



**Україна**  
**ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ**

**ЛЮБЕЦЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ**

вул. Добринінська,60, смт Любеч, Чернігівського району Чернігівської області,15041

код ЄДРПОУ 43973822

---

**П О Я С Н Ю В А Л Ь Н А   З А П И С К А**

**ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ ЗА І КВАРТАЛ 2023 РОКУ ПО**  
**ЛЮБЕЦЬКІЙ СЕЛИЩНІЙ РАДІ**

**І. ДОХОДИ**

На І квартал 2023 року було заплановано доходів у сумі 11 525 079грн., з них загального фонду 11 495 819грн. (офіційні трансферти 6 400 800), та кошти спеціального фонду 29 260грн.

Фактично надійшло доходів за І квартал 2023 року у сумі 17 73 0757грн., в тому числі по загальному фонду - 17 568 374грн. (офіційні трансферти 6 400 800 грн.), що становить 153,85% до затвердженого плану, по спеціальному фонду – 162 382грн., що становить 554,96 % до затвердженого плану (*сума спеціального фонду склала: екологічний податок 26 414грн., власні надходження 141 700грн.*)

На території громади розташовані сільськогосподарські підприємства: ТОВ ім. Шевченка, ТОВ Чернігівська індустріальна Молочна Компанія, СТОВ «Дружба Нова», ТОВ «Ясна Плюс». Ці товариства орендують земельні частки(паї), землі запасу і резерву та не витребувані паї. Основними напрямками розвитку агропромислового комплексу є вирощування зернових та технічних культур.

Заготівлею лісу займаються 2 лісгоспи (Чернігівський держлісгосп та Ріпкинський райагролісгосп) та ТОВ ім. Шевченка.

На території громади зареєстровані та здійснюють підприємницьку діяльність фізичні особи.

Основними бюджетоутворюючими платниками Любецької селищної ради, сплата податків і зборів яких займає найбільшу питому вагу у надходженнях до

загального фонду за I квартал 2023 рік: є ТОВ ім. Шевченка, СТОВ «Дружба Нова», ДП «Чернігівський Лісгосп», ТОВ «Ясна Плюс».

В розрізі основних дохідних джерел до загального фонду місцевого бюджету надійшло:

- Податку та збору на доходи фізичних осіб - 6 489 286 грн., що становить 229,53% від запланованого або на 3 831 416 грн. більше;
- Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) – 297749,01 грн., що становить 4444,02% або на 291 049 грн. більше затвердженого плану;
- Внутрішніх податків на товари та послуги, а саме акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів та пальне 28 4467 грн., або на 13 447 грн. більше затвердженого плану;
- Плати за землю надійшло у сумі 2 676 746,31 на 1 571 296 грн. більше затвердженого плану;
- Єдиного податку отримано у сумі 1 566 068грн. на 155 876грн. більше затвердженого плану;
- Неоподаткованих доходів отримано до бюджету селищної ради у сумі 180 695грн. або на 180 095 грн. більше затвердженого плану.

### ***Офіційні трансферти***

В загальному обсязі бюджетних надходжень загального фонду громади в 44,3%, або 6 400 800грн. становлять офіційні трансферти, до яких входять:

Дотації загального фонду - 3 884 10грн.

Субвенції загального фонду - 2 516 700грн. ( освітня субвенція: 2 479 200грн., субвенція з місцевого бюджету інклюзив – 5 100грн., субвенція з ЧАЕС – 32 400 грн.)

## **II. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

На видатки загального фонду бюджету селища за I квартал 2023року освоєно 9 198 947 грн., що становить 59,31% квартального плану з урахуванням змін, що становить 15 496 577грн.

Видатки спеціального фонду за I квартал 2023 року складають 61056 грн., або 87,22% до бюджетних призначень.

**0110150 «Організаційне, інформаційно – аналітичне та матеріально – технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської ради»,**

**3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах».**

На утримання органів місцевого самоврядування (ТПКВКМБ 010150, 3710160) Любецької селищної ради за I квартал 2023 року касові видатки загального фонду проведені в сумі 3 414 052грн. при уточненому плані на вказаний період 6 072 533грн. Виконання становить 56,23%.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 552 271грн. при уточненому плані 1 687 853грн., що становить 32,72% .

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та інші видатки (КЕКВ 2210, 2240, 2282, 2800) витрачено коштів в сумі 65 555грн. при уточненому плані 1126100грн., що становить 5,82%.

Кредиторська заборгованість на 01.04.2023 року складає 117 922грн.

**0111010 «Надання дошкільної освіти»**

На утримання ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» за I квартал 2023 року використано по загальному фонду кошти в сумі 340731грн., що складає 38,86 % до уточненого плану.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 220 927грн., що становить 44,72% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 119 804грн., що становить 45,2% до уточнених планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0111010 «Дошкільна освіта» станом на 01.04.2023року складає 1200грн.

**0111021, 0111031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»**

На утримання загальноосвітніх шкіл згідно уточненого плану на I квартал 2023 року передбачено видатки загального фонду у сумі 4 849 500грн., в т.ч. за рахунок освітньої субвенції 2 479 200грн. Освоєно коштів в сумі 3 377 040грн., з них за рахунок освітньої субвенції 2 364 868., або 69,64% до планових призначень .

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 2 831 314грн., що становить 86,35% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 523 468 грн., що становить 46,53% до уточнених планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0111021, 0111031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» станом на 01.04.2023 року складає 577 217грн.

**0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школам»**

На утримання музичної школи на I квартал 2023 року уточненим планом передбачені видатки по загальному фонду в сумі 238600грн. Касові видатки проведені в сумі 96 583грн., 40,48% до планових призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з загального фонду 95983грн., або 99,3% бюджетних призначень.

Інші видатки освоєно в сумі 600грн. і становить 20,0% до планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМПБ 0111080 станом на 01.04.2023 року складає 1200грн.

**0111200, 0111210 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами»**

Заплановані видатки в сумі 14860грн. Касові видатки проведені в сумі 14560грн., що становить 100,00% до планових призначень.

**0113035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті»**

У бюджеті на I квартал 2023 року з урахуванням змін передбачено 52500грн. кошти не освоєні.

**0113050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи»**

За I квартал 2023 року, при плані 32400грн. використано коштів в сумі 31760грн., що становить 98,02% запланованих призначень.

**0113104 Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю»**

Для утримання КП «Центр надання послуг» Любецької селищної ради, яке надає соціальні послуги в дома особам похилого віку та інвалідам згідно уточненого плану на I квартал 2023 року передбачено видатки у сумі 885 650грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 620 562грн., що становить 70,59% до призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 604 483грн., що становить 70,79% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 4 597грн., що становить 76,62% до уточнених планових призначень.

Інші видатки (відрядження) освоєно в сумі 11482грн. на 44,76% планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0113104 станом на 01.04.2023 року складає 4801грн.

### **0113112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту»**

Уточненим планом за І квартал 2023 року передбачено коштів утримання в сумі 17000грн. Кошти не освоєні.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0113112 станом на 01.04.2023 року складає 11760грн.

### **0113133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики»**

Для підтримки сімей які опинилися в тяжких обставинних в бюджеті на І квартал 2023 року було заплановано з урахуванням змін 25100грн. Заходи по даній функції не проводились.

### **0113160 «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»**

У бюджеті за І квартал 2023 року з урахуванням змін передбачено 223 254грн. Освоєно коштів за 9 місяців у сумі 175 445грн., що становить 49,74% до планових показників.

### **0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення»**

Програму соціальної підтримки малозабезпечених верств населення «Турбота» на І квартал 2023 року, виконано на 15,22% до планових призначень, які склали 33242грн.

### **0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек»**

Уточненим планом на І квартал 2023 року передбачено коштів утримання в сумі 114 900грн. Освоєно коштів – 76 045грн., що становить 66,18%.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 75 362грн., що становить, 67,29% до уточнених планових показників.

Інші видатки освоєно в сумі 683грн., що становить 45,53% планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0114030 станом на 01.04.2023 року немає.

#### **0114060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів»**

По будинку культури та клубах уточненим планом на I квартал 2023 року передбачено видатки по загальному фонду в сумі 183 500грн. Освоєно в сумі 107 094 грн., або 59,08% від запланованого.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 90 136грн., що становить 55,64% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 14 382 грн., що становить 89,67% до уточнених планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0114060 станом на 01.04.2023 року складає 500грн.

#### **0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»**

На благоустрій селища та сіл громади у бюджеті на I квартал 2023 року було передбачено з урахуванням уточнень кошти у сумі 854 453грн., по загальному фонду. Касові видатки за звітний період склали 223 151грн., що становить 26,44% до планових призначень.

На придбання матеріалів, обладнання та інвентаря також надання послуг планувалось 786 253грн. Освоєно коштів за I квартал 2023року у сумі 222 832грн., що становить 28,35% до планових показників.

Інші видатки освоєно в сумі 320грн., що становить на 1,14% планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0116030 станом на 01.04.2023 року складає 2803грн.

#### **0117350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)»**

Кошти заплановані на I квартал 2023року в сумі 72350грн. і не освоєні.

#### **0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування»**

На I квартал 2023року заплановано 5300грн. Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0117680 станом на 01.04.2023 року складає 5300грн.

#### **0118110 Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха**

У бюджеті на I квартал 2023 року з урахуванням змін для запобігання надзвичайних ситуацій було передбачено 80 000 грн. Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0118110 станом на 01.04.2023 року складає 24700грн.

#### **0119770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»**

За I квартал 2023 року перераховані кошти до бюджету Ріпкинської громади в сумі 188127грн. і становить 100% до планових призначень.

#### **3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціального – економічного розвитку регіонів.**

У бюджеті на I квартал 2023 року з урахуванням змін на виконання програм соціально – економічного розвитку було передбачено 600 000грн. Касові видатки на I квартал 2023 року склали 600 000грн., що становить 100% до планових призначень.

#### **Стан дебіторської та кредиторської заборгованості**

Станом на 01.04.2023 року зареєстровані фінансові зобов'язання по загальному фонду склали у сумі 747 403грн., а саме по заробітній з нарахуваннями педпрацівникам в сумі 524 025грн. за другу половину березня, виплата, яких проводиться за рахунок освітньої субвенції. На початку квітня кошти будуть профінансовані.

**Начальник фінансового відділу**

**Тетяна РАЗУВАН**