



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 ПІВРІЧЧЯ 2024 РОКУ ПО
ЛЮБЕЦЬКІЙ СЕЛИЩНІЙ РАДІ

I. ДОХОДИ

На I півріччя 2024 року було заплановано доходів у сумі 26 163 536,00грн., з них загального фонду 25 855 952,00грн. (офіційні трансферти 7 146 300,00), та кошти спеціального фонду 307 584,00грн.

Фактично надійшло доходів за I півріччя 2024 року у сумі 32 111 568,00грн., в тому числі по загальному фонду - 27 079 338,00грн. (офіційні трансферти 9 234 900,00 грн.), що становить 122,7% до затвердженого плану, по спеціальному фонду – 5 032 230,00грн., що становить 1636,0 % до затвердженого плану (*сума спеціального фонду склала: екологічний податок 14076,00грн., власні надходження 4 78 9460,00грн., субвенція з місцевих бюджетів 228 694,00грн.*)

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 півріччя 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 - 7 713 789,00 грн., що становить 120,8% від запланованого або на 1 328 893,00 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) – 1 702 364,00грн., що становить 76,8% або на 514 636,00 грн. менше затвердженого плану;
- Внутрішніх податків на товари та послуги, а саме акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів та пальне 1 045 704,00 грн., що становить 152,8%, або на 361 514,00 грн. більше затвердженого плану;
- Плати за землю надійшло у сумі 4 314 582,00, що становить 98,1%, або на 84 324,00грн. менше затвердженого плану;
- Єдиного податку отримано у сумі 2 648 101,00грн., що становить 105,3%, або на 133 941,00грн. більше затвердженого плану;
- Неоподаткованих доходів отримано до бюджету селищної ради у сумі 101 642,00грн., що становить 5978,93%, або на 99 942,00грн. більше затвердженого плану.

Офіційні трансферти

В загальному обсязі бюджетних надходжень загального фонду громади в 51,76%, або 9 234 900,00грн. становлять офіційні трансферти, до яких входять:

Дотації загального фонду - 2 010 600,00грн.

Субвенції загального фонду - 7 224 300,00грн. (освітня субвенція 7 155 900,00грн., субвенція з ЧАЕС – 68 400,00грн.)

II. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

На видатки загального фонду бюджету селища за I півріччя 2024 року освоєно 25 279 897,00грн., що становить 75,76% до бюджетних призначень.

Видатки спеціального фонду за I півріччя 2024 року складають 4 821 083,00 грн., або 16,99% 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 півріччя 2024 року касові видатки загального фонду проведені в сумі 6 967 816,00грн., що становить 66,1%., спеціальний фонд 3 587 113,00грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 742 387,00грн. при уточненому плані 1 614 600,00грн., що становить 45,98% .

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та інші видатки (КЕКВ 2210, 2240, 2282, 2800) витрачено коштів в сумі 449 106,00грн. при уточненому плані 1 113 600,00грн., що становить 40,33%.

Кредиторська заборгованість на 01.07.2024 року складає 711 903,00грн. (заробітна плата за другу половину червня).

0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління»

Заплановані видатки на I півріччя становить у сумі 81 000,00грн. Касові видатки проведені в сумі 28658,00грн., що становить 35,38% до планових призначень. Кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління» станом на 01.07.2024року немає.

0111010 «Надання дошкільної освіти»

На утримання ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» за I півріччя 2024 року використано по загальному фонду кошти в сумі 1 228 224,00грн., що складає 54,14 % до уточненого плану.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 733 206,00грн., що становить 82,85% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 367 649,00грн., що становить 60,97% до уточнених планових призначень.

На оплату продуктів харчування спрямовано 56 221,00грн., спеціальний фонд 360,00грн., що становить 14,99% до планових показників.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» станом на 01.07.2024року складає 159 355,00грн. (заробітна плата за другу половину червня).

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

На утримання загальноосвітніх шкіл згідно уточненого плану на I півріччя 2024 року передбачено видатки загального фонду у сумі 12 980 908,00грн., в т.ч. за рахунок освітньої субвенції 7 146 300,00 грн. Освоєно коштів в сумі 11 010 104,00грн., з них за рахунок освітньої субвенції 7 146 300,00грн., або 84,82% до планових призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 8 726 200,00грн., що становить 95,98% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 1 064 016,00грн., що становить 56,99% до уточнених планових призначень. Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0111021, 0111031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» станом на 01.07.2024року складає 474 093,00грн.

0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школам»

На утримання музичної школи на I півріччя 2024 року уточненим планом передбачені видатки по загальному фонду в сумі 893 100,00грн. Касові видатки проведені в сумі 605 135,00грн., що становить 67,76% до планових призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з загального фонду 537 641,00грн., або 85,01% бюджетних призначень.

Інші видатки освоєно в сумі 67 494,00грн. і становить 25,90% до планових призначень.

Кредиторська заборгованості по ТПКВКМПБ 0111080 станом на 01.07.2024року немає.

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

Заплановані видатки на I півріччя становить у сумі 9600,00грн. Касові видатки проведені в сумі 9600,00грн., що становить 100,00% до планових призначень.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0111200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» станом на 01.07.2024року немає.

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

За I півріччя 2024 року, при плані 68 400,00грн. використано коштів в сумі 68 377,00грн., що становить 99,97% запланованих призначень.

Кредиторська заборгованості по ТПКВКМПБ 01130500 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи» станом на 01.07.2024року 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 на I півріччя 2024 року передбачено видатки у сумі 1 779 700,00грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 1 447 485,00грн., що становить 81,34% до призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 1 430 671,00грн., що становить 82,46% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 8 771,00грн., що становить 52,52% до уточнених планових призначень.

Інші видатки (відрядження) освоєно в сумі 8 044,00грн. на 28,73% 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 01.07.2024 року немає.

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

Уточненим планом за I півріччя 2024року 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 01.07.2024 року немає.

0113133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики»

Для підтримки сімей які опинилися в тяжких обставинних в бюджеті на I півріччя 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 01.07.2024 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 півріччя 2024 року з урахуванням змін передбачено 195 000,00грн. Освоєно коштів за I півріччя 2024 року у сумі 96 850,00 грн., що становить 49,67% 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 01.07.2024 року немає.

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

Програму соціальної підтримки малозабезпечених верств населення «Турбота» на I півріччя 2024 року передбачено у сумі 850 000,00грн. Освоєно коштів за звітний період у сумі 403 075,00грн., що становить 47,42% до планових призначень.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» станом на 01.07.2024 року немає.

0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек»

Уточненим планом на I півріччя 2024року передбачено коштів утримання в сумі 333 200,00грн. Освоєно коштів у сумі 201 921,00грн., що становить 61,00%.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 201 752,00грн., що становить 68,51% 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 01.07.2024 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 півріччя 2024 року передбачено видатки по загальному фонду в сумі 751 955,00грн. Освоєно в сумі 302 963,00 грн., або 40,29% від запланованого.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 279 914,00грн., що становить 69,98% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 15 703,00 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 01.07.2024 року немає.

0115011 «Проведення навчально – тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту»

Уточненим планом на I півріччя 2024 року передбачено коштів утримання в сумі 30 000,00грн. Освоєно коштів у сумі 14 700,00грн., що становить 49,00%. Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0115011 «Проведення навчально – тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» станом на 01.07.2024 року немає.

0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»

На благоустрій селища та сіл громади у бюджеті на I півріччя 2024 року було передбачено з урахуванням уточнень кошти у сумі 1 384 225,00грн., по загальному фонду. Касові видатки за звітний період склали 855 266,00грн., що становить 61,79% до планових призначень.

На придбання матеріалів, обладнання та інвентаря також надання послуг, оплата електроенергії планувалось 1 211 025,00грн. Освоєно коштів за I півріччя 2024 року у сумі 829 559,00грн., що становить 68,50% до планових показників.

Інші видатки освоєно в сумі 25 706,00грн., що становить на 26,00% планових призначень.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» станом на 01.07.2024 року немає.

0116072 «Компенсація різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води згідно із Законом України Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану»

На I півріччя 2024 року заплановано 500 000,00грн. Кошти не освоєні.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0116072 «Компенсація різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води згідно із Законом України Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану» станом на 01.07.2024 року немає.

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

На I півріччя 2024 року заплановано 66000,00грн. Кошти не освоєні. Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0117350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» станом на 01.07.2024 року немає.

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

На I півріччя 2024 року заплановано 5518,00грн. Освоєно коштів за I півріччя 5518,00грн. Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» станом на 01.07.2024 року немає.

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

У бюджеті на I півріччя 2024 року з урахуванням змін для запобігання надзвичайних ситуацій було передбачено 228 200,00грн. Освоєно коштів за даний період у сумі 4530,00грн. Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» станом на 01.07.2024 року немає.

0119770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»

За I півріччя 2024 року перераховані кошти до бюджету Ріпкинської громади в сумі 346 404,00грн., що становить 100% до планових призначень, Чернігівська РДА у сумі 16 700,00грн.

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

У бюджеті на I півріччя 2024 року з урахуванням змін на виконання програм соціально – економічного розвитку було передбачено 1 650 000,00грн. Кошти освоєні у сумі 1 649 920,00грн. (80,00грн. повернуто Національною поліцією).

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0119800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціального – економічного розвитку регіонів» станом на 01.07.2024 року немає

Стан дебіторської та кредиторської заборгованості

Станом на 01.07.2024 року зареєстровані фінансові зобов'язання по загальному фонду склали у сумі 1 359 149,00грн., а саме по заробітній з нарахуваннями в сумі 1 324 803,00грн. за другу половину червня, придбання матеріалів у сумі 13 798,00грн., в липні кошти були профінансовані та сплачені.

Начальник фінансового відділу

Тетяна РАЗУВАН