



Україна

**КОРОСТИШІВСЬКА МІСЬКА РАДА
КОРОСТИШІВСЬКОГО РАЙОНУ ЖИТОМИРСЬКОЇ ОБЛАСТІ
м.Коростишів**

Р І Ш Е Н Н Я

Коростишівської міської ради
вісімдесят восьма сесія сьомого скликання

від 17.12.2019 року

№ 918

Про міський бюджет Коростишівської
міської об'єднаної територіальної громади
на 2020 рік

06512000000
(код бюджету)

Керуючись Бюджетним Кодексом України, Законом України «Про місцеве самоврядування в Україні», враховуючи рекомендації постійної комісії міської ради з питань бюджету та комунальної власності, міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Визначити на 2020 рік:

1.1. Доходи міського бюджету у сумі 211 745 600 гривень, у числі доходи загального фонду міського бюджету 208 600 600 гривень, та доходи спеціального фонду міського бюджету 3 145 000 гривень, згідно з додатком 1 цього рішення;

Затвердити інші субвенції з місцевих бюджетів до міського бюджету в розрізі призначень згідно додатку 1.1.

1.2. Видатки міського бюджету у сумі 211 745 600 гривень, у тому числі видатки загального фонду міського бюджету 203 910 926 гривень, та видатки спеціального фонду міського бюджету 7 834 674 гривень;

1.3 Профіцит за загальним фондом міського бюджету у сумі 4 689 674 гривень, напрямом використання якого визначити передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду), згідно з додатком 2 до цього рішення;

1.4 Дефіцит за спеціальним фондом міського бюджету у сумі 4 689 674 гривень, джерелом покриття якого визначити надходження із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду), згідно з додатком 2 до цього рішення.

1.5 Оборотний залишок бюджетних коштів міського бюджету у розмірі 50 000 гривень, що становить 0,02 відсотка видатків загального фонду міського бюджету, визначеним цим пунктом;

1.6 Резервний фонд міського бюджету у розмірі 100 000 гривень, що становить 0,05 відсотка видатків загального фонду міського бюджету, визначеним цим пунктом.

2. Затвердити **бюджетні призначення** головним розпорядникам коштів міського бюджету на 2020 рік у розрізі відповідальних виконавців за бюджетними програмами згідно з додатком 3 до цього рішення.

3. Затвердити на 2020 рік **міжбюджетні трансферти** згідно додатком 4, а також інші субвенції з міського бюджету іншим місцевим бюджетам на 2020 рік згідно з додатком 4.1 до цього рішення.

Надати право голові Коростишівської міської ради в міжсесійний період упродовж 2020 року у разі затвердження міжбюджетних трансфертів у державному та місцевих бюджетах міському бюджету, вносити зміни до доходів, фінансування та видатків міського бюджету з подальшим затвердженням на черговій сесії міської ради.

4. Затвердити на 2020 рік **розподіл коштів бюджету розвитку** на здійснення заходів на будівництво, реконструкцію і реставрацію об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури за об'єктами згідно з додатком 5 до цього рішення.

5. Затвердити розподіл витрат міського бюджету на **реалізацію місцевих/регіональних програм** у сумі 17 583 237 гривень згідно з додатком 6 до цього рішення.

6. Установити, що у загальному фонді міського бюджету на 2020 рік до доходів загального фонду міського бюджету належать доходи, визначені статтею 64 Бюджетного кодексу України, та трансферти, визначені статтями 97 та 101 Бюджетного кодексу України.

7. Установити, що джерелами формування спеціального фонду міського бюджету на 2020 рік:

1) у частині доходів є надходження, визначені статтями 69¹ Бюджетного кодексу України та трансферти визначені статтею 101 Бюджетного кодексу України.

2) у частині фінансування є надходження, визначені пунктом 10 частини 1 статті 71 Бюджетного кодексу України;

8. Установити, що у 2020 році, кошти, отримані до спеціального фонду міського бюджету згідно з відповідними пунктами статей 69¹, 101 Бюджетного кодексу України спрямовуються на реалізацію заходів, визначених статтями 89, 91 Бюджетного кодексу України, а кошти отримані до спеціального фонду згідно з пунктом 10 частини 1 статті 71 Бюджетного кодексу України спрямовується

відповідно на реалізацію заходів, визначених частиною 2 статті 71 Бюджетного кодексу України.

9. Визначити на 2020 рік відповідно до статті 55 Бюджетного кодексу України захищеними видатками міського бюджету видатки загального фонду на:

- оплату праці працівників бюджетних установ;
- нарахування на заробітну плату;
- придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів;
- забезпечення продуктами харчування;
- оплату комунальних послуг та енергоносіїв;
- поточні трансферти населенню;
- поточні трансферти місцевим бюджетам.

10. Надати право фінансовому управлінню Коростишівської міської ради в межах поточного бюджетного періоду здійснювати на конкурсних засадах розміщення тимчасово вільних коштів міського бюджету на депозитах, з урахуванням вимог статті 16 Бюджетного кодексу України та постанови Кабінету Міністрів України від 12.01.2011 № 6 «Про затвердження Порядку розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів на вкладних (депозитних) рахунках у банках» (зі змінами), з подальшим поверненням таких коштів до кінця поточного бюджетного періоду.

11. Відповідно до статей 43 та 73 Бюджетного кодексу України надати право фінансовому управлінню Коростишівської міської ради отримувати у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України позики на покриття тимчасових касових розривів міського бюджету, пов'язаних із забезпеченням захищених видатків загального фонду, в межах поточного бюджетного періоду за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку на договірних умовах без нарахування відсотків за користування цими коштами з обов'язковим їх поверненням до кінця поточного бюджетного періоду.

12. Головним розпорядниками коштів міського бюджету:

1) затвердити паспорти бюджетних програм протягом 45 днів з дня набрання чинності цим рішенням;

2) здійснювати управління бюджетними коштами у межах встановлених їм бюджетних повноважень та оцінки ефективності бюджетних програм, забезпечуючи ефективне, результативне і цільове використання бюджетних коштів, організацію та координацію роботи розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів бюджетних коштів у бюджетному процесі;

3) забезпечити доступність інформації про бюджет відповідно до законодавства, а саме:

здійснення публічного представлення та публікації інформації про бюджет за бюджетними програмами та показниками, бюджетні призначення щодо яких

визначені цим рішенням, відповідно до вимог та за формою, встановленими Міністерством фінансів України, до 15 березня 2021 року;

оприлюднення паспортів бюджетних програм у триденний строк з дня затвердження таких документів;

4) забезпечити взяття бюджетних зобов'язань та здійснення витрат бюджету;

5) забезпечити у повному обсязі проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами, та укладання договорів за кожним видом енергоносіїв у межах встановлених відповідним головним розпорядником бюджетних коштів об'єктованих лімітів споживання тощо.

13. Надати право виконавчому комітету Коростишівської міської ради приймати рішення у межах загального обсягу бюджетних призначень, передбачених головному розпоряднику бюджетних коштів, щодо перерозподілу видатків бюджету і надання кредитів з бюджету за бюджетними програмами, включаючи резервний фонд бюджету, додаткові дотації та субвенції (з урахуванням частини шостої статті 102 і частини шостої статті 108 Бюджетного кодексу України), а також збільшення обсягу видатків розвитку за рахунок зменшення обсягу інших видатків (окремо за загальним та спеціальним фондами бюджету), за погодженням з постійною комісією міської ради з питань бюджету і комунальної власності, відповідно до частини 8 статті 23 Бюджетного кодексу України, у порядку, встановленому Кабінетом Міністрів України.

14. Це рішення набирає чинності з 01 січня 2020 року.

15. Додатки № 1- 6 до цього рішення є його невід'ємною частиною.

16. Міській раді забезпечити публікацію цього рішення не пізніше ніж через 10 днів з дня його підписання в районній газеті «Коростишівська газета».

17. Контроль за виконанням даного рішення покласти на міського голову Кохана І.М.

Міський голова



М. Кохан

Додаток № 1
до рішення 88 сесії міської ради VII скликання
від 17.12.19 р. № 918
"Про міський бюджет Коростишівської міської
об'єднаної територіальної громади на 2020 рік"

ДОХОДИ
міського бюджету на 2020 рік

06512000000

(код бюджету)

(грн)

Код	Найменування згідно з Класифікацією доходів бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6
10000000	Податкові надходження	110 316 900,00	109 969 400,00	347 500,00	0,00
11000000	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	58 987 200,00	58 987 200,00	0,00	0,00
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	58 961 300,00	58 961 300,00	0,00	0,00
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	54 207 900,00	54 207 900,00	0,00	0,00
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами	2 054 500,00	2 054 500,00	0,00	0,00
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	1 375 500,00	1 375 500,00	0,00	0,00
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	1 323 400,00	1 323 400,00	0,00	0,00
11020000	Податок на прибуток підприємств	25 900,00	25 900,00	0,00	0,00
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	25 900,00	25 900,00	0,00	0,00
13000000	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	3 847 200,00	3 847 200,00	0,00	0,00
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	3 694 400,00	3 694 400,00	0,00	0,00
13010100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	1 035 200,00	1 035 200,00	0,00	0,00
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування)	2 659 200,00	2 659 200,00	0,00	0,00
13030000	Рентна плата за користування надрами	152 800,00	152 800,00	0,00	0,00
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення	152 800,00	152 800,00	0,00	0,00
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	8 811 800,00	8 811 800,00	0,00	0,00
14020000	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції)	802 400,00	802 400,00	0,00	0,00
14021900	Пальне	802 400,00	802 400,00	0,00	0,00
14030000	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	3 379 100,00	3 379 100,00	0,00	0,00
14031900	Пальне	3 379 100,00	3 379 100,00	0,00	0,00
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	4 630 300,00	4 630 300,00	0,00	0,00
18000000	Місцеві податки	38 323 200,00	38 323 200,00	0,00	0,00
18010000	Податок на майно	14 730 900,00	14 730 900,00	0,00	0,00
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	115 100,00	115 100,00	0,00	0,00

18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	497 100,00	497 100,00	0,00	0,00
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	1 766 800,00	1 766 800,00	0,00	0,00
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	1 999 800,00	1 999 800,00	0,00	0,00
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	2 908 500,00	2 908 500,00	0,00	0,00
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	4 690 900,00	4 690 900,00	0,00	0,00
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	1 217 200,00	1 217 200,00	0,00	0,00
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	1 410 500,00	1 410 500,00	0,00	0,00
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00
18030000	Туристичний збір	38 700,00	38 700,00	0,00	0,00
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	38 700,00	38 700,00	0,00	0,00
18050000	Єдиний податок	23 553 600,00	23 553 600,00	0,00	0,00
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	3 277 400,00	3 277 400,00	0,00	0,00
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	18 254 500,00	18 254 500,00	0,00	0,00
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків	2 021 700,00	2 021 700,00	0,00	0,00
19000000	Інші податки та збори	347 500,00	0,00	347 500,00	0,00
19010000	Екологічний податок	244 000,00	0,00	244 000,00	0,00
19010100	Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення (за винятком викидів в атмосферне повітря двоокису вуглецю)	35 800,00	0,00	35 800,00	0,00
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	17 500,00	0,00	17 500,00	0,00
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини	190 700,00	0,00	190 700,00	0,00
19050000	Збір за забруднення навколишнього природного середовища	103 500,00	0,00	103 500,00	0,00
19050200	Інші збори за забруднення навколишнього природного середовища до Фонду охорони навколишнього природного середовища	103 500,00	0,00	103 500,00	0,00
20000000	Неподаткові надходження	2 523 000,00	1 819 000,00	704 000,00	104 000,00
21000000	Доходи від власності та підприємницької діяльності	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00
21080000	Інші надходження	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
21081500	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
22000000	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	1 704 000,00	1 704 000,00	0,00	0,00
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	1 294 300,00	1 294 300,00	0,00	0,00
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	1 294 300,00	1 294 300,00	0,00	0,00
22080000	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00
22090000	Державне мито	59 700,00	59 700,00	0,00	0,00

22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	38 400,00	38 400,00	0,00	0,00
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України	21 300,00	21 300,00	0,00	0,00
24000000	Інші неподаткові надходження	139 000,00	35 000,00	104 000,00	104 000,00
24060000	Інші надходження	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00
24060300	Інші надходження	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	104 000,00	0,00	104 000,00	104 000,00
25000000	Власні надходження бюджетних установ	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00
25010100	Плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з їх основною діяльністю	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00
30000000	Доходи від операцій з капіталом	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
33000000	Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
33010000	Кошти від продажу землі	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
50000000	Цільові фонди	117 200,00	0,00	117 200,00	0,00
50110000	Цільові фонди, утворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади	117 200,00	0,00	117 200,00	0,00
	Усього доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)	114 457 100,00	111 788 400,00	2 668 700,00	1 604 000,00
40000000	Офіційні трансферти	97 288 500,00	96 812 200,00	476 300,00	476 300,00
41000000	Від органів державного управління	97 288 500,00	96 812 200,00	476 300,00	476 300,00
41020000	Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам	17 660 800,00	17 660 800,00	0,00	0,00
41020100	Базова дотація	17 660 800,00	17 660 800,00	0,00	0,00
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	72 515 100,00	72 515 100,00	0,00	0,00
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	67 045 600,00	67 045 600,00	0,00	0,00
41034200	Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	5 469 500,00	5 469 500,00	0,00	0,00
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	4 291 800,00	4 291 800,00	0,00	0,00
41040200	Дотація з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету витрат з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету	4 291 800,00	4 291 800,00	0,00	0,00
41050000	Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	2 820 800,00	2 344 500,00	476 300,00	476 300,00
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих витрат у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	1 428 700,00	1 428 700,00	0,00	0,00
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	715 800,00	715 800,00	0,00	0,00
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	676 300,00	200 000,00	476 300,00	476 300,00
X	Разом доходів	211 745 600,00	208 600 600,00	3 145 000,00	2 080 300,00

Міський голова



I.M. Koxan

Додаток № 1.1.
до рішення 88 сесії міської ради VII
скликання
від 17.12.19 р. № 918
"Про міський бюджет Коростишівської міської
об'єднаної територіальної громади на 2020 рік"

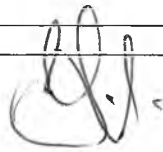
Інші субвенції з місцевих бюджетів до міського бюджету на 2020 рік

06512000000
(код бюджету)

грн.

Місцевий бюджет з якого надається субвенція	Призначення субвенції	Всього	Загальний фонд	Спеціальний фонд
1	2	3	4	5
Житомирський обласний бюджет	Поточний ремонт асфальтованого покриття Коростишівського ДНЗ ясла-садок № 7 "Сонечко"	200 000	200 000	
	Капітальний ремонт читального залу Публічної бібліотеки Будинку культури в м. Коростишів, Соборна площа, 20	300 000		300 000
	на виконання Регіональної (комплексної) цільової соціальної Програми забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, та осіб з їх числа на 2018-2022 роки	176 300,00		176 300,00
	Всього:	676 300,00	200 000,00	476 300,00

Міський голова



I.M. Кохан

Додаток № 2
до рішення 88 сесії міської ради VII скликання
від 17.12.19 р. № 318
"Про міський бюджет Коростишівської міської
об'єднаної територіальної громади на 2020 рік"

Фінансування міського бюджету на 2020 рік

0651200000
(код бюджету)

грн.

Код	Найменування згідно з Класифікацією фінансування бюджету	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
				усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6
Фінансування за типом кредитора					
200000	Внутрішнє фінансування	0,00	-4 689 674,00	4 689 674,00	4 689 674,00
208000	Фінансування за рахунок зміни залишків коштів місцевих бюджетів	0,00	-4 689 674,00	4 689 674,00	4 689 674,00
208400	Кошти, що одержані із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0,00	-4 689 674,00	4 689 674,00	4 689 674,00
X	Загальне фінансування	0,00	-4 689 674,00	4 689 674,00	4 689 674,00
Фінансування за типом боргового зобов'язання					
600000	Фінансування за активними операціями	0,00	-4 689 674,00	4 689 674,00	4 689 674,00
602000	Зміна обсягів бюджетних коштів	0,00	-4 689 674,00	4 689 674,00	4 689 674,00
602400	Кошти, що одержані із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду)	0,00	-4 689 674,00	4 689 674,00	4 689 674,00
X	Загальне фінансування	0,00	-4 689 674,00	4 689 674,00	4 689 674,00

Міський голова

I.M. Кохан

РОЗПОДІЛ
видатків міського бюджету на 2020 рік

0651200000
(код бюджету)

(грн.)

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/ відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету	Загальний фонд					Спеціальний фонд					РАЗОМ	
				усього	видатки споживання	з них			усього	у тому числі бюджет розвитку	видатки споживання	з них			видатки розвитку
						оплата праці	комунальні послуги та енергоносії	видатки розвитку				оплата праці	комунальні послуги та енергоносії		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
0100000			Коростишівська міська рада	33 499 463,00	30 779 463,00	17 920 101,00	549 000,00	2 720 000,00	4 787 774,00	4 323 074,00	437 500,00	0,00	0,00	4 350 274,00	38 287 237,00
0110000			Коростишівська міська рада	33 499 463,00	30 779 463,00	17 920 101,00	549 000,00	2 720 000,00	4 787 774,00	4 323 074,00	437 500,00	0,00	0,00	4 350 274,00	38 287 237,00
0110150	0150	0111	Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад	19 645 200,00	19 645 200,00	15 400 000,00	499 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	19 685 200,00
0110180	0180	0133	Інша діяльність у сфері державного управління	415 000,00	415 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	415 000,00
0113033	3033	1070	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00
0113180	3180	1060	Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
0113241	3241	1090	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	2 207 237,00	2 207 237,00	1 726 637,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 207 237,00
0113242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
0116013	6013	0620	Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства	1 244 000,00	1 024 000,00	0,00	0,00	220 000,00	2 251 774,00	2 251 774,00	0,00	0,00	0,00	2 251 774,00	3 495 774,00
0116020	6020	0620	Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють виконують та/або надають житлово-комунальні послуги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00	655 000,00
0116030	6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів	6 278 026,00	3 778 026,00	793 464,00	0,00	2 500 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	6 378 026,00
0116083	6083	0610	Проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 300,00	176 300,00	0,00	0,00	0,00	176 300,00	176 300,00
0117461	7461	0456	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	3 010 000,00
0117650	7650	0490	Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
0117691	7691	0490	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місце	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 200,00	117 200,00
0118330	8330	0540	Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347 500,00	0,00	347 500,00	0,00	0,00	0,00	347 500,00
0600000			Відділ освіти, молоді та спорту Коростишівської міської ради	142 197 200,00	142 197 200,00	102 589 953,00	8 536 673,00	0,00	2 164 400,00	1 846 900,00	317 500,00	0,00	0,00	1 846 900,00	144 361 600,00
0610000			Відділ освіти, молоді та спорту Коростишівської міської ради	142 197 200,00	142 197 200,00	102 589 953,00	8 536 673,00	0,00	2 164 400,00	1 846 900,00	317 500,00	0,00	0,00	1 846 900,00	144 361 600,00

0610160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	1 335 114,00	1 335 114,00	1 040 863,00	12 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 114,00
0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	33 245 055,00	33 245 055,00	22 781 020,00	2 672 621,00	0,00	2 052 400,00	1 734 900,00	317 500,00	0,00	0,00	1 734 900,00	35 297 455,00
0611020	1020	0921	Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (у тому числі з дошкільними підрозділами (відділеннями, групами))	94 409 226,00	94 409 226,00	69 009 890,00	5 344 628,00	0,00	112 000,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	112 000,00	94 521 226,00
0611090	1090	0960	Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми	6 888 020,00	6 888 020,00	5 205 380,00	313 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 888 020,00
0611150	1150	0990	Методичне забезпечення діяльності закладів освіти	1 225 522,00	1 225 522,00	812 500,00	22 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 225 522,00
0611161	1161	0990	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти	896 273,00	896 273,00	714 300,00	8 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	896 273,00
0611162	1162	0990	Інші програми та заходи у сфері освіти	23 530,00	23 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 530,00
0611170	1170	0990	Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів	1 710 060,00	1 710 060,00	1 237 400,00	92 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 060,00
0615031	5031	0810	Утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл	2 464 400,00	2 464 400,00	1 788 600,00	69 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 464 400,00
1000000			Відділ культури та туризму Коростишівської міської ради	16 217 966,00	16 217 966,00	11 754 766,00	1 166 529,00	0,00	882 500,00	600 000,00	282 500,00	231 470,00	0,00	600 000,00	17 100 466,00
1010000			Відділ культури та туризму Коростишівської міської ради	16 217 966,00	16 217 966,00	11 754 766,00	1 166 529,00	0,00	882 500,00	600 000,00	282 500,00	231 470,00	0,00	600 000,00	17 100 466,00
1010160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	852 436,00	852 436,00	500 200,00	20 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	852 436,00
1011100	1100	0960	Надання спеціальної освіти мистецькими школами	7 537 640,00	7 537 640,00	5 815 600,00	317 360,00	0,00	282 500,00	0,00	282 500,00	231 470,00	0,00	0,00	7 820 140,00
1014030	4030	0824	Забезпечення діяльності бібліотек	2 481 281,00	2 481 281,00	1 941 166,00	47 947,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	2 781 281,00
1014040	4040	0824	Забезпечення діяльності музеїв і виставок	145 840,00	145 840,00	112 600,00	2 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 420,00
1014060	4060	0828	Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів	3 933 307,00	3 933 307,00	2 425 200,00	757 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 933 307,00
1014081	4081	0829	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва	1 217 462,00	1 217 462,00	960 000,00	20 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 217 462,00
1014082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1017330	7330	0443	Будівництво інших об'єктів комунальної власності	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00
3700000			Фінансове управління Коростишівської міської ради	11 996 297,00	11 896 297,00	1 660 819,00	54 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 996 297,00
3710000			Фінансове управління Коростишівської міської ради	11 996 297,00	11 896 297,00	1 660 819,00	54 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 996 297,00
3710160	0160	0111	Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах	3 447 912,00	3 447 912,00	1 660 819,00	54 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 447 912,00
3718700	8700	0133	Резервний фонд	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
3719130	9130	0180	Дотація 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	321 885,00	321 885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 885,00
3719410	9410	0180	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	5 469 500,00	5 469 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 469 500,00
3719770	9770	0180	Інші субвенції з місцевого бюджету	2 657 000,00	2 657 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 657 000,00
X	X	X	Усього	203 910 826,00	201 090 926,00	133 925 639,00	10 806 952,00	2 720 000,00	7 834 674,00	6 769 974,00	1 037 500,00	231 470,00	0,00	6 797 174,00	211 745 600,00

Міський голова

I.M.Кохан

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ на 2020 рік

06512000000
(код бюджету)

Код	Найменування бюджету - одержувача / надавача міжбюджетного трансферу	Трансфери з інших місцевих бюджетів															Трансфери іншим бюджетам								
		дотація на:	субвенції												усього	дотація на:	субвенції		усього						
			загального фонду на:						спеціального фонду на:								загального фонду на:								
		найменування трансферу*																							
		в тому числі на:				в тому числі на:				в тому числі на:		в тому числі на:													
		Дотація з місцевого бюджету на здійснення передачі з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету		Субвенція з місцевого бюджету на здійснення передачі видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції		в тому числі на:		Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету		в тому числі на:		Інші субвенції з місцевого бюджету, усього		Інші субвенції з місцевого бюджету, усього		з них:		Дотація з місцевого бюджету на здійснення передачі з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету		Субвенція з місцевого бюджету здійснення передачі з державного бюджету видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції		інші субвенції з місцевого бюджету			
		оплату праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти приватної форми власності		оплату праці педагогічних працівників закладів інклюзивно-ресурсних центрів		оплату за проведення корекційно-розвиткових занять і придбання спеціальних засобів корекції для учнів інклюзивних класів закладів загальної середньої освіти		оплату за проведення корекційно-розвиткових занять і придбання спеціальних засобів корекції для вихованців інклюзивних груп закладів дошкільної освіти		Інші субвенції з місцевого бюджету, усього		Інші субвенції з місцевого бюджету, усього		на виконання Регіональної (комплексної) цільової соціальної Програми забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей позбавлених батьківського піклування та осіб з їх числа на 2018-2022 роки		з них:		на реконструкцію чи капітальний ремонт житла		на придбання житла					
						видатки споживання		видатки розвитку		видатки споживання		видатки розвитку													
		код Класифікації доходів бюджету																							
		41040200		41051000		41051000		41051200		41051200		41051200		41051200		41053900		41053900		41053900		41053900		41053900	
		3719130		3719410		3719770																			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23			
0610000000	Обласний бюджет Житомирської області	4 291 800	1 428 700	1 236 400	192 300	715 800	211 400	112 000	261 500	130 900	200 000	200 000	476 300	300 000	176 300	10 300	166 000	7 112 600	0	0	0	0			
06310200000	Районний бюджет Коростинівського району	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	321 885	5 469 500	2 657 000	8 448 385			
X	Усього	4 291 800	1 428 700	1 236 400	192 300	715 800	211 400	112 000	261 500	130 900	200 000	200 000	476 300	300 000	176 300	10 300	166 000	7 112 600	321 885	5 469 500	2 657 000	8 448 385			

Міський голова

I.M.Кохан

Додаток № 4.1.
до рішення 88 сесії міської ради VII скликання
від 17.12.19 р. № 318
"Про міський бюджет Коростишівської міської
об'єднаної територіальної громади на 2020 рік"

Інші субвенції з міського бюджету іншим місцевим бюджетам на 2020 рік

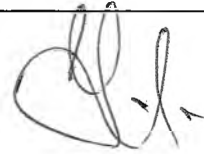
06512000000

(код бюджету)

грн.

Місцевий бюджет якому надається субвенція	Призначення субвенції	Всього	загальний фонд	спеціальний фонд
Районний бюджет Коростишівського району	Коростишівському центру комплексної реабілітації дітей з інвалідністю на поточні видатки	450 000,00	450 000,00	0,00
	КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради на виплату заробітної плати з нарахуваннями молодшій медичній сестрі Стрижівської амбулаторії ЗПСМ	38 000,00	38 000,00	0,00
	На співфінансування КУ "Об'єднаний трудовий архів" Коростишівської районної ради	16 000,00	16 000,00	0,00
	КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради для виплати заробітної плати з нарахуваннями, оплати послуг з медичного огляду працівників освіти, поточні видатки	1 663 000,00	1 663 000,00	0,00
	КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради на поточні видатки	300 000,00	300 000,00	0,00
	УПСЗН на компенсацію ПАТ "Укртелеком" за надані послуги зв'язку громадянам пільгових категорій	100 000,00	100 000,00	0,00
	УПСЗН Коростишівської РДА. На співфінансування районної програми "Контракт". На виплату матеріально-фінансової підтримки військовослужбовцям	30 000,00	30 000,00	0,00
	УПСЗН на погашення заборгованості із виплати компенсаційних витрат за надання соціальних послуг особам з інвалідністю 1 групи	60 000,00	60 000,00	0,00
ВСЬОГО:		2 657 000,00	2 657 000,00	0,00

Міський голова



I.M.Koxan

РОЗПОДІЛ

коштів бюджету розвитку на здійснення заходів із будівництва, реконструкції і реставрації об'єктів виробничої, комунікаційної та соціальної інфраструктури за об'єктами у 2020 році

0651200000

(код бюджету)

(грн.)

Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету / відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування об'єкта будівництва/вид будівельних робіт, у тому числі проектні роботи	Загальна тривалість будівництва (рік початку і завершення)	Загальна вартість будівництва, гривень	Рівень виконання робіт на початок бюджетного періоду, %	Обсяг видатків бюджету розвитку, які спрямовуються на будівництво об'єкта у бюджетному періоді, гривень	Рівень готовності об'єкта на кінець бюджетного періоду, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0100000			*Коростишівська міська рада	x	x	100 000,0		100 000,0	x
0110000			*Коростишівська міська рада						
0116030	6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів	Реконструкція фонтану за адресою Соборна Площа, м.Коростишів	2020	50 000,0		50 000,0	100
				Реконструкція фонтану за адресою вул. Дарбіняна, м.Коростишів	2020	50 000,0		50 000,0	100
0600000			Відділ освіти, молоді та спорту Коростишівської міської ради		x	6 741 200,0		1 604 000,0	x
0610000			Відділ освіти, молоді та спорту Коростишівської міської ради						
0611010	1010	0910	Надання дошкільної освіти	Будівництво господарського блоку дошкільного навчального закладу №10 по вул.Семинарська, 68 в м.Коростишіві Коростишівського району Житомирської області	2018-2020	6 741 200,0		1 604 000,0	100
1000000			Відділ культури та туризму Коростишівської міської ради		x	300 000,0		300 000,0	x
1010000			Відділ культури та туризму Коростишівської міської ради						
1017330	7330	0443	Будівництво інших об'єктів комунальної власності	Проект реконструкції міського парку	2020	300 000,0		300 000,0	100
x	x	x	Всього	x	x	x		2 004 000,00	x

Міський голова

І.М.Кохан

Додаток № 6
до рішення 88 сесії міської ради VII скликання
від 17.12.2019 року № 918 "Про
міський бюджет Коростишівської міської
об'єднаної територіальної громади на 2020 рік"

РОЗПОДІЛ

витрат міського бюджету Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади на реалізацію місцевих /регіональних програм у 2020 році

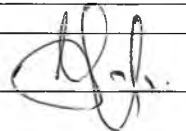
0651200000

(код бюджету)

грн.

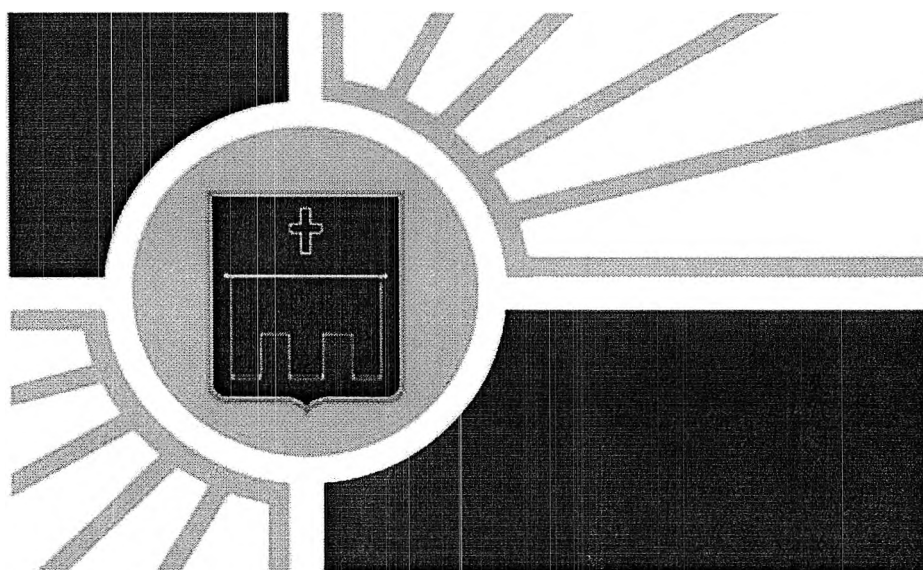
Код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів	Код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету	Найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету/відповідального виконавця, найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевих бюджетів	Найменування місцевої /регіональної програми	Дата та номер документом, яким затверджено місцеву регіональну програму	Усього	Загальний фонд	Спеціальний фонд	
								усього	у тому числі бюджет розвитку
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0100000			Коростишівська міська рада	Соціально-економічного розвитку території Коростишівської територіальної громади на 2020 рік	Рішення 88 сесії міської ради VII скликання від 17.12.2019 року №	17 333 237,0	13 854 263,0	3 478 974,0	3 361 774,0
0110000			Коростишівська міська рада			415 000,0	415 000,0	0,0	0,0
0110180	0180	0133	Інша діяльність у сфері державного управління			6 378 026,0	6 278 026,0	100 000,0	100 000,0
0116030	6030	0620	Організація благоустрою населених пунктів			2 207 237,0	2 207 237,0	0,0	0,0
0113241	3241	1090	Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення			240 000,0	240 000,0	0,0	0,0
0113242	3242	1090	Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення			300 000,0	300 000,0	0,0	0,0
0113180	3180	1060	Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), на оплату житлово-комунальних послуг			3 495 774,0	1 244 000,0	2 251 774,0	2 251 774,0
0116013	6013	0620	Забезпечення функціонування водопровідно-каналізаційного господарства			1 170 000,0	1 170 000,0	0,0	0,0
0113033	3033	1070	Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян			3 010 000,0	2 000 000,0	1 010 000,0	1 010 000,0
0117461	7461	0456	Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету			117 200,0	0,0	117 200,0	0,0
0117691	7691	0490	Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування і місцевими органами виконавчої влади і фондів, утворених Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місце			250 000,0	250 000,0	0,0	0,0
1000000			Відділ культури та туризму Коростишівської міської ради						
1010000			Відділ культури та туризму Коростишівської міської ради						
1014082	4082	0829	Інші заходи в галузі культури і мистецтва			250 000,0	250 000,0	0,0	0,0
			Всього			17 583 237,0	14 104 263,0	3 478 974,0	3 361 774,0

Міський голова



I.M. Koxan

**КОРОСТИШІВСЬКА МІСЬКА
ОБ'ЄДНАНА
ТЕРИТОРІАЛЬНА ГРОМАДА**



**БЮДЖЕТ
на 2020 рік**

Коростишів, 2019

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ПРОЕКТУ РІШЕННЯ
«ПРО МІСЬКИЙ БЮДЖЕТ КОРОСТИШІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ
ОБ'ЄДНАНОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2020 РІК»

1. Інформація про соціально-економічний стан
Коростишівської об'єднаної територіальної громади

Коростишівська об'єднана територіальна громада розташована на території Коростишівського району, у південно-східній частині Житомирської області.

До складу громади входять 29 населених пунктів, у тому числі м.Коростишів та 28 сіл (9 старостинських округів). Площа громади складає 405,1 кв.км.

Загальна чисельність населення громади складає 30576 осіб, у тому числі міське – 25487, сільське – 5089.

Місто Коростишів є адміністративно-господарським, культурно-побутовим центром районного значення. Знаходиться на автомобільному шляху Е40/М06 між обласним центром м.Житомир та столицею України м.Києвом. Відстань до м.Житомира – 32 км, до м.Києва – 100 км, 3 км від залізничної станції Коростишів.

Кількість населення у поділі на населені пункти

№ п/п	Міські, селищні, сільські ради та населенні пункти в них	Загальна площа території (тис. км ²)	Кількість населення
Міськради			
с	Коростишів	0,08316	25487
1.1	с.Тесніка		
1.2	с.Бобрик		
2.	с.Більківці	0,03154	897
2.1	с.Козак		113
3	с.Віленька	0,01596	143
3.1	с.Онишпіль		6

4.	с.Вільнянка		118
4.1.	с.Радівка	0,03936	77
4.2	с.Борок		37
5	с.Здвижка		165
5.1	с.Семенівка	0,01581	33
6	с.Квітневе		323
6.1	с.Царівка		161
6.2	с.Красилівка	0,064104	50
6.3	с.Антонівка		22
6.4	с.Браженець		37
7	с.Кропивня		407
7.1	с.Голубіївка	0,04617	150
7.2	с.Видумка		43
7.3	с.Єлизаветівка		11
8	с.Щигліївка		232
8.1	с.Продубіївка		110
8.2	с.Грубське	0,0905	145
8.3	с.Струцівка		70
8.4	с.Вишневе		38
9	Стрижівка		1403
9.1	Колодязьки	0,01902	95
10	Вільня	0,00238	239
	Усього:	0,40512	30576

Інфраструктура

(дороги, громадський транспорт, житловий фонд, водоводи і каналізація)

Протяжність вулиць комунальної власності на території Коростишівської об'єднаної громади становить біля 190 км.

З них:

- по місту Коростишів 92,0 км
- по старостинських округах 97,2 км

Більше 60% доріг – мають тверде покриття.

Транспортно-експлуатаційний стан переважної більшості автомобільних доріг не відповідає сучасним вимогам і потребує поліпшення з урахуванням соціально- економічних потреб. Основна проблема полягає в тому, що автомобільні дороги, перебувають у такому транспортно- експлуатаційному

стані, за якого не можуть бути повною мірою забезпечені швидке, комфортне, економічне та безпечне перевезення пасажирів і вантажів.

Основними причинами виникнення проблеми є:

- низький рівень фінансування дорожніх робіт.;
- □швидке руйнування дорожніх конструкцій, спричинене збільшенням вагових навантажень від транспортних засобів, інтенсивністю руху, на які існуюча мережа доріг не розрахована.

Тому ситуація з дорожньою інфраструктурою в громаді складна та потребує значних капіталовкладень.

Напрями діяльності:

- проведення капітальних і поточних ремонтів дорожнього покриття та освітлення вулиць комунальної власності населених пунктів міської ради;
- встановлення дорожніх знаків та нанесення дорожньої розмітки;
- забезпечення належної роботи світлофорів на території міста.

Очікувані результати:

- забезпечення безпечних умов для пішоходів та інших учасників дорожнього руху.
- покращення вулично-дорожнього покриття.

Громадський транспорт

Населені пункти Коростишівської ОТГ забезпечені постійним транспортним сполученням з адміністративним центром – містом Коростишевом.

Усі маршрути обслуговуються приватними перевізниками. По місту функціонує три маршрути. Протягом 2017-2019 рр. за рахунок коштів місцевого бюджету забезпечується перевезення пільгових категорій громадян. На компенсацію витрат перевізникам за перевезення пільгових категорій населення у 2017 році було виділено та профінансовано 1 110 тис.грн., у 2018 році – 1 440 тис.грн.. та у 2019 році – 1 352 тис.грн.

Не зважаючи на налагоджену мережу громадського транспорту у даній сфері залишається ряд проблемних питань.

Проблемні питання:

- після внесення змін до Бюджетного кодексу України у частині компенсаційних виплат за пільговий проїзд окремих категорій громадян з місцевих бюджетів, з метою ефективного використання фінансових ресурсів, основним питанням є розроблення механізму електронного обліку пільговиків.

Напрями роботи:

- Протягом 2019-2020 років розроблення, затвердження та реалізація місцевої програми щодо впровадження електронного обліку пільговиків.

Очікуваний результат:

- впровадження механізму електронного обліку пільговиків надасть можливість більш прозорого та ефективного використання коштів місцевого бюджету, а також відстежувати кількість пасажирів що користуються громадським транспортом для здійснення об'єктивної тарифної політики в громаді.

Житловий фонд

Житловий фонд в м.Коростишеві нараховує 112 багатоквартирних будинків, з них 9 ОСББ, 1 ЖБК (4 будинки), 98 будинків (враховуючи 2 гуртожитки: вул.Миру,3 та вул.Добрянського 39).

Основним видом діяльності КП «Коростишівська комунальна служба» є надання послуг з управління багатоквартирними будинками. Підприємство обслуговує 98 будинків, загальною площею 154,2 тис.кв.м, які нараховують 3064 квартири, кількість під'їздів складає 273 шт. Термін експлуатації житлового фонду досить значний.

Проблемні питання:

- зношеність основних фондів галузі та застарілість технологій;
- недосконалість нормативно-правової бази;

- пасивне ставлення мешканців (співвласників) до утримання приміщень загального користування і прибудинкових територій.

Напрями діяльності:

- покращення матеріально-технічної бази підприємств житлово-комунального господарства міста;
- проведення капітальних та поточних ремонтів основних елементів та конструкцій житлового фонду;
- надання послуг по утриманню житлового фонду та прибудинкових територій;
- благоустрій та санітарна очистка території населених пунктів міської ради;
- організація та проведення місячників очистки території населених пунктів міської ради.

Очікувані результати:

- покращення ресурсного забезпечення підприємств ЖКГ;
- поліпшення якості надання житлово-комунальних послуг;
- удосконалення діючих механізмів реалізації житлово-комунальної політики;
- приведення до належного санітарного рівня територій населених пунктів.

Відповідно до ч. 2 ст. 10 Закону України "Про приватизацію державного житлового фонду" власники квартир у багатоквартирному будинку є співвласниками всіх допоміжних приміщень будинку, технічного обладнання, елементів зовнішнього благоустрою і зобов'язані брати участь у загальних витратах, пов'язаних з утриманням будинку і прибудинкової території відповідно до своєї частки майна у будинку.

Створення справедливого та прозорого механізму фінансової підтримки мешканців багатоквартирних житлових будинків, котрі беруть на себе відповідальність за утримання власних будинків, стало б важливим і дієвим

чинником прискорення самоорганізації мешканців щодо самостійного утримання своєї спільної власності.

Для збільшення обсягів та поліпшення якості капітальних ремонтів житлового фонду створено механізм дольової участі співвласників багатоквартирних житлових будинків у капітальному ремонті житлового фонду м. Коростишева на умовах співфінансування.

Водопроводи і каналізація

Послуги з централізованого водопостачання та водовідведення з очисткою стічних вод на території міста Коростишів надає МКП «Водоканал».

У віданні підприємства знаходиться об'єкти водопостачання:

- 13 артсвердловин, виробничою потужністю 4,4 тис.м.куб води на добу, які розміщені в північно-західній частині м.Коростишів і в районі с.Харитонівка;

- водовід 1-го підйому довжиною 4 км;

- водозабів з станцією знезалізнення та з двома фільтрами, насосною станцією 2-го підйому, станцію знезараження води, трансформаторну станція.

Протяжність водопровідної мережі 56,2 км, в тому числі вуличні мережі 39,2 км, квартальні та дворові 17 км.

До складу каналізаційного господарства відноситься:

- Очисні споруди, які потребують реконструкції;

- КНС №1, №2, №3, №4, №5;

- Протяжність каналізаційних мереж складає 34 км, каналізаційних напірних колекторів 8,6 км та квартальних і дворових мереж 6,7 км.

Проблемні питання:

- зношеність основних фондів галузі та застарілість технологій;

- недосконалість нормативно-правової бази;

- значна заборгованість за спожиті житлово-комунальні послуги в тому числі населенням;

- недосконалість тарифної політики держави.

Реалізація земельної реформи та земельних відносин

Протягом попередніх років проводилась робота із забезпечення реалізації конституційного права громадян та суб'єктів господарювання об'єднаної територіальної громади на оформлення права власності (користування) на земельні ділянки: надання дозволів на розроблення документацій із землеустрою, її погодження та затвердження, робота з укладення та поновлення договорів оренди земельних ділянок, підготовка проектів рішень щодо нових ставок земельного податку, пророблена вся необхідна робота, передбачена Розпорядженням від 31.01.2018 р. №60-р «Питання передачі земельних ділянок сільськогосподарського призначення державної власності у комунальну власність об'єднаних територіальних громад» починаючи від підписання меморандуму з Головним управлінням Держгеокадастру у Житомирській області до підготовки та погодження викопіювань, підготовчі роботи по виготовленню нормативної грошової оцінки земель м. Коростишева, сіл Теснівка та Бобрик тощо.

Основні проблемні питання:

- відсутність вільних земельних ділянок під забудову у м. Коростишеві для надання їх учасникам бойових дій;
- відсутність містобудівної документації, картографічних матеріалів на сільські населені пункти станом на 2018 р.;
- відмова від погодження меж, у акті погодження меж проекту землеустрою щодо встановлення (зміни) меж м. Коростишева;

Головні напрямки роботи на 2020 рік:

- Перегляд прийнятих ставок орендної плати та земельного податку, затвердження нових;
- Контроль за дотриманням орендарями орендної плати за земельні ділянки, відповідно до затверджених ставок;

- Продовження роботи щодо виявлення суб'єктів господарювання, які використовують земельні ділянки самовільно та без правовстановлюючих документів;
- Супровідна робота по розширенню (встановленню) меж міста Коростишева;

Очікувані результати:

Реалізація заходів програми надасть можливість більш раціонального та ефективного використання земельних ресурсів, впорядкування земельних відносин на території громади, поповнення дохідної частини бюджету ОТГ, розвитку інфраструктури сільських населених пунктів, покращити питання забезпечення земельними ділянками учасників АТО та інших пільгових верств населення.

Освіта

Освіта є основою інтелектуального, духовного, фізичного і культурного розвитку особистості, її успішної соціалізації, економічного добробуту, запорукою розвитку суспільства, об'єднаного спільними цінностями і культурою. Вона є визначальним чинником політичної, соціально-економічної, культурної та наукової життєдіяльності суспільства, стратегічним ресурсом поліпшення добробуту людей, забезпечення національних інтересів, зміцнення авторитету і конкурентоспроможності держави на міжнародній арені.

За останні роки здійснено низку заходів щодо реалізації ідей і положень по реформуванню освіти, підвищенні її якості, доступності та конкурентоспроможності. Модернізовано зміст та вдосконалено організацію всіх ланок освіти, запроваджено концепцію НУШ, здійснено організацію інклюзивного навчання дітей з особливими освітніми потребами,

У непростих соціально-економічних умовах здійснюється модернізація мережі закладів освіти з метою більш ефективного використання їх матеріально-

технічних, кадрових, фінансових, управлінських ресурсів для забезпечення доступності та якості освіти.

Проблемні питання:

- не в повній мірі задовольняє потреби населення мережа дошкільних закладів освіти міста;

- перевищена планова наповнюваність груп: на 100 місцях виховується 124 дитини;

- застарілі конструкції і обладнання будівель закладів освіти, їх матеріально-технічне забезпечення.

Головні завдання на 2020 рік:

- створення сучасної матеріально-технічної бази ;
- проведення комплексу ремонтно-будівельних робіт з оновлення й модернізації конструкцій і обладнання будівель закладів освіти у зв'язку з їх фізичним зношуванням та руйнуванням;
- доукомплектування закладів освіти недостатнім обладнанням та меблями;
- оснащення закладів освіти сучасними навчальними комп'ютерними та мультимедійними навчальними комплексами.

Культура і туризм

Рішенням 30-ї сесії Коростишівської міської ради VII скликання №71 від 30.03.2017 року відбулось прийняття закладів культури до Коростишівської об'єднаної територіальної громади.

На даний час на утриманні міської ради перебуває 13 клубних, 12 бібліотечних закладів культури, 2 школи естетичного виховання, в яких навчається 420 дітей та Коростишівський народний історичний музей.

Культурне обслуговування Коростишівської громади згідно штатного розпису забезпечує 118 чоловік. Збережено мережу закладів культури та забезпечено своєчасну виплату заробітної плати.

Проблемні питання:

- недостатнє фінансування галузі культури;

- заклади культури потребують поточних та капітальних ремонтів;
- зношеність та застарілість книжкового фонду бібліотек;
- відсутність доступу до мережі Інтернет по бібліотечних закладах;
- недостатнє фінансування для проведення культурно-мистецьких заходів;
- недостатність коштів для передплати фахових періодичних видань та мистецтвознавчої літератури, поповнення матеріально-технічної бази;
- низький розвиток внутрішнього туризму в місті;
- відсутність коштів на виготовлення презентаційних буклетів туристично-екскурсійної діяльності.

Головні напрямки діяльності:

- проведення капітальних та поточних ремонтів закладів культури;
- збереження кількості аматорських художніх колективів, які носять ім'я «народний» поповнення їх матеріально-технічного забезпечення;
- участь у міжнародних, всеукраїнських, обласних, районних фестивалях, виставках, семінарах тощо;
- виготовлення інформаційної продукції щодо туристичної привабливості;
- організація роботи щодо популяризації туристичної привабливості ОТГ, розвитку сільського туризму.

Очікувані результати:

Виконання намічених заходів дасть змогу:

- покращити стан та матеріально-технічне забезпечення закладів культури;
- поповнити бібліотечний фонд шляхом придбання книг вітчизняної та зарубіжної літератури, передплатити періодичні видання;
- поступово розвивати сучасну туристичну інфраструктуру;
- збільшення потоку туристів (екскурсантів) у ОТГ.

2. Оцінка доходів міського бюджету на 2020 рік

Дохідна частина проекту міського бюджету на 2020 рік розроблена на основі норм чинних Бюджетного та Податкового кодексів України та положень програми діяльності Кабінету Міністрів України.

При прогнозуванні дохідної частини міського бюджету на **2020 рік** було враховано:

✓ *макроекономічні показники економічного і соціального розвитку України на 2020-2022 роки, затверджені постановою КМУ від 15.05.2019 р. №555;*

✓ *фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2017, 2018 років та 10 місяців 2019 року;*

✓ *основні макроекономічні показники соціального і економічного розвитку міста.*

У цілому, показник доходів міського бюджету на 2020 рік обраховано в сумі **211 745,6 тис. грн.** (згідно додатку 1), у тому числі:

- ❖ *загальний фонд – 208 600,6 тис. грн.;*
- ❖ *спеціальний фонд – 3 145,0 тис. грн.*

На 2020 рік до загального фонду міського бюджету заплановані надходження власних податків та зборів у сумі **111 788,4 тис. грн.** та міжбюджетних трансфертів – **96 812,2 тис. грн.**

Прогнозний показник власних доходів загального фонду міського бюджету на 2020 рік у порівнянні із затвердженим плановим показником 2019 року збільшено на **18 132,8 тис. грн.** або на **19,4%**, у порівнянні із очікуваними надходженнями у 2019 році збільшено на **9 587,5 тис. грн.** або на **9,4%**.

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок на доходи фізичних осіб, що становить **53,0%** від запланованого показника власних доходів загального фонду 2020 року. Цей податок виступає базисним ресурсом для формування міського бюджету.

Очікуваний показник надходження податку на доходи фізичних осіб на 2020 рік розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати (7 135 грн.), а також бази та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

Прогнозний показник надходження податку на доходи фізичних осіб до міського бюджету на 2020 рік запланований у сумі 58 961,3 тис. грн.

Ріст надходження даного податку у 2020 році прогнозується у розмірі **5 360,9 тис. грн. або 10,0%** до очікуваного показника 2019 року.

Основні чинники, які вплинуть на надходження податку на доходи фізичних осіб:

- підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;
- зарахування ПДФО від доходів за здавання фізичними особами в оренду земельних ділянок, земельних часток (паїв) податковим агентом до відповідного бюджету за місцезнаходженням таких об'єктів оренди;
- легалізація виплати заробітної плати та інше.

Розрахунок показника рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів на 2020 рік здійснено з урахуванням динаміки надходжень за попередні роки, надходжень поточного року, тенденції зменшення росту надходжень до міського бюджету.

Прогнозний показник рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів запланований на рівні надходжень 2019 року і становить 3 694,4 тис. грн.

Розрахунок податку на майно, зокрема, плати за землю на 2020 рік проведено у розрізі юридичних та фізичних осіб за видами земельного податку та орендної плати за земельні ділянки державної і комунальної власності.

Прогнозний показник податку на майно (плата за землю) запланований на 2020 рік у розмірі 10 227,1 тис. грн., порівняно із очікуваним показником 2019 року, збільшується на 710,5 тис. грн. або на 7,5%.

Збільшення надходжень податку на майно (плати за землю) зумовлено:

- проведенням інвентаризації земельних ділянок, наданих у користування та оренду;
- переглядом укладених угод на оренду землі та розміру орендної плати.

Розрахунок показника суми податку на майно (податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки) на 2020 рік проведено з урахуванням площі об'єктів та зменшених ставок затверджених рішенням сесії Коростишівської міської ради від 18.06.2019 року № 777 „Про встановлення та затвердження місцевих податків та зборів на території Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади на 2020 рік”.

Порівняно із очікуваним показником 2019 року **податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки у 2020 році збільшується на 208,5 тис. грн.** або на **5,0%** і становить **4 378,8 тис. грн.**

Сплата **транспортного податку** запланована з 5 автомобілів, що підпадають під оподаткування. Прогнозна сума транспортного податку на 2020 рік становить **125,0 тис. грн.**

У 2020 році збережено спрощену систему оподаткування для платників єдиного податку I – IV груп, що діє у 2019 році.

Враховуючи вищезазначене, прогнозна сума єдиного податку на 2020 рік становить 23 553,6 тис. грн., і збільшується порівняно із очікуваним показником у 2019 році на **2 334,1 тис. грн.,** або на **11,0%.**

Основні чинники, які вплинуть на надходження єдиного податку:

- підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;
- збільшення кількості платників.

Прогнозний показник акцизного податку запланований на 2020 рік у розмірі 8 811,8 тис. грн..

Порівняно із очікуваним показником 2019 року, надходження **акцизного податку з пального зменшується на 464,7 тис. грн.** або на **10,0%.** Причиною зменшення надходжень даного податку до міського бюджету є затвердження в минулих періодах Постановою КМУ нових менших часток для зарахування до

загального фонду бюджетів місцевого самоврядування частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального.

Ріст надходження акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів планується на **10,0% або на суму 421,0 тис. грн.** у зв'язку зі збільшенням обсягів продажу та росту цін.

Крім того, до загального фонду Коростишівського міського бюджету на **2020 рік** заплановані надходження таких податків, зборів та платежів:

- У плати за надання адміністративних послуг у сумі **1 294,3 тис. грн.;**
- У орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності у сумі **350,0 тис. грн.;**
- У адміністративні штрафи та інші санкції – **80,0 тис. грн.;**
- У туристичний збір – **38,7 тис. грн.;**
- У надходження 5% від рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення у сумі **152,8 тис. грн.;**
- У податок на прибуток підприємств комунальної власності – **25,9 тис. грн.;**
- У державного мита у сумі **59,7 тис. грн.;**
- У інші надходження у сумі **35,0 тис. грн.,** включають в себе надходження коштів від розміщення зовнішньої реклами від ТОВ „Асорті медіа” та ТОВ „Довіра аутдор”.

На 2020 рік до спеціального фонду міського бюджету заплановані надходження власних податків та зборів у сумі **2 668,7 тис. грн.,** в тому числі бюджет розвитку 1604,0 тис. грн. та міжбюджетних трансфертів (інші субвенції на житло) – **176,3 тис. грн.**

Основними платежами спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ, екологічний податок та кошти від продажу землі, що

відповідно становлять **22,5%, 13,0%, 56,2%** від показника доходів спеціального фонду місцевих бюджетів на 2020 рік.

- Показник суми власних надходжень на **2020 рік** становить **600,0 тис. грн.**

- Очікувані надходження екологічного податку на **2020 рік** заплановані у сумі **347,5 тис. грн.**

- Надходження коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення заплановано у сумі **1 500,0 тис. грн.**

- Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – **104,0 тис. грн.**

- Показник суми цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування на **2020 рік** становить **117,2 тис. грн.**

Крім того, у 2020 році міський бюджет отримає **міжбюджетні трансферти у сумі 97 288,5 тис. грн.:**

- Базова дотація – 17 660,8 тис. грн.;
- Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – 4 291,8 тис. грн.;

- Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 67 045,6 тис. грн. на оплату праці з нарахуваннями педагогічним працівникам загальноосвітніх навчальних закладів;

- Медична субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 5 469,5 тис. грн. на утримання закладів охорони здоров'я крім оплати за комунальні послуги та енергоносії;

- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1428,7 тис. грн. на оплату праці з нарахуваннями працівників КУ „ІРЦ” та міжнародного приватного НВК ім. Януша Корчака;

- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 715,8 тис. грн.;

- Інші субвенції з місцевого бюджету у сумі – 676,3 тис. грн., в тому числі на:

- виконання Регіональної (комплексної) цільової соціальної Програми забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, та осіб з їх числа на 2018-2022 роки у сумі 176,3 тис. грн.;
- капітальний ремонт читального залу Публічної бібліотеки Будинку культури у сумі 300,0 тис. грн.;
- поточний ремонт асфальтованого покриття Коростишівського ДНЗ №7 у сумі 200,0 тис. грн..

3. Оцінка видаткової частини міського бюджету на 2020 рік

Бюджет розроблений з урахуванням визначених вимог Бюджетного та Податкового кодексів України, положень програми діяльності Кабінету Міністрів України, проекту Основних напрямів бюджетної політики на 2019–2021 роки, схваленого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 № 315-р, Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017–2020 роки, схваленої розпорядженням Кабінету Міністрів України від 08.02.2017 № 142-р, а також реалізації реформ у галузі освіти, охорони здоров'я та напрямів впровадження механізму децентралізації згідно Закону України «Про добровільне об'єднання територіальних громад», а також волевиявлення громадян громади щодо об'єднання в Коростишівську територіальну громаду (див. додаток 2).

При формуванні проекту міського бюджету обраховувались видатки на заробітну плату з урахуванням зростання мінімальної заробітної плати до 4 723 грн., енергоносії - враховуючи ріст тарифів на оплату електроенергії - 10,0%; на оплату водопостачання і водовідведення – 10,1%,; на оплату інших енергоносіїв – 10,1%, а також інших видатків з урахуванням прогнозу зростання споживчих цін на 6,0%.

Для забезпечення в повному обсязі потреби на оплату енергоносіїв та комунальних послуг спрямовується 10 255,9 тис.грн., або 5,05 відсотків видатків на фінансування бюджетних установ по загальному фонду.

У бюджеті найбільшу питому вагу складають видатки на освіту – 143 207,6 тис.грн. (68,7%), апарат управління – 24 160,7 тис.грн. (11,6%), культуру – 16 500,5 тис.грн. (7,92%), на реалізацію місцевих програм розвитку – 14 337,6 тис.грн. (6,9%), соціальний захист - 4 693,5 тис.грн. (2,25%).

Відповідно до статті 24 Бюджетного кодексу України в міському бюджеті планується резервний фонд в обсязі 100,0 тис.грн. для проведення заходів з ліквідації наслідків та запобігання надзвичайних ситуацій та інших непередбачених заходів, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені при формуванні бюджету.

Державне управління

Загальний обсяг видатків на 2020 рік на утримання апарату управління міської ради, відділу освіти, молоді та спорту, відділу культури і туризму та фінансового управління складає 24 160,7 тис.грн.

Освіта

Загальний обсяг видатків на освіту (разом з міжбюджетними трансфертами) становить **144 044,1 тис.грн.**

На утримання **загальноосвітніх шкіл та навчально-виховних комплексів (НВК)**, що являють собою загальну освіту передбачено фінансування в сумі **94 521, 2 тис. грн.** в т.ч. доведено **субвенцію** з державного бюджету у сумі **67 561,3 тис.грн.** (загальноосвітні школи, шкільні відділення НВК, приватна школа) та **додаткову дотацію** у сумі **3 969,9 тис. грн.** (на виплату заробітної плати технічному персоналу загальноосвітніх шкіл, шкільних відділень НВК), що на **7 804,7 тис.грн.** більше відповідного планового показника 2019 року.

На утримання **інклюзивно-ресурсного центру** передбачено фінансування в сумі **1 710,0 тис.грн.** в т.ч. доведено **субвенцію** з державного бюджету у сумі **1 236,4 тис.грн.**

Решта закладів освіти утримуватимуться за рахунок власних надходжень міського бюджету та базової дотації з державного бюджету.

У загальній сумі коштів передбачених по галузі освіти, **на дошкільні навчальні заклади** заплановано видатків у сумі **34 980,0 тис. грн.**, що на 5 452,3 тис. грн. більше розрахункового показника на 2019 рік.

З них на ДНЗ міста – 32 589,2 тис. грн., ДНЗ сіл – 2 390,7 тис. грн.

На позашкільні заклади освіти – **6 888,0 тис. грн.**

На **решту закладів освіти** заплановано видатків на: видачу **одноразової допомоги дітям-сиротам та дітям позбавленим батьківського піклування, яким виповниться 18 років – 23,5 тис.грн., керівництво і управління -1 335,1 тис.грн., методична робота – 1 225,5 тис.грн.;** централізовану бухгалтерію – **896,3 тис.грн.**

Фізична культура і спорт

На фізичну культуру і спорт передбачено **2 464,4 тис. грн.,**

В загальному обсязі коштів, врахованих у місцевому бюджеті на фізкультуру і спорт передбачені асигнування на:

- утримання КУ «Комплексна дитячо-юнацька спортивна школа Коростишівської міської ради» - 2 220,4 тис.грн.

Охорона здоров'я

Загальний обсяг видатків на охорону здоров'я, доведений у вигляді **субвенції** з державного бюджету на перший квартал 2020 року і становить **5 469,5 тис.грн.,** що менше розрахункового показника 2019 року на 14 972,7 тис.грн. в зв'язку з реформуванням вторинної ланки охорони здоров'я.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

На фінансування установ соціального захисту та соціального забезпечення громадян ОТГ обсяг витрат складає 4 693,5 тис. грн.

Ці видатки забезпечують:

- Центр надання соціальних послуг в сумі 2 207,2 тис.грн.;
- Інші видатки на соціальний захист населення – 200,0 тис.грн.;
- забезпечення надання пільг населенню на оплату житлово-комунальних послуг і природного газу в сумі 300,0 тис.грн.;
- компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян – 1 170,0 тис.грн.;
- УПСЗН на компенсацію ПАТ "Укртелеком" за надані послуги зв'язку громадянам пільгових категорій – 100,0 тис.грн.;
- УПСЗН на виплату компенсаційних витрат за надання соціальних послуг особам з інвалідністю 1 групи – 60,0 тис.грн.
- УПСЗН Коростишівської РДА. На співфінансування районної програми "Контракт". На виплату матеріально-фінансової підтримки військовослужбовцям – 30,0 тис.грн.
- фінансування районної установи центр соціальної реабілітації дітей-інвалідів в сумі 450,0 тис.грн.;
- Виконання Регіональної (комплексної) цільової соціальної Програми забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, та осіб з їх числа на 2018-2022 роки – 176,3 тис.грн.

Культура і мистецтво

Розрахунковий показник обсягів видатків на **культуру та мистецтво** визначений в сумі 16 500,5 тис.грн., що більше розрахункового показника 2019 року на 2 171,3 тис. грн.

Найбільшу питому вагу у структурі видатків відділу культури займають школи естетичного виховання дітей – 7 537,6 тис.грн.(45,7 %).

Варто зазначити, що обсяги видатків включають забезпечення закладів культури які знаходяться як в місті так і в старостинських округах (будинки культури, бібліотеки).

Благоустрій

На організацію благоустрою та території Коростишівської ОТГ та для забезпечення належної інфраструктури передбачені наступні видатки:

- благоустрій міст, сіл, селищ – 6 378,0 тис.грн.;
- утримання та розвиток інфраструктури доріг – 3 010,0 тис.грн.;
- забезпечення функціонування водопровідно – каналізаційного господарства та підприємств, що надають житлово-комунальні послуги – 3 265,8 тис.грн.

Проект бюджету на 2020 рік

ККД	Доходи	2019				2020		
		Уточн. план на рік	Факт 10 міс	Очікувані надходження 2019 рік	% викон.	коефіцієнт	Проект	Округл
Загальний фонд								
11010000	Податок та збір на доходи фізичних осіб	52 479 778,00	43 852 930,36	53 600 367,77	371,43	1,10	58 961 404,55	58 961 300,00
11010100	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати	47 989 578,00	40 736 367,41	49 279 012,87	103,48	1,1	54 207 914,16	54 207 900,00
11010200	Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, одержаних військовослужбовцями	1 987 600,00	1 667 736,64	1 867 715,46	100,47	1,1	2 054 487,01	2 054 500,00
11010400	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата	1 500 000,00	468 743,44	1 250 500,00	53,57	1,1	1 375 550,00	1 375 500,00
11010500	Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування	1 002 600,00	980 082,87	1 203 139,44	113,91	1,1	1 323 453,38	1 323 400,00
11020000	Податок на прибуток підприємств	22 000,00	23 545,09	25 899,60	107,02	1,0	25 899,60	25 900,00
11020200	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	22 000,00	23 545,09	25 899,60	107,02	1,0	25 899,60	25 900,00
13010000	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	2 990 000,00	2 819 234,77	3 694 366,49	233,45	1,00	3 694 366,49	3 694 400,00
13010100	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування	740 000,00	700 839,42	1 035 207,49	110,80	1,00	1 035 207,49	1 035 200,00
13010200	Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (санітарна рубка)	2 250 000,00	2 118 395,35	2 659 159,00	122,64	1,00	2 659 159,00	2 659 200,00
13030000	Рентна плата за користування надрами	150 000,00	-1 077 856,19	-1 159 017,82	98,90	1,0	152 825,59	152 800,00
13030100	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення	150 000,00	114 728,73	152 825,59	98,90	1,0	152 825,59	152 800,00
13030200	Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення	0,00	-1 192 584,92	-1 311 843,41	0,00		0,00	0,00
14000000	Внутрішні податки на товари та послуги	8 846 800,00	7 418 063,95	8 855 532,18	298,63	0,995	8 811 847,92	8 811 800,00
14021900	Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне)	887 700,00	747 486,96	891 577,44	101,01	0,90	802 419,69	802 400,00
14031900	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне)	3 848 900,00	3 165 060,39	3 754 609,94	97,52	0,90	3 379 148,95	3 379 100,00
14040000	Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	4 110 200,00	3 505 516,60	4 209 344,80	100,10	1,10	4 630 279,28	4 630 300,00

ККД	Доходи	2019				2020		
		Уточн. план на рік	Факт 10 міс	Очікувані надходження 2019 рік	% викон.	коефіцієнт	Проект	Округл
Загальний фонд								
18010000	Податок на майно	13 281 800,00	11 999 784,60	13 813 856,35	1 005,82		14 730 896,87	14 730 900,00
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	99 000,00	99 692,86	109 662,15	100,70	1,05	115 145,25	115 100,00
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	386 400,00	377 956,99	473 420,00	104,99	1,05	497 091,00	497 100,00
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	1 566 500,00	1 452 475,59	1 682 703,35	100,31	1,05	1 766 838,52	1 766 800,00
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	1 748 800,00	1 698 301,91	1 904 532,98	99,97	1,05	1 999 759,63	1 999 800,00
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	2 727 900,00	2 374 804,50	2 706 616,85	102,14	1,075	2 908 530,47	2 908 500,00
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	4 419 500,00	3 896 632,81	4 364 903,71	102,02	1,075	4 690 962,02	4 690 900,00
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	930 000,00	911 865,99	1 132 597,17	100,21	1,075	1 217 202,18	1 217 200,00
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	1 289 100,00	1 072 692,35	1 312 522,39	94,17	1,075	1 410 567,81	1 410 500,00
18011000	Транспортний податок з фізичних осіб	58 000,00	58 750,00	64 625,00	101,29		50 000,00	50 000,00
18011100	Транспортний податок з юридичних осіб	56 600,00	56 611,60	62 272,76	100,02		75 000,00	75 000,00
18030000	Туристичний збір	26 000,00	20 336,30	35 205,96	92,44	1,1	38 726,56	38 700,00
18030200	Туристичний збір, сплачений фізичними особами	26 000,00	20 336,30	35 205,96	92,44	1,1	38 726,56	38 700,00
18050000	Єдиний податок	19 845 500,00	17 163 486,43	21 219 458,47	306,91	1,11	23 553 598,91	23 553 600,00
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	2 750 000,00	2 304 958,12	2 952 604,45	100,09	1,11	3 277 390,94	3 277 400,00
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	15 400 500,00	13 204 478,63	16 445 491,37	100,11	1,11	18 254 495,42	18 254 500,00
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників	1 695 000,00	1 654 049,68	1 821 362,65	106,71	1,11	2 021 712,54	2 021 700,00
21080000	Інші надходження	177 100,00	176 577,94	199 019,45	315,52	0,00	80 000,00	80 000,00
21081100	Адміністративні штрафи та інші санкції	72 100,00	71 342,84	82 965,84	100,34		30 000,00	30 000,00
21081500	Адміністративні штрафи за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	97 000,00	97 000,00	106 700,00	100,00		50 000,00	50 000,00
21081700	Плата за встановлення земельного сервіту	8 000,00	8 235,10	9 353,61	115,18		0,00	0,00
22012500	Плата за надання інших адміністративних послуг	1 166 000,00	972 416,97	1 176 605,55	112,99	1,1	1 294 266,10	1 294 300,00
22012600	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	0,00	7 560,00	7 560,00	0,00		0,00	0,00
22080400	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	294 000,00	258 770,30	333 287,00	104,38	1,05	349 951,35	350 000,00
22090000	Державне мито	55 000,00	47 952,11	56 856,54	253,10	1,05	59 699,37	59 700,00
22090100	Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування	42 500,00	31 411,81	36 547,69	96,65	1,05	38 375,08	38 400,00
22090400	Державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів та паспортів громадян України	12 500,00	15 644,41	20 308,85	156,44	1,05	21 324,29	21 300,00
24060300	Інші надходження	167 000,00	158 488,83	183 038,05	100,31		35 000,00	35 000,00

ККД	Доходи	2019				2020		
		Уточн. план на рік	Факт 10 міс	Очікувані надходження 2019 рік	% викон.	коефіцієнт	Проект	Округл
Загальний фонд								
40000000	Офіційні трансферти	115 124 852,00	97 011 407,00	115 124 852,00	99,91		96 812 200,00	96 812 200,00
41020100	Базова дотація	12 989 100,00	10 824 000,00	12 989 100,00	100,00		17 660 800,00	17 660 800,00
41040200	Дотація з місцевого бюджету на утримання закладів освіти та охорони здоров'я	10 706 502,00	8 909 700,00	10 706 502,00	100,00		4 291 800,00	4 291 800,00
41030000	Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам	82 492 800,00	69 399 200,00	82 492 800,00	99,92		74 859 600,00	74 859 600,00
41033200	Субвенція на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	3 639 600,00	2 828 000,00	3 639 600,00	100,00			0,00
41033900	Освітня субвенція	57 097 700,00	48 330 700,00	57 097 700,00	100,00		67 045 600,00	67 045 600,00
41034200	Медична субвенція	20 442 200,00	17 035 200,00	20 442 200,00	100,00		5 469 500,00	5 469 500,00
41034500	Субвенція на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	1 313 300,00	1 205 300,00	1 313 300,00	95,71			0,00
41051000	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	6 248 160,00	5 300 297,00	6 248 160,00	100,00		1 428 700,00	1 428 700,00
41051100	Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду	462 860,00	427 860,00	462 860,00	92,44			0,00
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	384 900,00	341 820,00	384 900,00	100,00		715 800,00	715 800,00
41051400	Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа`	828 030,00	828 030,00	828 030,00	100,00			0,00
41051500	Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції,	132 500,00	110 500,00	132 500,00	100,00			0,00
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00		200 000,00	200 000,00
ВЛАСНІ ДОХОДИ		99 655 578,00	83 996 243,86	102 200 881,00	3 606,84	109,4	111 788 483,30	111 788 400,00
Доходи з міжбюджетними трансфертами		214 780 430,00	181 007 650,86	217 325 733,00	100,30		208 600 683,30	208 600 600,00

Проект бюджету на 2020 рік

ККД	Доходи	Уточн. план на рік	Факт	Очікувані надходження 2019 року	Коефіцієнт росту	2020	Округл
СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД							
19010000	Екологічний податок	138 000,00	178 640,14	224 926,05	1,09	244 044,77	244 000,00
19010100	Екологічний податок, який справляється за викиди в атмосферне повітря	30 900,00	25 750,32	33 000,00	1,085	35 805,00	35 800,00
19010200	Надходження від скидів забруднюючих речовин безпосередньо у водні об'єкти	26 100,00	12 108,70	16 144,93	1,085	17 517,25	17 500,00
19010300	Надходження від розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях	81 000,00	140 781,12	175 781,12	1,085	190 722,52	190 700,00
19050000	Збір за забруднення навколишнього природного середовища	112 000,00	88 346,06	98 537,06	1,05	103 463,91	103 500,00
19050200	Інші збори за забруднення навколишнього природного середовища до Фонду охорони природного середовища	112 000,00	88 296,06	98 537,06	1,05	103 463,91	103 500,00
24062100	Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону природного середовища	0,00	1 899,75	2 299,75		0,00	
24170000	Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	56 500,00	57 405,92	99 000,00	1,05	103 950,00	104 000,00
25000000	Власні надходження бюджетних установ	1 039 400,00	2 888 442,73	3 107 822,89	0,19	600 000,00	600 000,00
25010000	Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством	1 039 400,00	1 258 140,48	1 477 520,64	0,41	600 000,00	600 000,00
25020000	Благодійні внески	0,00	1 630 302,25	1 630 302,25		0,00	
33010100	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності	3 085 500,00	3 367 144,55	3 467 144,55	0,43	1 500 000,00	1 500 000,00
40000000	Офіційні трансферти	462 000,00	237 000,00	462 000,00		476 300,00	476 300,00
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	462 000,00	237 000,00	462 000,00		476 300,00	476 300,00
50110000	Цільові фонди	150 000,00	109 989,18	111 652,24	1,05	117 234,85	117 200,00
ВЛАСНІ ДОХОДИ		4 581 400,00	6 691 868,33	7 111 382,54	0,38	2 668 693,53	2 668 700,00
Доходи з міжбюджетними трансфертами		5 043 400,00	6 928 868,33	7 573 382,54	0,42	3 144 993,53	3 145 000,00

Галузі/ Напрямки використання коштів	Факт 2017 рік	Затверджено 2018 рік з урахуванням змін	Затверджено 2019 рік з урахуванням змін	Бюджетний запит на 2020 рік	у т.ч.								
					Оплата праці з нарахуваннями		Енергоносії	Харчування	Інклюзивна освіта	Виплати населенню	Відшкодування вартості наданих послуг	Поточні трансферти підприємствам, установам, організаціям	Поточні видатки/Інші видатки
					Субвенційні кошти	Кошти міського бюджету							
УПСЗН Коростишівської г.да. на співфінансування районної програми "Контракт". На виплату матеріально-фінансової підтримки		85 000	75 000	30 000									
КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради на поточні видатки		952 266	620 320	300 000									
КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради для виплати заробітної плати з нарахуваннями, оплати послуг з медичного огляду працівників освіти, поточні видатки				1 663 000									
На співфінансування КУ "Об'єднаний трудовий архів" Коростишівської районної ради	0	0	0	16 000		x	x	x	x	x	x		x
КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради на виплату заробітної плати з нарахуваннями молодшій медичній сестрі Стрижівської амбулаторії ЗПСМ				38 000									
Додаткова дотація	4 569 598	2 482 300	2 363 400	321 885		x	x	x	x	x	x		0
Медична субвенція				5 469 500									
Всього субвенцій	5 012 848	9 021 083	8 594 995	8 448 385		0	0	0	x	x	x	0	0
Відділ ОМС													
ДЮСШ	1504678	2 077 340	1 747 687,0	2 464 400		2 182 100	69 800	x	x	x	x	x	212 500
Допомога дітям сиротам	9050	9 050	14 480,0	23 530		x	x	x	x	23 530	x	x	x
Апарат відділу освіти	798688	1 285 781	1 158 900,0	1 335 114		1 269 853	12 376	x	x	x	x	x	52 885
Централізована бухгалтерія	0	532 320	986 840,0	896 273		858 600	8 361	x	x	x	x	x	29 312
Приватна школа "Міжнародний приватний НВК ім. Януша Корчака"	0	0	107 400,0	192 300	192 300	0	0	x	x	x	x	x	0
Вечірня школа	784401	848 745	590 350,0	331 793		327 228	3 765	x	x	x	x	x	800
Інклюзивно-ресурсний центр	0	647 100	1 500 540,0	1 710 060	1 236 400	273 300	92 860	x	x	x	x	x	107 500
ЗОШ №1	10081334	13 191 115	14 124 766,0	14 943 323	10 738 800	2 625 810	863 000	471 696	105 687	x	x	x	138 330
ЗОШ №2	10586770	15 015 492	16 447 973,0	16 739 675	12 537 000	2 436 710	955 000	638 664	15 101	x	x	x	157 200
ЗОШ №3	6542544	9 161 384	10 465 349,0	10 997 088	7 991 700	1 729 600	656 926	450 716	45 306	x	x	x	122 840
ЗОШ №5	11629140	16 967 894	19 617 394,0	19 203 580	13 883 600	3 227 880	1 092 642	656 052	45 306	x	x	x	298 100
ЗОШ №9	7157000	9 562 986	10 290 575,0	10 544 092	7 413 400	2 006 770	682 698	321 224	0	x	x	x	120 000
Щиглівська ЗОШ	3619890	4 685 772	4 719 010,0	4 913 960	3 200 500	1 153 700	225 000	75 060	x	x	x	x	259 700
Більківська ЗОШ	3062257	4 174 059	4 316 161,0	4 221 887	2 827 400	976 300	175 000	77 787	x	x	x	x	165 400
Стрижівська ЗОШ	3305055	2 841 910	5 252 554,0	5 298 562	3 573 600	1 197 500	286 318	128 144	x	x	x	x	113 000
Вільнянська ЗОШ	2830777	2 727 250	5 124 910,0	4 464 403	3 066 500	793 850	335 000	45 740	x	x	x	x	223 313
Квітнева ЗОШ	1903201	2 753 161	2 623 266,0	2 558 563	1 813 100	491 500	68 279	24 464	x	x	x	x	161 220

Галузі/ Напрямки використання коштів	Факт 2017 рік	Затверджено 2018 рік з урахуванням змін	Затверджено 2019 рік з урахуванням змін	Бюджетний запит на 2020 рік	у т.ч.								
					Оплата праці з нарахуваннями		Енергоносії	Харчування	Інклюзивна освіта	Виплати населенню	Відшкодуванн вартості наданих послуг	Поточні трансферти підприємствам, установам, організаціям	Поточні видатки/Інші видатки
					Субвенційні кошти	Кошти міського бюджету							
Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї	40 000	40 000	90 000	90 000	x	x	x	x	x	x	x	x	90 000
Цільові фонди	668 613	227 091	150 000	117 200	x	x	x	x	x	x	x	x	117 200
Виконання Регіональної (комплексної) цільової соціальної Програми забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, та осіб з їх числа на 2018-2022 роки	0	50 000	225 000	176 300	x	x	x	x	x	x	x	x	176 300
Інша діяльність у сфері екології та природних ресурсів	156 115	285 469	358 928	347 500	x	x	x	x	x	x	x	x	347 500
Всього спеціальний фонд МР	9 034 200	8 603 190	6 486 022	4 787 774	x	x	x	x	x	x	x	x	4 787 774
602 400				4 146 774									4 611 474
Відділ освіти, молоді та спорту													
Власні надходження по ДНЗ	1 297 038	1 075 691	1 039 400	1 921 500	x	x	x	317 500	x	x	x	x	1 604 000
Інклюзивна субвенція по ЗОШ (602400)		0	63 300	112 000	x	x	x	x	112 000	x	x	x	0
Інклюзивна субвенція по ДНЗ (602400)		0	44 600	130 900		x	x	x	130 900	x	x	x	0
Відділ культури та туризму													
Власні надходження по школам естетичного виховання	177 967	125 116	220 851	282 500	x	x	x	x	x	x	282 500	x	0
Бібліотеки				300 000									300 000
Будівництво інших об'єктів комунальної власності				300 000									300 000
Всього спеціальний фонд		9 803 997	7 854 173	7 834 674	x	x	x	x	x	x	x	0	7 834 674
Разом бюджет ОТГ на 2020 рік				211 745 600		92 337 034	10 255 852	4 830 819	472 900	278 530	1 470 000	2 720 000	20 250 543

Інформація про хід виконання міського бюджету у поточному бюджетному періоді (9 місяців 2019 року)

Протягом січня-вересня 2019 року до міського бюджету надійшло всіх доходів у сумі 169 001,1 тис. грн. До загального фонду бюджету надійшло 162 072,2 тис. грн., в тому числі власні надходження – 74 236,2 тис. грн., трансферти з державного та обласного бюджету – 87 836,0 тис. грн. До спеціального фонду бюджету надійшло доходів у сумі 6 928,9 тис. грн. з яких власні надходження – 6 691,9 тис. грн. Детальніше структура доходів міського бюджету зображена в додатку 1.

За січень-вересень 2019 року в порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження доходів загального та спеціального фондів міського бюджету зросли на 16,6%. За 9 місяців 2019 року до бюджету надійшло всіх доходів (з міжбюджетними трансфертами) на 24 067,1 тис. грн. більше доходів січня-вересня 2018 року. Динаміка надходження доходів до міського бюджету за 9 місяців 2018-2019 років відображена в додатку 2.

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Затверджений міською радою плановий показник за січень-вересень 2019 року становить 75 428,0 тис. грн. За 9 місяців 2019 року до загального фонду надійшло всіх податків і зборів у сумі 74 236,2 тис. грн.. Плановий показник нахордження доходів виконаний на 98,4%. Порівняно з планом до загального фонду міського бюджету надійшло доходів на 1 191,8 тис. грн. менше.

Структура доходів загального фонду Коростишівського міського бюджету детально відображена в додатку 3.

У порівнянні з надходженнями за січень-вересень 2018 року надходження доходів загального фонду цього року збільшилися на 10 879,7 тис. грн. або на 17,2% (додаток 2). Основною причиною зростання надходження доходів загального фонду міського бюджету порівняно з минулим роком, як видно з додатку 4, є надходження до міського бюджету нового податку (згідно змін внесених до Бюджетного кодексу України), а саме: 37% рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування та збільшення надходжень податку на доходи фізичних осіб, у зв'язку зі зростанням середньої заробітної плати та плати за землю у зв'язку з виготовленням нової нормативно-грошової оцінки землі та збільшенням ставок.

Податок на доходи фізичних осіб

Найбільшим бюджетоутворюючим джерелом дохідної частини міського бюджету є податок на доходи фізичних осіб. Його питома вага у структурі дохідної частини загального фонду становить 53,3% (додаток 3). ПДФО виступає базисним ресурсом для формування міського бюджету.

Зокрема, варто зауважити, що відповідно до статей 29,64,66 Бюджетного кодексу встановлено нормативи розподілу податку на доходи фізичних осіб, що сплачується на території міста:

- до державного бюджету – 25%;
- до обласного бюджету – 15 %;
- до міського бюджету – 60 %.

Найбільше податку на доходи фізичних осіб сплачують бюджетні установи та суб'єкти підприємницької діяльності. Структура надходження ПДФО у розрізі галузей наведена в додатку 5.

За січень-вересень 2019 року надійшло даного податку у сумі 39 534,3 тис. грн. при затвердженому плановому показнику – 41 045,7 тис. грн. Виконання становить 96,3%. Порівняно з попереднім роком фактичні надходження податку на доходи фізичних осіб за 9 місяців 2019 року зросли на 16,8%. Додатково до бюджету надійшло 5 691,9 тис. грн.

Найбільшими платниками цього податку серед юридичних осіб є Коростишівська ЦРЛ, ДП «Коростишівський лісгосп», Коростишівська місцева прокуратура, Педагогічний коледж, гуманітарна гімназія №5, Коростишівська НВК школа-ліцей, ТОВ «Коростишівземінвест», УВТО «Кіровгеологія» та ін.

Місцеві податки та збори

Питома вага місцевих податків та зборів у загальній сумі надходжень до міського бюджету складає 33,7%. Основними складовими місцевих податків, відповідно додатку 6, є єдиний податок (58,2%) та плата за землю (29,2%).

Станом на 01.10.2019 року до міського бюджету надійшло місцевих податків та зборів у сумі 24 995,4 тис. грн. при плані 23 910,9 тис. грн. Планові показники виконані на 104,5 %. Додатково до міського бюджету надійшло 1 084,5 тис. грн.

Єдиний податок

Єдиний податок є найбільшим податком у складі місцевих податків та зборів (питома вага його становить 58,2%) та другим за величиною надходжень податків до загального фонду бюджету (19,6%).

Платниками даного податку згідно Податкового кодексу України є суб'єкти господарювання, які застосовують спрощену систему оподаткування, обліку та звітності.

Рішенням сесії Коростишівської міської ради від 19 червня 2018 року № 448 «Про встановлення ставки єдиного податку на 2019 рік» прийняті фіксовані ставки єдиного податку з розрахунку на календарний місяць, у таких розмірах:

- для першої групи платників єдиного податку - 10 відсотків розміру прожиткового мінімуму встановленого законом на 01 січня звітного року (192,1 грн.);
- для другої групи платників єдиного податку - 20 відсотків розміру мінімальної заробітної плати встановленої законом на 01 січня звітного року (834,6 грн.).

За січень-вересень 2019 року зазначеного податку надійшло 14 549,9 тис. грн., при затверджених планових показниках у сумі 14 280,1 тис. грн.. Виконання становить 101,9%. Додатково до бюджету надійшло 269,8 тис. грн..

У розрізі видів фактичні надходження єдиного податку розділилися наступним чином:

- єдиний податок з фізичних осіб – 11 729,7 тис. грн.;
- єдиний податок для юридичних осіб – 2 033,6 тис. грн.;
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 786,6 тис. грн..

У порівнянні з надходженнями за січень – вересень 2018 року надходження єдиного податку за відповідний період 2019 року зросли на 15,8%. Це пояснюється збільшенням мінімальної заробітної плати з 01.01.19 до 4173 грн.

Плата за землю

З врахуванням змін внесених до Податкового кодексу України Законом України від 28.12.2014 № 71-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи» плата за землю є складовою частиною податку на майно. Питома вага цього податку у складі місцевих податків і зборів складає 29,2%.

Плата за землю включає: земельний податок з юридичних та фізичних осіб та орендну плату відповідно з юридичних та фізичних осіб .

Платниками податку є власники земельних ділянок, земельних часток (паїв) та землекористувачі.

Об'єктами оподаткування є земельні ділянки, які перебувають у власності або користуванні та земельні частки (паї), які перебувають у власності.

За 9 місяців 2019 року зазначеного податку надійшло 7 307,5 тис. грн.. У порівнянні з затвердженим плановим показником в сумі 6 733,1 виконання становить 108,5%. Додатково до бюджету надійшло 574,4 тис. грн.

Плата за землю у розрізі видів надходження сплачена до бюджету так:

- Земельний податок з юридичних осіб – 2 115,3 тис. грн.;
- Земельний податок з фізичних осіб – 812,0 тис. грн.;
- Орендна плата за землю з юридичних осіб – 3 458,3 тис. грн.;
- Орендна плата за землю з фізичних осіб – 921,9 тис. грн..

Фактичні надходження плати за землю у січні – вересні 2019 року в порівнянні з надходженнями за відповідний період минулого року збільшилися на 49,3%. Додатково до бюджету надійшло 2 413,9 тис. грн.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

Станом на 01.10.2019 року зазначеного податку надійшло 3 021,0 тис. грн., при планових показниках у сумі 2 787,8 тис. грн.. Виконання плану становить 108,4%.

За січень – вересень 2019 року до загального фонду міського бюджету надійшло податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, більше від минулорічного показника на 44,5% або на 930,9 тис. грн.

Туристичний збір та транспортний податок

Незначними за своїм надходженням у складі місцевих податків та зборів є туристичний збір та транспортний податок.

Туристичний збір сплачують громадяни України, іноземці, а також особи без громадянства, які прибувають на територію Коростишівської міської ради та отримують (споживають) послуги з тимчасового проживання (ночівлі) із зобов'язанням залишити місце перебування в зазначений строк.

Відповідно до рішення сесії міської ради від 19.03.2019 року № 707 «Про внесення змін до рішення другого пленарного засідання п'ятдесят третьої сесії Коростишівської міської ради сьомого скликання від 21.06.2018 року №452», у зв'язку зі змінами внесеними до Податкового кодексу України, ставка туристичного збору змінена на 0,5% для внутрішнього туризму та для в'їзного туризму від розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, для однієї особи за одну добу тимчасового розміщення.

За січень-вересень 2019 року до міського бюджету надійшло туристичного збору у сумі 20,3 тис. грн.

Транспортний податок сплачують власники легкових автомобілів, з року випуску яких минуло не більше п'яти років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року.

Рішенням сесії міської ради від 21.06.2018 року № 453 «Про встановлення податку на майно в частині транспортного податку на 2019 рік» затверджена ставка даного податку з розрахунку на календарний рік у розмірі 25000 гривень за кожний легковий автомобіль, що є об'єктом оподаткування.

Станом на 01.10.2019 року до загального фонду міського бюджету надійшло транспортного податку у сумі 96,6 тис. грн. при уточненому плані у сумі 90,9 тис. грн..

Акцизний податок

За січень – вересень 2019 року до міського бюджету надійшло 6 658,9 тис. грн. акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів. Плановий показник затверджений у сумі 6 437,5 тис. грн. виконаний на 103,4%. Порівняно з плановим показником до загального фонду міського бюджету надійшло акцизного податку на 221,4 тис. грн. більше.

Найбільшими платниками акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів серед юридичних осіб є ТОВ «Дельфін», ТОВ «АТЬ-маркет», ДП «Рітейл ІСТ», ТОВ «ТК Полісся-продукт», ТОВ «Конверс лінкс», ТОВ «Альянс Холдинг», ТДВ «Коростишівський завод продтоварів» та ін.

Крім того, за 9 місяців 2019 року до загального фонду Коростишівського міського бюджету надійшли такі податки, збори та платежі:

- Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності при затвердженому за 9 місяців плані у сумі 22,0 тис. грн. надійшов у сумі 23,5 тис. грн. від КП «Коростишівський комунальник» – 19,4 тис. грн., КП «Коростишівська комунальна служба» – 3,3 тис. грн., інші – 0,8 тис. грн.;
- Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів при затвердженому плані у сумі 2 359,8 тис. грн., сплачена до бюджету міської ради підприємствами ДП «Коростишівське лісове господарство», ДП «Коростишівський лісгосп АПК», ДП «Попільнянський лісгосп» у сумі 2 470,4 тис. грн.;
- Адміністративні штрафи та інші санкції сплачені до бюджету в сумі 172,7 тис. грн., при затвердженому плані у сумі 154,7 тис. грн.;
- Плата за надання адміністративних послуг (прописка-виписка громадян, оформлення закордонних паспортів) надійшла до бюджету у сумі 1 034,0 тис. грн., при плані у сумі 978,6 тис. грн.;
- Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, становлять 232,0 тис. грн., при затвердженому плані у сумі 230,3 тис. грн.;
- Державне мито, що зараховується до бюджетів місцевого самоврядування за місцем вчинення дій та видачі документів, надійшло до міського бюджету у сумі 37,1 тис. грн., при затвердженому плані у сумі 36,5 тис. грн.;
- Інші надходження за 9 місяців 2019 року становлять 158,4 тис. грн., при затвердженому плані у сумі 133,0 тис. грн. Інші надходження включають у себе надходження коштів від розміщення зовнішньої реклами від підприємств ТОВ «Асорті медіа» у сумі 1,9 тис. грн., ТОВ «Довіра аутдор» – 12,9 тис. грн., ТОВ «АТБ-маркет» – 13,8 тис. грн., стягнення боргів згідно рішення суду Коростишівським РВ ДВС у сумі 127,1 тис. грн. та сплату коштів за фактичне використання земельних ділянок за минулі періоди – 2,7 тис. грн..

У тому числі до загального фонду надійшли кошти від старостинських округів у загальній сумі 9 058,2 тис. грн., а саме:

- Більковецький старостинський округ – 1 618,0 тис. грн.;
- Вільнянківський старостинський округ – 370,9 тис. грн.;
- Віленьківський старостинський округ – 298,2 тис. грн.;
- Вільнянський старостинський округ – 533,4 тис. грн.;
- Здвижківський старостинський округ – 245,4 тис. грн.;
- Квітневий старостинський округ – 958,3 тис. грн.;
- Кропивнянський старостинський округ – 791,8 тис. грн.;
- Стрижівський старостинський округ – 2 606,0 тис. грн.;
- Щиглівський старостинський округ – 1 636,2 тис. грн..

Питома вага доходів від кожного старостинського округу в загальній сумі надходжень від старостинських округів наведена у додатку 7.

Рівень виконання загального фонду міського бюджету за 9 місяців 2019 року становить 98,4% до затверджених планових показників.

При порівнянні фактичних надходжень за січень-вересень 2019 року з надходженнями за відповідний період 2018 року спостерігається зростання надходження доходів загального фонду міського бюджету, а саме на 10 879,7 тис. грн. або на 17,2%, згідно таблиці додатку 8 та додатку 8.1. Дане зростання обумовлюється надходженням до міського бюджету нового податку, а саме: 37% рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування, та збільшення надходжень податку на доходи фізичних осіб, у зв'язку зі зростанням середньої заробітної плати і плати

за землю у зв'язку з виготовленням нової нормативно-грошової оцінки землі та збільшенням ставок.

У тому числі, хочемо зауважити, що рівень дотаційності міського бюджету становить 11,6 %, що визначено згідно з додатком 9.

За 9 місяців 2019 року сума отриманих з Державного бюджету міжбюджетних трансфертів загального та спеціального фондів становить 88 073,0 тис. грн. У тому числі в повному обсязі отримано з Державного бюджету базову дотацію в сумі 9 741,6 тис. грн. та дотацію на утримання закладів освіти та охорони здоров'я в сумі 8 018,7 тис. грн.

Сума усіх отриманих з Державного та обласного бюджетів субвенцій загального та спеціального фондів за січень – вересень 2019 року становить 70 312,7 тис. грн. із них освітня субвенція – 43 858,5 тис. грн., медична субвенція – 15 331,7 тис. грн. Детальніше інформація наведена в додатку 10.

Н.В. Одночасно варто зазначити, що визначення обсягу трансферту, що надається з державного бюджету місцевому бюджету на підтримання закладів охорони здоров'я та виплату заробітної плати педагогічним працівникам визначається згідно з основними вимогами статей 103² та 103⁴ Бюджетного кодексу.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

За 9 місяців 2019 року до спеціального фонду Коростишівського міського бюджету надійшло доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів) у сумі 6 691,9 тис. грн., при затвердженому плані у сумі 4 251,6 тис. грн. Виконання становить 157,4%.

Основними платежами спеціального фонду є кошти від продажу землі, власні надходження бюджетних установ та екологічний податок, що відповідно становлять 50,3%, 43,2%, 2,7% від загального показника надходження доходів спеціального фонду міського бюджету за 9 місяців 2019 року. Структура доходів спеціального фонду Коростишівського міського бюджету детально відображена в додатку 11.

У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшилися у 2 рази, а саме на 3 821,4 тис. грн. Основною причиною зростання надходжень доходів спеціального фонду міського бюджету порівняно з минулим роком є збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме збільшення надходжень від благодійних внесків, та зростання надходження коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення.

За січень – вересень 2019 року до спеціального фонду міського бюджету надійшли такі види податків та зборів:

- Власні надходження бюджетних установ зараховані до бюджету у сумі 2 888,5 тис. грн., при плані у сумі 779,5 тис. грн., в тому числі:
 - Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством у сумі 1 258,2 тис. грн. при плані у сумі 779,6 грн.;
 - Благодійні внески, гранти та дарунки – 1 630,3 тис. грн.;
- Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення надійшли у сумі 3 367,1 тис. грн., при уточненому плані у сумі 3 085,5 тис. грн.;
- Екологічний податок надійшов у сумі 178,6 тис. грн., при плані у сумі 103,6 тис. грн.;
- Цільові фонди поповнилися на суму 110,0 тис. грн., при плані у сумі 150,0 тис. грн.;
- Збір за забруднення навколишнього природного середовища у сумі 88,4 тис. грн., при плані у сумі 84,0 тис. грн.;
- Інші надходження надійшли у сумі 59,3 тис. грн., при плані у сумі 48,3 тис. грн..

II. ВИДАТКИ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ

Загальна характеристика видатків міського бюджету

Протягом 9 місяців 2019 року видатки, що здійснювалися з міського бюджету були спрямовані на забезпечення безперебійного функціонування бюджетних установ, надання ними гарантованих та якісних послуг (відповідно до статутної діяльності), забезпечення розвитку інфраструктури ОТГ, здійснення видатків які забезпечують процеси розширеного відтворення та соціально-економічний розвиток громади.

Видатки міського бюджету здійснювалися згідно нормативно – правових актів, таких як Закон України «Про Державний бюджет України на 2019 рік», Бюджетний кодекс України, Постанова Кабінету Міністрів № 228 від 28.02.2002 року «Про затвердження Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог щодо виконання кошторисів бюджетних установ», рішенню сесії міської ради «Про міський бюджет Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади на 2019 рік» від 18.12.2018 року № 630 та внесеними змінами до міського бюджету.

За 9 місяців 2019 року усього проведено видатків по загальному фонду міського бюджету у сумі **148 131,4 тис.грн.** та по спеціальному фонду у сумі **8 736,8 тис. грн.** виконання міського бюджету, відносно планових показників, становить **91,7 %**.

Прикметно, за аналогічний період минулого року касові видатки загального фонду міського бюджету становили **129 302,96 тис.грн.** та спеціального фонду - **8 869,89 тис.грн.**

Аналіз видатків загального та спеціального фонду
у розрізі розпорядників за 9 місяців 2019 року

Загальний фонд, тис. грн.			
Головний розпорядник	План видатків	Касові видатки	Виконання, %
Коростишівська міська рада	23 289,8	22 114,0	95,0
Відділ освіти, молоді та спорту з них:	103 478,7	93 692,1	90,6
<i>освітня субвенція</i>	43 858,5	41 143,0	
<i>субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції</i>	3 917,5	3 541,5	
<i>додаткова дотація</i>	6246,3	6 246,3	
<i>субвенція на інклюзивне навчання</i>	212,4	114,1	
<i>НУШ</i>	661,1	645,6	
Відділ культури та туризму	10 895,1	10 168,7	93,3
Фінансове управління з них:	22 170,2	22 156,6	99,9
<i>додаткова дотація на заклади охорони здоров'я</i>	1 772,4	1 772,4	
<i>медична субвенція</i>	15 431,2	15 431,2	
<i>*міжбюджетні трансферти за рахунок власних коштів</i>	3 662,8	3 662,8	
Всього загальний фонд	159 833,8	148 131,4	89,4
Спеціальний фонд, тис. грн.			
Коростишівська міська рада	5 825,9	3 910,3	67,1
Відділ освіти, молоді та спорту	4 111,5	3 716,5	90,4
Відділ культури та туризму	259,7	259,7	100,0
Фінансове управління з них:	1 056,1	850,3	80,5
<i>капітальні трансферти за рахунок власних коштів</i>	1 056,1	850,3	80,5
Всього спеціальний фонд	11 253,2	8 736,8	77,6

Аналіз видатків загального та спеціального фонду
у розрізі кодів економічної класифікації за 9 місяців 2019 року

Загальний фонд, тис. грн.			
КЕКВ	План видатків	Касові видатки	Виконання, %
Оплата праці і нарахування на заробітну плату, з них:	108 435,8	101 304,4	93,4
<i>освітня субвенція</i>	<i>43 858,5</i>	<i>41 143,0</i>	
<i>субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції</i>	<i>3 917,5</i>	<i>3 541,5</i>	
<i>додаткова дотація</i>	<i>6 246,3</i>	<i>6 246,3</i>	
<i>субвенція на інклюзивне навчання</i>	<i>255,7</i>	<i>114,1</i>	
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	3 810,8	3 391,2	89,0
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	33,4	21,9	65,8
Продукти харчування	4 518,1	3 930,3	87,0
Оплата послуг (крім комунальних)	7 881,3	6 462,8	82,0
Видатки на відрядження	285,4	159,9	56,0
Оплата комунальних послуг	8 000,3	6 160,9	77,0
Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку	57,7	44,5	77,0
Субсидії та поточні трансферти підприємствам, установам та організаціям	5 129,4	5 120,1	99,8
Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	20 866,4	20 866,4	100,0
Інші виплати населенню	697,9	594,6	85,2
Інші поточні видатки	117,4	74,5	63,4
Всього загальний фонд	159 833,8	148 131,4	92,7
Спеціальний фонд, тис.грн.			
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	48,0	48,0	100,0
Оплата послуг (крім комунальних)	248,5	247,2	99,5
Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	4 366,0	3 097,4	71,0
Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	390,7	165,0	42,2
Капітальний ремонт інших об'єктів	4 561,4	3 898,4	85,5
Капітальні трансферти	1 093,2	1 015,0	92,9
Всього спеціальний фонд	7 245,2	4 536,8	62,6

Динаміка видатків міського бюджету в розрізі галузей та напрямків використання за 9 місяців
2019 року в порівнянні
з аналогічним періодом минулого року, тис. грн.

Галузь/Напрямок використання	За 9 місяців 2018 року	За 9 місяців 2019 року	+/-
Державне управління	12 378,0	14 690,9	+ 2 32,9
Освіта	78 520,2	94 553,2	+ 16 033,0
Фізкультура і спорт	1 164,7	1 984,6	+ 819,8
Культура і мистецтво	8 825,1	9 934,5	+ 1 109,4
Охорона здоров'я:	23 280,4	19 123,9	- 4 156,5
Житлово-комунальне господарство, економічна діяльність	9 145,6	11 864,1	+ 2718,5
Соціальний захист	4 097,6	3 649,3	- 448,3
Природоохоронні заходи	184,3	295,2	+ 110,9
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	27,3	56,0	+ 28,7
Інші трансферти	1 718,2	897,0	- 821,2
Всього	139 341,4	157 048,7	+ 17 707,3

Збільшення видаткової частини міського бюджету за 9 місяців 2019 року в порівнянні з аналогічним періодом минулого року зумовлене чинниками різного характеру.

На динамічну складову видаткової частини прямо та опосередковано впливають зміни в законодавстві, фактори національного та субнаціонального рівня, зміни макроекономічної політики країни, рівень соціально-економічного розвитку громади та податкова база території.

Галузь державного управління. Приріст видатків по цій статті зумовлене такими факторами як:

1. збільшення штатної чисельності працівників, які необхідні для якісного виконання повного спектру поточних та стратегічних завдань;
2. внесення змін до постанови КМУ № 268 «Про упорядкування структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів», якою передбачено збільшення окладів для посадових осіб органу місцевого самоврядування;
3. збільшення індексу споживчих цін на 9,8 %;
4. збільшення цін на енергоносії орієнтовно від 8,4 % до 20 %.

Галузь освіти та культури. Приріст видатків по цим статтям зумовлене такими факторами як:

1. підвищення рівня мінімальної заробітної плати;
2. збільшення розміру фінансового нормативу бюджетної забезпеченості, який використовується для визначення розподілу освітньої субвенції;
3. покриття недостатності додаткової дотації, за рахунок власних коштів міського бюджету, яка спрямовується на оплату праці технічного персоналу загальноосвітніх закладів;
4. проведення поточних та капітальних ремонтів у закладах освіти та культури;
5. збільшення цін на енергоносії орієнтовно від 8,4 % до 20 %.

Галузь охорони здоров'я. Зменшення видатків по цій статті зумовлене такими факторами як:

1. зменшення розміру медичної субвенції внаслідок реформування первинної ланки медичної допомоги та перехід КНП «ЦПМСД» на прямі фінансові відносини з Національною службою здоров'я.

Характеристика видатків по напрямкам використання

“Освіта” – 98 млн. 840,2 тис. грн., в т.ч.:

ЗОШ – 67 344,2 тис.грн.;

Позашкільна освіта – 3 956,9 тис.грн.;

ДНЗ – 20 444,9 тис.грн.;

Методичний кабінет – 785,9 тис.грн.;

Діяльність інших закладів у сфері освіти – 887,6 тис.грн.;

Інклюзивна освіта – 711,1 тис.грн.

- школи естетичного виховання – 4 709,6 тис. грн.

За рахунок зазначених коштів утримується 10 загальноосвітніх шкіл, вечірня школа, 11 дитячих садків, методкабінет, 3 позашкільні заклади, а саме: станція юних техніків, будинок дитячої творчості, ДЮКФП.

“Фізкультура і спорт” – 1 984,6 тис. грн., в т.ч.:

ДЮСШ – 1 268,7

Капітальні видатки – 715,9 тис.грн.

“Охорона здоров'я” – 19 млн. 123,9 тис. грн., в т.ч.:

- фінансування центру ПМСД Коростишівського району – **440,0 тис. грн.;**

- фінансування Коростишівської ЦРЛ ім. Д.І. Потехіна на капітальні видатки – **180,0 тис. грн.;**

- фінансування Коростишівської ЦРЛ ім. Д.І. Потехіна на придбання імуносупресивних препаратів – **100,3 тис. грн.;**

- фінансування Коростишівської ЦРЛ ім. Д.І. Потехіна на придбання препаратів інсуліну – **200,0 тис.грн.;**

- фінансування Коростишівської ЦРЛ ім. Д.І. Потехіна на виплату заробітної плати – **1 000,0 тис.грн.;**

- медична субвенція та додаткова дотація з державного бюджету на заклади охорони здоров'я для фінансування відповідних установ – **17 млн. 203,6 тис. грн.**

Для забезпечення функціонування установ первинної та вторинної ланки медицини було враховано доведений показник медичної субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для виплати заробітної плати з нарахуваннями медичним працівникам, та суму дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету.

- “Управління” - 14 млн. 500,3 тис. грн., в т.ч.:

- фінансування апарату міської ради – **11 млн. 847, 4 тис. грн.,** в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями – 11 млн. 088,83 тис. грн.
- оплата енергоносіїв – 244,0 тис. грн.;
- оплата відряджувальних – 6,9 тис. грн.;
- поточні видатки – 432,4 тис.грн.;
- капітальні видатки – 75,3 тис.грн.

- фінансування фінансового управління – **1 288,9 тис. грн.** в тому числі:
 - заробітна плата з нарахуваннями – 1 244,7 тис. грн.;
 - оплата енергоносіїв – 26,1 тис. грн.;
 - поточні видатки – 18,1 тис. грн.
- фінансування відділу освіти – **870,0 тис. грн.** в тому числі:
 - заробітна плата з нарахуваннями – 837,1 тис. грн.;
 - оплата енергоносіїв – 13,9 тис. грн.;
 - поточні видатки – 19,0 тис. грн.
- фінансування відділу культури – **494,0 тис. грн.**, в тому числі:
 - заробітна плата з нарахуваннями – 461,2 тис. грн.;
 - оплата енергоносіїв – 12,2 тис. грн.;
 - поточні видатки – 20,6 тис. грн.
- **“Культура” – 5 млн. 224,8 тис. грн.** в т.ч.:
 - бібліотеки – 1 640,6 тис. грн.;
 - будинки культури, клуби – 2 350,1 тис. грн.;
 - музей – 84,1 тис. грн.;
 - інші культурно-освітні заклади та заходи – 890,2 тис. грн.;
 - капітальні видатки – 259,8 тис. грн.

Кошти з резервного фонду не виділялись.

ВИСНОВОК

Аналіз свідчить, що власні надходження до загального фонду міського бюджету зросли на 16,3 % та становлять 16 396,4 тис. грн., порівняно з надходженнями аналогічного періоду минулого року.

Із розрахунку на 1 мешканця об'єднаної громади, в середньому, показник власних доходів становить 1547 грн.

Ці фінансові ресурси, дозволили громаді:

- реалізувати видаткові повноваження в соціально-культурній сфері, а саме: профінансувати заклади середньої освіти, дитячі садочки, спортивні заклади, позашкільні заклади, забезпечувати їх методичним супроводом на загальну суму 76 524,5 тис. грн; організувати надання первинної медичної допомоги мешканцям громад та фінансувати послуги вторинної медицини – 12 389,4 тис. грн; забезпечувати утримання та організацію роботи будинків культури, бібліотек, надавати соціальну допомогу населенню – 6 114,1 тис. грн;

- утримувати виконавчі апарати органів місцевого самоврядування – 9 099,4 тис. грн;

- реалізувати інфраструктурні проекти та місцеві програми і заходи – 7 131,6 грн, у тому числі ремонт, благоустрій територій і проекти в житлово-комунальному господарстві, ремонт і реконструкція закладів соціально-культурної сфери та співфінансування обласних проектів.

Прогноз міського бюджету на 2021-2022 рр.

Прогноз міського бюджету на 2021-2022 роки розроблено на підставі Бюджетного Кодексу України, Податкового кодексу України, Закону України «Про державне прогнозування та розроблення програм економічного розвитку України», постанови Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 року № 555 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2020-2022 роки».

Прогнозні індикативні показники доходів і видатків за загальним та спеціальним фондами міського бюджету на 2021-2022 роки

(тис. грн.)

Назва показника	2021	2022
ДОХОДИ	219 703,3	238 555,8
<i>Загальний фонд</i>	<i>216 593,6</i>	<i>235 696,8</i>
Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	64 445,2	68 954,6
Податок на доходи фізичних осіб	64 419,3	68 928,7
Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів	3 034,5	2 731,0
Рентна плата за користування надрами	152,8	152,8
Внутрішні податки на товари та послуги (акцизний податок)	5 210,7	5 731,7
Місцеві податки	41 701,1	44 893,7
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	4 164,0	4 372,2
Плата за землю	11 250,0	12 375,0
Транспортний податок	100,0	125,0
Туристичний збір	42,6	46,9
Єдиний податок	26 144,5	27 974,6
Неподаткові надходження	1 964,0	2 125,8
Плата за надання інших адміністративних послуг	1 423,7	1 551,8
Надходження від орендної плати за користуванням цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	349,1	366,6
Державне мито	62,7	65,8
інші надходження	128,5	141,6
МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ	100 085,3	111 107,2
Базова дотація	20 605,5	28 535,1
Дотація на утримання закладів освіти та охорони здоров'я	2 145,9	0,0
Освітня субвенція	76 432,0	81 552,9
Медична субвенція	0,0	0,0
Субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами	901,9	1 019,2
<i>Спеціальний фонд</i>	<i>3 109,7</i>	<i>2 859,0</i>
Бюджет розвитку, в т.ч.:	2 109,1	1 910,0

Кошти від продажу землі і нематеріальних активів	2 000,0	1 800,0
Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	109,1	110,0
Екологічний податок	379,8	404,0
Цільові фонди, утворені органами місцевого самоврядування	120,8	145,0
<i>Власні надходження бюджетних установ</i>	<i>500,0</i>	<i>400,0</i>
ВИДАТКИ	219 703,3	238 555,8
<i>Загальний фонд</i>	<i>213 589,4</i>	<i>231 917,4</i>
Державне управління	22 156,2	24 057,2
Освіта	151 478,0	164 474,8
Соціальний захист та соціальне забезпечення	3 259,3	3 538,9
Культура і мистецтво	15 236,0	16 543,2
Фізична культура і спорт	3 025,0	3 284,5
Житлово-комунальне господарство	3 256,0	3 535,4
Благоустрій	9 936,0	10 790,5
Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	4 286,0	4 653,7
Резервний фонд	100,0	108,6
Інші видатки	856,9	930,4
<i>Спеціальний фонд</i>	<i>6 113,9</i>	<i>6 638,4</i>
Бюджет розвитку	2 113,0	2 454,0
Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	3 012,0	3 270,4
Фонд охорони навколишнього природного середовища	379,8	404,0
<i>Власні надходження бюджетних установ</i>	<i>500,0</i>	<i>400,0</i>
Виконання заходів за рахунок цільових фондів утворених органами місцевого самоврядування від надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту	109,1	110,0

Доходи. Обсяг дохідної частини міського бюджету (загальний та спеціальний фонди з врахування міжбюджетних трансфертів) у 2021 році прогнозується у сумі 219,7033 млн. грн., у 2022 році – 238,5558 млн. грн.

Прогноз доходів міського бюджету розроблено на підставі очікуваних показників економічного і соціального розвитку на 2021-2022 роки враховуючи основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України, основні завдання бюджетної політики, проекти реформ бюджетного та податкового законодавства, що спрямовані на забезпечення стабілізації фінансів та скорочення кількості податків і зборів та спрощення їх адміністрування.

Надходження сум податку на доходи фізичних осіб прогноуються з урахуванням передбаченого підвищення мінімальної заробітної плати.

Видатки. Обсяг видаткової частини міського бюджету у 2021 році прогнозується у сумі 219,703 млн. грн., 2021 році – 238,556 млн. грн.

Розрахунок проведено із врахуванням росту реальної середньомісячної заробітної плати та зростання індексу споживчих цін.

За функціональними ознаками зазначені видатки наведені у таблиці вище.

В основу прогнозних показників покладено відповідні макроекономічні показники.