



**БЕЛЗЬКА МІСЬКА РАДА  
ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**XXXIV позачергова сесія VIII скликання  
Р І Ш Е Н Н Я**

Від \_\_\_\_\_2024року

м. Белз

№

**Про виконання бюджету  
Белзької міської територіальної громади  
за I квартал 2024 року**

1354200000  
код бюджету

Відповідно до частини 4 статті 80 Бюджетного кодексу України, пункту 17 частини 1 статті 43, статті 59 Закону України „Про місцеве самоврядування в Україні” та заслухавши доповідь начальника фінансового відділу виконавчого комітету Белзької міської ради Львівської області Віру КІСІЛЕВИЧ про виконання бюджету Белзької міської територіальної громади за I квартал 2024 року, Белзька міська рада Львівської області,-

**ВИРІШИЛА:**

Інформацію, викладену в доповіді начальника фінансового відділу виконавчого комітету Белзької міської ради Львівської області В.Кісілевич, взяти до відома.

**Міський голова**

**Оксана БЕРЕЗА**



**ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ  
БЕЛЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

вул. Домініканська, 1, м. Белз, Червоноградський р-н, Львівська обл., 80062  
тел. (0257) 5-25-64, E-mail: [belz\\_fin2021@ukr.net](mailto:belz_fin2021@ukr.net) Код ЄДРПОУ 43971280

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

до рішення сесії Белзької міської ради Львівської області

№ від \_\_.\_\_.2024 року

**Про виконання бюджету  
Белзької міської територіальної громади  
за I квартал 2024 року**

1354200000

код бюджету

**I . Доходи**

До загального фонду бюджету Белзької міської територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів) за січень – березень 2024 року надійшло **23 705,83** тис. грн, що становить 122,46% до затверджених показників на відповідний період, або понад планові призначення отримано **4 347,14** тис. грн. Порівняно із відповідним періодом минулого року надходження зросли на 6 264,25 тис. грн, або на 136,0%.

Основним бюджетоутворюючим податком у складі доходів є податок та збір на доходи з фізичних осіб, виконання якого за 3 місяці становить 14 758,26 тис. грн, або 62,25% до усіх надходжень. Порівнюючи аналогічний період минулого року, темп росту складає 1 582,76 тис. грн або 112,0%.

Доходи спеціального фонду бюджету громади за січень - березень 2024 року склали 472, 55 тис. грн, в тому числі власні надходження бюджетних установ – 464,86 тис. грн.

До загального фонду бюджету Белзької міської територіальної громади перераховано 9 398,9 тис. грн міжбюджетних трансфертів, а саме освітньої субвенції.

**Динаміка надходжень доходів місцевого бюджету (загальний та спеціальний фонд)  
За I квартал 2024-2023р.р.**

**ФАКТ I квартал 2024 року**  
(всього без врахування трансферт)



**ФАКТ I квартал 2023 року**  
(всього без врахування трансферт)

Загальний фонд **23 705,83 тис. грн.**  
тис. грн.

**17 441,58**

Спеціальний фонд

**472,56 тис. грн.**

**384,54 тис. грн.**

**Відсоток виконання плану:**

**I квартал 2024р. – 122,46 %**

**I квартал 2023р. – 106,68 %**

**Порівняльна таблиця по виконанню доходів загального фонду за I квартал 2023 та 2024рр.**

тис.грн.

ККД	Доходи	Факт I кв. 2023р.	Факт I кв. 2024р.
<b>11000000</b>	Податки на доходи, податки на прибуток, податки на збільшення ринкової вартості	13 175,5	14 758,26
<b>13000000</b>	Рентна плата та плата за використання інших природних ресурсів	334,98	378,03
<b>14000000</b>	Внутрішні податки на товари та послуги	147,58	179,0
<b>18000000</b>	Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України	3 703,44	8 286,29
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості	13,01	36,5
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	99,26	194,14
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	74,47	66,02
18010500	Земельний податок з юридичних осіб	304,04	815,15
18010600	Орендна плата з юридичних осіб	1 225,15	3 244,21
18010700	Земельний податок з фізичних осіб	43,95	143,39
18010900	Орендна плата з фізичних осіб	371,78	1 187,87
<b>18050000</b>	Єдиний податок	1 571,76	2 598,98
18050300	Єдиний податок з юридичних осіб	68,64	206,44
18050400	Єдиний податок з фізичних осіб	1 095,67	1 834,48
18050500	Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаро виробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків`	407,44	558,05

<b>20000000</b>	Неподаткові надходження	80,07	104,24
<b>21000000</b>	Доходи від власності та підприємницької діяльності	2,9	1,78
21080000	Інші надходження	2,9	1,78
<b>22000000</b>	Адміністративні збори та платежі, доходи від некомерційної господарської діяльності	77,05	64,01
22090000	Державне мито	0,035	0,02
<b>40000000</b>	<b>Офіційні трансферти</b>	<b>12 519,46</b>	<b>9 398,9</b>
41020100	Базова дотація	3 212,1	0,0
41033900	Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам	8 888,6	9 398,9
41040000	Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам	413,76	0,0
41051200	Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету	5,0	0,0
41053900	Інші субвенції з місцевого бюджету	0,0	0,00
<b>Всього без врахування трансферт</b>		<b>17 441,58</b>	<b>23 705,83</b>
<b>Всього</b>		<b>29 961,05</b>	<b>33 104,73</b>

У першому кварталі 2024р. порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження зросли на 6 264,25 тис.грн або на 136%.

### ***Найбільші платники за I квартал 2024 рік***

**Код доходу \_11010100 ( ПДФО) 64% в місцевий бюджет:**

- Відокремлений підрозділ "Шахта "Степова" ДП "Львіввугілля" – **6 109 116,0 грн;**
- Філія організації "Міжнародна солідарність" в Україні – **1 930 332,0 грн;**
- Відділ освіти, культури, молоді та спорту Белзької МР – **1 694 844,0 грн;**
- ДП "Львіввугілля" – **1 421 693,0 грн;**
- ПП "Західний Буг" – **638 735,5 грн;**
- Комунальне некомерційне п-во "Сокальська районна лікарня" Сокальської МР – **437 394,0 грн;**
- Виконавчий комітет Белзької МР – **303 722,1 грн;**
- Державний НЗ "Угнівський аграрно-будівельний ліцей" – **287 342,7 грн;**

Порівняно із відповідним періодом минулого року надходження ПДФО зросли на 1 582,76 тис. грн, або на 112,0%.

**Код доходу \_18010600 Орендна плата за землю:**

- ТОВ "Белз Агро Плюс" – 491 889,17 грн;
- СГП "Добробут" у формі ТЗОВ" – 399 377,97 грн;

- ТОВ "Акріс-Захід" – 365 944,26 грн;
- ПП "Західний Буг" – 255 998,68 грн;
- ТОВ "Богдан Белз" – 231 309,98 грн;
- ТОВ "Енергопарк Белз" – 198 090,07 грн;
- ТОВ "СВП" – 172 432,59 грн.
- ФГ "Агрімакс" – 169 418,32 грн;

Порівняно із відповідним періодом минулого року надходження **Орендної плати за землю** зросли на 2 020,4 тис. грн, або на 265,0%.

**Код доходу \_18010500 Земельний податок:**

- АТ "Укрзалізниця" – 670 093,06 грн;
- ДП «Ліси України» – 84 837,07 грн.

Порівняно із відповідним періодом минулого року надходження **Земельного податку** зросли на 511,11 тис. грн, або на 268,0% за рахунок збільшення плати податку АТ Укрзалізницею.

**Код доходу \_14040200 Акцизний податок:**

- ФУТУРО ТРЕЙД ТОВ – 9 186,0 грн;
- ФОП Курілін Ігор Анатолійович – 8 532,0 грн;
- ДП Львіввугілля – 5 353,0 грн.

Порівняно із відповідним періодом минулого року даного податку зросли на 18,2 тис. грн, або на 128,0%

**Код доходу \_18050300 Єдиний податок:**

- ФГ Воробей В.В."- 38 889,70 грн;
- ТЗОВ "Сяйво" – 37 150,0 грн;
- ФГ «Агро-Ванів» - 33 255,44 грн;
- ФГ «Надія» - 33 100,0 грн;
- ФГ Казанівський Я.В." – 18 020,0 грн;
- ФГ "Пшеничне перевесло" – 12 625,0 грн;
- Фермерське господарство Коника Михайла - 12 300,0 грн;
- ФГ "Громуш" – 10 000,0 грн.

Порівняно із відповідним періодом минулого року надходження **Єдиного податку** зросли на 137,8 тис. грн, або на 300,0%

**Код доходу \_18050500 Єдиний податок з с/г товаровиробників:**

- ПП «Західний Буг» - 235 461,03 грн;
- ТОВ «Акріс-Захід» - 93 951,25 грн;

- ФГ «Перемислів Агро» - 90 868,41 грн;
- СВП «Жужіль» - 49 710,0 грн;
- ФГ "Воля" – 33 206,43 грн.

Порівняно із відповідним періодом минулого року надходження **Єдиного податку з с/г товаровиробників** зросли на 150,6 тис. грн, або на 137,0%

Окремою та важливою складовою місцевих бюджетів є **спеціальний фонд**, який включає надходження до бюджету на конкретну мету та витрати, які здійснюються за рахунок цих надходжень.

Основним платежем спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ (плата за перебування дітей у дитячих садках, клубні квитки, орендна плата, благодійні внески та дарунки), кошти від продажу земель несільськогосподарського призначення, кошти від відчуження майна комунальної власності, екологічний податок.

**Власних надходжень** бюджетних установ надійшло \_464,86 тис. грн.  
План за вказаний період \_398,20 тис. грн.  
Виконання \_ 116,74 %.

**Екологічного податку** надійшло \_ 6,9 тис. грн,

План за вказаний період \_6,0 тис. грн.  
Виконання \_ 115,78 %.

**Грошових стягнень за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища** у I кварталі 2024р не надходило.  
План за вказаний період\_ 11,2 тис. грн.

**Усього доходів по Спецфонду** за відповідний період надійшло 472,55 тис.грн при плані 415,45 тис.грн. Виконання становить 113,74%. Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження по Спецфонду зросли на 88,0 тис.грн або на 123%.

## **II. Видатки та заборгованість**

### **Загальний фонд**

Загальний обсяг видатків по бюджету територіальної громади за I квартал 2024 рік становить \_26 387,47 тис. грн, в тому числі:  
по загальному фонду\_26 387,47 тис. грн,  
по спеціальному фонду \_0,0 тис. грн.

### **02 УПРАВЛІННЯ**

По органах місцевого самоврядування видатки загального фонду з урахуванням змін за I квартал 2024 року передбачено в сумі 15 405,99 тис. грн, проведені касові видатки на суму 6 780,68 тис. грн, що становить 44,0 відсотка на вказаний період.

Видатки проведені на виплату заробітної плати 3 852,36 тис. грн, нарахування на заробітну плату – 811,93 тис. грн, використання товарів та послуг – 626,59 тис. грн, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 341,44 тис. грн, видатки на відрядження – 23,5 тис. грн.

### **Видатки загального фонду:**

*Головний розпорядник бюджетних коштів Виконавчий комітет Белзької міської ради Львівської області*

**КПКВКМБ\_ 0150** Організаційне, інформаційно – аналітичне та матеріально – технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської ради.

Передбачені видатки в сумі 6 587,97 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 3 771,584, тис. грн, що складає 57,7 % до плану.

**КПКВКМБ\_ 0160** Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (служба у справах дітей)

Передбачені видатки в сумі 275,92 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 225,07 тис. грн, що складає 81,5%.

### ***Охорона здоров'я***

**КПКВКМБ\_ 2010** Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню

Передбачені видатки в сумі 2 454,6 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 176,2 тис. грн, що складає 7,18%.

**КПКВКМБ\_ 2112** Первинна медична допомога населенню, що надається фельшерським, фельшерсько-акушерським пунктам

Передбачені видатки в сумі 119,9 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 4,03 тис. грн, що складає 3,37 %.

**КПКВКМБ\_ 2113** Первинна медична допомога населенню, що надається амбулаторно-поліклінічними закладами (відділеннями)

Передбачені видатки в сумі 496,2 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 15,97 тис. грн, що складає 3,22%.

**КПКВКМБ\_ 2152** Інші програми ,заклади та заходи у сфері охорони здоров'я

Передбачені видатки в сумі 400,0 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 72,4 тис. грн, що складає 18,1%.

### ***Соціальний захист та соціальне забезпечення***

**КПКВКМБ\_ 3033** Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян.

Передбачені видатки в сумі 110,0 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 108,84 тис. грн, що складає 98,94%.

**КПКВКМБ\_ 3160** Надання соціальних гарантій фізичним особам ,які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги

Передбачені видатки в сумі 73,08 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 65,13 тис.грн, що складає 89,13 %.

**КПКВКМБ\_3241** Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

Передбачені видатки в сумі 1 464,26 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 667,12 тис. грн, що складає 45,56%.

**КПКВКМБ\_ 3242** Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

Передбачені видатки в сумі 83,34 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 69,0 тис. грн, що складає 82,79%.

### ***Житлово-комунальне господарство***

**КПКВКМБ\_ 6013** Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства

Передбачені видатки в сумі 28,26 тис. грн, касових видатків у I кварталі не було проведено.

**КПКВКМБ\_ 6030** Організація благоустрою населених пунктів

Передбачені видатки в сумі 980,24 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 928,18 тис. грн, що складає 94,7%.

### ***Економічна діяльність***

**КПКВКМБ\_ 7130** Здійснення заходів із землеустрою

Передбачені видатки в сумі 41,3 тис. грн, касових видатків у I кварталі не було проведено.

### ***Інша діяльність***

**КПКВКМБ\_ 8130** Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони

Передбачені видатки в сумі 1 474,47 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 627 124,47 тис. грн, що складає 42,53%.

### ***Видатки спеціального фонду:***

#### ***Економічна діяльність***

**КПКВКМБ\_ 7330** Будівництво 1 інших об'єктів комунальної власності

Розроблення схем планування та забудови території (містобудівної документації)

Передбачені видатки в сумі 18,0 тис. грн, видатки не проводились.

**КПКВКМБ\_ 7530** Інші заходи у сфері зв'язку, телекомунікації та інформатики

Передбачені видатки в сумі 25,48 тис. грн, видатки не проводились.

**КПКВКМБ\_ 7622** Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів

Передбачені видатки в сумі 102,49 тис. грн, видатки не проводились.

#### ***Інша діяльність***

**КПКВКМБ\_ 8110** Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха

Передбачені видатки в сумі 50,0 тис. грн, видатки не проводились.



**КПКВКМБ\_8240** Заходи та роботи з територіальної оборони

Передбачені видатки в сумі 1000,0 тис. грн, видатки не проводились.

**КПКВКМБ\_8340** Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів

Передбачені видатки в сумі 17,25 тис. грн, видатки не проводились.

## ***06 ВІДДІЛ ОСВІТИ, КУЛЬТУРИ, МОЛОДІ ТА СПОРТУ***

### ***Головний розпорядник бюджетних коштів Відділ освіти, культури, молоді та спорту Белзької міської ради Львівської області***

Видатки загального фонду з урахуванням змін за I квартал 2024 року передбачено в сумі 27 374,53 тис. грн, проведені касові видатки в сумі 19 389,24 тис. грн, що становить 70,83 відсотка на вказаний період.

На виплату заробітної плати проведено видатків на суму 14 764,52 тис. грн, нарахування на заробітну плату – 3 241,88 тис. грн, використання товарів та послуг – 1 358,58 тис. грн, оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 676,93 тис. грн.

Видатки по спеціальному фонду передбачено в сумі 60,59 тис. грн, видатки не проводились.

✓ в тому числі видатки загального та спеціального фонду по КПКВКМБ:

### ***Видатки загального фонду***

**КПКВКМБ\_0160** Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (керівництво Відділу ОКМС).

Передбачені видатки в сумі 374,24 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 243,42 тис. грн, що складає 65,05 %.

### ***1000 Освіта***

**КПКВКМБ\_1010** Надання дошкільної освіти (НВК/садочки)

Передбачені видатки в сумі 3 764,41 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 2 175,07 тис. грн, що складає 57,78%.

**КПКВКМБ\_1021** Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету (не педагоги)

Передбачені видатки в сумі 9 503,35 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 5 443,47 тис.грн, що складає 57,28 %.

**КПКВКМБ\_1031** Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок освітньої субвенції(педагоги)

Передбачені видатки в сумі 9 398,9 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 8 983,9 тис. грн, що складає 95,59 %.

**КПКВКМБ\_1070** Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти,заходи із позашкільної роботи з дітьми (БУТ)

Передбачені видатки в сумі 285,46 тис. грн, касові видатки проведені в сумі 146,95 тис. грн, що складає 51,48%.

**КПКВКМБ\_ 1080** Надання спеціальної освіти мистецькими школами (музична)

Передбачені видатки в сумі 1 287,26 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 855,01 тис. грн, що складає 66,42%.

***Інші програми, заклади та заходи у сфері освіти***

**КПКВКМБ\_ 1141** Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (централізована бухгалтерія відділу ОКМС).

Передбачені видатки в сумі 971,03 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 575,77 тис. грн, що складає 59,3 %.

***4000 Культура і мистецтво***

**КПКВКМБ\_ 4030** Забезпечення діяльності бібліотек

Передбачені видатки в сумі 671,95 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 341,56 тис. грн, що складає 50,8%.

**КПКВКМБ\_ 4060** Забезпечення діяльності народних домів

Передбачені видатки в сумі 1 117,21 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 624,01 тис. грн, що складає 55,8%.

**КПКВКМБ\_ 5011** Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту

Передбачені видатки в сумі 0,72 тис. грн, касові видатки не проводились.

**Видатки спеціального фонду 7 (інші кошти спец. фонду):**

***1000 Освіта***

**КПКВКМБ\_ 1021** Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету

Передбачені видатки в сумі 60,59 тис. грн, видатки не проводились.

***37 Орган з питань фінансів***

Видатки загального фонду з урахуванням змін за I квартал 2024 року передбачено в сумі 593,30 тис. грн, проведені касові видатки в сумі 217,54 тис. грн, що становить 36,6 відсотка на вказаний період.

По загальному та спеціальному фонду заборгованість відсутня.

Видатки по спеціальному фонду передбачено в сумі 200,00 тис. грн.

**в тому числі видатки загального та спеціального фонду по КПКВКМБ:**

**Видатки загального фонду:**

**КПКВКМБ\_ 0160** Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах (фінансовий відділ).

Передбачені видатки в сумі 275,70 тис. грн, касові видатки проведені в сумі – 217,54 тис. грн, що складає 78,9 %.

**КПКВКМБ\_ 9770** Інші субвенції з місцевого бюджету

Передбачені видатки в сумі 6,00 тис. грн, касові видатки не проводились.

**КПКВКМБ\_ 9800** Субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів

Передбачені видатки в сумі 200,0 тис. грн, касових видатків в даному періоді не було.

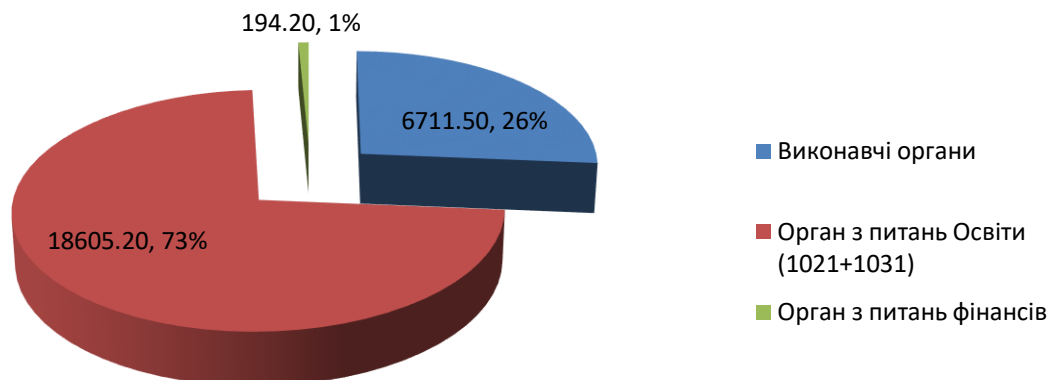
**Видатки спеціального фонду 7 (інші кошти спец. фонду):**

**КПКВКМБ\_ 9800** Субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів Передбачені видатки в сумі 200,00 тис. грн, касові видатки в даному періоді не проводились.

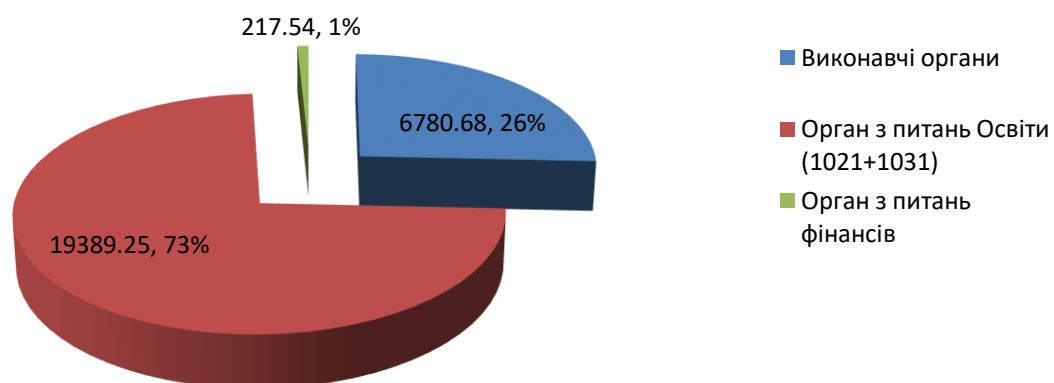
У звітному періоді забезпечено своєчасно та в повному обсязі виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ, у повному обсязі проведені розрахунки за спожиті енергоносії та надані комунальні послуги, проведені видатки на оплату продуктів харчування, тощо.

Порівняльна структура видатків за 2023-2024рр. відображена в діаграмах

### Структура видатків в розрізі галузей за I квартал 2023 року (тис.грн.)



### Структура видатків в розрізі галузей за I квартал 2024 року (тис.грн.)



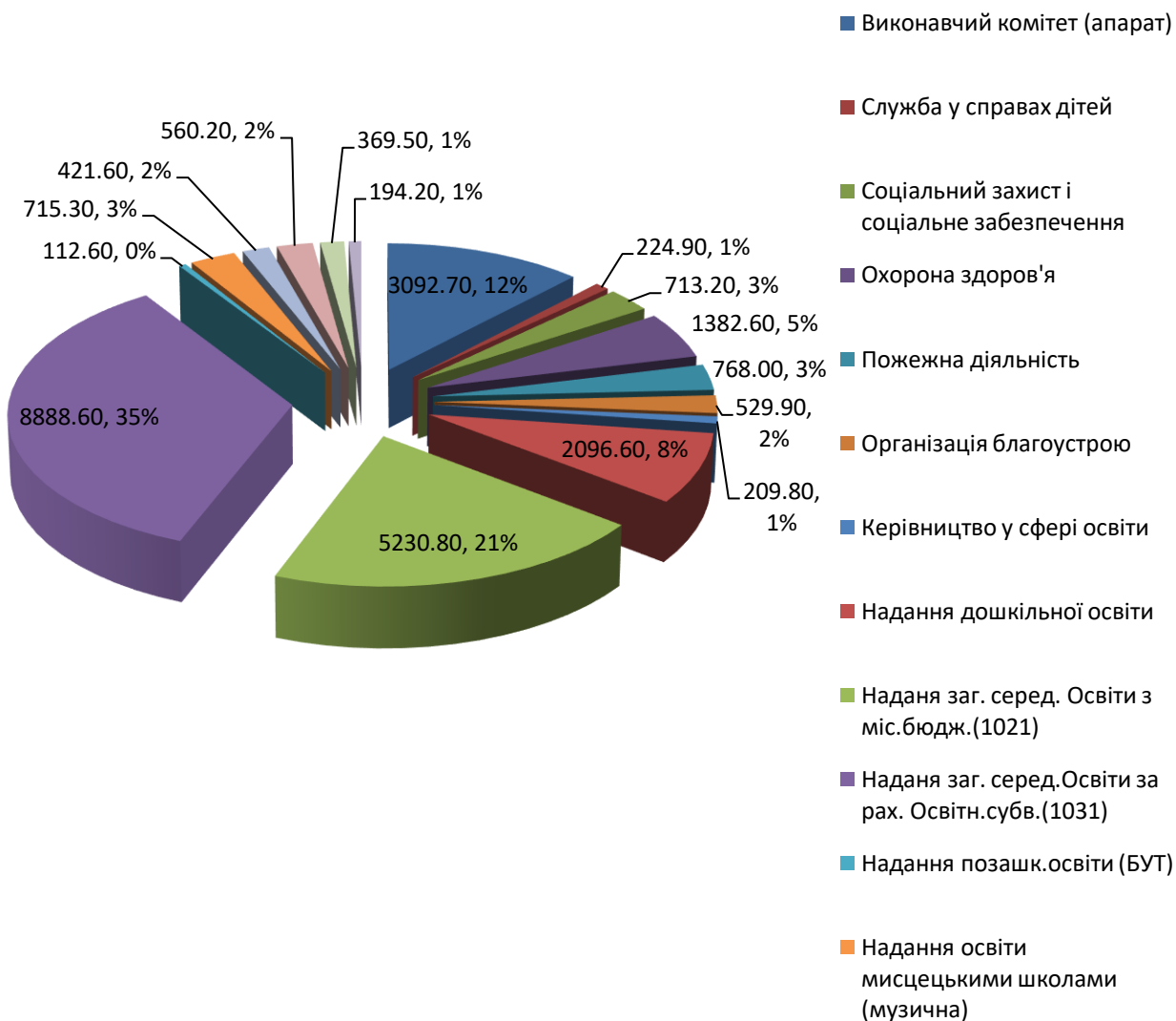
**Структура питомої частки видатків загального фонду бюджету по економічній класифікації видатків за перший квартал 2023 року (тис.грн.)  
Всього по бюджету**



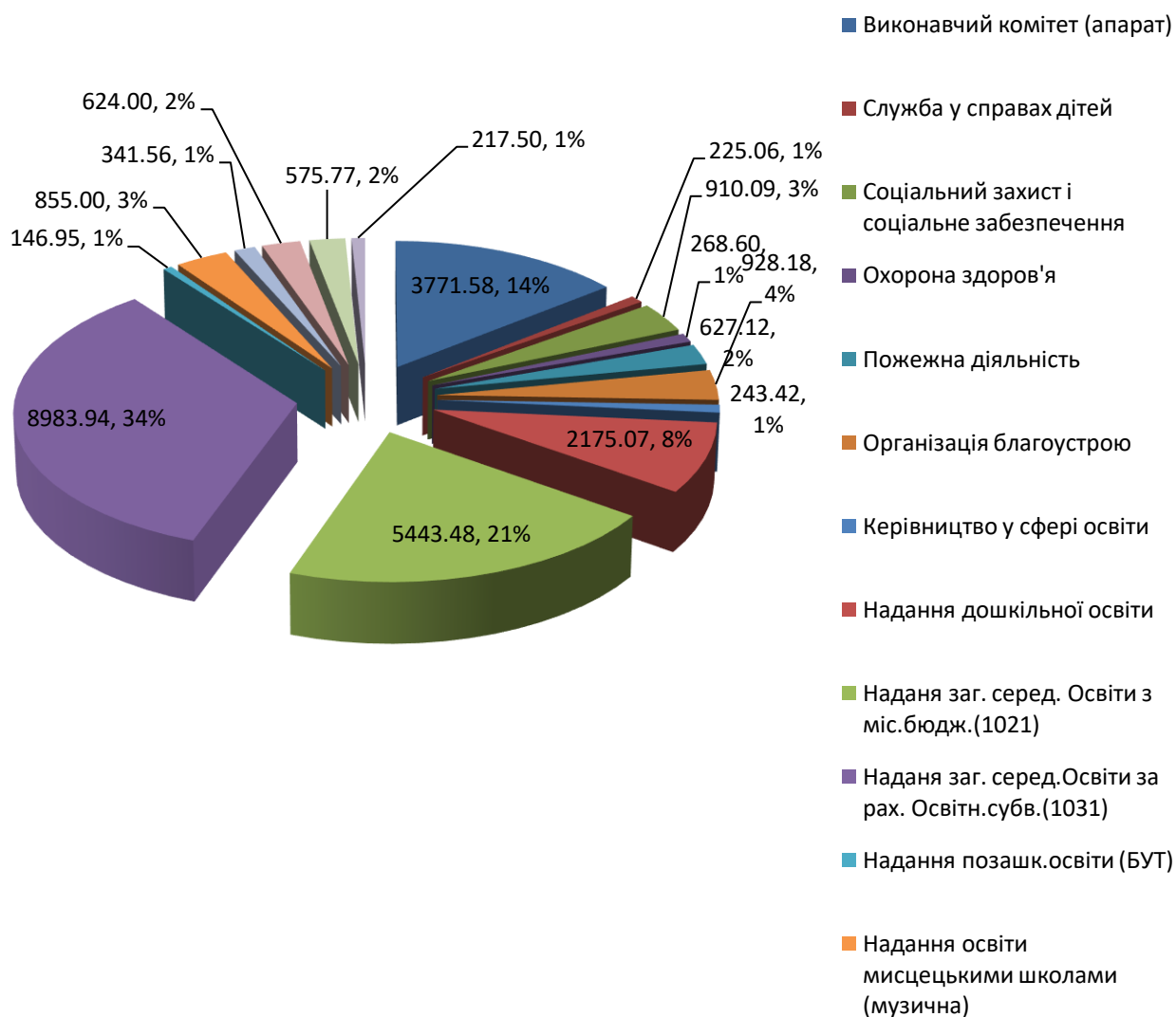
**Структура питомої частки видатків загального фонду бюджету по економічній класифікації видатків за перший квартал 2024 року (тис.грн.)  
Всього по бюджету**



## Структура видатків загального фонду бюджету в розрізі галузей за I квартал 2023р. (тис.грн.)



## Структура видатків загального фонду бюджету в розрізі галузей за I квартал 2024р. (тис.грн.)



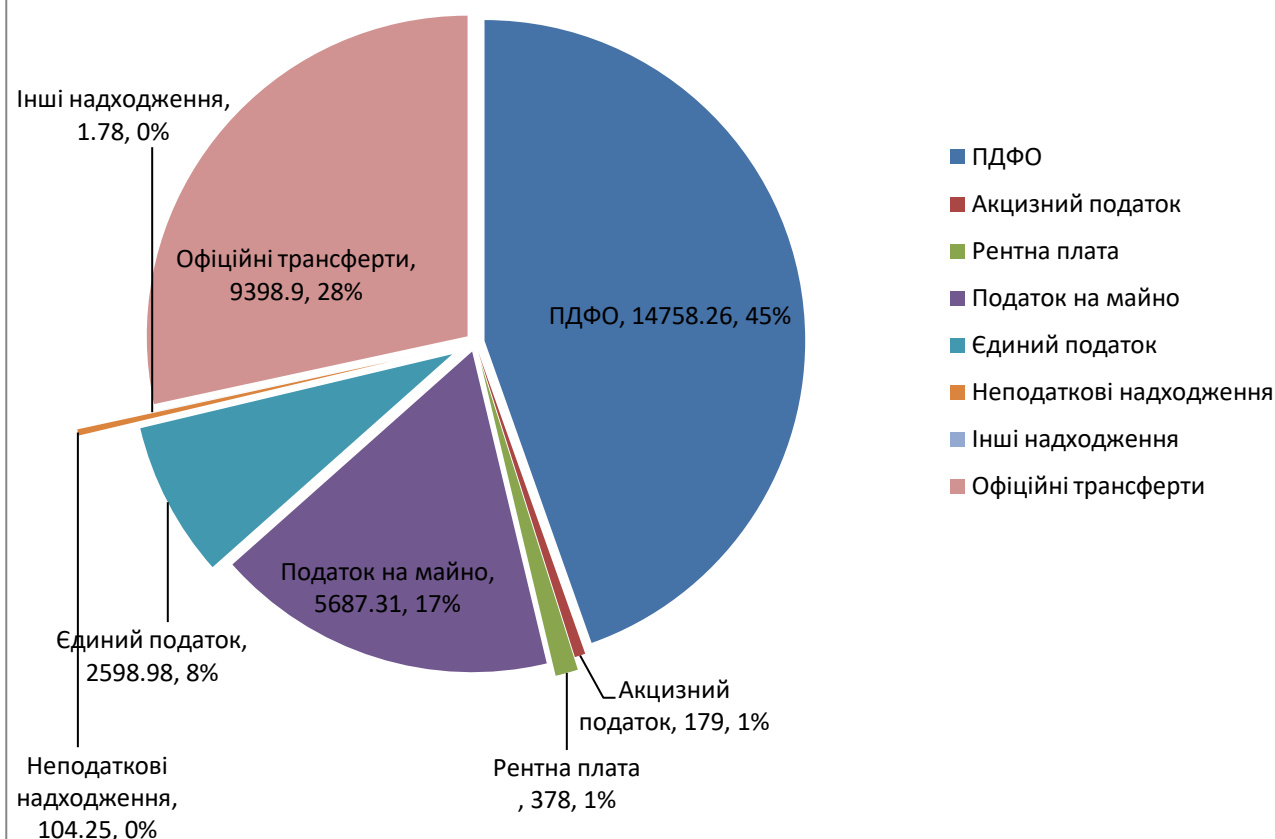


Структура податкових надходжень за перший квартал 2023 та 2024рр.

### Структура податкових надходжень за перший квартал 2023 року (тис.грн.)



## Структура податкових надходжень за перший квартал 2024 року (тис.грн.)



Начальник відділу

Віра КІСІЛЕВИЧ