



Україна

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

РІШЕННЯ

28.01.2020

№ 04

Звіт Про виконання міського бюджету
Коростишівської міської об'єднаної
територіальної громади за 2019 рік

Заслухавши звіт «Про виконання міського бюджету Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади за 2019 рік» начальника фінансового управління міської ради Якименка А.О., керуючись п.п.1 п. а) ст. 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Звіт «Про виконання міського бюджету Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади за 2019 рік» начальника фінансового управління міської ради Якименка А.О. взяти до відома (додається).

2. Подати на затвердження сесії Коростишівської міської ради сьомого скликання Звіт «Про виконання міського бюджету Коростишівської міської об'єднаної територіальної громади за 2019 рік» по доходах в сумі 228 706,5 тис. грн., по видатках в сумі 221 673,1 тис. грн., в тому числі:

- по загальному фонду по доходах в сумі 218 988,1 тис. грн., по видатках в сумі 206 991,2 тис. грн.

- по спеціальному фонду по доходах в сумі 9 718,4 тис. грн., по видатках в сумі 14 681,9 тис. грн.

3. Контроль за виконанням даного рішення покласти на начальника фінансового управління міської ради Якименка А.О.

Перший заступник
міського голови



Е.В. Підкевич

А.О. Якименко
М.Ю. Дурацький

Е.В. Підкевич

Інформація
Начальника фінансового управління Якименка А.О.

Про виконання міського бюджету за 2019 рік

Протягом січня-грудня 2019 року до міського бюджету надійшло всіх доходів у сумі 228 706,5 тис. грн. До загального фонду бюджету надійшло 218 988,1 тис. грн., в тому числі власні надходження – 103 448,1 тис. грн., трансферти з державного та обласного бюджету – 115 540,0 тис. грн. До спеціального фонду бюджету надійшло доходів у сумі 9 718,4 тис. грн., з яких власні надходження – 9 481,5 тис. грн. Детальніше структура доходів міського бюджету зображена в додатку 1.

За січень-грудень 2019 року в порівнянні з відповідним періодом 2018 року надходження доходів загального та спеціального фондів міського бюджету зросли на 10,7%. За 2019 рік до бюджету Коростишівської ОТГ надійшло всіх доходів (з міжбюджетними трансфертами) на 22 146,6 тис. грн. більше доходів 2018 року. Динаміка надходження доходів до міського бюджету за 2018-2019 роки відображена в додатку 2.

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Затверджений при складанні бюджету міською радою плановий показник за січень-грудень 2019 року становить 93 655,6 тис. грн. За 2019 рік до загального фонду надійшло всіх податків і зборів у сумі 103 448,1 тис. грн. Затверджений плановий показник перевиконаний на 9792,5 тис. грн. або на 110,5%. При уточненому за 12 місяців плані у сумі 99 655,6 тис. грн. виконання становить 103,8%. Порівняно з уточненим планом до загального фонду міського бюджету надійшло власних доходів на 3 792,6 тис. грн. більше.

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

Динаміка надходження податків та зборів до загального фонду міського бюджету за січень-грудень 2019 року наведена в додатку 5.

У порівнянні з надходженнями за 2018 рік надходження доходів загального фонду 2019 року збільшились на 14 996,3 тис. грн. або на 17,0% (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 у частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування, збільшення надходжень податку на нерухоме майно 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 53,2% (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-грудень 2019 року надійшло даного податку у сумі 55 018,1 тис. грн. при уточненому плановому показнику – 52 339,8 тис. грн. Виконання становить 105,1%. Порівняно з 2018 роком фактичні надходження податку на доходи фізичних осіб за 2019 рік зросли на 15,3%. Додатково до бюджету надійшло 7 293,0 тис. грн.

Динаміка надходження податку на доходи фізичних осіб до міського бюджету за січень-грудень 2019 року наведена в додатку 5.1.

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 33,2%. Основними складовими місцевих податків, відповідно додатку 6, є єдиний податок (59,7%) та плата за землю (27,9%).

Станом на 01.01.2020 року до міського бюджету надійшло місцевих податків та зборів у сумі 34 388,7 тис. грн. при плані 33 021,1 тис. грн. Планові показники виконані на 104,1 %. Додатково до міського бюджету надійшло 1 367,6 тис. грн.

Єдиний податок

Єдиний податок є найбільшим податком у складі місцевих податків та зборів (питома вага його становить 59,7%) та другим за величиною надходжень податків до загального фонду бюджету (19,8%).

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-грудень 2019 року зазначеного податку надійшло 20 541,2 тис. грн., при уточнених планових показниках у сумі 19 755,5 тис. грн.. Виконання становить 104,0%. Додатково до бюджету надійшло 785,7 тис. грн..

У розрізі видів фактичні надходження єдиного податку розділилися наступним чином:

- єдиний податок з фізичних осіб – 15 887,1 тис. грн.;
- єдиний податок для юридичних осіб – 2 794,1 тис. грн.;
- єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників – 1 860,0 тис. грн..

У порівнянні з надходженнями за 2018 рік надходження єдиного податку 2019 року зросли на 18,6%. Це пояснюється збільшенням мінімальної заробітної плати з 01.01.19 до 4173 грн.

Плата за землю

Із 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 27,9%.

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 2019 рік зазначеного податку надійшло 9 611,1 тис. грн.. У порівнянні з уточненим плановим показником в сумі 9 215,5 виконання становить 104,3%. Додатково до бюджету надійшло 395,6 тис. грн.

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

- Земельний податок з юридичних осіб – 2 837,9 тис. грн.;
- Земельний податок з фізичних осіб – 1 029,2 тис. грн.;
- Орендна плата за землю з юридичних осіб – 4 468,0 тис. грн.;
- Орендна плата за землю з фізичних осіб – 1 276,0 тис. грн..

Фактичні надходження плати за землю у 2019 році порівняно з надходженнями минулого року збільшилися на 40,7%. Додатково до бюджету надійшло 2 782,0 тис. грн.

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

Станом на 01.01.2020 року зазначеного податку надійшло 4 087,9 тис. грн., при планових показниках у сумі 3 902,5 тис. грн. Виконання плану становить 104,8%.

За січень – грудень 2019 року до загального фонду міського бюджету надійшло податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, більше порівняно з 2018 роком на 52,8% або на 1 412,1 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-грудень 2019 року до міського бюджету надійшло туристичного збору у сумі 33,1 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 01.01.2020 року до загального фонду міського бюджету надійшло транспортного податку у сумі 115,4 тис. грн. при уточненому плані у сумі 114,6 тис. грн..

Акцизний податок

За 2019 рік до міського бюджету надійшло 8 820,9 тис. грн. акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів. Уточнений плановий показник у сумі 8 523,1 тис. грн. виконаний на 103,5%. Порівняно з плановим

показником до загального фонду бюджету надійшло акцизного податку на 297,8 тис. грн. більше.

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

Крім того, за 12 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 уточненому 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 плані у сумі 3 591,9 тис. грн. сплачена до бюджету міської ради підприємствами ДП «Коростишівське лісове господарство», ДП «Коростишівський лісгосп АПК», ДП «Попільнянський лісгосп» у сумі 4 113,7 тис. грн.;
- Адміністративні штрафи та інші санкції сплачені до бюджету в сумі 209,2 тис. грн., при уточненому плані у сумі 184,1 тис. грн.;
- Плата за надання адміністративних послуг (прописка-виписка громадян, оформлення закордонних паспортів) надійшла до бюджету у сумі 1 322,3 тис. грн., при плані у сумі 1 295,5 тис. грн.;
- Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності, становлять 356,4 тис. грн., при уточненому плані у сумі 313,0 тис. грн.;
- Державне мито, що зараховується до бюджетів місцевого самоврядування за місцем вчинення дій та видачі документів, надійшло до міського бюджету у сумі 56,7 тис. грн., при уточненому плані у сумі 55,0 тис. грн.;
- Інші надходження за 2019 рік становлять 179,6 тис. грн., при уточненому плані у сумі 166,0 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» – 15,3 тис. грн., ТОВ «АТБ-маркет» – 13,8 тис. грн., стягнення боргів згідно рішення суду Коростишівським РВ ДВС у сумі 132,1 тис. грн. та сплату коштів за фактичне використання земельних ділянок за минулі періоди – 2,7 тис. грн., повернення зайво сплачених коштів – 13,3 тис. грн..

У тому числі до загального фонду надійшли кошти від старостинських округів у загальній сумі 13 856,0 тис. грн., а саме:

- Більковецький старостинський округ – 2 197,1 тис. грн.;
- Вільнянківський старостинський округ – 659,3 тис. грн.;
- Віленьківський старостинський округ – 583,1 тис. грн.;
- Вільнянський старостинський округ – 1 025,8 тис. грн.;
- Здвижківський старостинський округ – 538,7 тис. грн.;
- Квітневий старостинський округ – 1 507,0 тис. грн.;
- Кропивнянський старостинський округ – 1 262,7 тис. грн.;
- Стрижівський старостинський округ – 3 659,7 тис. грн.;
- Щиглівський старостинський округ – 2 422,6 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 січень-грудень 2019 року становить 103,8% до уточнених планових показників.

При порівнянні фактичних надходжень за 2019 рік із надходженнями 2018 року спостерігається зростання надходження доходів загального фонду міського бюджету, а

саме на 14 996,3 тис. грн. або на 17,0%, 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 у частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування, збільшенням надходжень податку на нерухоме майно та 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 11,2%, що визначено згідно з додатком 9.

За 2019 рік сума отриманих з Державного бюджету міжбюджетних трансфертів загального та спеціального фондів становить 115 776,9 тис. грн. У тому числі в повному обсязі отримано з Державного бюджету базову дотацію в сумі 12 989,1 тис. грн. та дотацію на утримання закладів освіти та охорони здоров'я в сумі 10 706,5 тис. грн.

Сума усіх отриманих з Державного та обласного бюджетів субвенцій загального та спеціального фондів за січень – грудень 2019 року становить 92 081,3 тис. грн. із них освітня субвенція – 57 097,7 тис. грн., медична субвенція – 20 442,2 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 2019 рік до спеціального фонду Коростишівського міського бюджету надійшло доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів) у сумі 9 481,5 тис. грн., при уточненому плані у сумі 6 171,4 тис. грн. Виконання становить 153,6%.

Основними платежами спеціального фонду є кошти від продажу землі, власні надходження бюджетних установ та екологічний податок, що відповідно становлять 53,1%, 41,4%, 2,3% від загального показника надходження доходів спеціального фонду міського бюджету за 2019 рік. Структура доходів спеціального фонду Коростишівського міського бюджету детально відображена в додатку 11.

У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 16,1%, а саме на 1 312,7 тис. грн. Основною причиною зростання надходження доходів спеціального фонду міського бюджету порівняно з минулим роком є збільшення надходження коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту

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

- Власні надходження бюджетних установ зараховані до бюджету у сумі 3 924,4 тис. грн., при плані у сумі 1 039,4 тис. грн., в тому числі:
 - Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством у сумі 1 887,7 тис. грн. при плані у сумі 1 039,4 грн.;
 - Благодійні внески, гранти та дарунки – 2 036,7 тис. грн.;
- Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення надійшли у сумі 5 030,9 тис. грн., при уточненому плані у сумі 4 581,5 тис. грн.;
- Екологічний податок надійшов у сумі 221,2 тис. грн., при плані у сумі 216,5 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 93,3 тис. грн., при плані у сумі 91,2 тис. грн.;
- Кошти пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту надійшли у сумі 98,0 тис. грн. при плані у сумі 90,5 тис. грн.;
- Інші надходження надійшли у сумі 3,7 тис. грн., при плані у сумі 2,3 тис. грн..

II. ВИДАТКИ МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ

Загальна характеристика видатків міського бюджету

Протягом 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 2019 рік усього проведено видатків по загальному фонду міського бюджету у сумі **206 991,20 тис.грн.** та по спеціальному фонду у сумі **14681,93 тис.грн.** виконання міського бюджету, відносно планових показників, становить **98,7 %**.

Прикметно, за аналогічний період минулого року касові видатки міського бюджету становили **201 336,78 тис.грн.**

Аналіз видатків загального та спеціального фонду у розрізі розпорядників за 2019 рік

Загальний фонд, тис. грн.			
Головний розпорядник	План видатків	Касові видатки	Виконання, %
Коростишівська міська рада	31 178,73	31 117,13	99,8
Відділ освіти, молоді та спорту з них:	134 324,25	132 429,86	98,6
<i>освітня субвенція</i>	62197,7	60924,7	
<i>освітня субвенція (залишок 2018 року)</i>	394,6	394,6	
<i>додаткова дотація</i>	8343,1	8343,1	
<i>субвенція на інклюзивне навчання</i>	313,1	274,2	
Відділ культури та туризму	14 039,4	13 971,63	99,52
Фінансове управління з них:	29 484,0	29 472,58	99,6
<i>міжбюджетні трансферти</i>	27 742,68	27 742,68	
Всього загальний фонд	209 026,38	206 991,20	99,03
Спеціальний фонд, тис.грн.			
Коростишівська міська рада	8396,53	8059,00	95,98
Відділ освіти, молоді та спорту з них:	5403,47	5326,45	98,57
<i>освітня субвенція (залишок 2018 року)</i>	708,76	708,76	
<i>субвенція на інклюзивне навчання</i>	93,6	93,6	
Відділ культури та туризму	279,75	279,75	100,0
Фінансове управління з них:	1556,2	1016,73	65,33
<i>капітальні трансферти</i>	1556,2	1016,73	
Всього спеціальний фонд	15 635,95	14 681,93	93,9

Аналіз видатків загального та спеціального фонду
у розрізі кодів економічної класифікації за 2019 рік

Загальний фонд, тис.грн.			
КЕКВ	План видатків	Касові видатки	Виконання, %
Оплата праці і нарахування на заробітну плату, з них:	141 732,99	140 318,59	99,0
<i>освітня субвенція</i>	<i>63301,0</i>	<i>62028,0</i>	
<i>додаткова дотація</i>	<i>8343,1</i>	<i>8343,1</i>	
<i>субвенція на інклюзивне навчання</i>	<i>406,7</i>	<i>367,8</i>	
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	4 851,02	4 837,34	99,72
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	36,75	35,25	95,91
Продукти харчування	6 107,55	6 022,98	98,62
Оплата послуг (крім комунальних)	9 202,88	9 130,78	99,22
Видатки на відрядження	302,0	256,36	84,9
Оплата комунальних послуг	10 371,37	10 025,84	96,67
Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм	58,61	50,48	86,09
Субсидії та поточні трансферти підприємствам, установам та організаціям	7 646,12	7 622,94	99,7
Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів	27 742,7	27 742,44	100,0
Інші виплати населенню	865,29	853,58	98,65
Інші поточні видатки	99,1	94,62	95,48
Нерозподілені видатки	10,0	0,0	0,0
Всього загальний фонд	209 026,38	206 991,21	99,03
Спеціальний фонд, тис.грн.			
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	138,0	138,0	100,00
Оплата послуг (крім комунальних)	370,93	367,74	99,14
Дослідження і розробки, окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм	553,09	506,05	91,5
Придбання обладнання і предметів довгострокового користування	5 711,44	5 687,69	99,58
Капітальне будівництво (придбання) житла	1 357,19	1 207,19	88,95
Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів	240,71	240,71	100,00
Капітальний ремонт інших об'єктів	5 358,39	5 167,83	96,44
Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям)	350,0	350,0	100,00

Капітальні трансферти	1 556,2	1016,72	65,33
Всього спеціальний фонд	15 635,95	14 681,93	93,9

Використання субвенцій з державного бюджету/обласного бюджету до Коростишівського міського бюджету ОТГ на реалізацію програм та проектів розвитку

Назва субвенції	2018 рік,	2019 рік	+/-
Субвенція на соціально – економічний розвиток окремих територій	2 437,1	2 347,36	– 89,74
Обласна субвенція	638,1	903,81	+ 265,71
Субвенція на розвиток інфраструктури ОТГ	3 230,4	3639,6	+ 409,20
Всього	6 305,6	6 890,7	+ 585,17

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

Галузь/Напрямок використання	За 2018 рік	За 2019 рік	+/-
Державне управління	17 027,0	20189,48	+ 3 162,48
Освіта	119 851,0	140 728,31	+ 20 877,31
<i>з них трансферти для забезпечення фінансування закладів освіти</i>	<i>59,012,75</i>	<i>67 297,26</i>	<i>x</i>
Фізкультура і спорт	2 476,0	2 455,6	- 20,40
<i>з них трансферти для забезпечення фінансування закладу</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>
Культура і мистецтво	6 692,0	6 980,03	+ 2 88,03
<i>з них трансферти для забезпечення фінансування закладів культури</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>x</i>
Охорона здоров'я:	30 956,0	25 308,42	– 5 647,58
<i>з них трансферти для забезпечення фінансування первинної та вторинної ланки медицини</i>	<i>28 621,5</i>	<i>22 938,1</i>	<i>- 5 683,4</i>
Житлово-комунальне господарство, економічна діяльність	16 992,0	19 962,58	- 2 970,58
Соціальний захист:	5 287,0	4 521,49	– 765,51
<i>з них фінансування районних установ</i>	<i>2 555,0</i>	<i>2 048,97</i>	<i>- 506,03</i>
Природоохоронні заходи	285,0	415,74	+ 130,74
Капітальні трансферти органам державного управління	1 720,0	1 086,48	– 633,52
Інші трансферти	51,0	25,0	– 26,0
Всього	201 337,0	221 673,13	+ 20 336,13

Збільшення видаткової частини міського бюджету у 2019 році 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 4,1 %;
4. збільшення цін на енергоносії орієнтовно від 5 % до 10 %.

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

1. постанови КМУ № 695 від 10.07. «Про внесення зміни до постанови Кабінету Міністрів України від 11 січня 2018 р. № 22 » установлено, що визначені у додатку 2 до постанови КМУ від 30.08. 2002 р. № 1298 посадові оклади (ставки заробітної плати) педагогічних працівників, оплата праці яких здійснюється за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, підвищилися з 1 вересня 2019 р. на 10 %;
2. підвищення рівня мінімальної заробітної плати;
3. збільшення розміру фінансового нормативу бюджетної забезпеченості, який використовується для визначення розподілу освітньої субвенції;
4. покриття недостатності додаткової дотації, за рахунок власних коштів міського бюджету, яка спрямовується на оплату праці технічного персоналу загальноосвітніх закладів в сумі 6 812,0 тис. грн.;
5. проведення поточних та капітальних ремонтів у закладах освіти та культури;
6. збільшення цін на енергоносії орієнтовно від 5 % до 10 %.

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.

Галузь соціального захисту. Приріст видатків по цій статті зумовлене такими факторами як:

1. дофінансування закладів соціального спрямування за рахунок власних коштів міського бюджету;
2. підвищення рівня мінімальної заробітної плати.

Капітальні трансферти органам державного управління.

За цим напрямком було здійснено міжбюджетні трансферти районному бюджету та Житомирському обласному бюджету на співфінансування наступних проектів:

1. Співфінансування на закупівлю персональних комп'ютерів для опорних закладів та закладів освіти I-III ступенів;

2. Співфінансування придбання шкільного автобуса за програмою "Шкільний автобус";
3. КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради на капітальні видатки.

Характеристика видатків по напрямкам використання
(структура видатків наведена у додатку 13)

- "Освіта" – 143 млн. 183,91 тис. грн., в т.ч.:

ДЮСШ – 2 455,60 тис.грн.;

ЗОШ – 94 117,21 тис.грн.;

Вечірня школа – 532,89 грн.;

Позашкільна освіта – 5 727,44 тис.грн.;

ДНЗ – 30 357,53 тис.грн.;

Школи естетичного виховання – 6 591,33 тис. грн.;

Методичний кабінет – 1 106,5 тис.грн.;

Діяльність інших закладів у сфері освіти – 1 123,98 тис.грн.;

Інклюзивно – ресурсний центр – 1 171,43 тис.грн.

За рахунок зазначених коштів утримується 10 загальноосвітніх шкіл, вечірня школа, 11 дитячих садків, методкабінет, 1 спортивна школа, 3 позашкільні заклади, а саме: станція юних техніків, будинок дитячої творчості, ДЮКФП.

Деталізована інформація щодо поточних витрат в розрізі установ наведена у додатку 14 до звіту.

- "Охорона здоров'я" – 25 млн. 488,42 тис. грн., в т.ч.:

- КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради на поточні видатки – 402,0 тис.грн.

- КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради на поточні видатки – 80,0 тис. грн.;

- КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради на виплату заробітної плати з нарахуваннями молодшій медичній сестрі Стрижівської амбулаторії ЗПСМ – 38,0 грн.;

- КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради на капітальні видатки – 180,0 тис. грн.;

- КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради для виплати заробітної плати з нарахуваннями – 1 400,00 тис.грн.;

- КНП "ЦРЛ ім. Д.І.Потехіна" Коростишівської районної ради для придбання препаратів інсуліну – 350,0 тис.грн.;

- КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради для забезпечення імуносупресивними препаратами Бесарабчик М.М. та Тимошенко Т.В. – 60,0 тис. грн.;

- КНП "ЦПМСД" Коростишівської районної ради для забезпечення ліками "Міфортин" гр. Тимошенко Т.В. – 40,32 тис.грн.;

- медична субвенція та додаткова дотація з державного бюджету на заклади охорони здоров'я для фінансування відповідних установ – 22 млн. 938,1 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" - 20 млн. 189, 48 тис. грн., в т.ч.:

- фінансування апарату міської ради – 16 млн. 615,6 тис. грн., в тому числі:

• заробітна плата з нарахуваннями – 15 млн. 170,75 тис. грн., в тому числі:

- апарат Більковецького старостинського округу – 362,3 тис. грн.;

- апарат Вільнянківського старостинського округу – 359,2 тис. грн.;

- апарат Віленьківського старостинського округу – 329,0 тис. грн.;

- апарат Вільнянського старостинського округу – 336,9 тис. грн.;

- апарат Здвжківського старостинського округу – **363,8 тис. грн.;**
- апарат Квітневецького старостинського округу – **339,9 тис. грн.;**
- апарат Кропивнянського старостинського округу – **397,5 тис. грн.;**
- апарат Стрижівського старостинського округу – **388,7 тис. грн.;**
- апарат Щиглійвського старостинського округу – **370,4 тис. грн.**

- оплата енергоносіїв – 412,36 тис. грн.;
- оплата відряджувальних – 11,56 тис. грн.;
- поточні видатки – 909,55 тис.грн.;
- капітальні видатки – 111,38 тис.грн.

- фінансування фінансового управління – **1 730,14 тис. грн.** в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями – 1 641,47 тис. грн.;
- оплата енергоносіїв – 28,18 тис. грн.;
- поточні видатки – 60,49 тис. грн.

- фінансування відділу освіти – **1 163,72 тис. грн.** в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями – 1 093,87 тис. грн.;
- оплата енергоносіїв – 20,19 тис. грн.;
- поточні видатки – 39,66 тис. грн.;
- капітальні видатки – 10,0 тис.грн.

- фінансування відділу культури – **680,01 тис. грн.,** в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями – 606,97 тис. грн.;
- оплата енергоносіїв – 17,8 тис. грн.;
- поточні видатки – 25,24 тис. грн.;
- капітальні видатки – 30,0 тис.грн.

- **“Культура” – 6 млн. 980,03 тис. грн.** в т.ч.:

- бібліотеки – 2 325,64 тис. грн.;
- будинки культури, клуби – 3 339,47 тис. грн.;
- музей – 114,19 тис. грн.;
- інші культурно-освітні заклади та заходи – 1 200,73 тис. грн.;

Деталізована інформація щодо поточних витрат в розрізі установ наведена у додатку 14 до звіту.

- **“Соціальний захист” (пільги та субсидії населенню, допомоги на дітей, утримання територіального центру та стаціонарного відділення, утримання ЦСССДМ, надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів) – 4 млн. 521,49 тис. грн., в т.ч.:**

- матеріальна допомога – 668,38 тис. грн.;
- пільги інвалідам по зору – 164,84 тис. грн.;
- пільги за перевезення громадян – 1 349,0 тис. грн.

Інша субвенція районному бюджету:

- утримання ЦСССДМ – 198,24 тис. грн.;
- утримання ЦРДітей-інвалідів – 435,73 тис. грн.;
- утримання територіального центру – 1 340,0 тис. грн.;
- надання фінансової підтримки громадським організаціям – 75,0 тис. грн.
- УПСЗН Коростишівської РДА на співфінансування районної програми «Контракт» - 75,0 тис.грн;

- УПСЗН на компенсацію ПАТ «Укртелеком» за надані послуги зв'язку громадян пільгових категорій за 2018 – 2019 роки – 123,3 тис.грн.

- УПСЗН на погашення заборгованості із виплати компенсаційних витрат за надання соціальних послуг особам з інвалідністю 1 групи – 92,0 тис.грн.

- “Житлово-комунальне господарство” – 19 млн. 962, 58 тис. грн., в т.ч.:
- благоустрій міста – 8 млн. 927,78 тис. грн.;
- утримання та розвиток дорожньої інфраструктури – 3 млн. 95,89 тис.грн.;
- утримання водопровідно-каналізаційного господарства – 5 млн. 319,72 тис.грн.

**Кредиторська заборгованість по соціально-захищеним статтям видатків відсутня.
Кошти з резервного фонду не виділялись.**

ВИСНОВОК

Аналіз свідчить, що власні надходження до загального фонду міського бюджету за 2019 рік зросли на 17,0 %. та становлять 14 996,3 тис. грн., порівняно з надходженнями аналогічного періоду минулого року.

Із розрахунку на 1 мешканця об’єднаної громади, в середньому, показник власних доходів становить 3816,0 грн.

Ці фінансові ресурси, дозволили громаді:

- реалізувати видаткові повноваження в соціально-культурній сфері, а саме: профінансувати заклади середньої освіти, дитячі садочки, спортивні заклади на загальну суму 143 183,91 тис. грн; організувати надання первинної медичної допомоги мешканцям громад та фінансувати послуги вторинної медицини – 25 488,42 тис. грн; забезпечувати утримання та організацію роботи будинків культури, бібліотек, надавати соціальну допомогу населенню – 11 501,52 тис. грн;

- утримувати виконавчі апарати органів місцевого самоврядування – 20 189,48 тис. грн;

- реалізувати інфраструктурні проекти та місцеві програми і заходи – 19 962,58 грн, у тому числі ремонт, благоустрій територій і проекти в житлово-комунальному господарстві, ремонт і реконструкція закладів соціально-культурної сфери та співфінансування обласних проектів;

- утримання установ та надання послуг по старостинським округам з врахуванням їх дотаційності.

(Аналіз доходів та видатків в розрізі старостинських округів за 2019 рік з врахуванням субвенцій та дотацій, що надходять до бюджету наведений у додатку 15)

Начальник
фінансового управління

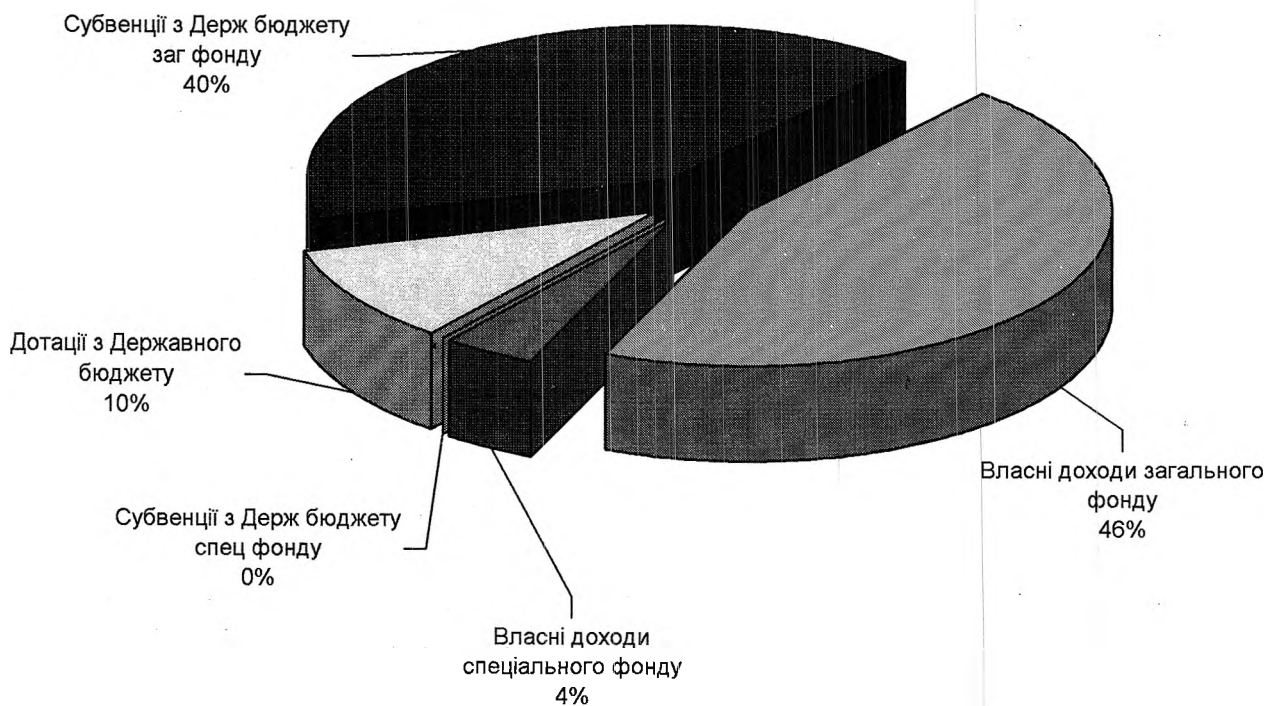


А.О.Якименко.

Структура надходження доходів міського бюджету за 2019 рік

Назва	Сума, тис. грн.	Частка
Власні доходи загального фонду	103 448,1	45,2%
Власні доходи спеціального фонду	9 481,5	4,1%
Субвенції з Держ бюджету спец фонду	236,9	0,1%
Дотації з Державного бюджету	23 695,6	10,4%
Субвенції з Держ бюджету заг фонду	91 844,4	40,2%
Разом	228 706,5	

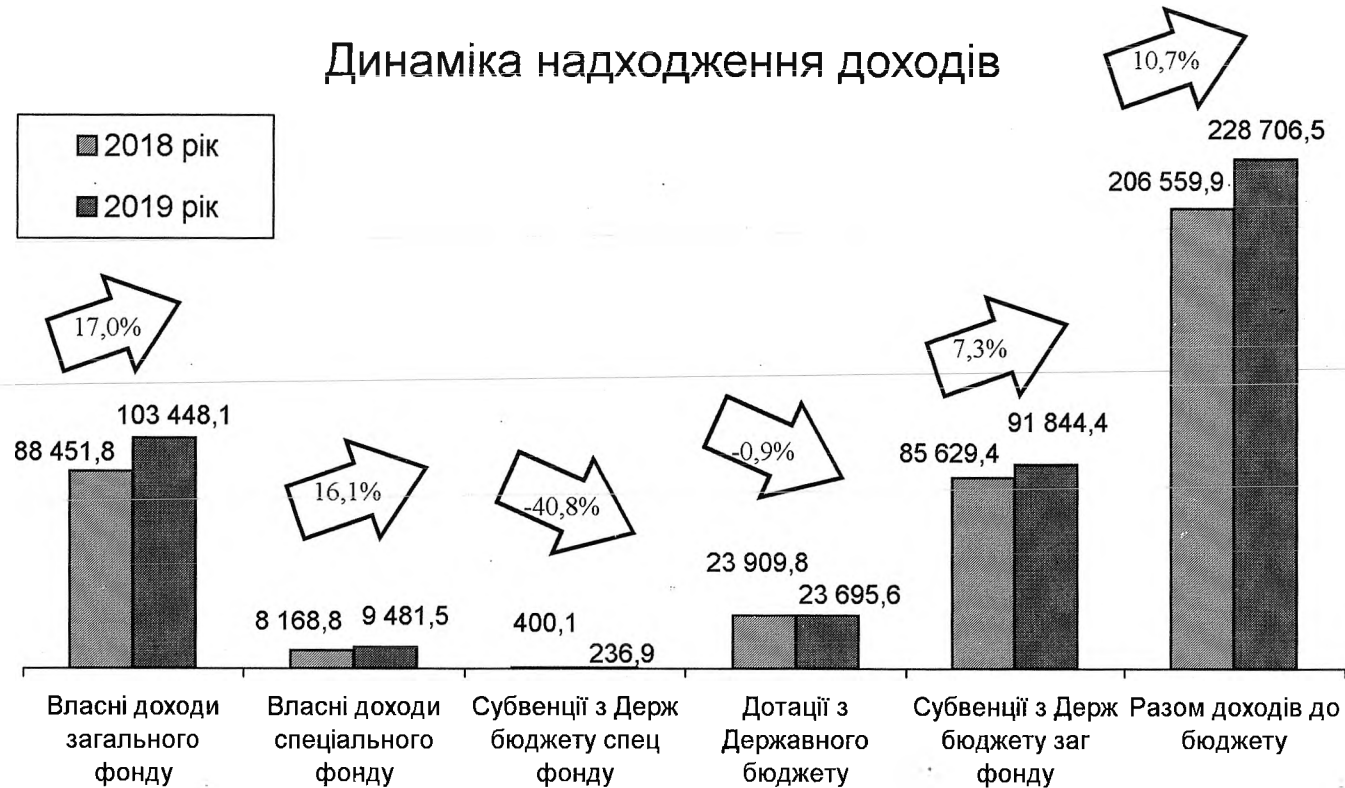
Структура міського бюджету



Динаміка надходження доходів до міського бюджету за 2018 та 2019 року

Назва	Фактичні надходження доходів, тис. грн.		Відхилення	
	2018 рік	2019 рік	+,-	%
Власні доходи загального фонду	88 451,8	103 448,1	14 996,3	117,0%
Власні доходи спеціального фонду	8 168,8	9 481,5	1 312,7	116,1%
Субвенції з Держ бюджету спец фонду	400,1	236,9	-163,2	59,2%
Дотації з Державного бюджету	23 909,8	23 695,6	-214,2	99,1%
Субвенції з Держ бюджету заг фонду	85 629,4	91 844,4	6 215,0	107,3%
Разом доходів до бюджету	206 559,9	228 706,5	22 146,6	110,7%

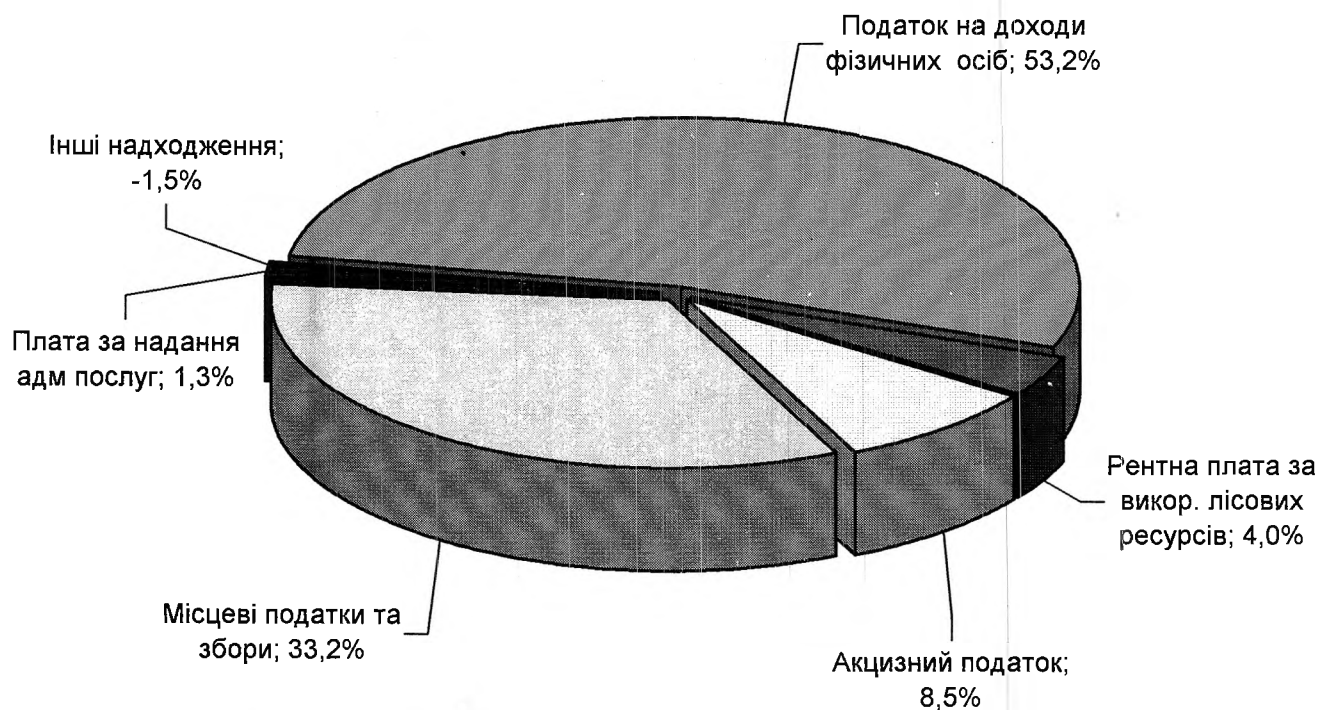
Динаміка надходження доходів



Структура доходів загального фонду

Назва податку	Сума, тис. грн.	Частка
Податок на доходи фізичних осіб	55018,1	53,2%
Рентна плата за викор. лісових ресурсів	4113,7	4,0%
Акцизний податок	8820,9	8,5%
Місцеві податки та збори	34388,7	33,2%
Плата за надання адм послуг	1322,3	1,3%
Інші надходження	-215,6	-0,2%
Разом	103448,1	

Структура доходів загального фонду



**Аналіз порівняння фактичних надходжень доходів
2019 року до 2018 року
по Коростишівській ОТГ
станом на 01.01.2020 р.**

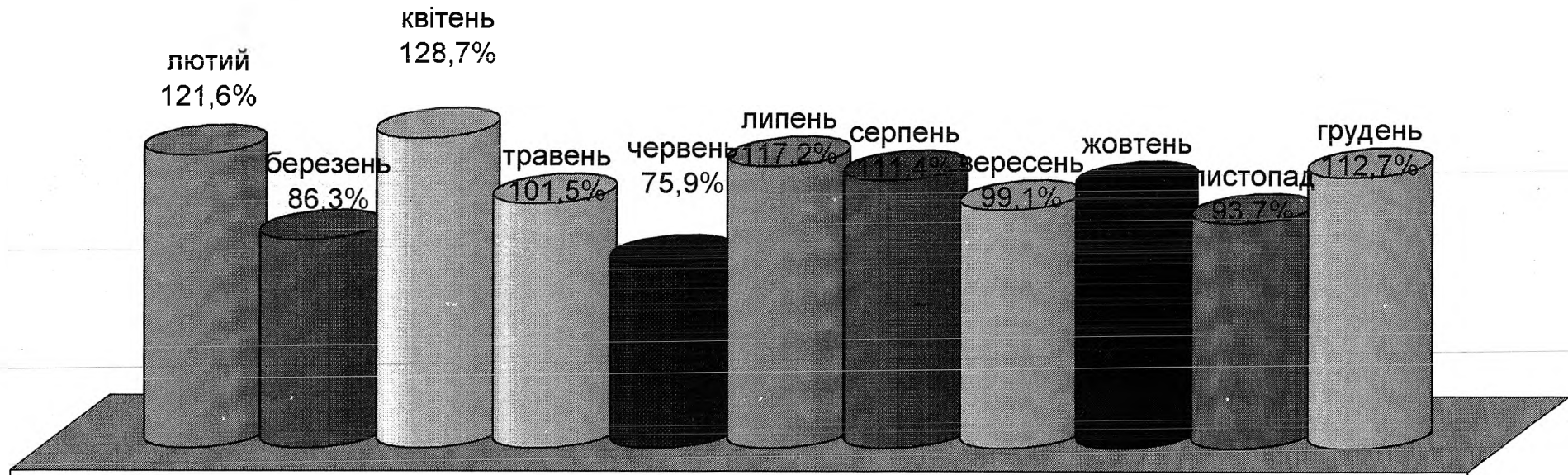
тис. грн.

		Виконання бюджету з початку року			
		Факт 2018 року	Факт 2019 року	відхилення	
				+, -	%
11010000	Податок на доходи фізичних осіб	47725,1	55018,1	7293,0	115,3%
11020200	П-к на прибуток підприємств комунал. власності	16,5	23,5	7,0	142,4%
13010000	Рентна плата за викор. лісових ресурсів	2185,1	4113,7	1928,6	188,3%
13030000	Рентна плата за користування надрами	739,7	-1043,6	-1783,3	-141,1%
14040000	Акцизний податок з реалізації підакцизних товарів	9019,0	8820,9	-198,1	97,8%
18010100 - 18010400	Податок на нерухоме майно	2675,8	4087,9	1412,1	152,8%
18010500 - 18010900	Плата за землю	6829,1	9611,1	2782,0	140,7%
18011000 - 18011100	Транспортний податок	152,8	115,4	-37,4	75,5%
18050000	Єдиний податок	17314,2	20541,2	3227,0	118,6%
21081100- 21081500	Адміністративні штрафи та санкції	146,6	209,2	62,6	142,7%
22010000	Плата за надання адміністративних послуг	1157,7	1322,3	164,6	114,2%
22080400	Плата за оренду майна комун. власності	379,0	356,4	-22,6	94,0%
22090000	Державне мито	34,2	56,7	22,5	165,8%
24060000	Інші надходження	77,0	215,3	138,3	279,6%
РАЗОМ ДОХОДІВ		88451,8	103448,1	14996,3	117,0%

Аналіз надходження податків до загального фонду міського бюджету

Доходи	2019 рік												
	січень	лютий	березень	квітень	травень	червень	липень	серпень	вересень	жовтень	листопад	грудень	всього
Надходження до загального фонду, тис. грн.	6775,10	8239,90	7112,70	9155,90	9292,20	7057,10	8267,80	9210,70	9124,80	9760,00	9143,80	10308,10	103448,10
Відсоток приросту до попереднього місяця		121,6%	86,3%	128,7%	101,5%	75,9%	117,2%	111,4%	99,1%	107,0%	93,7%	112,7%	

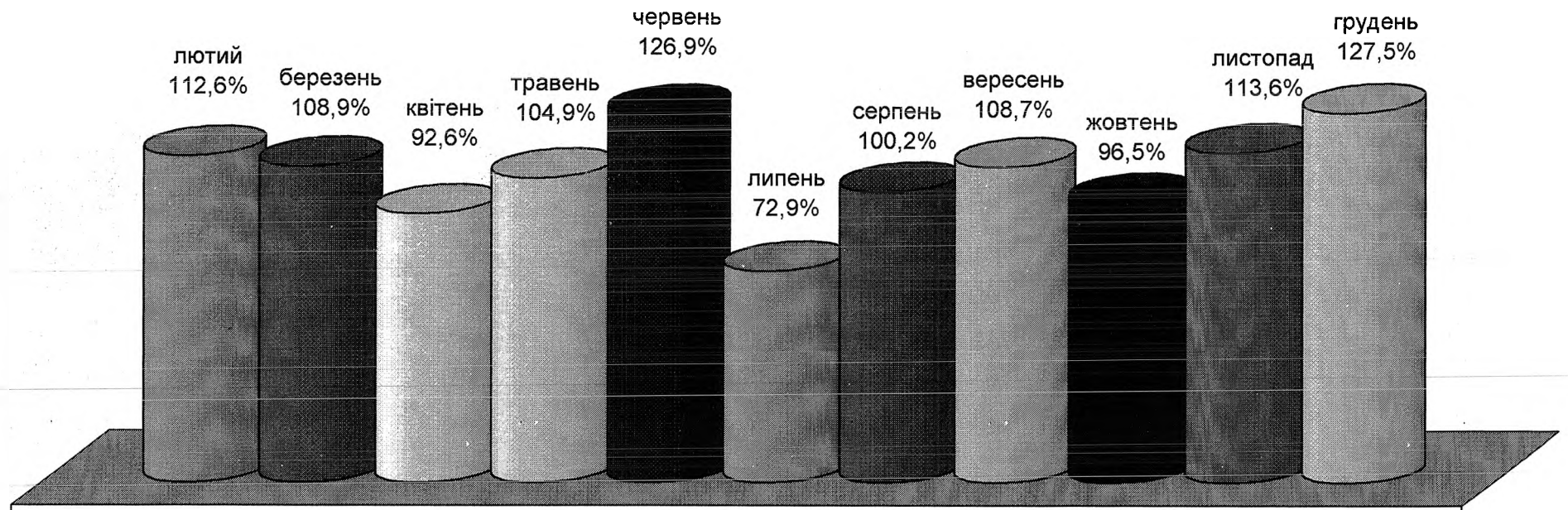
Надходження загального фонду



Помісячний аналіз надходження податку на доходи фізичних осіб

Доходи	2019 рік												
	січень	лютий	березень	квітень	травень	червень	липень	серпень	вересень	жовтень	листопад	грудень	всього
Надходження ПДФО, тис. грн.	3 729,5	4 199,8	4 574,6	4 235,8	4 445,0	5 641,3	4 111,8	4 119,3	4 477,3	4 318,6	4 906,8	6 258,3	55 018,1
Відсоток приросту до попереднього місяця		112,6%	108,9%	92,6%	104,9%	126,9%	72,9%	100,2%	108,7%	96,5%	113,6%	127,5%	

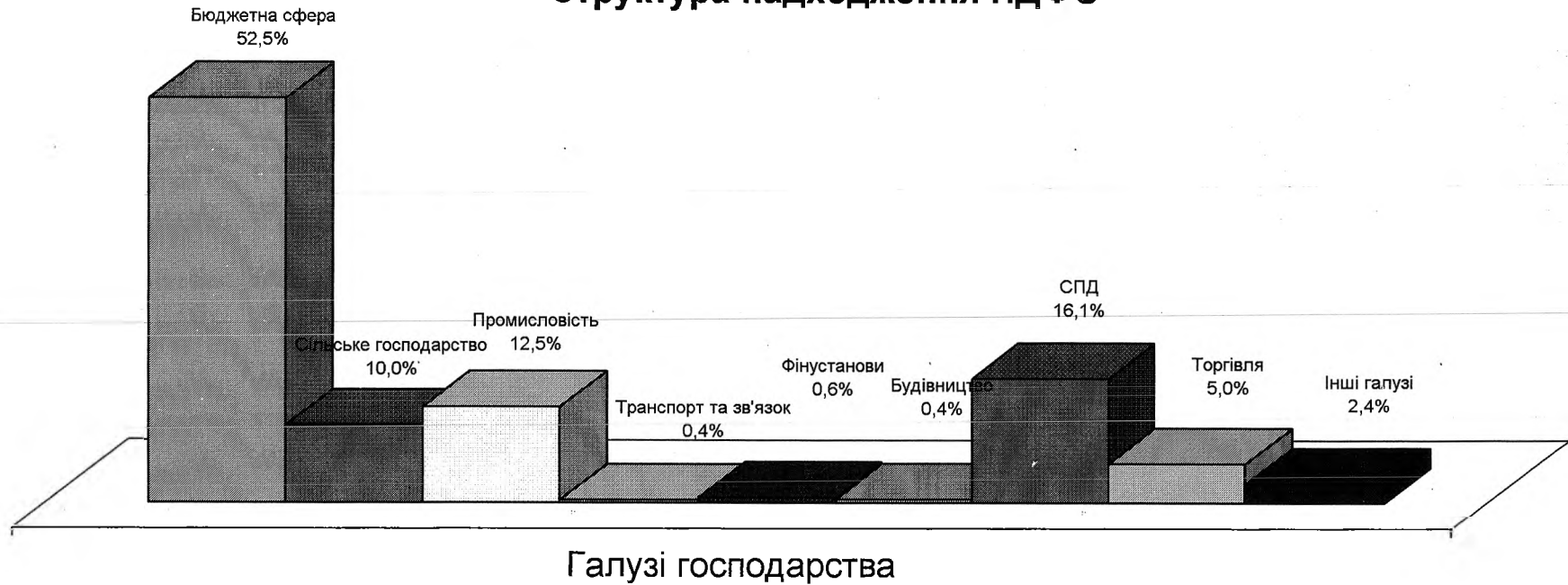
Податок на доходи фізичних осіб



Надходження ПДФО у розрізі галузей

Період	Бюджетна сфера	Сільське господарство	Промисловість	Транспорт та зв'язок	Фінустанови	Будівництво	СПД	Торгівля	Інші галузі	Всього
Січень-грудень 2019	28894,9	5518,2	6858,6	202,2	350,5	241,4	8848,9	2767,1	1336,3	55018,1
%	52,5%	10,0%	12,5%	0,4%	0,6%	0,4%	16,1%	5,0%	2,4%	100,0%

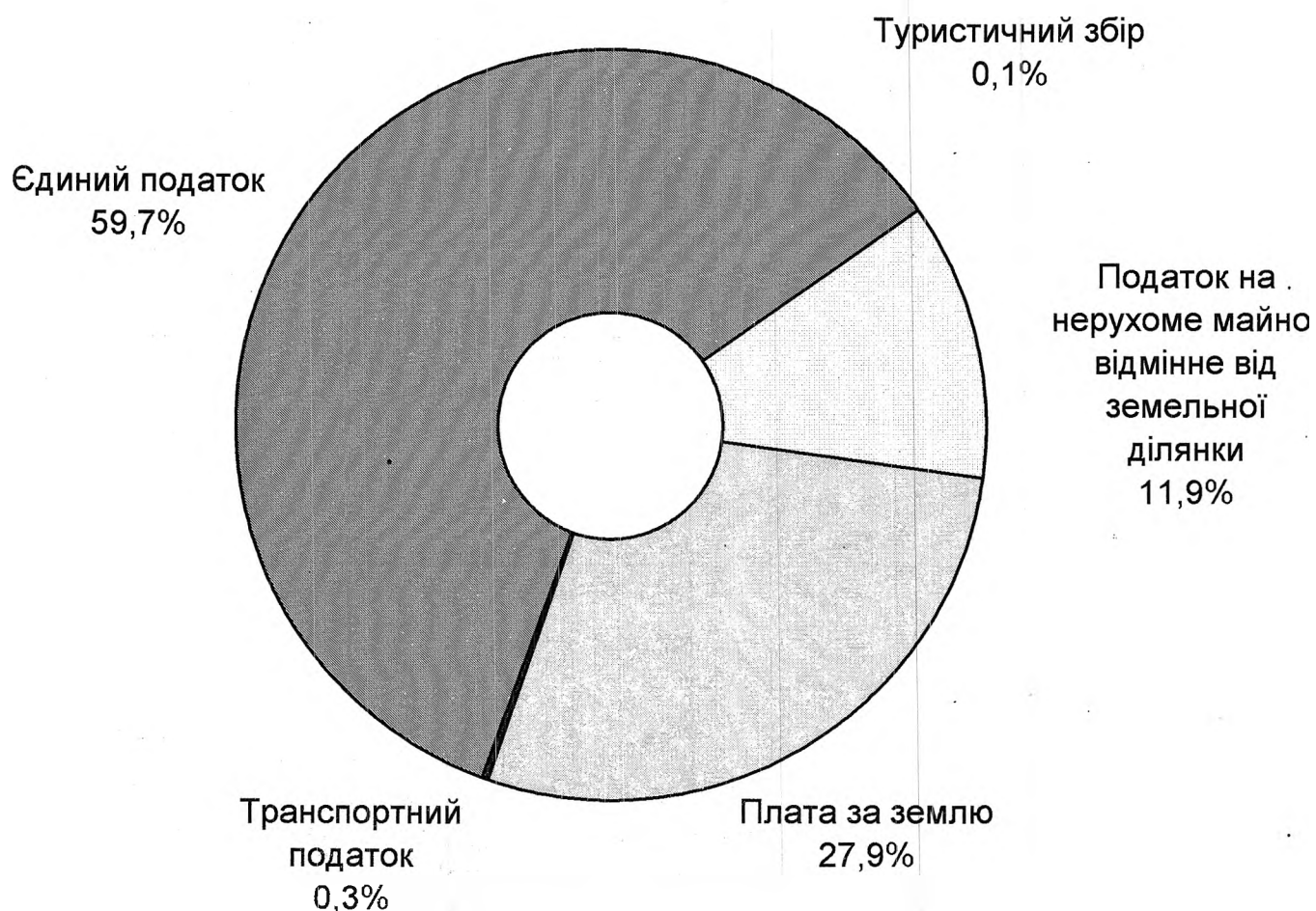
Структура надходження ПДФО



Структура місцевих податків та зборів

Назва податку	Сума, тис. грн.	Частка
Єдиний податок	20541,2	59,7%
Туристичний збір	33,1	0,1%
Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	4087,9	11,9%
Плата за землю	9611,1	27,9%
Транспортний податок	115,4	0,3%
Разом	34388,7	

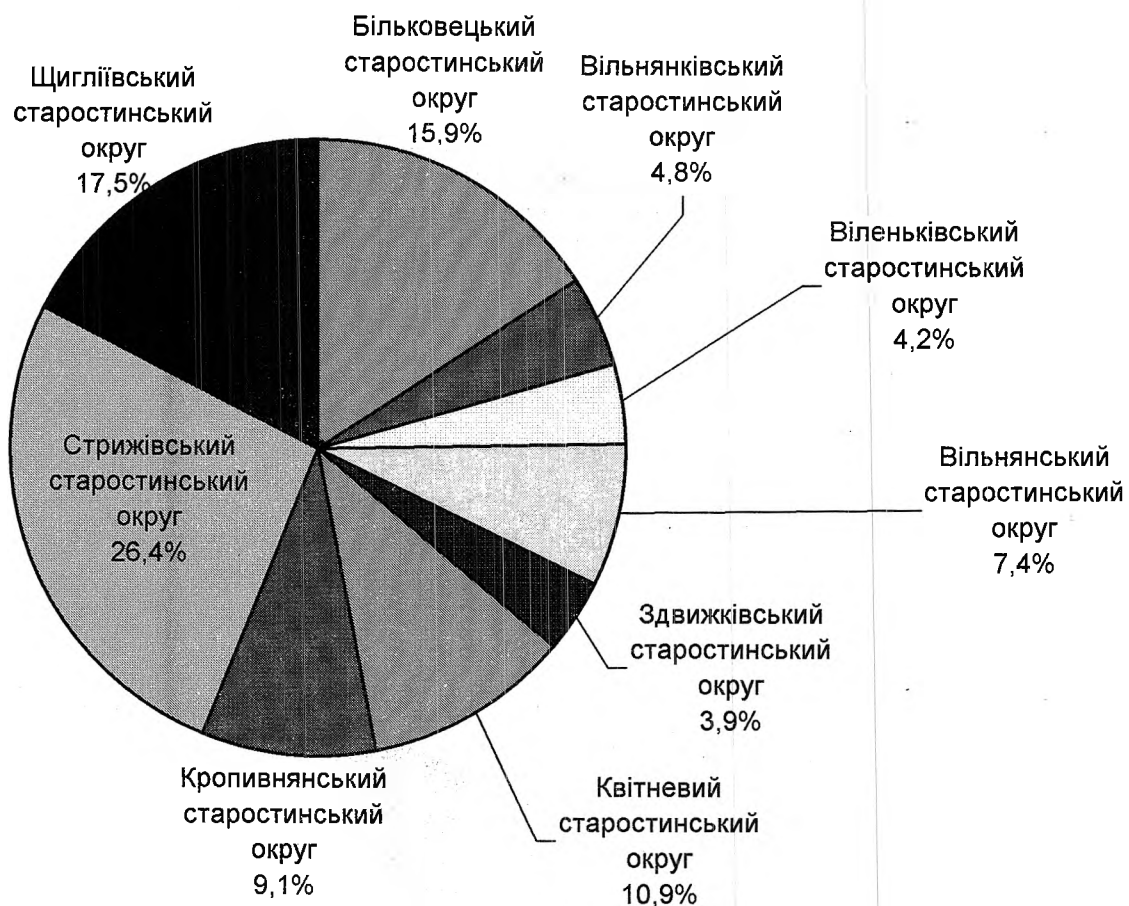
Структура місцевих податків та зборів



Частка надходжень старостинських округів у загальній сумі власних доходів ОТГ

Назва	Сума, тис. грн.	Частка
Більковецький старостинський округ	2197,1	15,9%
Вільнянківський старостинський округ	659,3	4,8%
Віленьківський старостинський округ	583,1	4,2%
Вільнянський старостинський округ	1025,8	7,4%
Здвижківський старостинський округ	538,7	3,9%
Квітневий старостинський округ	1507,0	10,9%
Кропивнянський старостинський округ	1262,7	9,1%
Стрижівський старостинський округ	3659,7	26,4%
Щигліївський старостинський округ	2422,6	17,5%
Разом	13856,0	

Частка надходжень старостинських округів у загальній сумі власних доходів ОТГ



Аналіз порівняння фактичних надходжень доходів за січень-грудень 2019 року
з відповідним періодом 2018 року у розрізі старостинських округів

ТИС. ГРН.

	Факт 2018 року	Факт 2019 року	Відхилення, +,-	%
м.Коростишів, с.Теснівка, с.Бобрик	80 739,3	89 592,1	8 852,8	111,0%
Більковецький старостинський округ	1 785,6	2 197,1	411,5	123,0%
Вільнянківський старостинський округ	580,4	659,3	78,9	113,6%
Віленьківський старостинський округ	505,0	583,1	78,1	115,5%
Вільнянський старостинський округ	393,8	1 025,8	632,0	260,5%
Здвижківський старостинський округ	472,3	538,7	66,4	114,1%
Квітневий старостинський округ	1 590,5	1 507,0	-83,5	94,8%
Кропивнянський старостинський округ	1 133,8	1 262,7	128,9	111,4%
Стрижівський старостинський округ	1 336,8	3 659,7	2 322,9	273,8%
Щиглівський старостинський округ	1 644,9	2 422,6	777,7	147,3%
РАЗОМ	88 451,8	103 448,1	14996,3	117,0%

Додаток 10

Надходження коштів до бюджету ОТГ у розрізі старостинських округів

станом на 01.01.2020 року

НАЗВА	кількість населення	Фактичні надходження власних доходів	Доходи на 1 чол. населення	Базова дотація	% дотаційності
	чол.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	%
м.Коростишів, с.Теснівка, Бобрик	25728	89 592,1	3482	9802,1	9,9%
Більковецький старостинський округ	980	2 197,1	2242	661,2	23,1%
Вільнянківський старостинський округ	284	659,3	2321	302,0	31,4%
Віленьківський старостинський округ	227	583,1	2569	230,7	28,3%
Вільнянський старостинський округ	283	1 025,8	3625	169,0	14,1%
Здвижківський старостинський округ	247	538,7	2181	231,0	30,0%
Квітневий старостинський округ	619	1 507,0	2435	513,7	25,4%
Кропивнянський старостинський округ	614	1 262,7	2057	468,0	27,0%
Стрижівський старостинський округ	1184	3 659,7	3091	332,4	8,3%
Щиглівський старостинський округ	626	2 422,6	3870	279,0	10,3%
РАЗОМ	30792	103448,1	3360	12989,1	11,2%

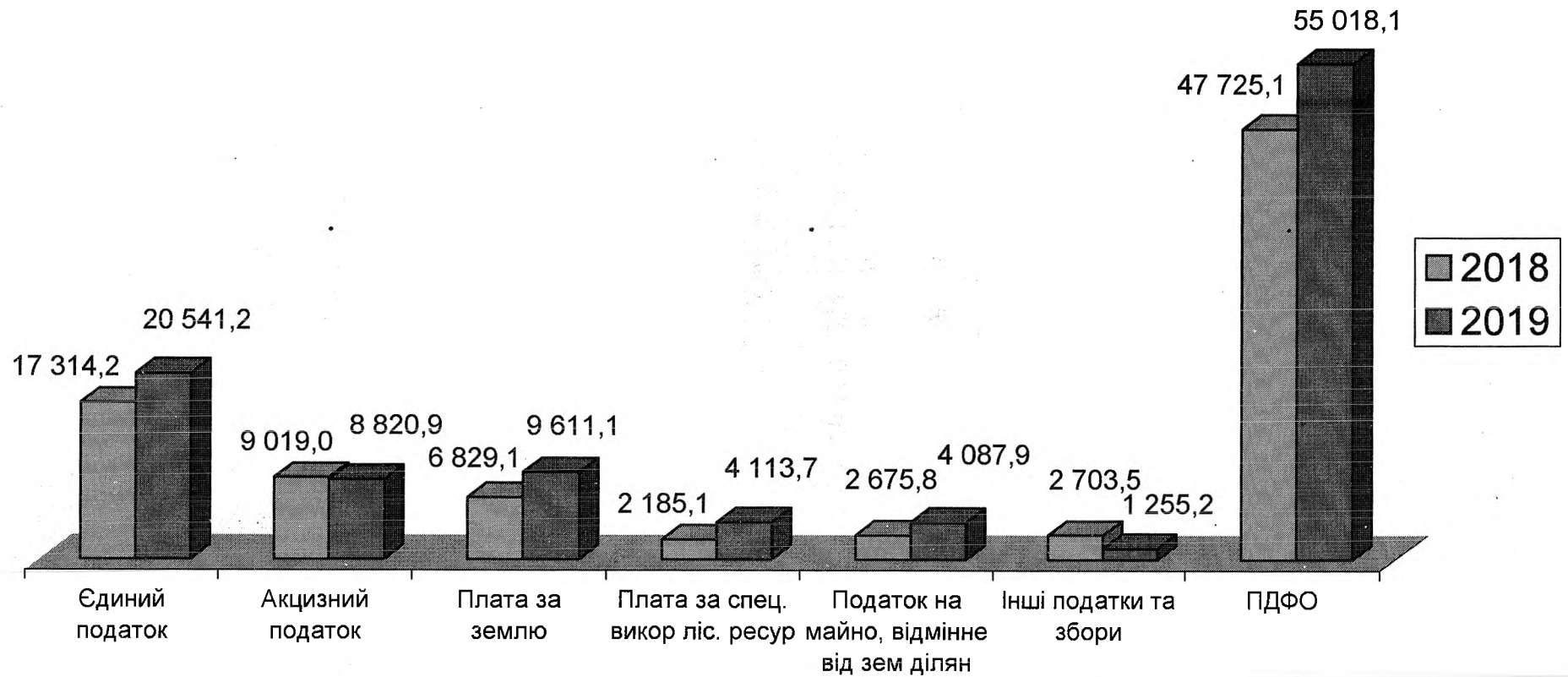
Надходження коштів до бюджету Коростишівської ОТГ у розрізі старостинських округів

станом на 01.01.2020 року

НАЗВА	Рік	Власні доходи	Єдиний податок	Акцизний податок	Плата за землю	Плата за спец. викор ліс. ресур	Податок на майно, відмінне від зем ділян	Інші податки та збори	ПДФО
		тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
м.Коростишів, с.Тєснівка, Бобрюк	2018	80 739,3	15 707,8	8 942,9	5 642,3	885,3	2 465,2	2 672,5	44 423,3
	2019	89 592,1	17 073,8	8 690,6	7 135,0	3 128,7	3 632,9	1 199,0	48 732,1
Більковецький старостинський округ	2018	1 785,6	506,6	33,0	196,8	6,2	40,9	14,4	987,7
	2019	2 197,1	449,9	37,7	646,7	0,3	33,2	18,8	1 010,5
Вільнянківський старостинський округ	2018	580,4	145,9	0,0	170,2	112,8	3,3	0,0	148,2
	2019	659,3	216,2	0,0	224,2	36,8	3,6	0,2	178,3
Віленьківський старостинський округ	2018	505,0	163,1	0,0	199,7	0,2	4,1	6,0	131,9
	2019	583,1	223,2	0,0	213,2	0,0	1,8	7,5	137,4
Вільнянський старостинський округ	2018	393,8	200,5	3,2	173,0	16,5	0,4	0,2	0,0
	2019	1 025,8	338,5	3,0	183,2	2,1	1,5	1,5	496,0
Здвижківський старостинський округ	2018	472,3	174,5	0,0	124,8	0,0	0,8	3,7	168,5
	2019	538,7	220,9	0,0	165,8	0,0	1,5	4,4	146,1
Квітневий старостинський округ	2018	1 590,5	169,3	20,4	110,0	742,9	39,9	4,2	503,8
	2019	1 507,0	297,5	26,0	215,5	295,8	91,9	3,0	577,3
Кропивнянський старостинський округ	2018	1 133,8	222,4	15,4	183,3	124,6	34,1	2,4	551,6
	2019	1 262,7	334,5	21,1	208,3	118,9	50,5	3,3	526,1
Стрижівський старостинський округ	2018	1 336,8	856,7	20,2	322,5	50,2	78,3	8,9	0,0
	2019	3 659,7	968,8	33,8	250,1	33,2	131,4	16,3	2 226,1
Щигліївський старостинський округ	2018	1 644,9	224,6	7,3	202,0	313,1	87,5	0,3	810,1
	2019	2 422,6	417,9	8,7	369,1	497,9	139,6	1,2	988,2

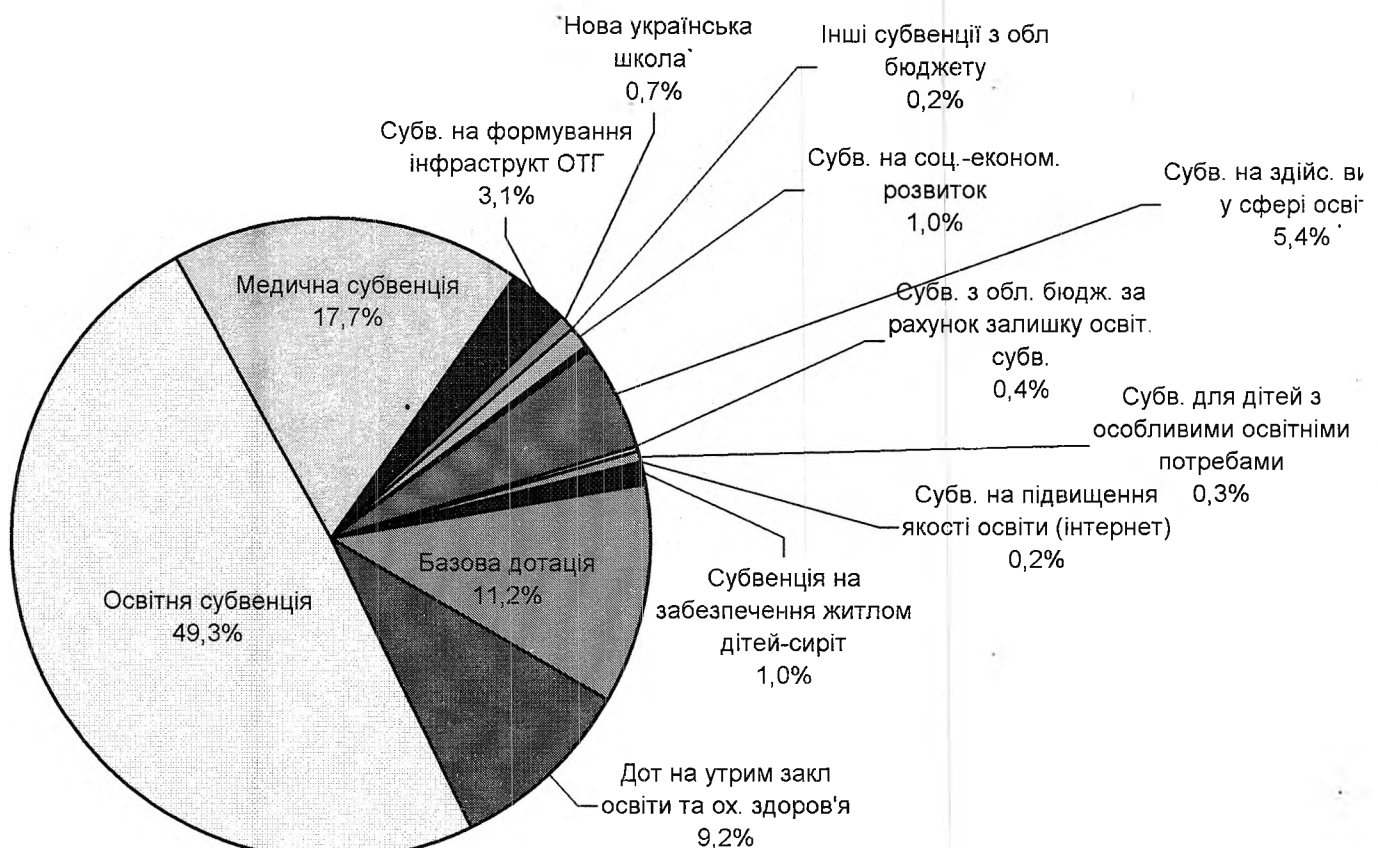
РАЗОМ	2018	88 451,8	17 314,2	9 019,0	6 829,1	2 185,1	2 675,8	2 703,5	47 725,1
	2019	103 448,1	20 541,2	8 820,9	9 611,1	4 113,7	4 087,9	1 255,2	55 018,1
без міста		13856,00	3467,40	130,30	2476,10	985,00	455,00	56,20	6286,00
%		117,0	118,6	97,8	140,7	188,3	152,8	46,4	115,3
абсолют відхил		14 996,3	3 227,0	-198,1	2 782,0	1 928,6	1 412,1	-1 448,3	7 293,0
Контроль		103448,1	20541,2	8820,9	9611,1	4113,7	4087,9	1255,2	55018,1
без міста 2018		7 712,5	1 606,4	76,1	1 186,8	1 299,8	210,6	31,0	3 301,8
факт місто		89592,10	17073,80	8690,60	7135,00	3128,70	3632,90	1199,00	48732,10

Порівняння власних надходжень



Структура надходження трансфертів до загального та спеціального фондів міського бюджету за 2019 рік

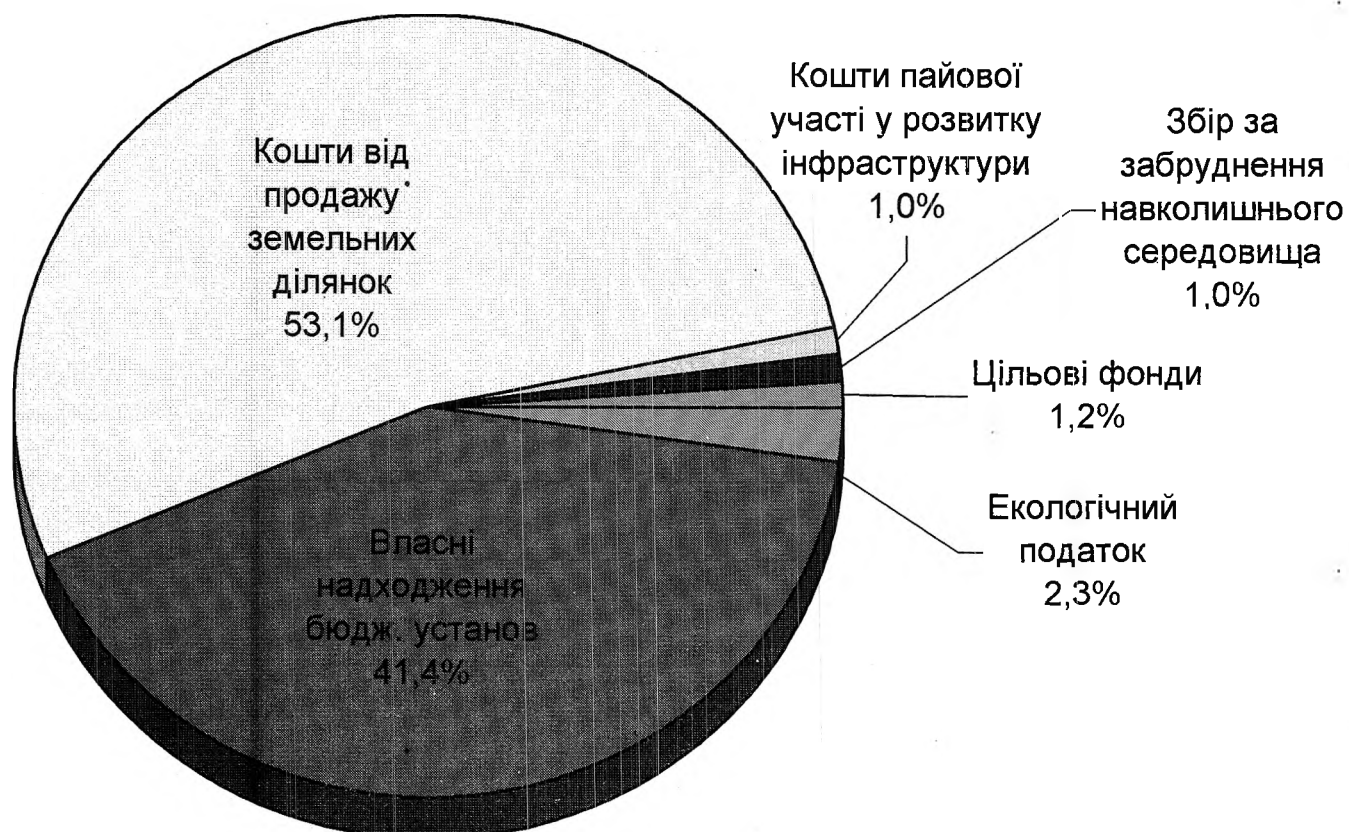
Назва податку	Сума, тис. грн.	Частка
Базова дотація	12 989,1	11,2%
Дотація на утримання закладів освіти та охорони здоров'я	10 706,5	9,2%
Освітня субвенція	57 097,7	49,3%
Медична субвенція	20 442,2	17,7%
Субвенція на формування інфраструктури об'єднаних територіальних громад	3 639,6	3,1%
Субвенція на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти `Нова українська школа`	813,0	0,7%
Інші субвенції з обласного бюджету	267,0	0,2%
Субвенція на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій	1 193,3	1,0%
Субвенція на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції	132,5	0,1%
Субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції	6 245,4	5,4%
Субвенція з обл. бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду	459,9	0,4%
Субвенція на надання підтримки особам з особливими освітніми потребами	368,2	0,3%
Субвенція на реалізацію заходів, спрямованих на підвищення якості освіти	215,3	0,2%
Субвенція на забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа	1 207,2	1,0%
Разом	115 776,9	

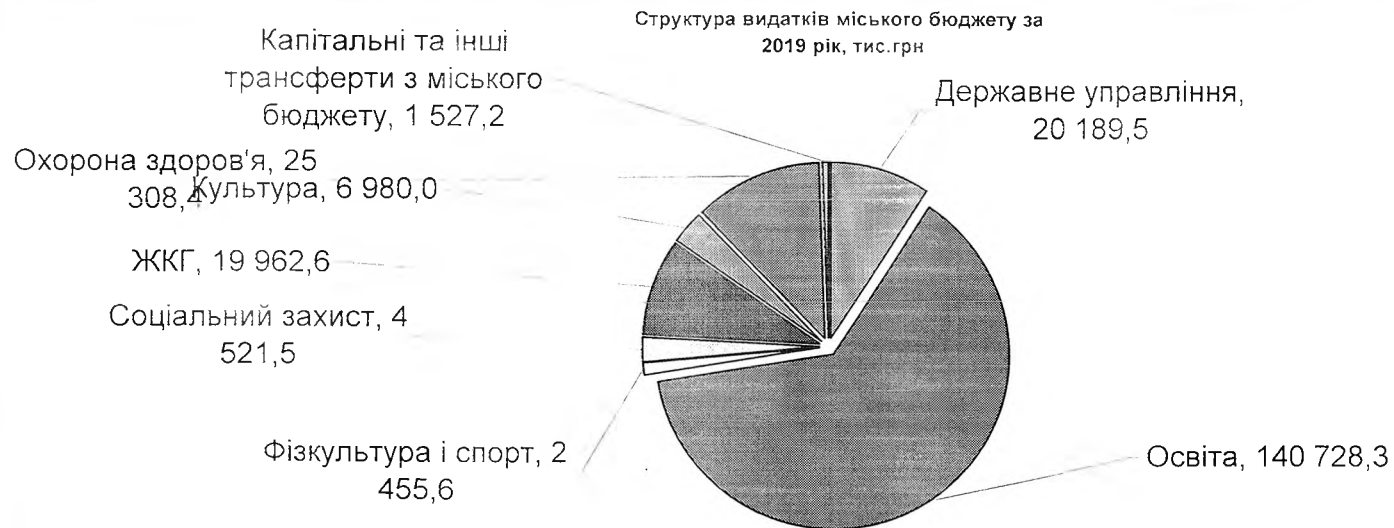
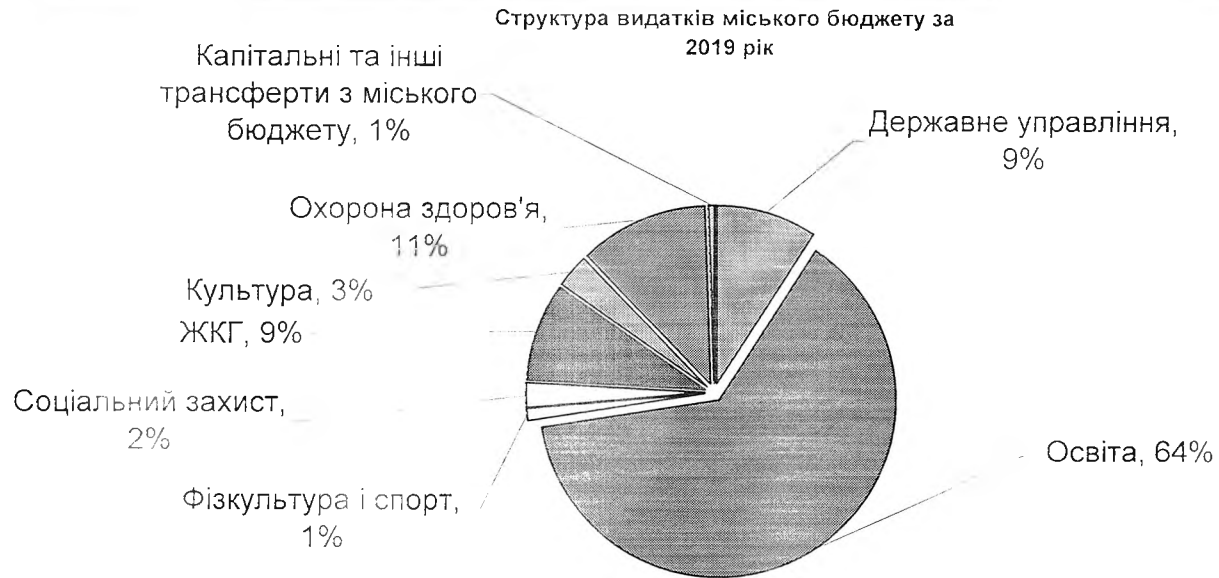


Структура доходів спеціального фонду за 2019 рік

Назва податку	Сума, тис. грн.	Частка
Екологічний податок	221,2	2,3%
Власні надходження бюдж. установ	3924,4	41,4%
Кошти від продажу земельних ділянок	5030,9	53,1%
Кошти пайової участі у розвитку інфраструктури	98,0	1,0%
Збір за забруднення навколишнього середовища	93,3	1,0%
Цільові фонди	110,0	1,2%
Інші надходження	3,7	0,0%
Разом	9481,5	

Структура доходів спеціального фонду





Деталізований аналіз фактичних видатків установ в галузі освіти та культури за 2019 рік

грн.

Одержувачі коштів міського бюджету	Кількість штатних одиниць	К-сть вихованців		Профінансовано за 2019 рік	у т.ч.				Вартість утримання 1 (одного) вихованця
		Всього	Мають пільгу		Оплата праці з нарахуванням	Енергоносії	Харчування	Інші видатки	
Освіта									
ДЮСШ	17	279	0	1 739 680	1 516 380	42 866	0	180 434	6 235
Всього ЗОШ, у т.ч.:	589,0	3765	1498	91 281 309	76 578 079	5 825 935	3 857 616	5 019 679	24 245
<i>Вечірня школа</i>	7	50	x	532 889	526 609	5 280	0	1 000	10 658
<i>ЗОШ №1</i>	87	651	306	14 030 389	11 624 022	1 036 089	664 412	705 866	21 552
<i>ЗОШ №2</i>	95	819	280	15 779 659	13 216 191	1 110 086	830 392	622 990	19 267
<i>ЗОШ №3</i>	69	528	250	10 056 344	8 534 323	638 259	551 054	332 708	19 046
<i>ЗОШ №5</i>	107	796	355	19 664 394	16 121 262	1 305 224	944 995	1 292 913	24 704
<i>ЗОШ №9</i>	60	440	200	10 149 707	8 719 689	633 102	420 875	376 041	23 068
<i>Щиглівська ЗОШ</i>	33	103	39	4 711 506	4 045 376	225 635	108 201	332 294	45 743
<i>Більківецька ЗОШ</i>	26	74	34	4 221 663	3 662 546	178 296	92 350	288 471	57 050
<i>Стрижівський ліцей</i>	43	164	9	5 096 606	4 306 192	279 000	169 350	342 064	31 077
<i>Міжнародний приватний навчально-виховний комплекс імені Януша Корчака</i>	5	25	x	107 400	x	x	x	107 400	4 296
<i>Вільнянський ліцей</i>	36	68	4	4 294 927	3 535 439	351 571	48 097	359 820	63 161
<i>Квітнева ЗОШ</i>	21	47	21	2 635 825	2 286 430	63 393	27 890	258 112	56 081
Позашкільна освіта, у т.ч.:	66	1877	0	5 727 436	5 303 427	185 365	0	238 644	3 051
<i>БДТ</i>	18	645	0	1 900 733	1 779 933	52 159	0	68 641	2 947
<i>СЮТ</i>	19	617	0	1 580 880	1 390 600	92 819	0	97 461	2 562
<i>ДЮКФП</i>	29	615	0	2 245 823	2 132 894	40 387	0	72 542	3 652
<i>ІРЦ</i>	12	0	0	1 430 651	1 247 275	41 433	0	141 943	#ДЕЛ/0!
Всього ЗДО, у т.ч.:	285	1189	283	28 757 649	23 264 077	2 517 175	2 118 506	857 891	24 186
<i>ЗДО №5</i>	23	77	17	2 594 007	2 094 900	242 085	150 691	106 331	33 688
<i>ЗДО №6</i>	20	59	12	2 089 331	1 755 292	170 985	92 874	70 180	35 412
<i>ЗДО №7</i>	72	305	70	7 472 833	5 936 897	655 938	729 771	150 227	24 501
<i>ЗДО №8</i>	46	218	52	4 778 451	3 886 009	345 650	300 193	246 599	21 920

Одержувачі коштів міського бюджету	Кількість штатних одиниць	К-сть вихованців		Профінансовано за 2019 рік	у т.ч.				Вартість утримання 1 (одного) вихованця
		Всього	Мають пільгу		Оплата праці з нарахуванням	Енергоносії	Харчування	Інші видатки	
<i>ЗДО №10</i>	53	208	43	5 112 020	4 297 808	356 058	331 776	126 378	24 577
<i>ЗДО №13</i>	52	240	70	5 340 944	4 144 710	669 178	407 109	119 947	22 254
<i>Стрижівський ЗДО</i>	3	20	6	320 909	277 933	0	38 455	4 521	16 045
<i>Вільнянський ЗДО</i>	2	8		193 150	176 055	0	8 404	8 691	24 144
<i>Щиглівський ЗДО</i>	3	18	4	295 245	260 590	0	30 679	3 976	16 403
<i>Більківецький ЗДО</i>	6	20	6	578 395	465 052	43 263	49 087	20 993	28 920
<i>Квітневий ЗДО</i>	5	16	3	496 423	422 819	34 018	26 326	13 260	31 026
Всього галузь освіти	964,4	6 831	1 781	127 506 074	106 661 963	8 571 341	5 976 122	6 296 648	18 666
Культура									
Бібліотеки	25	x	x	2 243 889	2 153 042	49 200	x	41 647	x
Музеї і виставки	1	x	x	114 195	95 440	2 220	x	16 535	x
Палаци і БК	33	x	x	3 329 470	2 595 373	553 393	x	180 704	x
Школи естетичного виховання дітей	64	305	127	6 453 329	6 050 002	297 495	x	105 832	21 158
Інші культурно-освітні заклади	12	x	x	1 001 232	950 464	17 800	x	32 968	x
Інші культурно-освітні заходи	x	x	x	179 500	x	x	x	179 500	x
Всього галузь культура	123	305	127	13 142 115	11 844 321	920 108	x	377 686	x
Разом	1 087	7 136	1 908	140 648 189	118 506 284	9 491 449	5 976 122	6 674 334	19 912

Аналіз доходів та видатків в розрізі старостинських округів за 2019 рік з врахуванням субвенцій та дотацій, що надходять до бюджету тис.грн.

Послуги	Старостинські округи									Всього
	Більківці	Віленька	Вільня	Вільнянка	Здвижка	Квітневе	Кропивня	Стрижівка	Щиглівка	
ДОХОДИ в т.ч.	4365,1	813,8	2274,5	961,3	769,7	2823,9	1730,7	6915,6	4506,4	25161,0
Власні доходи	2197,1	583,1	1025,8	659,3	538,7	1507,0	1262,7	3659,7	2422,6	13856,0
Базова дотація	661,2	230,7	169,0	302,0	231,0	513,7	468,0	332,4	279,0	3187,0
Додаткова дотація на освіту	265,6		76,7			167,7		320,9	169,6	1000,5
Освітня субвенція	1181,6		992,0			627,3		2538,3	1619,3	6958,5
Державний бюджет	59,6		11,0			8,2		64,3	15,9	159,0
ВИДАТКИ, в т.ч.	5607,72	598,26	5083,4	606,8	640,1	3950,56	866,4	6504	5794,06	29651,3
Апарат управління	362,3	329	336,9	359,2	363,8	339,9	397,5	388,7	370,4	3247,7
Благоустрій	123,24	112,74	122,74	113,24	122,24	225,98	120,74	321,64	125,44	1388
Клуб	131,2	83,4	73,3	72	91,7	119,7	170,2	166,2	134,3	1042
Бібліотека	43,1						56,2	88,2	42	229,5
Дошкільний навчальний заклад	578,4		193,2			496,4		320,9	295,2	1884,1
Загальноосвітній навчальний заклад	4235,6		4294,9			2 634,70		5096,6	4719	20980,8
Соціальні послуги	133,88	73,12	62,36	62,36	62,36	133,88	121,76	121,76	107,72	879,2
Різниця (доходи/видатки)	-1242,62	215,54	-2808,9	354,5	129,6	-1126,66	864,3	411,6	-1287,66	-4490,3