**

У К Р А Ї Н А

БЕЛЗЬКА МІСЬКА РАДА

Львівської області

ХХІІІ чергова сесія VІІІ скликання

 РІШЕННЯ

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Від 10 листопада 2022року** | м. Белз |  **№ 706**    |

**Про виконання міського бюджету**

**Белзької міської ради**

**за 9 місяців 2022 року**

**1354200000**

**код бюджету**

#

 Керуючись пунктом 23 частини 1 статті 26 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», пунктом 4 статті 80 Бюджетного кодексу України , та заслухавши доповідь начальника фінансового відділу виконавчого комітету Белзької міської ради Львівської області І. Саноцької про виконання міського бюджету Белзької міської ради за 9 місяців 2022 року Белзька міська рада Львівської області,-

 **ВИРІШИЛА:**

 **1.** Затвердити звіт про виконання міського бюджету Белзької міської ради за 9 місяців 2022 року:

 **1.1**.За доходами у сумі 83 052,28 тис. грн. ,з них: загального фонду в сумі 82 297,56 тис. грн., спеціального фонду в сумі 754,72 тис. грн.

 **1.2.**За видатками в сумі 73 309,14 тис. грн., з них: загального фонду в сумі 73 263,79 тис. грн., спеціального фонду в сумі 45,35 тис. грн.

 **2.** Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну комісію з фінансів та планування бюджету .

 **Міський голова Оксана БЕРЕЗА**

 **

 УКРАЇНА

ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ

БЕЛЗЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ

ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

80062,Львівська обл., м.Белз, вул.Домініканська , 1, тел.5-25-06,

факс 5-25-64 E-mail*: belz\_fin2021@ukr.net*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Пояснювальна записка до рішення сесії

Белзької міської ради Львівської області № 706 від 10.11. 2022р.

**До звіту про виконання**

**міського бюджету Белзької міської ради**

**за 9 місяців 2022 року**

 ***I. Дохідна частина міського бюджету за вказаний період***

  За **9 місяців 2022** року до загального та спеціального фондів міського бюджету Белзької міської ради, **враховуючи міжбюджетні трансферти,** надійшло **83 052,28**  тис. грн, у тому числі: до **загального фонду** – 82 297,56 тис. грн.(102,73 відсоток до уточненого планового показника- 80 109,54 тис. грн.) та **спеціального фонду –** 754,72 тис. грн.

 **Доходи міського бюджету** , **без урахувань міжбюджетних трансфертів** становлять **50 102,39** тис. грн. ,у тому числі:

* **загального фонду**- 49 347,67 тис. грн.(**104,70** відсотка до уточненого

планового показника – 47 132,95 тис. грн.)**;**

* **спеціального фонду** – 754,72 тис. грн.

 За 9 місяців  2022 року обсяг отриманих **офіційних трансфертів загального фонду склав 32 949,88 тис. грн.,** у тому числі:

базова дотація 1732,50 тис. грн., 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– 995,43 тис. грн; освітня субвенція з державного бюджету– 30 208,70 тис грн; субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам 13,25 тис. грн.

 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 690,95 тис. грн. при планових призначеннях 3787,50 тис. грн. 18,24 %.

**Коштів від продажу земель** надійшло 23,00 тис. грн,

**Екологічного податку** надійшло 16,56 тис. грн. при планових призначеннях 40,00 тис. грн. 41,41 %.

**Грошових стягнень за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища** надійшло 24,20 тис. грн. при планових призначеннях 30,00 тис. грн. 80,66 %.

Основним бюджетоутворюючим платежем дохідної частини загального фонду бюджету є **податок на доходи фізичних осіб**. Даного податку надійшло 33 082,75 тис. грн, що становить 102,13 відсотків до планових призначень при планових призначеннях 32 392,40 тис. грн .

**Аналіз виконання плану по доходах за 9 місяців 2021р. та 9 місяців 2022р.**

 **Всього доходи без урахування трансферт**

ФАКТ 9 місяців 2021 року ФАКТ 9 місяців 2022 року

 39 796,47 тис. грн. (97,08%) 49 347,67 тис. грн. (104,70%)

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Одним з основних джерел надходжень загального фонду є **податок на доходи фізичних осіб**.

 ***Податок та збір на доходи фізичних осіб (11010000)***

 ФАКТ 9 місяців 2021 року ФАКТ 9 місяців 2022 року

 **29 329,43 тис. грн. 86,86 % 37 362,81 тис. грн. 107,25%**

**Динаміка надходжень доходів міського бюджету (загальний та спеціальний фонд)за 9 місяців 2022 р.**

**11010100 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати**

план за період \_32392,40 тис. грн,

надійшло\_ 33082,75 тис. грн,

виконання \_102,13 %;

**11010200 Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового**

план за період \_975,10 тис. грн,

надійшло\_ 3241,10 тис. грн,

виконання \_332,39 %;

**Найбільшими платниками податку на доходи фізичних осіб в бюджетнійсфері**

**за 9 місяців 2022р. є:**

 **ПДФО (11010100) 64% в місцевий бюджет:**

* Відокремлений підрозділ "Шахта "Степова" ДП "Львіввугілля" – 20 504 954,75 грн. ( **64% - 13 123 171,04 грн.**);
* Відділ освіти, культури, молоді та спорту Белзької МР – 7 703 026,61 грн. **(64 % - 4 929 937,03 грн.);**
* ДП "Львіввугілля" – 11 549 022,27 грн. **(64% -7 391 374,25 грн.)**;
* Військова частина А-2144 – 5 203 259,63 грн. **(64% - 3 330 086,1 грн.)**;
* Комунальне некомерційне п-во "Сокальська районна лікарня" Сокальської МР – 2 244 275,08 грн. **(64% - 1 436 336,05 грн.)**;
* ПП "Західний Буг" – 2 658 350,94 грн. **(64% - 1 701 344,6 грн.)**;
* Виконавчий комітет Белзької МР – 1 253 866,32 грн.**(64% -802 474,4 грн.)**;
* Державний НЗ "Угнiвський аграрно-будiвельний лiцей" – 1 393 443,5 грн. **(64% - 891 803,8 грн.)**

**Одними з найбільших платежів в наповненні дохідної частини бюджету є :**

**13030000 Рентна плата за користування надрами загальнодержавного значення**

план за період \_ 20,70 тис. грн,

надійшло\_ 103,30 тис. грн,

виконання \_ 499,06 %;

**13031500 Рентна плата за користування надрами для видобування кам`яного вугілля коксівного та енергетичного**

план за період \_ 7,20 тис. грн,

надійшло\_ 97,28 тис. грн,

виконання \_1351,04 %;

***Рентна плата за використання природних ресурсів (13000000)***

***Рентної плати***  надійшло:

* за 9 місяців 2021 року надійшло в сумі 893,18 тис. грн., що складає 227,25% до плану,
* за 9 місяців 2022 року надійшло в сумі 897,14 тис. грн., що складає 85,05 % до плану

 ***Внутрішні податки на товари та послуги*   *(14000000)***

 ***податку*** надійшло:

* за 9 місяців 2021 року надійшло в сумі 267,12 тис. грн., що складає 72,32 % до плану,
* за 9 місяців 2022 року надійшло в сумі 306,70 тис. грн., що складає 117,51% до плану.

**Найбільші платники за 9 місяців 2022 акцизного податку:**

**Акцизний податок (14040200):**

* ТЗОВ "Рітейл Україна"**–** 52 505,0 грн.;
* ВП "Шахта" Степова" ДП Львіввугілля – 2 586,0 грн.;
* ДП «Львіввугілля» - 1 357,0 грн.

 ***Податок на майно (18010000)***

 ***Податку на майно*** надійшло:

* за 9 місяців 2021 року надійшло в сумі 5495,92 тис. грн., що складає 141,07% до плану
* за 9 місяців 2022 року надійшло в сумі 6579,09 тис. грн., що складає 101,60 % до плану.

**18010400 Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості**

план за період \_202,50 тис. грн,

надійшло\_181,31 тис. грн,

виконання\_89,54 %;

**18010500 Земельний податок з юридичних осіб**

план за період \_972,00 тис. грн,

надійшло\_710,19 тис. грн,

виконання\_73,07 %;

**Найбільші платники земельного податку за 9 місяців 2022р.**

**Земельний податок (18010500):**

* АТ "Укрзалізниця" – 287 043,67 грн.;
* ДП Рава-Руський лісгосп – 75 642,00 грн.;
* ДП Львівський Лісгосп – 71 594,28 грн.;
* АТ "Ощадбанк" - 56709,65 грн.;
* ТЗОВ ЗПВ «ТЕМП» - 49 439,83 грн.;
* ПРАТ "Львівобленерго" – 14 869,24 грн.;

**18010600 Орендна плата з юридичних осіб**

план за період \_2952,00 тис. грн,

надійшло\_3894,55 тис. грн,

виконання\_131,93 %;

**Найбільші платники орендної плати за землю у 9 місяців** **2022 року :**

* ПП "Західний Буг" \_599 636,16 грн.;
* ТОВ "СВП" \_ 293 236,21 грн.;
* ПП "Гові" \_339 961,56грн.;
* ФГ Берегівський Сергій Васильович \_ 191 287,4 грн.;
* ПАТ "Укртелеком" \_ 128 118,14 грн.;
* ТОВ "Лопатин Агро-Плюс" \_243 222,98 грн.;
* ТОВ "Акріс-Захід" \_797 921,8 грн.;
* Селянське (фермерське) господарство "Жужіль”\_ 172 297,88 грн.;
* Фермерське господарство Цицика Й.Ю. \_ 229 286,65 грн.

 ***Єдиний податок (18050000)***

**Єдиного податку** надійшло:

* за 9 місяців 2021 року надійшло в сумі 3778,46 тис. грн., що складає 74,15% до плану,
* за 9 місяців 2022 року надійшло в сумі 3985,05 тис. грн., що складає 89,81 % до плану.

Найбільші платники **єдиного податку з юридичних осіб (18050300):**

* МП «Лада» - 36 177,17 грн.
* Белзьке Споживче Товариство – 16 136,63 грн.
* ТЗОВ «Сяйво» - 7 500,0 грн.

Найбільші платники **єдиного податку з с/г товаровиробників (18050500):**

* ПП «Західний Буг» - 361 479,88 грн.;
* ПП «Гові» - 106 800,0 грн.;
* ТОВ «Акріс-Захід» - 91 400,0 грн.;
* ПП «Ротен» - 78 877,62 грн.;
* СВП «Жужіль» - 65 569,86 грн.;
* ТОВ «Акрітера-Захід» - 24 489,85 грн.;
* ТОВ «Оскар Агро» - 20 899,64 грн.;
* ФГ «Воля» - 18 337,28 грн.

 ***Неподаткові надходження (20000000)***

**Неподаткових надходжень**  надійшло:

* за 9 місяців 2021 року надійшло в сумі 32,36 тис. грн., що складає 18,58 % до плану,
* за 9 місяців 2022 року надійшло в сумі 216,88 тис. грн., що складає 316,85 % до плану

**21000000 Доходи від власності та підприємницької діяльності**

план за період \_20,70 тис. грн,

надійшло\_89,03 тис. грн,

виконання\_430,08 %;

**21080000 Інші надходження**

план за період \_18,00 тис. грн,

надійшло\_89,03 тис. грн,

виконання\_494,60 %;

 **Доходи загального фонду за 9 місяців відповідно 2021р. та 2022р.**

  **II . Видатки та заборгованість за вказаний період**

**Загальний обсяг видатків** місцевого бюджету Белзької міської ради становить 73 309,14 тис. грн. при планових призначеннях 92 152,89 тис. грн. , **з них:**

* **видатки загального фонду** становлять 73 263,79 тис. грн. при плані 87 171,64 тис. грн., або 84,05 відсотка.
* **видатки спеціального фонду** становлять 45,35 тис. грн. при плані 4981,26 тис. грн., або 0,91 відсотка.

**Протягом 9 місяців 2022 року не було допущено заборгованості** з виплати заробітної плати та нарахувань працівникам бюджетних установ, що знаходяться на місцевому бюджеті. Короткотермінові та середньострокові позички протягом 9 місяців 2022 року не отримувалися.

 ***02 УПРАВЛІННЯ***

 По органах місцевого самоврядування **видатки загального фонду** з урахуванням змін на вказаний період передбачено в сумі 17 087,29 тис. грн., проведені касові видатки в сумі 14 907,94 тис. грн. що становить 87,25 відсотка.

 **Спеціальний фонд** план на вказаний період 2 799,65 тис. грн. ,касові видатки 00,00 тис. грн.

 По органах місцевого самоврядування дебіторська та кредиторська заборгованість відсутня.

  **Видатки загального фонду**

**КПК 0150** Виконавчий комітет Белзької міської ради Львівської області

Передбачені видатки в сумі 8 608,14 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 7 989,00 тис. грн. , що складає 92,81 %.

***Охорона здоров’я***

**КПК 2010** Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню

Передбачені видатки в сумі 512,98 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 497,79 тис. грн. , що складає 97,04 %.

**КПК 2112** Первинна медична допомога населенню, що надається фельдшерським, фельдшерсько-акушерським пунктам

Передбачені видатки в сумі 29,88 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 11,84 тис. грн. , що складає 39,62%

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

Передбачені видатки в сумі 94,34 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 47,38 тис. грн. , що складає 50,22 %

**КПК 2152** Інші програми ,заклади та заходи у сфері охорони здоров»я

Передбачені видатки в сумі 351,68 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 302,55 тис. грн. , що складає 86,03 %

 ***Соціальний захист та соціальне забезпечення***

**КПК 3032** Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв»язку

Передбачені видатки в сумі 1,50 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 0,76 тис. грн. , що складає 50,52 %

**КПК 3033** Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян

Передбачені видатки в сумі 60,00 тис. грн., касові видатки проведені в сумі 00,00 тис. грн. , що складає 00,00 %

**КПК** **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 22,50 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 12,45 тис. грн. , що складає 55,33 %.

**КПК 3241** Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

Передбачені видатки в сумі 2037,86 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 1913,20 тис. грн. , що складає 93,88 %

**КПК 3242** Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення

Передбачені видатки в сумі 175,00 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 112,17 тис. грн. , що складає 64,09 %

**КПК 0160 Керівництво і управління (служба у справах дітей)**

Передбачені видатки в сумі 549,88 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 524,75 тис. грн. , що складає 95,43 %

  **Житлово-комунальне господарство**

**КПК 6030** Організація благоустрою населених пунктів

Передбачені видатки в сумі 1395,00 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 1251,54 тис. грн. , що складає 89,72 %

 **Економічна діяльність**

**КПК 7130** Здійснення заходів із землеустрою

Передбачені видатки в сумі 70,000 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 20,000 тис. грн. , що складає 28,57 %

**КПК 7680** Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування

Передбачені видатки в сумі 14,67 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 0,000 тис. грн. , що складає 00,00%

 **Інша діяльність**

**КПК 8110** Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха

Передбачені видатки в сумі 802,59 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 70,40 тис. грн. , що складає 8,77%

**КПК 8130** Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони

Передбачені видатки в сумі 2111,27 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 2066,98 тис. грн. , що складає 97,90 %

 **Видатки спеціального фонду**

За вказаний період видатки не проводились.

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

В бюджеті територіальної громади передбачені видатки з урахуванням змін в сумі 70 074,73 тис. грн. з них : **загального фонду** в сумі 68013,12 тис. грн. та **спеціального фонду** в сумі 2 061,61 тис. грн.

По установах освіти кредиторська заборгованість відсутня

  **Видатки загального фонду**

**КПК 0160 Керівництво відділу освіти**

Передбачені видатки в сумі 648,51 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 591,78 тис. грн. , що складає 91,25 % .

  **1000** **Освіта**

**КПК 1010** Надання дошкільної освіти (садочки)

Передбачені видатки в сумі 6790,09 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 5870,22 тис. грн. , що складає 86,45 %

**КПК 1021** Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (не педагоги)

Передбачені видатки в сумі 18868,62 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 12689,91 тис. грн. , що складає 67,25 %

**КПК 1031** Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти ( педагоги)

Передбачені видатки в сумі 30208,70 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 28006,19 тис. грн. , що складає 92,71%

**КПК 1061** Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти( спрямовані вільні залишки освітньої субвенції на з/пл педагогам)

Передбачені видатки в сумі 3732,68 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 3732,68 тис. грн. , що складає 100,00 %

**КПК 1070** Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти ,заходи із позашкільної роботи з дітьми (БУТ)

Передбачені видатки в сумі 531,15 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 415,06 тис. грн. , що складає 78,14 %

**КПК 1080** Надання спеціальної освіти мистецькими школами (музична)

Передбачені видатки в сумі 2699,95 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 2576,89 тис. грн. , що складає 95,44 %

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

**КПК 1141** Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти(централізована бухгалтерія)

Передбачені видатки в сумі 1160,60 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 1027,97 тис. грн. , що складає 88,57 %

**КПК 1142** Інші програми та заходи у сфері освіти

Передбачені видатки в сумі 20,00 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 0,000 тис. грн. , що складає 00,00%

**Виконання заходів ,спрямованих на забезпечення якісної ,сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»**

**КПК 1200** Наданняосвіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (інклюзія)

Передбачені видатки в сумі 39,96 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 13,24 тис. грн. , що складає 33,15 %

**КПК 3230** Видатки, пов»язані з наданням підтримки ВПО

Передбачені видатки в сумі 237,57 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 0,0 тис. грн. , що складає 0,00 %

***4000 Культура і мистецтво***

**КПК 4030** Забезпечення діяльності бібліотек

Передбачені видатки в сумі 1268,65 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 1079,64 тис. грн. , що складає 85,10 %

**КПК 4060** Забезпечення діяльності народних домів

Передбачені видатки в сумі 1773,720 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 1674,55 тис .грн. , що складає 94,41 %

**КПК 5011** Проведення навчально-тренувальних зборів і змагань

Передбачені видатки в сумі 25,00 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 0,00 тис .грн. , що складає 0,00 %

**КПК 8110** Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха

Передбачені видатки в сумі 7,93 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 0,00 тис. грн. , що складає 0,00 %

 **Видатки спеціального фонду**

  **1000** **Освіта**

**КПК 1061** Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти (освітня субвенція розподілений залишок на 01.01.2021р.)

Передбачені видатки в сумі 80,000 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 45,353 тис. грн. , що складає 56,69%

 **7360 Виконання інвестиційних проектів**

**КПК 7363** Виконання інвестиційних проектів в рамках здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій

Передбачені видатки в сумі 1981,611 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 00,000 тис. грн. , що складає 00,00%

 ***370160 Орган з питань фінансів***

**КПК160** Передбачені видатки в сумі 759,35 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 570,20 тис. грн. , що складає 75,09 %

**КПК 8710** Резервний фонд передбачено в сумі 180,65 тис. грн., касові видатки не проводились.

**КПК 9770** Інші субвенції з місцевого бюджету

Передбачені видатки в сумі 178,100 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 107,50 тис. грн., що складає 60,36 %.

**КПК 9800** Субвенції з місцевого бюджету державному бюджету

Передбачені видатки в сумі 953,12 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 0,00 тис. грн. , що складає 0,00%

  **Видатки спеціального фонду**

**КПК 9770** Інші субвенції з місцевого бюджету

Передбачені видатки в сумі 120,00 тис. грн., касові видатки проведені в сумі – 0,00 тис. грн. , що складає 0,00 %.

**Начальник фінансового відділу Ірина САНОЦЬКА**