



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 2023 РІК ПО

ЛЮБЕЦЬКІЙ СЕЛИЩНІЙ РАДІ

I. ДОХОДИ

На 2023 рік було заплановано доходів у сумі 55 754 730,00грн., з них загального фонду 55 505 140,00грн. (офіційні трансферти 22 065 140,00грн.), та кошти спеціального фонду 249 590,00грн.

Фактично надійшло доходів за 12 місяців 2023 рік у сумі 73 399 506,00грн., в тому числі по загальному фонду - 65 214 309,00грн. (офіційні трансферти 22 065 140,00грн.), що становить 117,49% до затвердженого плану, по спеціальному фонду – 8 185 197,00грн., що становить 3279,46 % до затвердженого плану (*сума спеціального фонду склала: екологічний податок 50024грн., власні надходження 8071407грн.*)

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).

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 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 - 25 553 880,00 грн., що становить 114,3% від запланованого або на 3 197 247,00 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) – 2 605 700,00грн., що становить 183,62% або на 1 186 600,00грн. більше затвердженого плану;
- Внутрішніх податків на товари та послуги, а саме акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів та пальне 1 518 354,00 грн., або на 1 040 983,00грн., більше затвердженого плану;
- Плати за землю надійшло у сумі 8 926 809,00грн. на 3 294 602,00грн. більше затвердженого плану;
- Єдиного податку отримано у сумі 3 614 724,00грн. на 995 424,00грн. більше затвердженого плану;
- Неоподаткованих доходів отримано до бюджету селищної ради у сумі 268 320,00грн., або на 265 920,00 грн. більше затвердженого плану.

Офіційні трансферти

В загальному обсязі бюджетних надходжень загального фонду громади в 39,76%, або 22 062 932,00грн. становлять офіційні трансферти, до яких входять: Дотації загального фонду - 11 339 000,00грн.

Субвенції загального фонду - 10 726 140,00грн. (освітня субвенція: 10 572 300,00грн., субвенція з місцевого бюджету інклюзив – 20 340,00грн., субвенція з ЧАЕС – 133 500,00грн., повернуто до обласного бюджету у сумі 2 208,37грн.)

II. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Видатків загального фонду бюджету Любецької селищної ради за 2023рік освоєно 45 176 198,00грн., що становить 78,17% з урахуванням змін.

Видатки спеціального фонду за 2023 рік складають 614 046,00грн., або 17,80 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 2023 рік касові видатки загального фонду проведені в сумі 14 290 241,00грн. при уточненому плані на вказаний період 18 156 463,00грн., виконання становить 78,72%.

Видатки спеціального фонду за 2023 рік становлять 199 997,00грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 1 506 963,00грн. при уточненому плані 3 8374 55,00грн., що становить 39,27%

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та інші видатки (КЕКВ 2210, 2240, 2282, 2800) витрачено коштів в сумі 1 256 473,00грн. при уточненому плані 1 727 248,00грн., що становить 72,75%.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по КПК 0110150, 3710160 на 01.01.2024 року немає.

0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління»

Заплановані видатки на 2023рік 1000грн., кошти не використані.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по КПК 0110180 на 01.01.2024 року немає.

0111010 «Надання дошкільної освіти»

На утримання ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» за 2023 рік використано по загальному фонду кошти в сумі 1 702 456,00грн., що складає 59,69 % до уточненого плану. По спеціальному фонду 28000,00грн.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 1 263 978,00грн., що становить 76,86% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 371 762,00грн., що становить 37,94% до уточнених планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» станом на 01.01.2024року немає.

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

На утримання загальноосвітніх шкіл згідно уточненого плану на 2023 рік передбачено видатки загального фонду у сумі 21 692 642,00грн., в т.ч. за рахунок освітньої субвенції 10 572 300грн. Освоєно коштів в сумі 18 347 699,00грн., з них за рахунок освітньої субвенції 10 572 300,00грн., або 84,12% до планових призначень.

Видатки спеціального фонду на 2023 рік становлять 267 318,00грн.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 14 791 092,00грн., що становить 93,17% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 1 667 168,00грн., що становить 46,31% до уточнених планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0111021, 0111031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» станом на 01.01.2024року немає.

0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школам»

На утримання музичної школи на 2023 рік уточненим планом передбачені видатки по загальному фонду в сумі 890 800,00грн. Касові видатки проведені в сумі 635 741,00грн., що становить 71,37% до планових призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з загального фонду 596 623,00грн., або 75,35% бюджетних призначень.

Інші видатки освоєно в сумі 39 118,00грн. і становить 39,52% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» станом на 01.01.2024року 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 2023рік становлять у сумі 29 800грн. Касові видатки проведені в сумі 29 800грн., 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 01.01.2024року немає.

0111271 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)»

Заплановані видатки на 2023рік становлять у сумі 4096,00грн. Касові видатки проведені в сумі 4096,00грн., що становить 100,00% до планових призначень.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0111271 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету)» станом на 01.01.2024року немає.

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

У бюджеті на 2023 рік з урахуванням змін передбачено 730 626,00грн. кошти не освоєні.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0113035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті» станом на 01.01.2024року немає.

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

На 2023 рік, заплановано іншої субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам у сумі 133 500,00грн., надійшло та використано коштів в сумі 131 291,63грн., що становить 98,35%, повернуто до обласного бюджету у сумі 2208,37грн.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0113050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали в наслідок «Чорнобильської катастрофи» станом на 01.01.2024року 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 12 місяців 2023 року передбачено видатки у сумі 3 489 250,00грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 2 811 723,00грн., що становить 80,59% до призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 2 626 053,00грн., що становить 79,97% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 14761,00грн., що становить 70,94% до уточнених планових призначень.

Інші видатки (відрядження) освоєно в сумі 171719,00грн. на 92,59% 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 01.01.2024 року немає.

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

Уточненим планом за 12 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 01.01.2024 року немає.

0113133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики»

Для підтримки сімей які опинилися в тяжких обставинних в бюджеті на 12 місяців 2023 року було заплановано з урахуванням змін 25100грн. Освоєно коштів у сумі 5940,00грн., що становить 23,67% до планових показників.

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 12 місяців 2023 року з урахуванням змін передбачено 379 614,00грн. Освоєно коштів у сумі 139 256грн., що становить 36,69% до планових показників.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особа з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, здатні самообслуговування потребують сторонньої допомоги» станом на 01.01.2024 року немає.

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

Програму соціальної підтримки малозабезпечених верств населення «Турбота» на 12 місяців 2023 року, заплановано з урахуванням змін у сумі 450 000грн. Освоєно коштів 304 932,00грн., що становить 67,77% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» станом на 01.01.2024 року немає.

0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек»

Уточненим планом на 12 місяців 2023 року передбачено коштів утримання діяльності бібліотек у сумі 512 400,00грн. Освоєно коштів 350 326,00грн., що становить 68,37%.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 333 787,00грн., що становить 75,45% до уточнених планових показників.

Інші видатки освоєно в сумі 16359,00грн., що становить 23,37% планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0114030 станом на 01.01.2024 року немає.

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

По будинку культури та клубах уточненим планом на 12 місяців 2023 року передбачено видатки по загальному фонду в сумі 867 790,00грн. Освоєно в сумі загального фонду 602 867,00грн., або 69,48% від запланованого., спеціальний фонд у сумі 57110,00грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 448 818,00грн., що становить 72,41% до уточнених планових призначень.

Інші видатки освоєно в сумі 154 049,00грн., що становить 62,15% до уточнених планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0114060 станом на 01.01.2024 року немає.

0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»

На благоустрій селища та сіл громади у бюджеті за 12 місяців 2023 року було передбачено з урахуванням уточнень кошти у сумі 4 599 912,00грн., по загальному фонду. Касові видатки за звітний період склали 3 123 237,00грн., що становить 67,90% до планових призначень.

На придбання матеріалів, обладнання та інвентаря також надання послуг планувалось 3 577 112,00грн. Освоєно коштів за 12 місяців 2023року у сумі 4 218 122,00грн., що становить 84,81% до планових показників.

Інші видатки освоєно в сумі 11 135,00грн., що становить на 1,21% планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» станом на 01.01.2024 року немає.

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

За 12 місяців 2023року заплановано в сумі 144 700,00грн. Кошти освоєні у сумі 62 245,00грн.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0117350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) станом на 01.01.2024 року немає.

0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування»

За 12 місяців 2023року заплановано 5300грн. Освоєно коштів 5300грн., що становить 100% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» станом на 01.01.2024 року немає.

0117691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів»

За 12 місяців 2023року заплановано 7440грн. Кошти не освоєні.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0117691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів» станом на 01.01.2024 року немає.

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

У бюджеті за 12 місяців 2023 року з урахуванням змін для запобігання надзвичайних ситуацій було передбачено 580000 грн. Освоєно коштів за даний періоду сумі 489 606,00грн., що становить 84,41%

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» станом на 01.01.2024 року немає.

0118313 «Ліквідація іншого забруднення навколишнього природного середовища»

Кошти спеціального фонду уточненні у сумі 880 354грн., кошти не використані. Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0118313 «Ліквідація іншого забруднення навколишнього природного середовища» станом на 01.01.2024 року немає.

0119770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»

За 12 місяців 2023 року перераховані кошти до бюджету Ріпкинської громади в сумі 728 400,00грн., (повернуто не використані кошти у сумі 77 700,00грн.), до бюджету Чернігівського району в сумі 38 620грн., до обласного бюджету співфінансування у сумі 840 000грн. (повернуто не використані кошти у сумі 1600грн.).

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

У бюджеті за 12 місяців 2023 року з урахуванням змін на виконання програм соціально – економічного розвитку було передбачено 620000грн. Касові видатки за 12 місяців 2023 року склали 600 000грн., що становить 96,78% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціального – економічного розвитку регіонів» станом на 01.01.2024 року немає.

Стан дебіторської та кредиторської заборгованості

Станом на 01.01.2024 року дебіторської та кредиторської заборгованості немає.

Начальник фінансового відділу

Тетяна РАЗУВАН