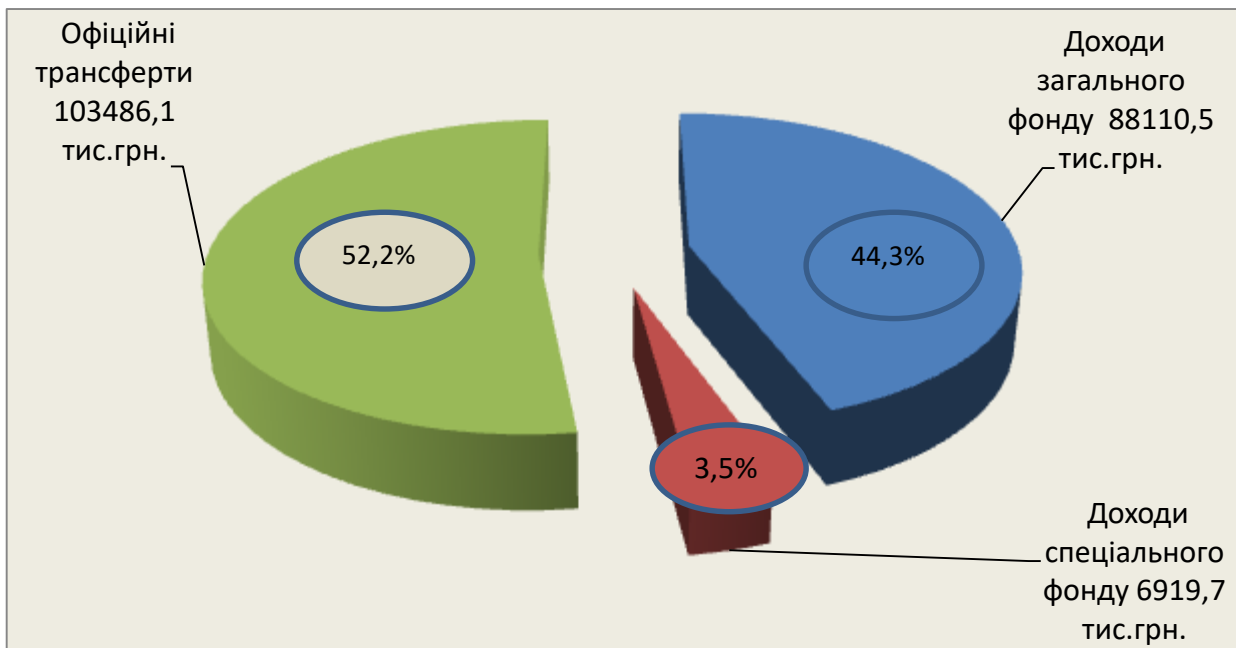


Пояснювальна записка
про виконання міського бюджету
Баштанської міської ради за 2018 рік

Обсяг доходів міського бюджету за звітний рік склав 198516,4 тис.грн., з яких податки і збори загального фонду міського бюджету – 88110,5 тис.грн., спеціального фонду – 6919,7 тис.грн. та офіційні трансферти – 103486,2 тис.грн.

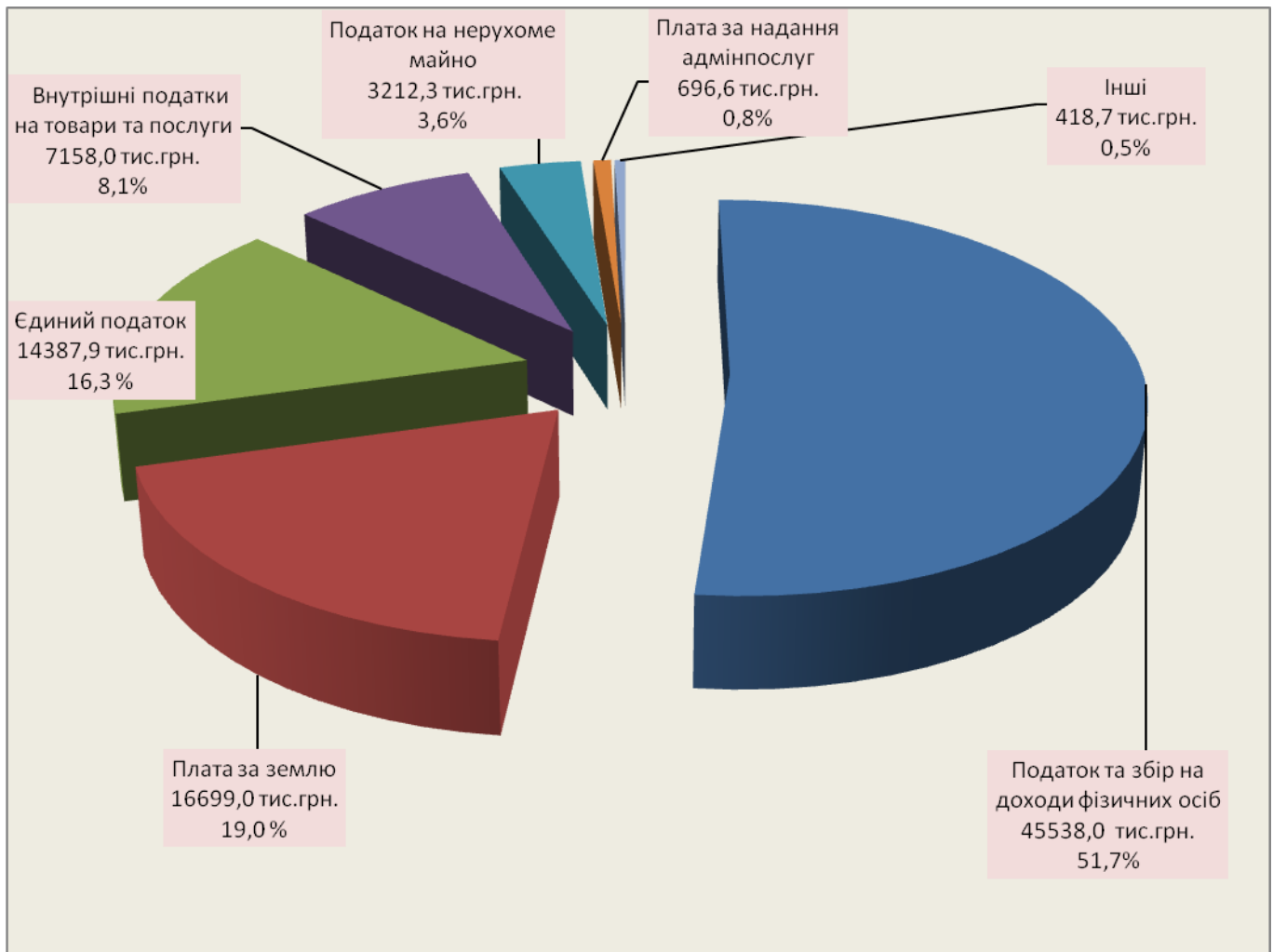
Структура дохідної частини міського бюджету за 2018 рік



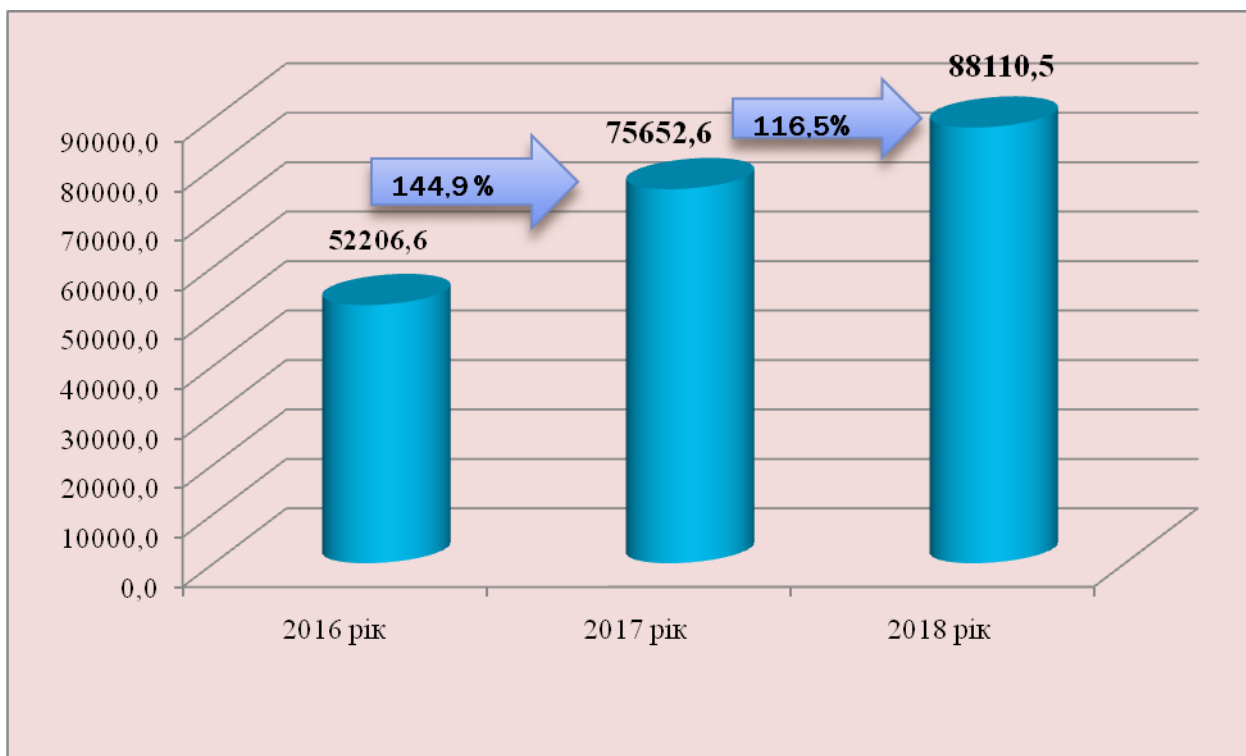
Головним завданням та пріоритетним напрямком виконання міського бюджету було наповнення його дохідної частини. Протягом звітного року виконавчим органам міської ради проводилися заходи, спрямовані на збільшення надходжень до бюджету об'єднаної територіальної громади. Враховуючи стан наповнення міського бюджету протягом звітного періоду вносилися зміни до планових показників дохідної частини міського бюджету в сторону збільшення на загальну суму 4362,2 тис.грн. Завдяки додатковому фінансовому ресурсу міська влада мала можливість вирішувати нагальні потреби територіальної громади.

Так, надходження податків і зборів до **загального фонду** міського бюджету (без урахування трансфертів) - 88110,5 тис. грн., або 100,8 відсотка до плану (приріст склав 708,0 тис. грн.), до відповідного періоду минулого року більше на 12457,9 тис. грн., або на 16,5%.

Структура доходів загального фонду міського бюджету за 2018 рік

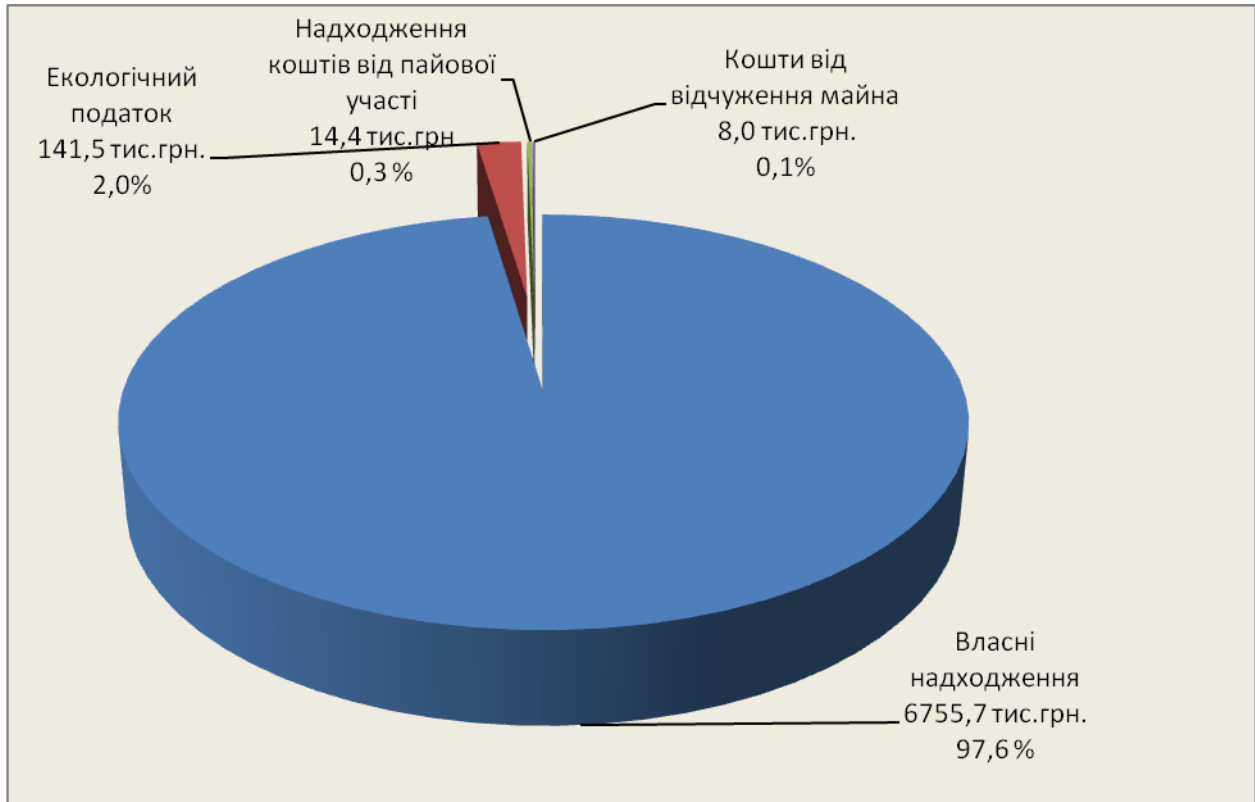


Динаміка зростання надходжень до загального фонду міського бюджету (тис.грн.)



- **спеціального фонду** (з урахуванням власних надходжень) – 6919,7 тис. грн., або 98,9% до річного плану.

Структура доходів спеціального фонду міського бюджету за 2018 рік



За 2018 рік міський бюджет отримав офіційних трансфертів на загальну суму **103486,2 тис.грн.**, в тому числі:

✓ **субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на суму 81982,7 тис.грн., а саме:**

- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад 7157,0 тис.грн;

- освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам 42429,9 тис.грн;

- медичну субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам 19685,5 тис.грн;

- субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій 12710,3 тис.грн;

✓ **базову дотацію з державного бюджету місцевим бюджетам в сумі 4236,7 тис.грн;**

✓ **дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам на суму 9072,1 тис.грн., а саме:**

- дотації з місцевого бюджету за рахунок стабілізаційної дотації з державного бюджету 155,2 тис.грн;

- дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету 8916,9 тис.грн.

✓ **субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам на суму 8194,7 тис.грн., а саме:**

- субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду 159,2 тис.грн.;

- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 163,0 тис.грн;

- субвенції з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 625,3 тис.грн;

- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції 669,0 тис.грн;

- інші субвенції з місцевого бюджету 6578,2 тис.грн., в тому числі:

➤ субвенція з обласного бюджету міському бюджету міста Баштанки на реалізацію проекту "Нове будівництво басейну для плавання збірного типу по вулиці Героїв Небесної Сотні, 29а м.Баштанка Баштанського району Миколаївської області" 6000,0 тис.грн;

➤ субвенція з обласного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію мікропроектів місцевого розвитку в Миколаївській області у 2018 році 449,1 тис.грн

➤ субвенція з районного бюджету Баштанського району міському бюджету Баштанської міської ради на виконання заходів Програми розвитку освіти Баштанського району на 2017-2021 роки 16,4 тис.грн;

➤ субвенція з районного бюджету Баштанського району міському бюджету Баштанської міської ради за рахунок субвенції з сільського бюджету Привільненської сільської ради на забезпечення підвезення учнів та дітей дошкільного віку до Плющівського ЗЗСО та ЗДО 9,0 тис.грн;

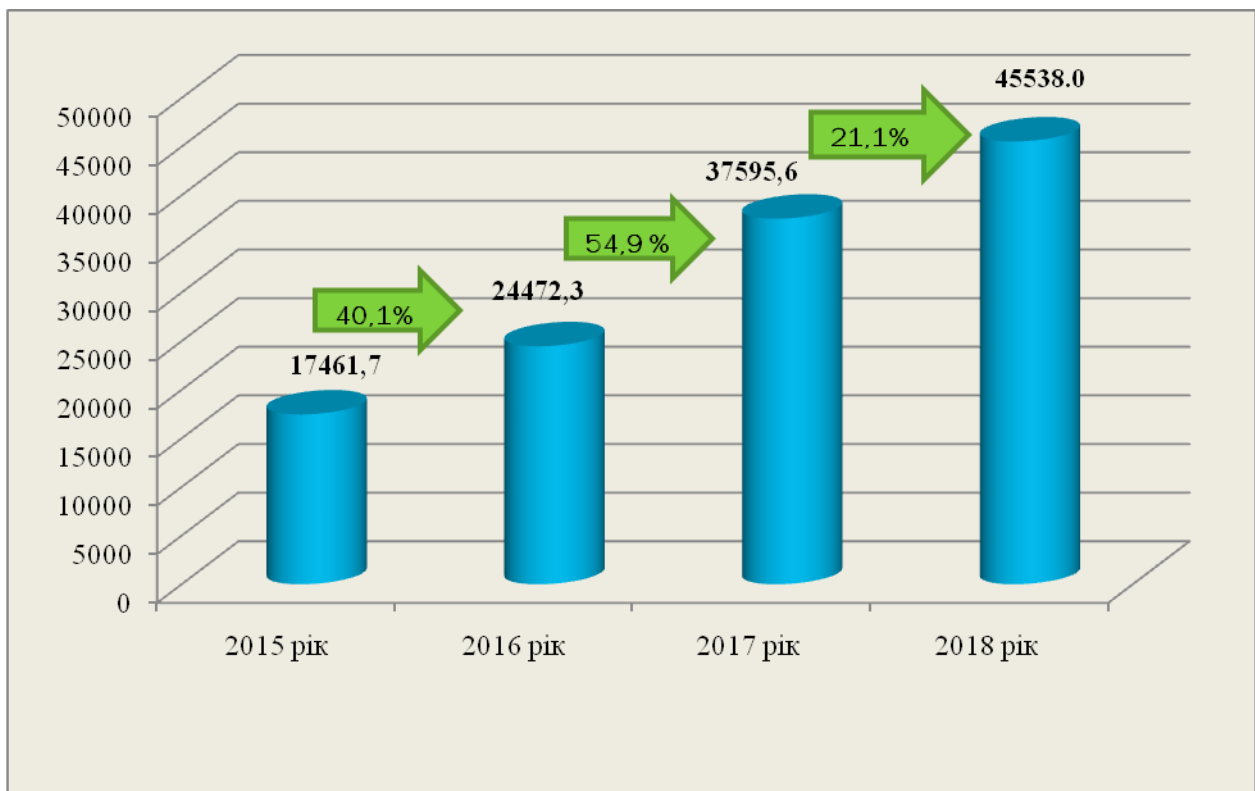
➤ субвенція з районного бюджету Баштанського району міському бюджету Баштанської міської ради на виконання заходів Програми розвитку освіти Баштанського району на 2017-2021 роки (на утримання Баштанського міського інклюзивно-ресурсного центру) 103,7 тис.грн.

Найвагомішим джерелом наповнення загального фонду міського бюджету є **податок та збір на доходи фізичних осіб**, питома вага в загальному фонді міського бюджету у січні – грудні 2018 року складає 51,7 відсотка. Надійшло вищевказаного податку 45538,0 тис. грн., або 101,0 % до річного плану та більше на 7942,3 тис. грн., або на 21,1 % до відповідного періоду минулого року. Приріст обумовлений збільшенням доходів населення (розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму), підвищення заробітної плати

працівникам бюджетних установ, зростання надходжень ПДФО від ТДВ «Баштанський Сирзавод», БМУВГ, ТДВ «Баштанська райсільгоспхімія», ТОВ «Явкинський елеватор», ТОВ АТБ - Маркет», ПСП «Корона», ТОВ «Баштанська птахофабрика», інші та за рахунок разових надходжень від набуття права на спадщину та дивідендів по акціям підприємств.

Найбільшого приросту до відповідного періоду минулого року має: Н-Сергіївський територіальний орган (79,7%), Христофорівський територіальний орган (55,4%), Плющівський територіальний орган (44,4%) , Н-Іванівський територіальний орган (34,5%), Пісківський територіальний орган (28,5%). Нижче середнього показника має місто (16,3%), Явкинський територіальний орган (11,2%), Добренський територіальний орган (6,3%), Н-Павлівський територіальний орган (5,3%) (Таблиця 1).

Динаміка надходжень податку на доходи фізичних осіб до міського бюджету (тис.грн.)



Складовою частиною такого надходження є сплата одноосібниками (власниками земельних часток (паїв)) податку на доходи фізичних осіб.

За інформацією землевпорядників територіальних органів станом на 01.01.2019 року подано до Баштанської ОДПІ ДФС у Миколаївській області 1690 декларацій за отримані доходи громадянами-одноосібниками у 2017 році, або 95,8% від загальної кількості (1764 декларації), сума до сплати податку на доходи фізичних осіб складає 2407,059 тис. грн., сплачено відповідного податку 2333,853 тис. грн. у відрахуваннях (контингент – 3889,755 тис.грн.)

Встановлено стовідсоткову сплату вищевказаного податку по Пісківському та Христофорівському територіальних органах. Практично завершена робота по мобілізації вищевказаного податку: Явкинським територіальним органом (98,5%, не подано 3 декл.), Добренським територіальним органом (95,8%, не подано 5 декл.), Н-Єгорівським територіальним органом (97,3%, не подано 7 декл.), Плющівським територіальним органом (91,8% не подано 2 декл.).

Найгірший показник по декларуванню за 2017 рік відмічено по наступних територіальних органах: Н-Павлівському - 90,2% (не подано – 14 декл.), Н-Сергіївському – 93,3% (не подано – 9 декл.), Н-Іванівському – 96,4% (не подано – 10 декл.), по місту – 96,8% (не подано 18 декл.) (**таблиця 2**).

Проаналізувавши обсяг сплати зазначеного податку одноосібниками за січень-грудень 2018 року слід відмітити, що середній показник сплаченого податку на 1 га складає 174 грн. Найкраще спрацювали протягом звітного періоду з цього питання: Христофорівський територіальний орган - 196 грн, Пісківський територіальний орган - 180 грн, Н-Сергіївський - 177 грн, Явкинський - 176 грн, місто - 174 грн, Нижче відповідного середнього показника мають: Добренський - 173грн, Н-Єгорівський – 172 грн, Н-Іванівський – 170грн, Н-Павлівський – 168грн, Плющівський - 165 грн.

Робота по сплаті вищевказаного податку продовжується та контролюється Баштанської ОДПІ ДФС у Миколаївській області.

Крім того, протягом звітного року проводилась робота з сільськогосподарськими товаровиробниками, підприємствами та іншими суб'єктами господарювання, що в своїй діяльності використовують земельні ділянки (паї) громадян, з метою застосування заходів щодо підвищення рівня соціального захисту сільського населення по виплаті орендної плати із застосуванням коефіцієнта 1,756 та утримання з виплачених доходів податку на доходи фізичних осіб і перерахування його до бюджету в повному обсязі.

Станом на 01.01.2019 сплачено податку та збору на доходи фізичних осіб 6510,3 тис. грн. (у відрахуваннях). Найбільшими платниками по сплаті вищевказаного податку, що суттєво вплинули на виконання передбачених планів у 2018 році є: Баштанське ТОВ СП «Нібулон» - 1017,6 тис.грн; ТДВ «Баштанська райсільгоспхімія» - 735,6 тис.грн; ПСП «Корона» - 613,1 тис.грн; ТОВ «Комсейл» - 491,6 тис.грн; СТОВ «Дружба» - 484,4 тис.грн; СТОВ «Промінь» - 421,9 тис.грн; ФГ «Поле» - 297,5 тис.грн., ТОВ ВК «Прометей» - 264,9 тис.грн; ФГ «Володимир» - 203,3 тис.грн; ТОВ «Артеміда агро трейд» - 140,4 тис.грн; ПП «Баштанське КВІНТ- ССД» - 134,0 тис.грн. та інші.

Також, основним дохідним джерелом, яке забезпечує життєдіяльність території міської об'єднаної громади і вимагає відповідних зусиль керівників міських органів виконавчої ради для забезпечення своєчасних і повних надходжень до міського бюджету є **місцеві податки**, до складу яких належать:

- **податок на майно**, який включає наступні податки:

* податок на нерухоме житлове та нежитлове майно, відмінне від земельної ділянки,

* транспортний податок,

* плату за землю (податок на землю та орендна плата за землю);

- **єдиний податок.**

Надходження за січень-грудень 2018 року по *місцевих податках і зборах* складає **34433,7 тис. грн.**, питома вага яких в структурі надходжень загального фонду міського бюджету становить 39,1%, в тому числі:

- надходження **по податку на майно** складає **20045,7 тис. грн.**, з них по:

* податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки - 3212,3 тис. грн., або 101,0% до плану, та більше на 1511,3 тис. грн., або на 88,9% до факту минулого року. Найбільша частина сплаченого податку надійшла від фізичних осіб у сумі - 1993,9 тис.грн, юридичних осіб у сумі - 1218,3 тис.грн. Збільшення надходжень обумовлене затвердженням ставок податку за 1 кв. метр бази оподаткування у відсотках до розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового року) для об'єктів житлової та/або нежитлової нерухомості, що перебувають у власності фізичних та юридичних осіб та рішенням Баштанської міської ради від 25 травня 2017 року № 11 «Про встановлення місцевих податків та зборів на території Баштанської міської ради об'єднаної територіальної громади», застосування яких здійснюється з 01.01.2017.

* транспортному податку з юридичних та фізичних осіб надходження склали 134,4 тис. грн., або 131,9% до плану та менше на 10,1 тис.грн, або 24,1% до минулого року (зменшення обумовлене за рахунок кількості придбаного автотранспорту у 2018 році);

* платі за землю - 16699,0 тис. грн., або 100,4 відсотка до плану та більше на 250,7 тис. грн., або на 1,5 % до минулого року. Приріст обумовлений:

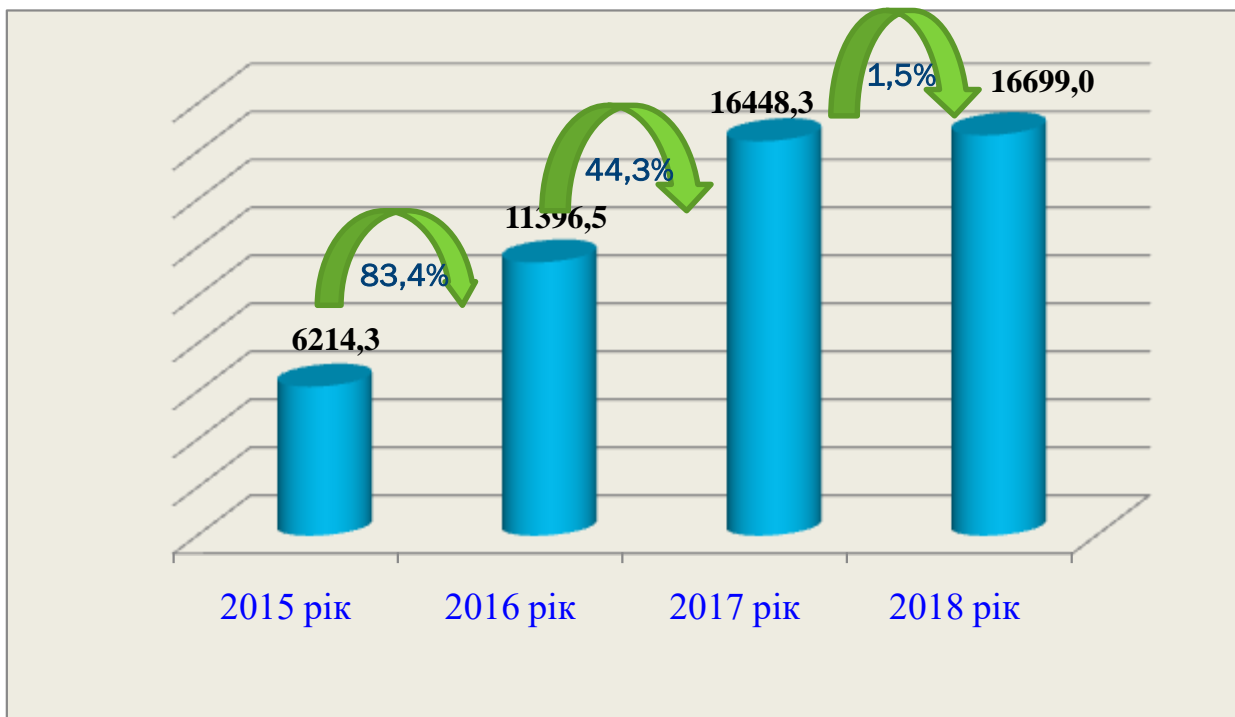
- збільшенням надходжень земельного податку з фізичних осіб в сумі 288,7 тис.грн., приріст склав 3,8 відсотка, в тому числі за рахунок сплати податкової заборгованості по земельному податку, яка виникла у 2017 році, а також сплата недоїмки за попередні роки;

- збільшення надходжень орендної плати з юридичних осіб в сумі 598,7 тис.грн., приріст склав 11,0 відсотків в зв'язку із виникненням нового об'єкта оподаткування з III кварталу 2018 року ФГ «АГРО-БАСТ» 335,1 тис.грн., ТОВ «ЕНЕРДЖИ ДЕН» - 53,5 ти.грн. та сплати від ТОВ «ФРЕЯ –АГРО» - 132,3 тис.грн., СТОВ «Світоч» - 47,0 тис.грн, науково - дослідне фермерське господарство «АЕТІТ» - 14,7 тис.грн, ТОВ АГРОФІРМА «АГРОІНВЕСТ – 98» - 11,9 тис.грн, та ін.

Відділом з питань земельних відносин та охорони навколишнього середовища постійно проводиться робота, спрямована на створення необхідних умов для реалізації прав громадян та юридичних осіб з питань регулювання земельних відносин. Посадовими особами відділу здійснюється постійний (щоденний) прийом громадян та юридичних осіб, яким надаються консультації з питань земельного законодавства.

Найбільшого приросту досягнуто слідуючими територіальними органами: Плющівським – 25,0%, міській раді – 3,6%, Н-Сергіївським – 3,3 %, Явкинським – 2,6%.

Динаміка надходжень податку по платі за землю до міського бюджету (тис.грн.)

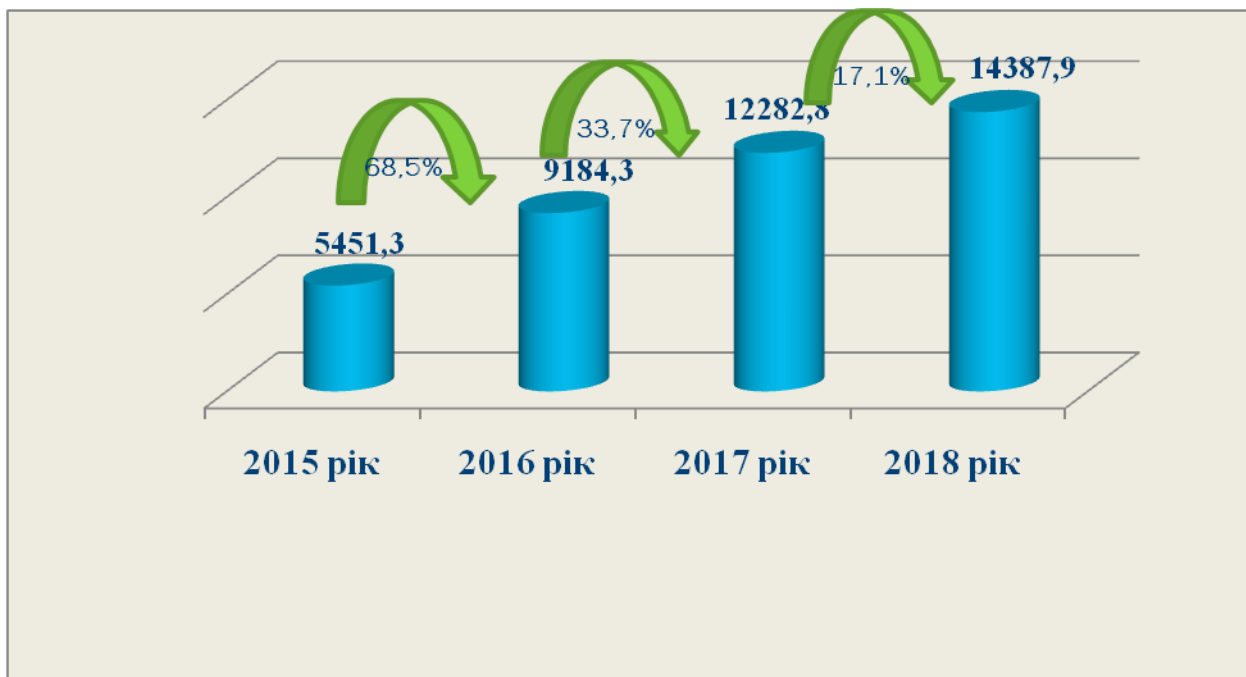


- надходження *єдиного податку*, до складу якого входить єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків, який в загальному фонді міського бюджету у звітному році складає 16,3 відсотка. В цілому надійшло єдиного податку – 14387,9 тис. грн., що складає 101,2% до річного плану, приріст до минулого року склав - 2105,1 тис.грн, або на 17,1% за рахунок:

- зарахуванням з 01.01.2018 року до місцевих бюджетів 100% єдиного податку, що сплачується платниками ІУ групи (сільгосптоваровиробниками) та збільшення прожиткового мінімуму та розміру мінімальної заробітної плати;

- збільшення виручки отриманої від реалізації сільськогосподарської продукції та надання послуг ТОВ «Автошляхбуд», ФГ «Світанок», ФГ «Урожай», ТОВ «Граніт Плюс», «Райсільхоспхімія», СТОВ «Промінь», ФГ «Корона» та інші).

***Динаміка надходжень єдиного податку до міського бюджету
(тис.грн.)***



Вагомий внесок в наповненні міського бюджету є **внутрішні податки на товари та послуги** до складу яких входить: *акцизний податок з вироблених в Україні та ввезених в Україну підакцизних товарів (продукції) та акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів.* За 2018 рік до міського бюджету надійшло вказаного податку в сумі 7158,0 тис. грн, що складає 8,1% від загального обсягу доходів міського бюджету та 100,5% до плану. Приріст до плану склав 36,3 тис.грн., до минулого року – 935,6 тис.грн., або більше на 15%. Збільшення відбулося за рахунок обсягу реалізованого суб'єктами господарювання торгівлі пального (вироблене в Україні) та (ввезене в Україну).

Станом на 1 січня 2019 року кількість платників акцизного податку складає 49 суб'єктів господарювання.

Надходження акцизного податку з **реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів** складає 1699,4 тис. грн., або 100,5 % до річного плану.

Протягом 2018 року здійснювався контроль за надходженням до міського бюджету акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів. Крім того, ведеться облік в розрізі суб'єктів

господарювання господарської діяльності та груп товарів по територіальних органах виконавчого комітету міської ради.

З метою покращення мобілізації надходжень та запобігання втрат акцизного податку з роздрібного продажу підакцизних товарів, міською радою у січні-грудні 2017 року були надіслані листи тимчасово виконуючим обов'язки старост сіл територіальних органів виконавчого комітету Баштанської міської ради про здійснення ряду заходів на предмет встановлення та недопущення на підпорядкованій території села фактів без ліцензійної роздрібно торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами суб'єктами господарювання та фізичними особами, без оформлення підприємництва. Інформацію щодо виявлення фактів порушень здійснення діяльності з роздрібного продажу підакцизних товарів без наявної відповідної ліцензії протягом січня – грудня 2018 року надано для опрацювання до Баштанської ОДПІ (згідно листів т.в.о. старост сіл територіальних органів виконавчого комітету Баштанської міської ради).

Проаналізувавши надходження акцизного податку з **реалізації суб'єктами господарювання роздрібно торгівлі підакцизних товарів** по територіальних органах виконавчого комітету встановлено, що найбільший обсяг надходжень складає по місту 1581,6 тис. грн., або 93,1 % від загального обсягу надходжень за рік.

У розрахунку на 1 особу по міському бюджету сплачено 75,2 грн., що більше на 11,84 грн. з відповідним періодом минулого року, в тому числі по місту Баштанка – 120,7 грн., сільських територіях – 12,4 грн. Серед територіальних органів кращі показники мають: Новоіванівський – 45,6 грн., що більше на 5,25 грн. в порівнянні з минулим роком, Пісківський – 30,4 грн., що більше на 0,10 грн. до минулого року, Христофорівський – 18,3 грн., що більше на 0,73 грн. до минулого року. Найгірший показник має Новосергіївський територіальний орган, де надходження за рік взагалі відсутні, Явкинський – 3,20 грн., Добренський – 3,80 грн., Плющівський – 7,80 грн., та Н-Павлівський – 10,90 грн (Таблиця 3).

Впродовж звітнього року зусилля всіх учасників бюджетного процесу направлені, в першу чергу, на забезпечення додаткових надходжень до міського бюджету об'єднаної територіальної громади, на безумовне виконання у повному обсязі надходжень податків і зборів згідно з плановими показниками та ефективно використання бюджетних коштів.

Враховуючи вищезазначене слід відмітити, що робота по виконанню передбачених планів проведена з усіма територіальними органами міського бюджету. Тому, станом на 01.01.2019 передбачені плани виконано в повному обсязі. Пільги не надавались.

По спеціальному фонду надходження за 2018 рік склали 6919,7 тис.грн. (з урахуванням власних надходжень), або 98,9 % до плану та на 4115,0 тис.грн., або 2,5 раз більше надходжень минулого року.

Найбільшу питому вагу в фактичних надходженнях спеціального фонду складають власні надходження - 97,6 відсотка. Станом на 01.01.2019 власних надходжень надійшло 6755,7 тис.грн., або 96,5% до річного плану, та на 4058,1 тис.грн. більше в порівнянні з 2017 роком, в тому числі по:

- КБКД 25010100 «Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю» - збільшення відбулося за рахунок надходжень батьківської плати за харчування дітей у закладах дошкільної освіти (збільшення вартості 1- діто дня в середньому по ОТГ до 23 грн);
- КБКД 25010400 «Надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна)» - збільшення відбулося за рахунок реалізації майна, а саме: списання металобрухту, дитячих ліжок у дошкільному закладі «Чебурашка» та макулатури;
- КБКД 25020100 «Благодійні внески, гранти та дарунки» - надходження збільшено за рахунок надання благодійної допомоги від батьків, спонсорських внесків та інших підприємств, установ та приватних осіб;
- КБКД 25010300 «Плата за оренду майна бюджетних установ» - збільшення за рахунок погашення заборгованості по договорах у 2017 році та проведенню переоцінці вартості майна та за рахунок укладання 2 договорів оренди в Баштанській дитячо-юнацькій спортивній школі.

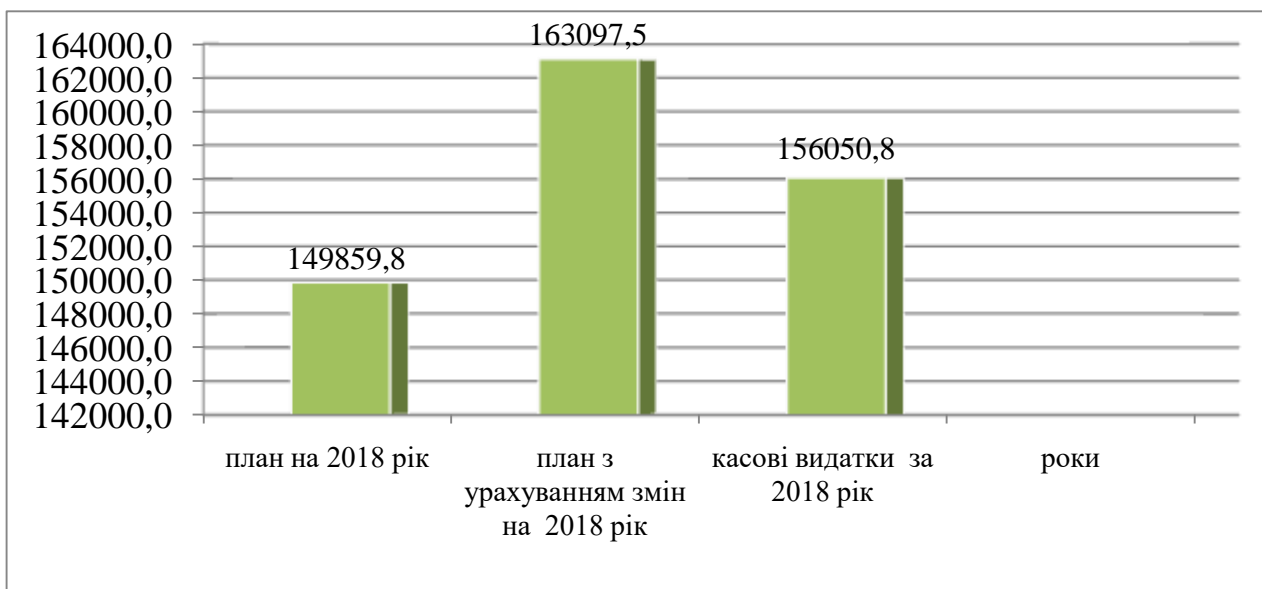
Наступним джерелом надходжень спеціального фонду є екологічний податок, який отримано в сумі 141,5 тис.грн., або в 2,2 р.б до плану, та на 34,9 тис.грн. більше надходжень минулого року. Збільшення обумовлено за рахунок надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів, як вторинної сировини та надходжень від викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення та збільшення надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти у 2018 році.

Надходження по КБКД «Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту» отримано в сумі 14,4 тис.грн.

Надходження по КБКД «Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності» отримано в сумі 8,0 тис.грн., що на 7,6 тис.грн більше надходжень минулого року.

Обсяг виконання видаткової частини загального фонду міського бюджету станом на 01.01.2019 складає 163097,5 тис. грн, касові видатки складають 156050,8 тис. грн, або 95,7% до річного плану.

**ВИКОНАННЯ ВИДАТКОВОЇ ЧАСТИНИ ЗАГАЛЬНОГО ФОНДУ
МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ БАШТАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
ЗА 2018 РІК (ТИС. ГРН.)**



Обсяг виконання видаткової частини спеціального фонду міського бюджету станом на 01.01.2019 року складає 48197,8 тис. грн, касові видатки складають 35897,6 тис. грн, або 74,5% до річного плану.

Видатки спеціального фонду бюджету, проведені за рахунок коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами передбачені в сумі 1600,7 тис. грн, касові видатки за 2018 рік складають 1307,4 тис. грн, або 81,7% до річного плану.

Видатки спеціального фонду бюджету, проведені за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень бюджетних установ передбачені в сумі 5527,4 тис. грн, касові видатки за 2018 рік складають 5432,2 тис. грн, або 98,3% до річного плану.

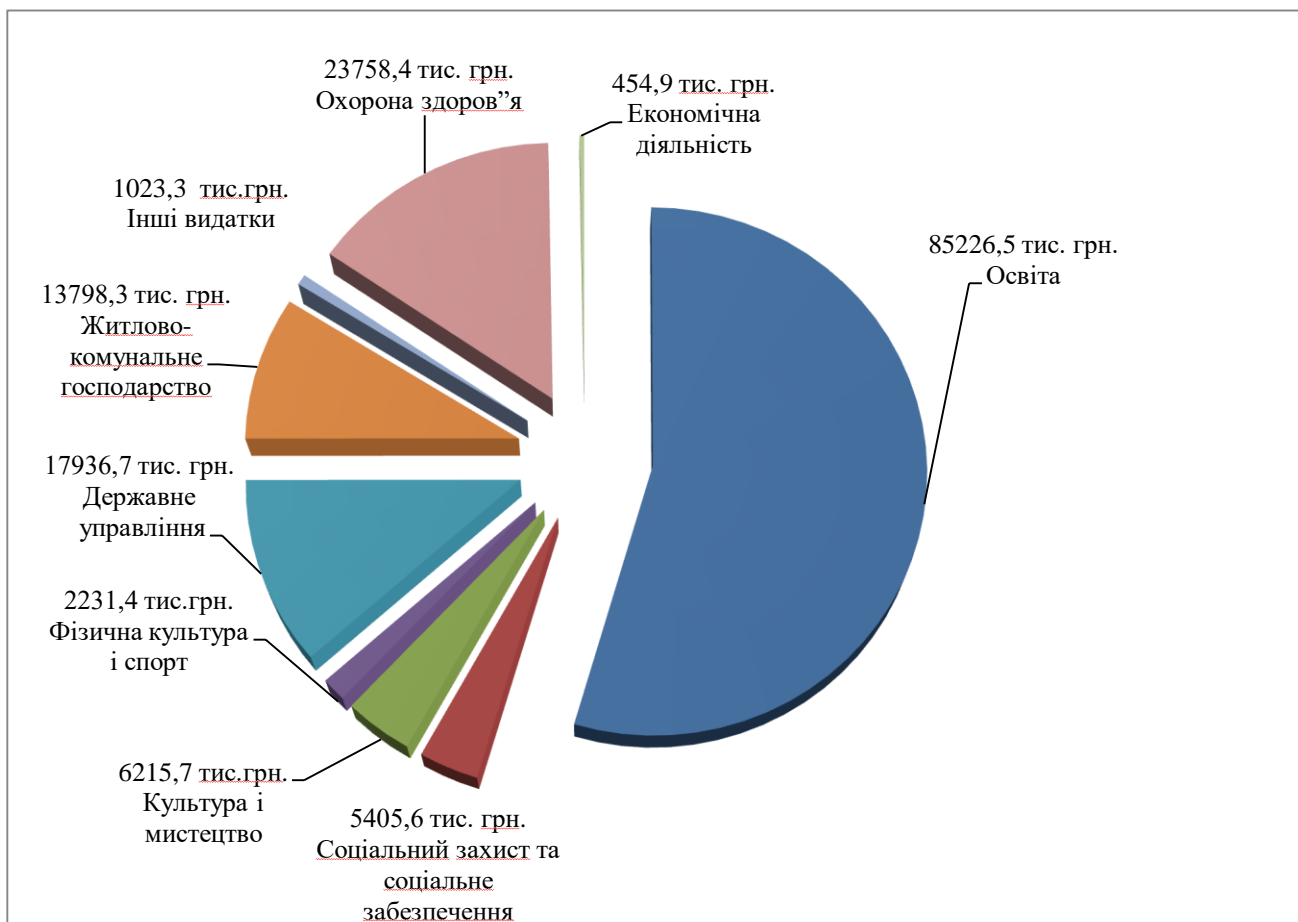
Видатки спеціального фонду бюджету, які заплановано за рахунок доходів спеціального фонду – 41069,7 тис. грн. Касові видатки за 2018 рік складають 29158,0 тис. грн, або 71,0 % до річного плану.

Протягом 2018 року видаткова частина міського бюджету Баштанської міської ради збільшилася на 54815,7 тис. грн, з них за рахунок:

- власних доходів міського бюджету – 4362,3 тис. грн;
- медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на суму 3014,2 тис. грн;

- субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду на суму 159,2 тис. грн;
- субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на суму 163,0 тис. грн;
- субвенції з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на суму 625,3 тис. грн;
- субвенції з обласного бюджету міському бюджету міста Баштанки на реалізацію проекту "Нове будівництво басейну для плавання збірного типу по вулиці Героїв Небесної Сотні, 29а м.Баштанка Баштанського району Миколаївської області" на суму 6000,0 тис. грн;
- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад на суму 7174,3 тис. грн;
- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально- економічного розвитку окремих територій на суму 12710,3 тис. грн;
- дотації з місцевого бюджету за рахунок стабілізаційної дотації з державного бюджету на суму 155,2 тис. грн;
- субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції на суму 669,0 тис. грн;
- субвенції з районного бюджету Баштанського району міському бюджету Баштанської міфської ради на виконання заходів Програми розвитку освіти Баштанського району на 2017-2021 роки на суму 16,4 тис. грн;
- субвенції з районного бюджету Баштанського району міському бюджету Баштанської міської ради за рахунок субвенції з сільського бюджету Привільненської сільської ради на забезпечення підвезення учнів та дітей дошкільного віку до Плющівського ЗЗСО та ЗДО на суму 9,0 тис. грн;
- субвенції з районного бюджету Баштанського району міському бюджету Баштанської міської ради на виконання заходів Програми розвитку освіти Баштанського району на 2017-2021 роки (на утримання Баштанського міського інклюзивно-ресурсного центру) на суму 103,7 тис. грн;
- субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію мікропроектів місцевого розвитку в Миколаївській області у 2018 році на суму 449,1 тис. грн;
- залучення залишку коштів, що утворився на 01.01.2018 – 13198,0 тис. грн;
- власних надходжень бюджетних установ – 6006,7 тис. грн.

Структура видатків загального фонду міського бюджету Баштанської міської ради за 2018 рік



Видатки загального фонду міської ради за 2018 рік (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) направлені на утримання органів місцевого самоврядування – 17936,7 тис. грн, закладів освіти – 85226,5 тис. грн, охорони здоров'я – 23758,4 тис. грн, соціального захисту та соціального забезпечення – 5405,6 тис. грн, житлово-комунального господарства – 13798,3 тис. грн, культури і мистецтва – 6215,7 тис. грн, фізичної культури та спорту – 2231,4 тис. грн, інші видатки – 1023,3 тис. грн, економічна діяльність – 454,9 тис. грн.

На фінансування захищених статей видатків спрямовано 65,7% коштів загального фонду міського бюджету (102512,6 тис. грн.). Питома вага заробітної плати з нарахуваннями в загальнобюджетних видатках складає 58,0% (90569,6 тис. грн), продуктів харчування – 1,2% (1847,4 тис. грн), енергоносіїв – 6,2% (9714,2 тис. грн), поточні трансферти – 20,1% (31348,1 тис. грн), соціальне забезпечення – 0,3% (366,9 тис. грн), капітальні трансферти – 1,1% (1719,2 тис. грн), інші видатки – 13,1% (20470,9 тис. грн).

Аналіз виконання
видатків загального фонду міського бюджету
за 2018 рік

тис. грн.

Найменування витрат	Затверджено на 2018 рік	Фактично виконано	% виконання	Структура видатків
Заробітна плата з нарахуваннями	94817,4	90569,6	95,5	58,0
Медикаменти	23,6	14,5	61,4	0,0
Продукти харчування	1859,6	1847,4	99,3	1,2
Оплата енергоносіїв	9996,5	9714,2	97,2	6,2
всього; в т.ч.				
Оплата водопостачання	168,1	158,5	94,3	0,1
Оплата електроенергії	2626,9	2551,8	97,1	1,6
Оплата природного газу	6751,5	6602,1	97,8	4,2
Тверде паливо	450,0	401,8	89,3	0,3
Поточні трансферти	31763,6	31348,1	98,7	20,1
Соціальне забезпечення	439,0	366,9	83,6	0,3
Капітальні трансферти	2237,8	1719,2	76,8	1,1
Інші видатки	21960,0	20470,9	93,2	13,1
Всього:	163097,5	156050,8	95,7	100,0

Видатки на дошкільну освіту по загальному фонду спрямовані в сумі 18129,6 тис. грн. Використання бюджетних коштів у 2018 році на утримання 1 дитини в дошкільному закладі в середньому становить 21,1 тис. грн. (таблиця 4). Найбільша вартість утримання 1 дитини в дошкільному закладі в Баштанському ЗДО «Віночок» - 32,1 тис. грн, Новоіванівському ЗДО «Малютко» - 28,4 тис. грн, Пісківському ЗДО «Краплинка» - 27,2 тис. грн, Христофорівському ЗДО «Веселка» - 25,3 тис. грн.

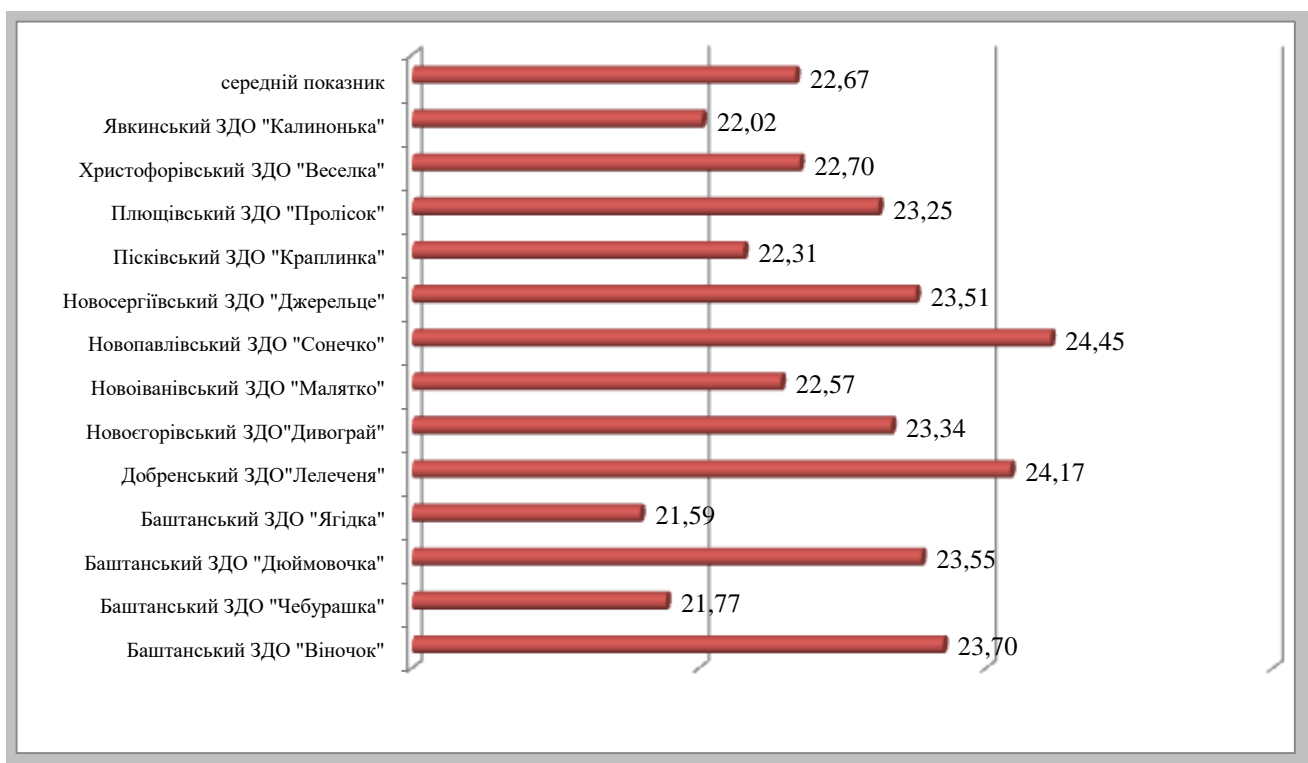
Видатки на продукти харчування по загальному фонду бюджету по дошкільних навчальних закладах передбачені в сумі 1129,1 тис. грн., касові видатки склали 1128,5 тис. грн, або 99,9 % до річного плану .

Видатки на продукти харчування по спеціальному фонду бюджету по дошкільних навчальних закладах передбачені в сумі 1109,0 тис. грн, касові видатки склали 867,4 тис. грн, або 78,2 % до річного плану.

Вартість харчування 1 діто - дня складає 22,67 грн., в тому числі по загальному фонду – 12,78 грн. та по спеціальному фонду – 9,89 грн (Таблиця 5).

Найвища вартість харчування 1 діто-дня в ЗДО «Сонечко» с. Новопавлівка – 24,45 грн, ЗДО «Лелечення» (с. Добре) – 24,17 грн, ЗДО «Віночок» - 23,70 грн, ЗДО «Джерельце» (с. Новосергіївка) - 23,51 грн, ЗДО «Дивограй» (с. Новосгорівка) - 23,34 грн.

ВАРТІСТЬ 1 ДІТО-ДНЯ ХАРЧУВАННЯ В ДОШКІЛЬНИХ НАВЧАЛЬНИХ ЗАКЛАДАХ ЗА 2018 РІК (ГРН.)



Видатки на загальноосвітні навчальні заклади по загальному фонду станом на 01.01.2019 склали в сумі 57338,6 тис. грн. Використання бюджетних коштів у 2018 році на утримання 1 учня в загальноосвітніх навчальних закладах в середньому складає 23,7 тис. грн. (таблиця 6). Найбільша вартість утримання 1 учня в загальноосвітніх навчальних закладах у Новосергіївській ЗОШ I-II ступенів – 59,5 тис. грн, Новопавлівській ЗОШ I-II ступенів – 51,2 тис. грн, Христофорівська ЗОШ I-III ступенів – 49,6 тис. грн, Пісківська ЗОШ I-II ступенів

– 41,6 тис. грн. Найнижча вартість утримання 1 учня в загальноосвітніх навчальних закладах у Баштанському опорному закладі ЗОС I-III ступенів №1 – 16,1 тис. грн, у Баштанському опорному закладі ЗОС I-III ступенів №2 – 18,8 тис. грн.

Видатки на продукти харчування по загальноосвітніх навчальних закладах по загальному фонду бюджету передбачені в сумі 730,5 тис. грн, касові видатки склали 718,9 тис. грн, або 98,4 % до річного плану.

Видатки на продукти харчування по загальноосвітніх навчальних закладах по спеціальному фонду бюджету передбачені в сумі 732,9 тис. грн, касові видатки склали 713,5 тис. грн, або 97,4 % до річного плану.

Вартість харчування 1 діто – дня учнів 1-4 класів складає 10,8 грн.

Касові видатки **спеціального фонду** міського бюджету за **2018 рік** складають 35897,6 тис. грн, або 74,5% до уточнених планових показників (48197,8 тис. грн).

Аналіз виконання
видатків спеціального фонду міського бюджету
за 2018 рік

тис. грн.

Найменування витрат	Затверджено на 2018 рік	Фактично виконано	% виконання	Структура видатків
Заробітна плата з нарахуваннями	294,5	294,5	100,0	0,8
Медикаменти	1,6	1,6	100,0	0,0
Продукти харчування	1842,0	1581,0	85,8	4,4
Оплата енергоносіїв				
всього; в т.ч.	21,1	21,1	100	0,1
Оплата водопостачання	0,1	0,1	100	
Тверде паливо	21,0	21,0	100,0	0,1
Капітальні видатки	44670,5	32738,7	73,3	91,2
Інші видатки	1368,1	1260,8	92,2	3,5
Всього:	48197,8	35897,7	74,5	100,0

Касові видатки спеціального фонду міського бюджету, проведені за рахунок коштів, отриманих як плата за послуги, що надаються бюджетними установами за

2018 рік складають 1307,4 тис. грн, або 81,7% до річних показників (1600,7 тис. грн).

Касові видатки спеціального фонду міського бюджету, проведені за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень бюджетних установ за 2018 рік складають 5432,2 тис. грн, або 98,3% до річних показників (5527,4 тис. грн).

Касові видатки спеціального фонду міського бюджету, проведені за рахунок доходів спеціального фонду, що направляються на спеціальні видатки (бюджет розвитку) за 2018 рік складають 29158,0 тис. грн, або 71,0% до річних показників (41069,7 тис. грн).

Капітальні видатки за 2018 рік по загальному та спеціальному фондах міського бюджету склали 31055,8 тис. грн, в тому числі:

по загальному фонду бюджету – 1719,2 тис. грн:

- субвенція з міського бюджету Баштанської міської ради районному бюджету на реконструкцію маніпуляційної під рентгенофлюорографічний кабінет Баштанської центральної районної лікарні – 200,0 тис. грн;

- субвенція з міського бюджету Баштанської міської ради районному бюджету для надання культурно-освітніх послуг бібліотечною системою, районним будинком культури, іншими закладами культури – 20,0 тис. грн;

- субвенція з міського бюджету Баштанської міської ради районному бюджету на поліпшення матеріально-технічного забезпечення ЛАЗПСМ м.Баштанка №1 (район Агропромтехніки) – 44,0 тис. грн;

- субвенція з міського бюджету Баштанської міської ради районному бюджету для надання медичних послуг населенню закладами охорони здоров'я – 63,0 тис. грн;

- субвенція з міського бюджету Баштанської міської ради районному бюджету на реалізацію проекту "Реконструкція лікувального корпусу - центра дитячої реабілітації та лікувального корпусу - хоспіс з добудовою під хоспіс Баштанської ЦРЛ по вул. Ювілейна,3 м. Баштанка Миколаївської області" – 48,3 тис. грн;

- субвенція з міського бюджету Баштанської міської ради районному бюджету на придбання телемедичного обладнання та супутних матеріалів до нього (комплекс медичний діагностичний телеметричний транстелефонний "TREDEX": канал електрокардіографічний транстелефонний "Телекард") для Новогорівської АЗПСМ – 48,1 тис. грн;

- субвенція з міського бюджету Баштанської міської ради районному бюджету на покращення матеріально-технічного забезпечення Новогорівської сільської бібліотеки -20,2 тис. грн;

- субвенція з міського бюджету Баштанської міської ради районному бюджету на поліпшення матеріально-технічного забезпечення Баштанської центральної районної лікарні – 104,9 тис. грн;

- субвенція місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 54,8 тис. грн.;
- субвенція з міського бюджету Баштанської міської ради обласному бюджету Миколаївської області на придбання шкільного автобусу – 900,0 тис. грн;
- субвенція з міського бюджету Баштанської міської ради обласному бюджету для співфінансування субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" на придбання комп'ютерного обладнання для закладів загальної середньої освіти – 15,9 тис. грн;
- субвенція з міського бюджету Баштанської міської ради обласному бюджету Миколаївської області на придбання автомобіля швидкої медичної допомоги для обласного центру екстреної медичної допомоги – 200,0 тис. грн.

по спеціальному фонду бюджету - 29336,6 тис. грн:

- придбання обладнання предметів довгострокового використання – 1404,4 тис. грн (придбано мультимедійне обладнання, тенісні столи, комплекти шкільних меблів, оснащення для кабінетів Інклюзивно – ресурсного центру, сучасні меблі для початкових класів, телевізори, холодильник та морозильної камери, пральної машини, електроплити та плити, промислову плиту, придбання пристроїв для програвання компакт – дисків із звуковим записом, альтанку, дитячі ігрові майданчики, спортивні майданчики та каруселі, автобусні зупинки, мотокоши, будиночок для колодязя, арт-об'єкт «Я люблю Баштанку», тренажери, транспорт для забезпечення участі колективів у культурно- масових заходах, поповнення бібліотечного фонду, комп'ютерну техніку, принтери, ноутбуки, музичну апаратуру, музичні інструменти, обладнання для настільного тенісу, систему електронного голосування «Голос», засоби для кінотеатру під відкритим небом, бульдозер, комплекти меблів та дитячий ігровий майданчик для ЗДО «Чебурашка», байдарок, весел та пантону для причалу для Баштанської ДЮСШ, костюмів для Новопавлівського СБК та інше);

- капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів – 11578,3 тис. грн (придбано нежитлове приміщення на суму 75,0 тис. грн, будівництво каналізаційного коректору по вул. Квітневій на суму 279,5 тис. грн, нове будівництво басейну збірного типу на суму 11223,8 тис. грн);

- капітальний ремонт інших об'єктів – 4793,7 тис. грн (капітальний ремонт адмінприміщення с. Новогорівка – 167,9 тис. грн, капітальний ремонт ЗДО «Пролісок» с. Плющівка на суму 658,5 тис. грн, капітальний ремонт ЗДО «Лелеченя» с. Добре на суму 278,2 тис. грн, капітальний ремонт ЗДО «Чебурашка» м. Баштанка на суму 920,3 тис. грн, капітальний ремонт частини приміщення Явкинської ЗОШ – 661,1 тис. грн, капітальний ремонт Баштанського ОЗ ЗСО №1 – 175,3 тис. грн. (ПКД), капітальний ремонт Пісківської ЗОШ – 19,0 тис. грн, капітальний ремонт Новосергіївського СБК – 445,8 тис. грн,

капітальний ремонт Піскіського СБК – 60,9 тис. грн, капітальний ремонт БДЮТ – 10,4 тис. грн, капітальний ремонт Христофорівського музею – 76,5 тис. грн, капітальний ремонт доріг - 113,7 тис. грн, капітальний ремонт фонтанів – 439,4 тис. грн, капітальний ремонт Пагорбів Слави – 345,5 тис.грн, капітальний ремонт вуличного освітлення -373,7 тис. грн, капітальний ремонт Добренського ФАПу – 47,5 тис. грн);

- реконструкція і реставрація інших об'єктів - 2060,2 тис. грн (реконструкція нежитлового приміщення під адмінприміщення Новоєгорівського територіального органу по вул. Лесі Українки, 38 с. Новоєгорівка Баштанського району Миколаївської області – 317,6 тис. грн, реконструкція міського кладовища (виготовлення ПКД) – 133,7 тис.грн, реконструкція полігону твердих побутових відходів (експертиза ПКД) – 29,7 тис. грн, реконструкція Явкинської ЗОШ (виготовлення ПКД) – 49,5 тис. грн, реконструкції ДЗО «Сонечко» на суму – 330,6 тис. грн, реконструкція ЗДО «Малятко» на суму 604,6 тис. грн, реконструкція Христофорівського СБК) –594,5 тис.грн);

- капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – 1420,7 тис. грн (поповнення статутного капіталу КП «Міськводоканал» та КП «Добробут» (придбання основних засобів).

В 2018 році **кошти резервного фонду** перерозподілено в сумі 30,0 тис. грн. на придбання антирабічної вакцини для надання екстреної допомоги хворим з укусами тварин. З метою запобігання виникнення надзвичайної ситуації природного характеру, а саме спалаху сказу на території Баштанської міської ради, рішення міської ради від 29.03.2018 №5 «Про внесення змін до міського бюджету Баштанської міської ради на 2018 рік» виділено кошти з резервного фонду в сумі 30,0 тис. грн. на вищезазначені цілі. Залишок лімітних призначень станом на 01.01.2019 складає 15,0 тис. грн.

Комплекс заходів, проведених протягом 2018 року дав можливість виконати заплановану дохідну та видаткову частини міського бюджету, робота міської влади спрямована на забезпечення стабілізації надходжень до бюджету, створення умов для розвитку економіки та соціального захисту громадян.

Заступник міського голови з
питань діяльності виконавчих
органів ради

С.В.Євдощенко