



УКРАЇНА  
ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ  
ЗОЛОЧІВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  
ЗОЛОЧІВСЬКОГО РАЙОНУ  
ЛЬВІВСЬКОЇ ОБЛАСТІ

80700, Львівська область, Золочівський район, м. Золочів, вул. Чорновола, 3.  
Тел. 4-21-94, факс 4-21-94, e-mail: [finuprzolmr@ukr.net](mailto:finuprzolmr@ukr.net)

12.02.2024 № \_\_\_\_\_  
На № \_\_\_\_\_ від \_\_\_\_\_

ДОВІДКА

Про виконання міського бюджету  
Золочівської територіальної  
громади за 2023 рік

Впродовж 2023 року до загального фонду бюджету Золочівської міської територіальної громади надійшло доходів, без врахування міжбюджетних трансфертів, в сумі 363897,9 тис.грн., що становить 96,6% до затверджених показників на звітний період або менше на 12637,5 тис.грн.

Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження податків, зборів та інших платежів до загального фонду бюджету міської територіальної громади зменшились на 25121,9 тис.грн. або 6,5%.

Основні надходження до загального фонду бюджету забезпечують:

- податок та збір на доходи фізичних осіб – 264539,2 тис.грн або 72,7 %;
- єдиний податок – 47504,6 тис.грн. або 13,1%;
- плата за землю – 20321,3 тис.грн. або 5,6%;
- акцизний податок 19160,6 тис.грн. або 5,3%;
- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 3920,8 тис.грн. або 1,1%;
- плата за надання адміністративних послуг – 3907,3 тис.грн. або 1,1%.

Найбільші темпи приросту доходів загального фонду (без врахування трансфертів) відбулися за рахунок збільшення наступних надходжень:

- акцизного податку на 10240,7 тис.грн. (більше в 2,1 раза);
- єдиного податку на 7949,3 тис.грн. (+20,1%)
- плати за землю на 5022,5 тис.грн. (+32,8%);

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 859,2 тис.грн. (+28,1%);
- рентної плати за користування надрами на 475,6 тис.грн. (більше в 3 рази);
- інших надходжень на 404,4 тис.грн. (+58,0%);
- частині чистого прибутку комунальних підприємств, що вилучається до місцевого бюджету на 136,7 тис.грн. (+97,3%);
- адміністративних штрафів та санкцій на 54,1 тис.грн (+51,4%).

Поряд з приростом надходжень до загального фонду міського бюджету, у звітному році спостерігалось зменшення поступлень по:

- податку на доходи фізичних осіб на 49089,1 тис. грн. (-15,7%);
- платі за надання адміністративних послуг на 1000,2 тис.грн. (-20,4%);
- рентній платі за спеціальне використання лісових ресурсів на 306,0 тис.грн. (-29,7%);
- гарантійному та реєстраційному внесках, що визначені Законом України 'Про оренду державного та комунального майна', які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету на 94,5 тис.грн. (менше в 11,9 рази);
- податку на прибуток підприємств комунальної власності на 36,7 тис.грн. (менше в 2 рази);
- транспортному податку на 41,8 тис.грн. (менше в 2,3 рази);
- туристичному збору на 21,7 тис.грн. (-37,2%);
- орендній платі за водні об'єкти на 16,8 тис.грн. (менше в 2,4 рази);
- адміністративних штрафах та санкціях на 129,6 тис.грн. (-47,5%).

Виконання запланованих показників по доходних джерелах **загального фонду** міського бюджету характеризуються наступними даними:

**Податок на доходи фізичних осіб** залишається базовим джерелом наповнення дохідної частини бюджету Золочівської міської територіальної громади. Питома вага його у сумі власних доходів загального фонду міського бюджету у звітному періоді складає 72,7 відсотка.

Відповідно до статті 23 Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік», як виняток з положень статті 64 Бюджетного кодексу України, впродовж 2023 року до доходів загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад належать 64 відсотки ПДФО (до державного бюджету 21 %, до обласного - 15 %).

Так, фактичні надходження цього податку за 2023 рік становлять 264539,2 тис.грн., що на 12,3% або 37168,5 тис грн. менше від планових призначень на відповідний період.

У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження по податку та збору на доходи фізичних осіб зменшились на 15,7% або 49089,1 тис.грн.

Невиконання плану по податку на доходи фізичних осіб, а також зменшення поступлень податку у порівнянні з 2022 роком спричинено зміною місця сплати частини податку на доходи фізичних осіб військовою частиною А2562, у результаті чого міський бюджет втратив 13099,6 тис.грн., зміною порядку нарахування додаткової грошової винагороди військовим, а також із введенням в дію Закону України “Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України” № 3428-ІХ від 8 листопада 2023 року, згідно якого з 1 жовтня 2023 року податок на доходи фізичних осіб від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу зараховується в повному обсязі до Державного бюджету. Втрати бюджету територіальної громади від запровадження вищезгаданого Закону склали 37482,8 тис.грн.

Надходження податку на доходи фізичних осіб від сфери підприємництва до міського бюджету склали 114626,6 тис.грн., від бюджетної сфери – 149912,6 тис.грн. Порівняно з 2022 роком обсяги сплаченого податку суб'єктами підприємницької діяльності зросли на 14,4%, а бюджетною сферою - зменшились на 29,8%.

Найбільший приріст сплати податку із суб'єктів підприємництва забезпечили ФОП Вах В.Д. – більше на 1555,8 тис.грн. (+80,5%), ТзОВ «Княжі лани» - 1255,4 тис.грн. (+23,1%), Львівська філія ТзОВ «Торговий дім Карпатські мінеральні води» -1306,4 тис.грн. (+41,9%), ТзОВ «Коудайс Україна» - 929,7 тис.грн (+19,7%), ТзОВ «Захід –агро МХП» - 771,4 тис.грн. (+15,7%), ТзОВ «Д-Мікс» - 834,1 тис.грн. (+24,3%).

**Місцеві податки та збори, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України** посідають друге місце за обсягами надходжень до бюджету територіальної громади, поступаючись податку на доходи фізичних осіб. Питома вага місцевих податків і зборів, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України, в сумі власних доходів загального фонду бюджету територіальної громади у звітному періоді складає 19,7%.

Фактичний обсяг їх надходжень у звітному періоді складає 47 302,3 тис. грн, понад уточнений план надійшло 71814,7 тис. грн, рівень виконання становить 129,0% відсотки. Порівняно з 2022 роком надходження збільшились на 16,6% або 10230,4 тис.грн.

До місцевих податків та зборів, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом України належать:

- єдиний податок;
- туристичний збір;
- податок на майно

До складу податку на майно входять:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;

- плата за землю;
- транспортний податок.

**Єдиного податку** надійшов в сумі 47504,6 тис. грн., що на 32,0% або 11504,6 тис. грн. більше планових призначень. В порівнянні з 2022 роком надходження єдиного податку зросли на 20,1% або 7949,3 тис.грн., що спричинено збільшенням розміру мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, прив'язку до яких мають ставки для платників I та II груп платників єдиного податку, а також ростом обсягу доходів і відповідно відрахування єдиного податку платниками III групи – фізичними особами. Найбільший приріст надходжень податку у порівнянні з аналогічним періодом минулого року забезпечили ФОП Гураль В.В. – більше в 11,8 раза (+466,1 тис.грн.), ПП «Золочівдорбуд» - 100% (+670,0 тис.грн.), ТЗОВ «Базар Клуб Україна» - більше на 91,9 (+388,4 тис.грн.), ФОП Федчак А.М. – 100% (+273,8 тис.грн.), ПП «Ремсервіс» - більше в 18 раз (+251,3 тис.грн.), ФОП Оджиківська І.В. – більше в 8,1 раза (+242,1 тис.грн.), ФОП Ковальчук Х.С. – більше в 29,7 раза (+233,1 тис.грн.), ФОП Шарфенберг М.Л. – 100% (+227,3 тис.грн.), ТЗОВ «Еко Балан Золочів» - більше на 82,6% (+207,4 тис.грн.), підприємство фірма «Профіт» - більше в 3,5 раз (+180,9 тис.грн.), ТЗОВ «Фоксі АРТ» - більше в 18 раз (+178,9 тис.грн.), ФОП Босак В.В. – більше в 33,2 раза (+169,3 тис.грн.), ФОП Чепіль А.П. – більше в 3,6 раза (+147,4 тис.грн.).

Упродовж січня – грудня 2023 року до бюджету Золочівської міської територіальної громади надійшло 3920,8 тис.грн. **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки**, що більше плану на 47,7% або 1265,6 тис.грн. Основну частку цього податку до міського бюджету сплатили юридичні особи – 2471,6 тис. грн., фізичними особами – власниками житлової та нежитлової нерухомості сплачено 1449,2 тис. грн.

Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 28,1% або 859,2 тис.грн., у тому числі від юридичних осіб на 11,4% або 253,9 тис.грн., від фізичних осіб – на 71,7% або 605,3 тис.грн.. В значній мірі, збільшенню надходжень податку від фізичних осіб сприяло зростання ставок оподаткування відповідно до рішення міської ради від 20 травня 2021 року №482 “Про встановлення місцевих податків і зборів на території Золочівської міської територіальної громади Золочівського району Львівської області”.

Надходження по **платі за землю** складають 20321,3 тис. грн, що на 19,9% або 3371,3 тис.грн. більше планових призначень та на 32,8% або 5022,5 тис.грн. більше надходжень за 2022 рік.

Збільшення надходжень плати за землю в основному спричинено поступленням сплаченого ТОВ «Карпатські мінеральні води» гарантійного внеску за відмову від підписання договору за результатами аукціону з продажу права оренди земельної ділянки в сумі 1373,0 тис.грн., поступленням річної суми орендної плати за умовами аукціону з продажу права оренди земельних

ділянок від ТзОВ «Менджер Сіті» в сумі 168,6 тис.грн., Синенка Д.І. – 240,0 тис.грн., Ящука Р.Г. – 64,0 тис.грн., Драп'ятого В.Б. – 46,0 тис.грн.; заключення нових договорів оренди, зокрема з ТзОВ "Нові продукти захід" та ТзОВ "Гладіус", якими сплачено у 2023 році, відповідно, 878,4 тис.грн. та 239,1 тис.грн. орендної плати; погашенням значної суми заборгованості із земельного податку ДП «Укрспирт» - 481,8 тис.грн.

**Туристичного збору** надійшло за звітний період в сумі 36,7 тис.грн., що менше планового показника на 16,6% або 7,3 тис.грн. В порівнянні з 2022 роком надходження туристичного збору зменшились на 37,2% або 21,7 тис.грн. за рахунок зменшення сплати даного збору КП «Готель Україна» на 43,2% або 23,5 тис.грн.

Планові показники по **транспортному податку** виконано на 124,8%, при плані 25,0 тис. грн. до міського бюджету надійшло 31,2 тис.грн. Порівняно з 2022 роком надходження транспортного податку зменшились на 57,3% або 41,8 тис.грн.

Надходження **акцизного податку**, який посідає вагоме місце за обсягами надходжень до бюджету Золочівської міської територіальної громади, склали 19160,6 тис.грн., що більше плану на 44,1% або 5860,5 тис.грн. Відносно попереднього року надходження збільшились в 2,1 раза або на 10240,7 тис.грн.

Зокрема: - надходження частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального до міського бюджету становить 13530,3 тис.грн., що більше затвердженого плану на 2023 рік на 85,3% або 6230,3 тис.грн. У порівнянні з 2022 роком надходження акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального збільшились в 3,1 раза або на 9262,0 тис.грн., що пояснюється дією впродовж березня-вересня 2022 року нульової ставки акцизного податку на пальне, встановленої Законом України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану» №2120-IX від 15 березня 2022 року;

- акцизного податку з реалізації алкогольних та тютюнових виробів надійшло в сумі 5630,3 тис.грн., що становить 93,8% до плану на звітний період або менше на 369,7 тис.грн. Порівняно з 2022 роком надходження акцизного податку з реалізації алкогольних та тютюнових виробів зросли на 21,0% або 978,7 тис.грн.

Надходження **плати за надання адміністративних послуг** становлять 3907,3 тис.грн., що більше плану звітного періоду на 17,3% або 577,3 тис.грн. Відносно аналогічного періоду минулого року поступлення плати за надання адміністративних послуг зменшились на 20,4% або 1000,2 тис.грн. за рахунок зменшення перерахування плати за надання адміністративних послуг Регіональним сервісним центром Головного сервісного центру МВС у

Львівській, Івано-Франківській та Закарпатській областях на 37,4% (-949,0 тис.грн.) та Головним управлінням Державної міграційної служби на 7,9% (-146,3 тис.грн.).

**Плати за оренду комунального майна** надійшло в сумі 1411,0 тис.грн., що на 28,3% або 311,0 тис.грн. більше плану звітного періоду. Порівняно з січнем-груднем 2022 року надходження плати за оренду комунального майна збільшились на 30,2% або 327,4 тис.грн.

**Надходження рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин** склали 294,1 тис.грн., що більше плану в 3,4 рази або на 505,9 тис.грн. Порівняно з аналогічним періодом минулого року надходження збільшились в 3 рази або на 475,6 тис.грн., в основному за рахунок збільшення її сплати ТзОВ «Гладіус» на 100,0% (+486,0 тис.грн.), ТзОВ «Золочівський цегельний завод» - 35,4% (+5,3 тис.грн.), ТОВ «Карпатські мінеральні води» - 28,6% (+18,0 тис.грн.). Зменшило сплату рентної плати за користування надрами ЛМКП «Львівводоканал» на 28,3% або 37,7 тис.грн.

**Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів** надійшло до міського бюджету в сумі 723,9 тис.грн., що становить 77,8% до планового показника або менше на 206,1 тис.грн. Порівняно з 2022 роком надходження цього виду доходів зменшились на 29,7% або 306,0 тис.грн. за рахунок зменшення сплати Філією «Золочівське лісове господарство» на 29,2% (-293,9 тис.грн.), Золочівським ДЛГП «Галсільліс» - на 40,4% (-6,5 тис.грн.), Регіональною філією «Львівська залізниця» - в 24,1 рази (-5,6 тис.грн.) із-за зменшення площ вирубок.

**Надходження податку на прибуток** становлять 36,0 тис.грн., що в 3,6 рази або на 26,0 тис.грн. більше річного плану. В порівнянні з 2022 роком надходження податку зменшилось на 50,5% або 36,7 тис.грн. із-за зменшення його сплати КП «Золочівський ринок», через перебування підприємства з квітня 2022 року по липень 2023 року на спрощеній системі оподаткування.

**Надходження відрахувань частини прибутку комунальних підприємств** становлять 277,2 тис.грн., що більше плану в 2,3 рази або на 157,2 тис.грн. Проти аналогічного періоду минулого року надходження цього виду доходів зросли на 97,3% на 136,7 тис.грн. за рахунок збільшення його сплати КП «Золочівський ринок» в 2 рази або на 133,4 тис.грн., КП «Золочівська міська друкарня» - на 100% або 1,3 тис.грн., МКП «Золочівводоканал» - на 100% або 3,1 тис.грн. Зменшило сплату частини прибутку КП «Готель «Україна» на 17,0% або на 1,2 тис.грн.

**Інших надходжень** до міського бюджету поступило в сумі 1101,7 тис.грн., що більше річного плану на 1051,7 тис.грн., в основному з рахунок

повернення з обласного бюджету 100,0 тис.грн. отриманої та невикористаної у 2022 році субвенції на ремонт доріг загального користування на території громади, а також перерахуванням до бюджету відділом з питань освіти, молоді і спорту Золочівської міської ради повернутої АТ «НАК «Нафтогаз України» авансової проплати за природний газ, проведеної у грудні 2022 року, в сумі 726,9 тис.грн. та фінансових порушень згідно акту ревізії, проведеної Державною аудиторською службою, в сумі 183,6 тис.грн.

Щодо аналогічного періоду минулого року поступлення інших надходжень до міського бюджету збільшились на 60,7% або на 410,8 тис.грн.

Впродовж 2023 року до загального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло **міжбюджетних трансфертів** в загальній сумі 124121,4 тис.грн., в тому числі з:

- державного бюджету – 120595,4 тис.грн., а саме:

- додаткової дотації на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією російської федерації – 3437,0 тис.грн.

- освітньої субвенції – 117158,4 тис.грн.

- обласного бюджету - 3271,5 тис.грн., а саме:

- дотації для надання компенсації за спожиті комунальні послуги під час розміщення внутрішньо переміщених осіб у будівлях (приміщеннях) об'єктів комунальної власності у період воєнного стану – 212,9 тис.грн.;

- субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1456,0 тис.грн.;

- субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 401,8 тис.грн.;

- субвенції на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 235,4 тис.грн.;

- субвенція на придбання житла для деяких категорій осіб з числа захисників та захисниць України, членів сімей Героїв Небесної Сотні – 595,0 тис.грн.;

- субвенція на реалізацію Обласної програми розвитку освіти Львівської області на 2021-2025 роки – 289,1 тис.грн., а саме на: відвідування учнів в музею Науки у м.Львові -19,2 тис.грн., придбання оснащення для ІРЦ – 28,0 тис.грн., облаштування кабінету "Захист України" ЗЗСО №2 – 240,4 тис.грн., проведення навчання педагогічних працівників (дистанційна платформа) - 1,5 тис.грн.;

- субвенції на реалізацію обласної програми «Безпечна Львівщина» (придбання та встановлення програмно-апаратних комплексів, кінцевого обладнання та сучасних гучномовних пристроїв для оповіщення) – 76,3 тис.грн.;

- субвенції на реалізацію обласної Комплексної програми посилення державотворчої й консолідаційної ролі української мови у Львівській області на 2023-2026 роки (проект знай своє) – 5,0 тис.грн.

• *бюджету Поморянської селищної громади* – 254,5 тис.грн. на відшкодування видатків по утриманню підопічних, які перебувають у відділенні надання соціальних послуг в умовах цілодобового проживання в с.Новоселище.

До **спеціального фонду бюджету** міської територіальної громади надійшло доходів в сумі 29558,4 тис.грн. доходів, що становить 101,3% до уточненого річного плану на 2023 рік. В розрізі платежів: екологічного податку надійшло 206,7 тис.грн., що становить 132,5% річного плану; коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва надійшло 307,1 тис.грн., що становить 100,0% уточненого річного плану; грошових стягнень за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 53,3 тис.грн.; коштів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності - 334,4 тис.грн. що становить 145,4% уточненого річного плану; коштів від продажу землі – 4320,1 тис.грн., що становить 111,7% уточненого річного плану та власних надходжень бюджетних установ – 24336,8 тис.грн. або 98,8% до уточненого річного плану.

Впродовж 2023 року до спеціального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло **субвенції з обласного бюджету** в загальній сумі 2914,9 тис.грн., а саме на:

- реалізацію обласної Регіональної програми розвитку містобудівного кадастру та просторового планування на 2021-2025 роки (проведення нормативної грошової оцінки земель територіальної громади) – 500,0 тис.грн.;
- реалізацію обласної програми «Безпечна Львівщина» (придбання та встановлення програмно-апаратних комплексів, кінцевого обладнання та сучасних гучномовних пристроїв для оповіщення) - 41,6 тис.грн.;
- реалізацію обласної Комплексної програми розвитку культури Львівщини на 2021-2025 роки (створення сучасного інтерактивного простору громади) – 100,0 тис.грн.;
- на реалізацію Регіональної програми забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, та осіб з їх числа у Львівській області на 2021-2025 роки – 258,1 тис.грн.
- на реалізацію обласної Комплексної програми підвищення енергоефективності, енергозбереження та розвитку відновлювальної енергетики у Львівській області на 2021-2025 роки ( капітальний ремонт мереж тепlopостачання КНП «Золочівська центральна районна лікарня) - 364,0 тис.грн.;
- на проектування, відновлення, будівництво, модернізацію, облаштування, ремонт об'єктів будівництва громадського призначення, соціальної сфери, культурної спадщини, житлово-комунального господарства, інших об'єктів, що мають вплив на життєдіяльність населення за рахунок



відповідної субвенції з державного бюджету (Виготовлення ПКД по об'єкту «Нове будівництво центру гемодіалізу комунального некомерційного підприємства «Золочівська центральна районна лікарня») – 669,7 тис.грн.

- на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 981,5 тис.грн.

**Видаткова частина бюджету** виконана на 96,3 відсотки (уточнений план 484913,7 тис.грн., фактичне виконання 467077,7 тис.грн.).

Впродовж звітнього періоду фінансовим управлінням проводилась робота спрямована на забезпечення виконання доходів і видатків місцевого бюджету, зниженню дебіторської і кредиторської заборгованості.

В процесі виконання бюджету за 2023 рік було спрямовано 82379,8 тис.грн. вільних залишків загального фонду та 3236,1 тис.грн. спеціального фонду.

Протягом звітнього періоду з міського бюджету територіальної громади **забезпечено своєчасну і в повному обсязі виплату заробітної плати працівникам бюджетної сфери. Своєчасно профінансовано** видатки з оплати **спожитих енергоносіїв та комунальних послуг.**

Впродовж звітнього періоду затверджено 60 місцевих програм, з яких профінансовано 57 на суму 169529,0 тис.грн.

На утримання 118,5 штатних одиниць **апарату управління Золочівської міської ради та її самостійних структурних підрозділів** по загальному фонду впродовж 2023 року використано 47764,1 тис.грн., при уточненому плані на рік 49909,9 тис.грн., що становить 95,7 відсотки до річного плану.

На заробітну плату з нарахуваннями по апарату міської ради та її самостійних структурних підрозділах використано 43576,4 тис.грн, що становить 91,2 відсотки та енергоносії – 1578,4 тис.грн., що становить 3,3 відсотки до загальної суми видатків.

По спеціальному фонду по апарату управління Золочівської міської ради на заробітну плату з нарахуваннями впродовж 2023 року використано 59,5 тис.грн., так як проводилися видатки двом особам згідно трудових договорів на участь у суспільно-корисних роботах за рахунок коштів центру зайнятості для ремонту укриттів у с. Білий Камінь.

На виконання “Програми фінансового забезпечення представницьких витрат та інших видатків, пов’язаних з діяльністю Золочівської міської ради Золочівського району Львівської області на 2023 рік” з міського бюджету впродовж 2023 року використано 120,2 тис.грн. на організацію проведення заходів, пов’язаних із прийомом представників міжнародних організацій (проживання та харчування) та придбання сувенірної продукції для нагородження представників міжнародних організацій.

**На утримання установ освіти** за звітний період поточного року використано 272749,6 тис.грн., (за рахунок коштів освітньої субвенції – 117158,4 тис.грн.) при уточненому плані на рік 278221,2 тис.грн. (за рахунок коштів освітньої субвенції – 117158,4 тис.грн.) і становить 98,0 відсотки до

річних призначень. Зазначені кошти забезпечували функціонування 39 установ освіти : 8- дошкільних закладів, 24- загальноосвітніх шкіл, дитячий будинок «Рідний дім», 2- позашкільні установи, централізована бухгалтерія, група по централізованому господарському обслуговуванню, інклюзивно-ресурсний центр та центр професійного розвитку педагогічних працівників, у яких зайнято 1464,0 штатних посад з них 892- педагоги.

У витратах на утримання установ освіти 83,9 відсотки становлять видатки на заробітну плату з нарахуваннями та 8,9 відсотки видатки на енергоносії.

Із загальної суми видатків на виплату зарплати з нарахуваннями працівникам освіти використано кошти в сумі 228614,5 тис.грн. в тому числі на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення педагогічним працівникам при наданні щорічної відпустки 7149,1 тис.грн.(педагогам які фінансуються за рахунок коштів освітньої субвенції – 5666,4 тис.грн.). Середня заробітна плата вчителя за 2023 рік з врахуванням обов'язкових надбавок склала 11764 грн. На виконання ст.57 Закону України «Про освіту» виплачена винагорода педагогічним працівникам в розмірі 50 відсотків посадового окладу на суму 3095,0 тис.грн. з них за рахунок коштів освітньої субвенції- 2487,6 тис.грн., коштів міського бюджету- 607,4 тис.грн.

Впродовж 2023 року освітніми закладами проводилось харчування дітей на що використано кошти в сумі 15744,2 тис.грн. при уточненому плані на рік – 16442,5 тис.грн. Дошкільні навчальні заклади проводили харчування 786 дітей на харчування яких використано 6036,5 тис.грн. в тому числі загальний фонд- 4110,8 тис.грн., спеціальний фонд- 1925,7 тис.грн. Вартість харчування однієї дитини в день в дошкільних закладах склала 58,74 грн. В загальноосвітніх навчальних закладах харчувались 2158 учнів пільгових категорій на що використано 7471,7 тис.грн. в тому числі, кошти міського бюджету – 5023,3 тис.грн., 2448,4 тис.грн.- батьківська плата; у дошкільних підрозділах проводилось харчування 268 дітей на що використано 1370,6 тис.грн. в тому числі батьківська плата- 770,0 тис.грн. Вартість харчування однієї дитини в день в шкільних підрозділах склала 32,23 грн., в дошкільних підрозділах- 71,74 грн. На харчування дітей в дитячому будинку «Рідний дім» в звітному періоді використано кошти в сумі 865,4 тис. грн., з них спец.фонд - 83,5 тис.грн. Вартість харчування однієї дитини в день в дитячому будинку склала 118,36 грн.

У 2023 році для відзначення за перемогу та участь у конкурсах обдарованій молоді виплачено премій на суму 155,0 тис.грн., зокрема 22,5тис.грн.- виплати 16 переможцям конкурсу «Будиночок для птахів»; 35,0 тис.грн. премії 6 учням за високі результати при здачі ЗНО; 97,5 тис.грн.- виплати 70 учням переможцям районних та обласних олімпіад з різних предметів.

У видатках 2023 року передбачено кошти для надання освіти за рахунок субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 501,6 тис.грн., за

2023 рік використано 401,8 тис.грн. та надано послуги 86 особам з особливими освітніми потребами. За 2023 рік інклюзивно-ресурсним центром за рахунок коштів «Субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції» використано 1456,0 тис.грн. при уточненому плані на рік 1456,0 тис.грн. надано психолого-педагогічні та корекційно-розвиткові послуги 220 дітям.

На виконання «Програми підтримки внутрішньо переміщених осіб, які тимчасово проживають у закладах освіти Золочівської міської територіальної громади під час воєнного стану у 2023 році» з міського бюджету за 2023 рік використано 8,6 тис.грн. на закупівлю продуктів харчування.

Впродовж 2023 року за рахунок коштів міського бюджету **установами освіти** проведено ряд капітальних видатків. Зокрема: проведено капітальний ремонт їдальні Золочівського ЗЗСО №2 на суму 5932,8 тис.грн., проведено капітальний ремонт фасаду з утепленням Золочівського ЗЗСО №2 на суму 21,8 тис.грн. та Гончарівського ЗЗСО на суму 1542,6 тис.грн., капітальний ремонт частини дворового фасаду укриття ЗЗСО №3 на суму 268,1 тис.грн., капітальний ремонт системи вентиляції в укриттях шкіл, зокрема в ЗЗСО №3 на суму 300,0 тис.грн., в укритті ЗЗСО №2 на суму 348,3 тис.грн., в укритті Білокамінського ЗЗСО на суму 168,1 тис.грн., в укритті Золочівського ліцею на суму 124,6 тис.грн., в укритті ЗЗСО «Школа радості» на суму 146,8 тис.грн., виготовлення та проведення експертизи ПКД по капремонті частини укриття ЗЗСО №1 на суму 915,1 тис.грн., проведено капітальний ремонт укриття ДНЗ №7 на суму 840,2 тис.грн., придбано нові електроплити для ДНЗ №3 на суму 54,5 тис.грн., придбано котли для ЗЗСО с.Струтин, с.Ясенівці, с.Скварява на суму 180,0 тис.грн., крім цього погашено кредиторську заборгованість за придбане обладнання для кабінету «Захист України» та предмети довгострокового використання на суму 639,1 тис.грн. Також у 2023 році придбано на умовах співфінансування два шкільних автобуси (Вороняки ЗЗСО, ЗЗСО №2-спеціалізований) та перераховано кошти в обласний бюджет в сумі 3025,0 тис.грн. На закупівлю засобів навчання, мультимедійного обладнання та комп'ютерної техніки для ЗЗСО «Школа радості» на умовах співфінансування використано 100,7 тис.грн.

За звітний період поточного року видатки на утримання **установ галузі фізична культура і спорт** склали 4367,3 тис.грн. при уточнених річних бюджетних призначеннях 4645,6 тис.грн. У видатках на утримання установ фізичної культури і спорту 85,7 відсотки становлять видатки на заробітну плату з нарахуваннями та 6,8 відсотки видатки на енергоносії. Питому вагу видатків галузі складають видатки на утримання **дитячо-юнацької спортивної школи** з чисельністю 26 штатних одиниць, з яких -14 тренерів. За звітний період видатки на утримання дитячо-юнацької спортивної школи склали 3506,0 тис.грн., при уточненому річному плані 3739,7 тис.грн. Для виконання «Програми розвитку футболу» на фінансову підтримку ФК «Сокіл» за 2023 рік використано 52,0 тис.грн на підтримку молодіжної футбольної

команди. На забезпечення діяльності центру фізичного здоров'я «Спорт для всіх» у звітному періоді використано 554,9 тис.грн., план на рік – 558,5 тис.грн. Центром фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» у звітному періоді надано послуги 98 відвідувачам, з них 64- дорослих та 34 дітей . Серед відвідувачів 35 пільгових категорій : 5- повністю звільнені від оплати, 30- частково. За звітний рік надійшло платних послуг- 255,0 тис.грн., план на рік 217,6 тис.грн. За рахунок платних послуг утримуються 2 ставки тренерів з оплатою праці за фактично відпрацьовані години та 0,5 ставки прибиральниці. Видатки на заробітну плату з нарахуваннями за звітний період склали 202,6 тис.грн.

Впродовж 2023 року з міського бюджету надано **фінансову підтримку комунальному некомерційному підприємству «Золочівська центральна районна лікарня»** в сумі 17918,9 тис грн., які використано на:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями медичним працівникам, в частині стимулюючих виплат в сумі 8563,7 тис.грн.,
- оплату за спожиті медичними установами комунальні послуги та енергоносії в сумі 6830,3 тис.грн.
- інші поточні видатки (придбання крісел, встановлення перегородки в діагностично-лікувальному відділенні) - 72,5 тис.грн.,
- оплата послуг (погашення кредиторської заборгованості, яка виникла на 01.01.2023р. за знешкодження медичних відходів)– 49,5 тис.грн.
- придбання медикаментів - 350,0 тис.грн.
- на виконання «Програми щодо пільгового забезпечення лікарськими засобами за рецептами лікарів окремих груп населення за певними категоріями захворювань на 2023 рік» в сумі 1253,4 тис.грн. та надано безкоштовні медикаменти 947 особам.
- на виконання «Програми забезпечення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю медичними виробами та іншими засобами» використано 799,5 тис.грн. та забезпечено щомісячно медичними виробами 55 осіб.

Впродовж 2023 року з місцевого бюджету по спеціальному фонду надано фінансову підтримку для оновлення матеріально-технічної бази та капітальний ремонт установ охорони здоров'я, яку використано в сумі 21271,5 тис.грн., зокрема придбано: напівавтоматичний коагулометр на суму 132,4 тис.грн., аналізатор глюкози -132,4 тис.грн., для пункту забору крові міксер та трубку - 159,4 тис.грн., оптичну трубку- 92,4 тис.грн., пристрій для візуалізації вен-55,0 тис.грн., мікроскоп-33,7 тис.грн., аквадистилятор-32,3 тис.грн., сепаратор плазми-26,8 тис.грн., 6 ноутбуків-129,6 тис.грн, 5 БФП-53,5 тис.грн., комплект лабораторних меблів- 530,9 тис.грн, центрифугу лабораторну-55,5 тис.грн., комп'ютерної техніки-81,7 тис.грн., гінекологічного обладнання 250,0 тис.грн., придбання УЗД датчика- 98,0 тис.грн., співфінансування проекту переможця «Якість зору - якість життя...» придбано авторефкератометр для кабінету офтальмолога -115,4 тис.грн. та проведено капітальний ремонт приміщення амбулаторії с.Червоне на суму 1070,7 тис. грн., капітальний ремонт амбулаторії с.Гологори на суму-1222,4 тис.грн.,

капітальний ремонт МОРГУ-381,9 тис.грн., капремонт пологового відділення та сходової клітки під відділення ППК -909,5 тис.грн., капремонт частини дитячого відділення та сходової клітки-953,5 тис.грн, капремонт дитячого відділення з перспективою перенесення – 999,9 тис.грн , капремонт реєстратури в будівлі головного корпусу-1452,8 тис.грн., капремонт приміщення під встановлення КТ -1320,1 тис.грн., капремонт приміщення під надання первинної допомоги -998,1 тис.грн., капремонт внутрішніх мереж електропостачання -1437,0 тис.грн., капремонт приміщень для персоналу в будівлі головного корпусу-729,3 тис.грн., капремонт протирадіаційного укриття -900,0 тис.грн., капремонт господарської будівлі під зберігання медичних відходів – 520,0 тис.грн., капремонт укриття по вул. Ак.Павлов,48 – 590,0 тис.грн., капремонт теплопостачання -1820,3 тис.грн.(в т.ч. 501,4 тис.грн. кошти обласного бюджету), капремонт приміщень харчоблоку – 846,0 тис.грн., капремонт післяопераційних палат хірургічного відділення- 800,0 тис.грн., капремонт інженерних мереж та влаштування запасного виходу протирадіаційного укриття – 687,2 тис.грн., виготовлення ПКД по реконструкції будівель Золочівської ЦРЛ для влаштування паліативно-терапевтичного відділу з облаштуванням безперешкодного доступу- 492,6 тис.грн., співфінансування виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту «Нове будівництво центру гемодіалізу КНП «Золочівська ЦРЛ»- 223,4 тис.грн.

У 2023 році на утримання **Центру надання соціальних послуг** використано кошти в сумі 17476,6 тис.грн. Відповідно до затвердженої структури на утримання 113,0 штатних посад видатки на заробітну плату з нарахуваннями склали 14496,8 тис.грн. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв використано 1133,9 тис.грн.

У звітному періоді 49 соціальними робітниками відділення соціальних послуг за місцем проживання надано соціальних послуг по догляду вдома 542 одиноким непрацездатним громадянам. Відділенням натуральної та грошової допомоги у звітному періоді надано 848 послуг (перукаря, медичні послуги, за прання та ремонт одягу, господарські послуги по ремонту, прокат реабілітаційних засобів) 271 громадянам.

В стаціонарному відділенні Центру с.Новоселище проживало 42 особи, які перебувають в складних життєвих обставинах. Витрати на утримання стаціонарного відділення за звітний період склали 5707,75 тис. грн. Вартість харчування одного підопічного у відділенні становить 119,77 грн, в тому числі за рахунок коштів міського бюджету 55,03 грн. вдень, вартість утримання одного підопічного в місяць становить – 11484,10 грн.

Власні надходження Центру надання соціальних послуг складаються із надходження коштів від платних послуг, а також від поступлень з Пенсійного фонду (75% з пенсії осіб, що перебувають на повному державному утриманні в стаціонарному відділенні с. Новоселище), інших джерел власних надходжень (благодійні внески, дарунки в грошовій або

натуральній формі). У 2023 році надійшло коштів в сумі-2184,7 тис.грн., в тому числі: кошти Пенсійного фонду -1132,0 тис.грн., платні послуги – 166,6 тис.грн., благодійна допомога- 886,1 тис.грн.

Відділенням комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю Центру у звітному періоді надано послуги з комплексної реабілітації 19 дітям з інвалідністю та 14 особам з інвалідністю.

На обліку відділення соціальної роботи перебуває 50 сімей, які потрапили у складні життєві обставини, в яких виховується 118 дітей, під соціальним супроводом перебувало 13 сімей та 2 дитячих будинки сімейного типу. Відділенням соціальної роботи Центру надано 1788 послуг 844 особі. Крім цього, проведено 47 групових заходів, до яких було залучено 556 особи. Продовжується реалізація проекту «Крила», в звітному періоді взяли участь 41 жінок, основною метою якого є покращення економічного благополуччя жінок з сільської місцевості, налаштовуючи та мотивуючи їх розкрити свій потенціал та реалізувати себе у професійному плані.

За рахунок коштів міського бюджету по спеціальному фонду у 2023 році Центром придбано водяний насос для газового котла в стаціонарне відділення на суму 34,8 тис.грн.; проведено капітальний ремонт шатрової покрівлі відділення надання соціальних послуг в умовах цілодобового перебування/проживання КЗ «Центр надання соціальних послуг» на суму 3660,6 тис.грн, проведено капітальний ремонт сходової клітки - 834,8 тис.грн., здійснено капітальний ремонт вентиляційної системи в будинку постійного перебування с.Новоселище- 1572,1 тис.грн.

На виконання **Комплексної програми соціальної підтримки та захисту дітей Золочівської міської територіальної громади на 2023 рік** з міського бюджету у 2023 році використано 55,8 тис.грн. для проведення заходів до Дня захисту дітей з дітьми – сиротами, дітьми позбавленими батьківського піклування, дітьми загиблих та померлих, безвісно зниклих Захисників та Захисниць України Золочівської міської територіальної громади.

На виконання **Програми забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування та осіб з їх числа Золочівської міської територіальної громади на 2022-2025 роки** на умовах співфінансування придбано одне житло для дитини-сироти загальною вартістю 645,4 тис.грн, з яких 387,24 тис.грн. кошти міського бюджету.

У 2023 році на виконання **Комплексної цільової програми соціальної підтримки населення Золочівської міської територіальної громади** з міського бюджету використано 3109,0 тис.грн., що становить 66,6 відсотки від річних призначень (4668,0 тис.грн).

Для надання пільг з оплати житлово-комунальних послуг окремим категоріям громадян, визначених рішенням міської ради (учасникам бойових дій та інвалідам УПА, вдовам ветеранів УПА, малолітнім політичним в'язням, вдовам політв'язнів, інвалідам по зору 1 і 2 груп, самотнім інвалідам 1 та 2 групи, сім'ям в яких проживає 2 і більше інвалідів 1 і 2 групи та дитина з

інвалідністю) за звітний період використано 445,0 тис.грн. або 98,9 відсотки до річних призначень (450,0 тис.грн).

На пільгове перевезення окремих категорій громадян за звітний період використано 500,0 тис.грн., що становить 100,0 відсотків річних призначень (500,0 тис.грн.), видатки на пільги окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку склали 11,0 тис.грн. при плані на рік 18,0 тис.грн.

На придбання санаторно-курортних путівок використано кошти в сумі 99,8 тис.грн, з них 20,0 тис.грн. для реабілітації однієї особи з інвалідністю в міжнародній реабілітаційній клініці Козявкіна м.Трускавець та 79,8 тис.грн для оздоровлення та відпочинку 8 дітей дитячого будинку «Рідний дім».

У звітному періоді виплачено компенсації 10 особам, які надавали соціальні послуги з догляду за особами з інвалідністю I групи та громадянами похилого віку з когнітивними порушеннями на непрофесійній основі в сумі 221,5 тис.грн, при річному плані 297,0 тис.грн.

За звітний період надано матеріальну допомогу 316 особам, що опинилися в складних життєвих обставинах на загальну суму 1049,5 тис.грн, 9 особам щомісячної адресної допомоги учасникам бойових дій ОУН-УПА в сумі 56,5 тис.грн, 6 особам матеріальної допомоги воїнам-інтернаціоналістам на суму 23,0 тис.грн., надано матеріальну допомогу 2 батькам, діти яких хворіють на важке генетичне захворювання – муковісцидоз на суму 150,0 тис.грн., надано матеріальну допомогу 35 особам - ліквідаторам Чорнобильської катастрофи та дітям потерпілим від Чорнобильської АЕС в сумі 40,0 тис.грн., виплачено 35 особам одноразової матеріальної допомоги на поховання на суму 229,6 тис.грн. , відшкодовано витрати в сумі 120,7 тис.грн. на транспортні витрати за перевезення тіл 29 загиблих та в сумі 111,0 тис.грн. за здійснене поховання 26 загиблих учасників бойових дій та осіб, які брали участь у бойових діях або забезпеченні заходів з національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії та надано одноразову матеріальну допомогу 61 громадянам, які заключили контракт на проходження служби у складі добровольчих формувань на території Золочівської міської територіальної громади в сумі 666,0 тис.грн., надано одноразову матеріальну допомогу 12 особам, які виявили бажання служити в Збройних силах України по контракту в сумі 60,0 тис.грн., відшкодування витрат за надані послуги з захоронення (копання могили) 9 учасників бойових дій, Захисників та Захисниць України, ветеранів війни та осіб, які брали участь у бойових діях або забезпеченні заходів з національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії в сумі 18,9 тис.грн.

Крім цього, по спеціальному фонду на умовах співфінансування придбано два житла учасникам АТО загальною вартістю 1487,6 тис.грн., з яких 892,6 тис.грн. кошти міського бюджету.

В міській територіальній громаді функціонує **50 закладів культури та мистецтва** а саме: Золочівська мистецька школа, Золочівська Публічна бібліотека з 19 бібліотечними філіями, Золочівський Палац культури імені

І.Білозора, 46 Народних домів (з яких 5 НД призупинено діяльність), централізована бухгалтерія установ культури та 18 Народних колективів. За звітний рік видатки на утримання 186,46 штатних од. складають 30810,7 тис. грн., що становить 98,3 відсотки до річних призначень (31356,3 тис.грн.). Найбільша питома вага у видатках припадає на заробітну плату з нарахуваннями (27170,0 тис.грн.) – 88,2 відсотки. Видатки на комунальні послуги (2335,4 тис.грн.) становлять 7,6 відсотки загального обсягу витрат.

У видатках на культуру і мистецтво 40,8 відсотки займає Золочівська мистецька школа ( 12582,8 тис.грн), в якій станом на 01 вересня навчається 397 учень та зайнято 64,96 педпрацівників. У звітному періоді від плати за навчання поступило 699,4 тис.грн. Рішенням виконавчого комітету Золочівської міської ради від 11.08.2023 року №1926 «Про оплату за навчання дітей в Золочівській мистецькій школі» на 2023-2024 навчальний рік встановлено розмір щомісячної оплати за навчання дітей по всіх інструментах 220 грн, а також передбачено ряд пільг.

На виконання «Програми культурно-масових заходів Золочівської міської територіальної громади» касові видатки у 2023 році склали 348,0 тис.грн та проведено 66 заходів.

У звітному періоді за рахунок коштів міського бюджету по спеціальному фонду здійснено оплату за виготовлення ПКД, експертизу кошторисної документації, технагляд та роботи по капітальному ремонту головного входу Золочівського Палацу культури ім. І.Білозора (заміна дверей на енергозберігаючі) на суму 339,7 тис.грн., капітальний ремонт прилеглої території з встановленням сходів та елементів благоустрою парадного входу Палацу культури ім.І.Білозора на суму 621,1 тис.грн., капітальний ремонт НД с.Білий Камінь на суму 1499,977 тис.грн. На реалізацію обласної Комплексної програми розвитку Львівщини на 2021-2025 роки (створення сучасного інтерактивного простору громад в бібліотечній філії с.Ясенівці) виділено 99,95 тис.грн. Крім цього, за рахунок коштів міського бюджету спрямовано 95,0 тис.грн на поповнення бібліотечного фонду.

На утримання комунальної установи «**Місцева пожежна охорона**» (КПКВК 8130) у 2023 році виділено кошти в сумі **1144,1 тис.грн.** Касові видатки склали **1138,8 тис.грн.** На утримання **6,5 штатних посад** на заробітну плату використано 821,4 тис.грн., на нарахування на заробітну плату – 165,5 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 45,5 тис.грн, інші поточні видатки склали -106,4 тис.грн. Впродовж 2023 року пожежною охороною здійснено 11 виїздів на гасіння пожеж.

За звітний період на житлово-комунальне господарство використано 35392,0 тис.грн.. що становить 100 відсотків до річних призначень.

На поточний ремонт доріг у звітному періоді використано 8650,9 тис.грн. та капітальний ремонт – 28140,0 тис.грн.

За звітний рік надано субвенції обласному бюджету Львівської області на співфінансування придбання шкільних автобусів в сумі 3025,0 тис.грн., на



виконання програми ремонту та утримання автомобільних доріг загального користування державного та місцевого значення на території Золочівської міської територіальної громади 14996,7 тис.грн., на виконання програми інформатизації "Цифрова Золочівська міська територіальна громада" – 10,0 тис.грн., виконання програми фінансової підтримки Комунального закладу ЛОР «Обласне бюро судово-медичної експертизи» - 500,0 тис.грн.

За рахунок коштів міського бюджету у 2023 році надано субвенцій державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів на загальну суму 22724,8 тис.грн. в тому числі на підтримку військових частин, дислокованих на території Золочівської громади 13600,0 тис.грн.

Начальник фінуправління



Галина МУДРА