



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 I КВАРТАЛ 2024 РОКУ ПО
ЛЮБЕЦЬКІЙ СЕЛИЩНІЙ РАДІ

I. ДОХОДИ

На I квартал 2024 року було заплановано доходів у сумі 9 437 144,00грн., з них загального фонду 9 192 396,00грн. (офіційні трансферти 3 743 700,00), та кошти спеціального фонду 244 748,00грн.

Фактично надійшло доходів за I квартал 2024 року у сумі 17 196 917,00грн., в тому числі по загальному фонду - 12 611 807,00грн. (офіційні трансферти 3743700,00 грн.), що становить 137,2% до затвердженого плану, по спеціальному фонду – 4 585 109,00грн., що становить 1873,4 % до затвердженого плану (*сума спеціального фонду склала: екологічний податок 8364,00грн., власні надходження 4 374 724,00грн. офіційні трансферти в сумі 201 721,00 грн.*)

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 I квартал 2024 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 - 2 990 124,00 грн., що становить 148,2% від запланованого або на 972 624,00 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) – 1 676 201,00грн., що становить 1194,7% або на 1 535 901,00 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 478 825,00 грн., або на 211 432,00 грн. більше затвердженого плану;
- Плати за землю надійшло у сумі 2 046 215,00 на 323 809,00грн. більше затвердженого плану;
- Єдиного податку отримано у сумі 1 525 334,00грн. на 364 784,00грн. більше затвердженого плану;
- Неоподаткованих доходів отримано до бюджету селищної ради у сумі 33 120,00грн. або на 32 270,00 грн. більше затвердженого плану.

Офіційні трансферти

В загальному обсязі бюджетних надходжень загального фонду громади в 40,7%, або 3 74 3700,00грн. становлять офіційні трансферти, до яких входять:

Базова дотація - 1 005 300,00грн.

Субвенції - 2 738 400грн. (освітня субвенція - 2 704 200,00грн., субвенція ЧАЕС – 34 200,00грн.)

II. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

На видатки загального фонду бюджету селища за I квартал 2024року освоєно 10 760 908,00грн., що становить 69,02% квартального плану з урахуванням змін, що становить 15 719 300,00грн.

Видатки спеціального фонду за I квартал 2024 року складають 4 364 849,70 грн., або 6,28% 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 2024 року касові видатки загального фонду проведені в сумі 3 404 309,00грн. при уточненому плані на вказаний період 5 150 940,00грн., виконання становить 66,1%.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 571 946,00грн. при уточненому плані 1 687 853грн., що становить 43,76% .

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та інші видатки (КЕКВ 2210, 2240, 2282, 2800) витрачено коштів в сумі 139 054,00грн. при уточненому плані 1126100грн., що становить 23,5%.

Кредиторська заборгованість на 01.04.2024 року складає 8500,00грн.

0111010 «Надання дошкільної освіти»

На утримання ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» за I квартал 2024 року використано по загальному фонду кошти в сумі 647 257,00грн., що складає 50,56 % до уточненого плану.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 367 559,00грн., що становить 88,79% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 240 393,00грн., що становить 59,21% до уточнених планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» станом на 01.04.2024року складає немає.

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

На утримання загальноосвітніх шкіл згідно уточненого плану на I квартал 2024 року передбачено видатки загального фонду у сумі 6 428 805,00грн., в т.ч. за рахунок освітньої субвенції 2 704 200грн. Освоєно коштів в сумі 4 790 507,00грн., з них за рахунок освітньої субвенції 2 704 200,00, або 74,52% до планових призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 3 507 328,00грн., що становить 95,33% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 720 830,00 грн., що становить 44,17% до уточнених планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0111021, 0111031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» станом на 01.04.2024року складає 28 923,00грн.

0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школам»

На утримання музичної школи на I квартал 2024 року уточненим планом передбачені видатки по загальному фонду в сумі 391 100,00грн. Касові видатки проведені в сумі 286 744,00грн., 73,32% до планових призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з загального фонду 244 048,00грн., або 72,85% бюджетних призначень.

Інші видатки освоєно в сумі 42 695,00грн. і становить 83,56% до планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМПБ 0111080 станом на 01.04.2024року складає 15 000,00грн.

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

За I квартал 2024 року, при плані 34 200грн. використано коштів в сумі 26 112,00грн., що становить 76,35% запланованих призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМПБ 01130500 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи» станом на 01.04.2024року складає 15 000,00грн.

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 2024 року передбачено видатки у сумі 829 550,00грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 683 943,00грн., що становить 82,45% до призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 675102,00грн., що становить 85,6% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 6023,00грн., що становить 34,62% до уточнених планових призначень.

Інші видатки (відрядження) освоєно в сумі 2817,00грн. на 25,61% планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0113104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» станом на 01.04.2023 року немає.

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

Уточненим планом за I квартал 2024 року передбачено коштів утримання в сумі 17000грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 16 650,00грн., що становить 97,95% до призначень.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» станом на 01.04.2023 року немає.

0113133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики»

Для підтримки сімей які опинилися в тяжких обставинних в бюджеті на I квартал 2024 року було заплановано з урахуванням змін 36350,00грн. Заходи по даній функції не проводились.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики» станом на 01.04.2023 року немає.

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 I квартал 2024 року з урахуванням змін передбачено 95 000,00грн. Освоєно коштів за I квартал 2024 року у сумі 47034,00 грн., що становить 49,51% до планових показників.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 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» станом на 01.04.2024 року немає.

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

Програму соціальної підтримки малозабезпечених верств населення «Турбота» на I квартал 2024 року передбачено у сумі 385 000,00грн. Освоєно коштів за звітний період у сумі 124000,00грн., що становить 33,97% до планових призначень.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» станом на 01.04.2024 року немає.

0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек»

Уточненим планом на I квартал 2024 року передбачено коштів утримання в сумі 133 200,00грн. Освоєно коштів у сумі 99 167,00грн., що становить 74,45%.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 98 998,00грн., що становить 76,45% до уточнених планових показників. Інші видатки освоєно в сумі 169,00грн., що становить 14,12% планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0114030 станом на 01.04.2024 року немає.

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

По будинку культури та клубах уточненим планом на I квартал 2024 року передбачено видатки по загальному фонду в сумі 437 955,00грн. Освоєно в сумі 153 032,00 грн., або 34,94% від запланованого.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 132 952,00грн., що становить 75,12% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 18000,00 грн., що становить 100% до уточнених планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0114060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» станом на 01.04.2024 року немає.

0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»

На благоустрій селища та сіл громади у бюджеті на I квартал 2024 року було передбачено з урахуванням уточнень кошти у сумі 483 920,00грн., по загальному фонду. Касові видатки за звітний період склали 290602,00грн., що становить 60,05% до планових призначень.

На придбання матеріалів, обладнання та інвентаря також надання послуг планувалось 300000,00грн. Освоєно коштів за I квартал 2024року у сумі 289948,00грн., що становить 96,65% до планових показників.

Інші видатки освоєно в сумі 653,00грн., що становить на 0,73% планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» станом на 01.04.2024 року немає.

0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування»

На I квартал 2024року заплановано 5518,00грн. Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» станом на 01.04.2024 року немає.

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

У бюджеті на I квартал 2024 року з урахуванням змін для запобігання надзвичайних ситуацій було передбачено 228200,00 грн. Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» станом на 01.04.2024 року немає.

0119770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»

За I квартал 2024 року перераховані кошти до бюджету Ріпкинської громади в сумі 181 502,00грн. 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 2024 року з урахуванням змін на виконання програм соціально – економічного розвитку було передбачено 50000,00грн. Кошти не освоєні.

Стан дебіторської та кредиторської заборгованості

Станом на 01.04.2024 року зареєстровані фінансові зобов`язання по загальному фонду склали у сумі 52423,00грн., а саме по заробітній з нарахуваннями педпрацівникам в сумі 28923,00грн. за другу половину березня, виплата, яких проводиться за рахунок освітньої субвенції., 8500,00грн. – ремонт та придбання запчастин для автомобілів, 15000,00 придбання дров для школи мистецтв. На початку квітня кошти будуть профінансовані.

Начальник фінансового відділу

Тетяна РАЗУВАН