



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 9 МІСЯЦІВ 2023 РОКУ ПО
ЛЮБЕЦЬКІЙ СЕЛИЩНІЙ РАДІ

I. ДОХОДИ

На 9 місяців 2023 року було заплановано доходів у сумі 38 801 432грн., з них загального фонду 38 713 652грн. (офіційні трансферти 17 338 600грн.), та кошти спеціального фонду 87 780грн.

Фактично надійшло доходів за 9 місяців 2023 року у сумі 51 759 696грн., в тому числі по загальному фонду - 50 900 815грн. (офіційні трансферти 17 338 600грн.), що становить 131,48% до затвердженого плану, по спеціальному фонду – 858 882грн., що становить 978,45 % до затвердженого плану (*сума спеціального фонду склала: екологічний податок 29 631грн., власні надходження 829 251грн.*)

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 9 місяців 2023 рік: є ТОВ ім. Шевченка, СТОВ «Дружба Нова», ДП «Чернігівський Лісгосп», ТОВ «Ясна Плюс», ТОВ Чернігівська індустріальна Молочна Компанія,

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

- Податку та збору на доходи фізичних осіб - 20 988 193 грн., що становить 153,15% від запланованого або на 7 803 658 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) – 1 776 129грн., що становить 170,11% або на 732 029грн. більше затвердженого плану;
- Внутрішніх податків на товари та послуги, а саме акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів та пальне 1 021 894 грн., або на 741 644грн. більше затвердженого плану;
- Плати за землю надійшло у сумі 6 638 656грн. на 2 237 604грн. більше затвердженого плану;
- Єдиного податку отримано у сумі 2 308 946грн. на 761 171грн. більше затвердженого плану;
- Неоподаткованих доходів отримано до бюджету селищної ради у сумі 257 309грн. або на 255 509 грн. більше затвердженого плану.

Офіційні трансферти

В загальному обсязі бюджетних надходжень загального фонду громади в 81,11%, або 17 338 600грн. становлять офіційні трансферти, до яких входять:

Дотації загального фонду - 9 113 400грн.

Субвенції загального фонду - 8 225 200грн. (освітня субвенція: 8 115 300грн., субвенція з місцевого бюджету інклюзив – 15 300грн., субвенція з ЧАЕС – 94 600 грн.)

II. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

На видатки загального фонду бюджету селища за 9 місяців 2023року освоєно 31 806 359грн., що становить 75,55% з урахуванням змін.

Видатки спеціального фонду за 9 місяців 2023 року складають 428 797грн., або 12,94% 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 9 місяців 2023 року касові видатки загального фонду проведені в сумі 10 113 473грн. при уточненому плані на вказаний період 13 011 664грн., виконання становить 79,20%.

Видатки спеціального фонду за 9 місяців 2023 року становлять 199 997грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 975 624грн. при уточненому плані 2 192 775грн., що становить 44,49% .

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та інші видатки (КЕКВ 2210, 2240, 2282, 2800) витрачено коштів в сумі 616 835грн. при уточненому плані 1 288 249грн., що становить 47,88%.

Кредиторської заборгованості по КПК 0110150, 3710160 на 01.10.2023 року складає 5480грн.(заміна лічильників)

0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління»

Заплановані видатки на 9 місяців 2023року 1000грн., кошти не використані. Кредиторської заборгованості по КПК 0110180 на 01.10.2023 року немає.

0111010 «Надання дошкільної освіти»

На утримання ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» за 9 місяців 2023 року використано по загальному фонду кошти в сумі 1 053 794грн., що складає 55,82 % до уточненого плану.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 875 525грн., що становить 64,65% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 164 209грн., що становить 53,66% до уточнених планових призначень.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0111010 «Дошкільна освіта» станом на 01.10.2023року складає 2740грн.(заміна лічильників)

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

На утримання загальноосвітніх шкіл згідно уточненого плану на 9 місяців 2023 року передбачено видатки загального фонду у сумі 15 571 238грн., в т.ч. за рахунок освітньої субвенції 8 115 300грн. Освоєно коштів в сумі 12 547 138грн., з них за рахунок освітньої субвенції 8 108 037грн., або 80,57% до планових призначень.

Видатки спеціального фонду на 9 місяців 2023 року становлять 143 690грн.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 11 017 880грн., що становить 86,40% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 765 150грн., що становить 53,84% до уточнених планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0111021, 0111031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» станом на 01.10.2023року складає 48 917грн.(виплата заробітної плати педпрацівникам)

0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школам»

На утримання музичної школи на 9 місяців 2023 року уточненим планом передбачені видатки по загальному фонду в сумі 616 400грн. Касові видатки проведені в сумі 369 550грн., що становить 59,95% до планових призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з загального фонду 346 412грн., або 59,50% бюджетних призначень.

Інші видатки освоєно в сумі 23 138грн. і становить 67,65% до планових призначень.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» станом на 01.10.2023року немає.

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

Заплановані видатки на 9 місяців становить у сумі 24 760грн. Касові видатки проведені в сумі 24 760грн., що становить 100,00% до планових призначень.

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

станом на 01.10.2023року немає.

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

У бюджеті на 9 місяців 2023 року з урахуванням змін передбачено 678 129грн. кошти не освоєні.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0113035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» станом на 01.10.2023року немає.

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

На 9 місяців 2023 року, заплановано з урахуванням змін 94 600грн. використано коштів в сумі 94 484грн., що становить 99,88% запланованих призначень.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0113050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали в наслідок «Чорнобильської катастрофи» станом на 01.10.2023року немає.

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 за 9 місяців 2023 року передбачено видатки у сумі 2 537 150грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 2 078 626грн., що становить 81,93% до призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 1 970 728грн., що становить 77,68% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 8 473грн., що становить 62,29% до уточнених планових призначень.

Інші видатки (відрядження) освоєно в сумі 99 425грн. на 53,61% планових призначень.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» станом на 01.10.2023 року немає.

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

Уточненим планом за 9 місяців 2023року передбачено коштів утримання в сумі 17000грн. Освоєно коштів у сумі 11760грн., що становить 69,17% до планових показників.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» станом на 01.10.2023 року немає.

0113133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики»

Для підтримки сімей які опинилися в тяжких обставинних в бюджеті на 9 місяців 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 9 місяців 2023 року з урахуванням змін передбачено 343 455грн. Освоєно коштів у сумі 92303грн., що становить 16,88% до планових показників.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особа з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні самообслуговування потребують сторонньої допомоги» станом на 01.10.2023 року немає.

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

Програму соціальної підтримки малозабезпечених верств населення «Турбота» на 9 місяців 2023 року, заплановано з урахуванням змін у сумі 450000грн. Освоєно коштів 232530грн., що становить 51,68% до планових призначень.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» станом на 01.10.2023 року немає.

0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек»

Уточненим планом на 9 місяців 2023 року передбачено коштів утримання діяльності бібліотек у сумі 358800грн. Освоєно коштів – 244798грн., що становить 68,23%.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 234215грн., що становить 68,89% до уточнених планових показників.

Інші видатки освоєно в сумі 10583грн., що становить 56,30% планових призначень.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0114030 станом на 01.10.2023 року немає.

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

По будинку культури та клубах уточненим планом на 9 місяців 2023 року передбачено видатки по загальному фонду в сумі 590 890грн. Освоєно в сумі 386 646грн., або 65,44% від запланованого.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 291 580грн., що становить 63,12% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 41648грн., що становить 78,23% до уточнених планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0114060 станом на 01.10.2023 року складає 2740грн.(заміна лічильників).

0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»

На благоустрій селища та сіл громади у бюджеті за 9 місяців 2023 року було передбачено з урахуванням уточнень кошти у сумі 3 239 512грн., по загальному фонду. Касові видатки за звітний період склали 2 494 397грн., що становить 77% до планових призначень.

На придбання матеріалів, обладнання та інвентаря також надання послуг планувалось 3042912грн. Освоєно коштів за 9 місяців 2023року у сумі 2438626грн., що становить 80,15% до планових показників.

Інші видатки освоєно в сумі 2791грн., що становить на 3,67% планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» станом на 01.10.2023 року немає.

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

За 9 місяців 2023року заплановано в сумі 144700грн. Кошти не освоєні. Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0117350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) станом на 01.10.2023 року немає.

0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування»

За 9 місяців 2023року заплановано 5300грн. Освоєно коштів 5300грн., що становить 100% до планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» станом на 01.10.2023 року немає.

0117691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів»

За 9 місяців 2023року заплановано 7440грн. Кошти не освоєні.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0117691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів» станом на 01.10.2023 року немає.

0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха»

У бюджеті за 9 місяців 2023 року з урахуванням змін для запобігання надзвичайних ситуацій було передбачено 580000 грн. Освоєно коштів за даний період у сумі 24700грн. Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» станом

на 01.10.2023 року немає.

0118313 «Ліквідація іншого забруднення навколишнього природного середовища»

Кошти спеціального фонду уточненні у сумі 880354грн., кошти не використані. Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0118313 «Ліквідація іншого забруднення навколишнього природного середовища» станом на 01.10.2023 року немає.

0119770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»

За 9 місяців 2023 року перераховані кошти до бюджету Ріпкинської громади в сумі 553481грн., Чернігівський район у сумі 38620грн., що становить 100% до планових призначень,

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

У бюджеті за 9 місяців 2023 року з урахуванням змін на виконання програм соціально – економічного розвитку було передбачено 620000грн. Касові видатки за 9 місяців 2023 року склали 600 000грн., що становить 96,78% до планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціального – економічного розвитку регіонів» станом на 01.10.2023 року немає.

Стан дебіторської та кредиторської заборгованості

Станом на 01.10.2023 року зареєстровані фінансові зобов'язання по загальному фонду склали у сумі 59877грн., а саме по заробітній з нарахуваннями педпрацівникам в сумі 48917грн. (виплата відпускних) та заміна лічильників 10960грн.

Начальник фінансового відділу

Тетяна РАЗУВАН