



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 2024 РОКУ ПО
ЛЮБЕЦЬКІЙ СЕЛИЩНІЙ РАДІ

I. ДОХОДИ

На 9 місяців 2024 року було заплановано доходів у сумі 35 922 310,00грн., з них загального фонду 35 609 126,00грн. (офіційні трансферти 12 528 344,00), та кошти спеціального фонду 313 184,00грн.

Фактично надійшло доходів за 9 місяців 2024 року у сумі 44 705 535,00грн., в тому числі по загальному фонду - 39 328 225,00грн. (офіційні трансферти 12 528 344,00 грн.), що становить 110,44% до затвердженого плану, по спеціальному фонду – 5 377 310,00грн., що становить 1716,98 % до затвердженого плану (*сума спеціального фонду складала: екологічний податок 20 567,00грн., власні надходження 5 096 316,00грн., 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 9 місяців 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 11 372 948,00 грн., що становить 117,81% від запланованого або на 1 719 472,00 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) 2 383 509,00грн., що становить 81,15% або на 553 792,00 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 1 596 316,00 грн., що становить 156,40%, або на 575 627,00 грн. більше затвердженого плану;
- Плати за землю надійшло у сумі 7 141 078,00, що становить 123,38%, або на 1353123,00грн. більше затвердженого плану;
- Єдиного податку отримано у сумі 3 677 061,00грн., що становить 115,63%, або на 497 054,00грн. більше затвердженого плану;
- Неоподаткованих доходів отримано до бюджету селищної ради у сумі 105 777,00грн., що становить 4148,14%, або на 103 227,00грн. більше затвердженого плану.

Офіційні трансферти

В загальному обсязі бюджетних надходжень загального фонду громади в 74,59%, або 12 528 344,00грн. становлять офіційні трансферти, до яких входять: Дотації загального фонду - 3 141 700,00грн.
Субвенції загального фонду - 9 386643,00грн. (освітня субвенція 8 893 100,00грн., інклюзив 12 680,00грн., НУШ 163 264,00грн., інша субвенція –317 600,00грн.)

II. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

На видатки загального фонду бюджету селища за 9 місяців 2024 року освоєно 37 212 284,00грн., що становить 75,78% до бюджетних призначень.

Видатки спеціального фонду за 9 місяців 2024 року складають 5 368 493,00 грн., або 291,13% 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 2024 року касові видатки загального фонду проведені в сумі 11 856 447,00грн., що становить 77,98%., спеціального фонду 3 619 220,00грн., що становить 5170,31% до планових показників.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 829 921,00грн. при уточненому плані 2 366 650,00грн., що становить 35,07% .

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та інші видатки (КЕКВ 2210, 2240, 2282, 2800) витрачено коштів в сумі 692 589,00грн. при уточненому плані 2 587 097,00грн., що становить 26,77%.

Дебіторської та кредиторської заборгованості на 01.10.2024 року немає.

0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління»

Заплановані видатки на 9 місяців становить у сумі 231000,00грн. Касові видатки проведені в сумі 29732,00грн., що становить 12,87% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління» станом на 01.10.2024року немає.

0111010 «Надання дошкільної освіти»

На утримання ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» за 9 місяців 2024 року використано по загальному фонду кошти в сумі 1 874 864,00грн., що складає 60,5 % до уточненого плану та спеціальний фонд 360,00грн.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 1 300 150,00грн., що становить 93,0% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 380 654,00грн., що становить 60,97% до уточнених планових призначень.

На оплату продуктів харчування спрямовано 88 739,00грн., що становить 19,08% до планових показників.

Інші видатки освоєно в сумі 105 322,00грн., що становить 19,25% до планових показників.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» станом на 01.10.2024року немає.

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

На утримання загальноосвітніх шкіл згідно уточненого плану на 9 місяців 2024 року передбачено видатки загального фонду у сумі 17 782 206,00грн., в т.ч. за рахунок освітньої субвенції 8 893 100,00 грн. Освоєно коштів в сумі 14 595 237,00грн., з них за рахунок освітньої субвенції 8 855 500,00грн., або 82,08% до планових призначень та спеціальний фонд 984040,00грн., що становить 235,88% до планових показників.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 11 487 099,00грн., що становить 96,00% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 1 210 788,00грн., що становить 59,59% до уточнених планових призначень.

Інші видатки освоєно в сумі 1 897 350,00грн., що становить 79,65% до планових показників.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0111021, 0111031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» станом на 01.10.2024року складає 26 000,00грн.

0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школам»

На утримання музичної школи за 9 місяців 2024 року уточненим планом передбачені видатки по загальному фонду в сумі 1 167 450,00грн. Касові видатки проведені в сумі 752 630,00грн., що становить 64,47% до планових призначень спеціальний фонд 363,60грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з загального фонду 645 069,00грн., або 71,57% бюджетних призначень.

Інші видатки освоєно в сумі 107 561,00грн., що становить 40,43% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0111080 станом на 01.10.2024року немає.

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

Заплановані видатки за 9 місяців становить у сумі 12 680,00грн. Касові видатки проведені в сумі 12 680,00грн., що становить 100,00% до планових призначень.

Дебіторської та 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 01.10.2024року немає.

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

За 9 місяців 2024 року, при плані 102 600,00грн. використано коштів в сумі 102 335,00грн., що становить 99,74% запланованих призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 01130500 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали в наслідок Чорнобильської катастрофи» станом на 01.10.2024року 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 9 місяців 2024 року передбачено видатки у сумі 2 693 650,00грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 2 177 942,00грн., що становить 80,85% до призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 2 158 441,00грн., що становить 81,92% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 9 985,00грн., що становить 53,54% до уточнених планових призначень.

Інші видатки (відрядження) освоєно в сумі 9516,00грн. на 23,79% планових призначень.

Дебіторської та 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 01.10.2024 року немає.

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

Уточненим планом за 9 місяців 2024року передбачено коштів утримання в сумі 17000грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 16 650,00грн., що становить 97,95% до призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» станом на 01.10.2024 року немає.

0113133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики»

Для підтримки сімей які опинилися в тяжких обставинних в бюджеті за 9 місяців 2024 року було заплановано з урахуванням змін 36350,00грн. Заходи по даній функції не проводились.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики» станом на 01.10.2024 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 9 місяців 2024 року з урахуванням змін передбачено 290 000,00грн. Освоєно коштів за 9 місяців 2024 року у сумі 155 638,00 грн., що становить 53,67% до планових показників.

Дебіторської та 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 01.10.2024 року немає.

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

Програму соціальної підтримки малозабезпечених верств населення «Турбота» за 9 місяців 2024 року передбачено у сумі 1 150 000,00грн. Освоєно коштів за звітний період у сумі 559 826,00грн., що становить 48,68% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері 1 соціального захисту і соціального забезпечення» станом на 01.10.2024 року немає.

0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек»

Уточненим планом за 9 місяців 2024 року передбачено коштів утримання в сумі 495 300,00грн. Освоєно коштів у сумі 296 040,00грн., що становить 59,77%.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 295 870,00грн., що становить 65,21% 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 01.10.2024 року немає.

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

По будинку культури та клубах уточненим планом за 9 місяців 2024 року передбачено видатки по загальному фонду в сумі 996 455,00грн. Освоєно в сумі

452 227,00 грн., або 45,39% від запланованого., та спеціальний фонд складає 9300,00грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 418 554,00грн., що становить 70,59% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 33 763,00 грн., що становить 8,37% до уточнених планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0114060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» станом на 01.10.2024 року немає.

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

Уточненим планом за 9 місяців 2024року передбачено коштів утримання в сумі 80 000,00грн. Освоєно коштів у сумі 38 236,00грн., що становить 47,8%. Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0115011«Проведення навчально – тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» станом на 01.10.2024 року немає.

0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»

На благоустрій селища та сіл громади у бюджеті за 9 місяців 2024 року було передбачено з урахуванням уточнень кошти у сумі 2 200 900,00грн., по загальному фонду. Касові видатки за звітний період склали 1 640 700,00грн., що становить 74,55% до планових призначень., спеціальний фонд складає 755 209,00грн.

На придбання матеріалів, обладнання та інвентаря також надання послуг, оплата електроенергії планувалось 2 127 700,00грн. Освоєно коштів за 9 місяців 2024року у сумі 1 640 700,00грн., що становить 68,50% до планових показників.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» станом на 01.10.2024 року складає 9 224,00грн.

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»

За 9 місяців 2024року заплановано 500 000,00грн. Кошти за звітний період освоєні у сумі 358 726,00грн., що становить 71,75% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості 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 01.10.2024 року немає.

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

За 9 місяців 2024 року заплановано 216 000,00грн. За звітний період освоєно коштів у сумі 22 000,00грн., що становить 10,1% до планових призначень. Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0117350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» станом на 01.10.2024 року немає.

0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування»

За 9 місяців 2024 року заплановано 5518,00грн. Освоєно коштів за 9 місяців у сумі 5518,00грн.

Дебіторської та кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» станом на 01.10.2024 року немає.

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

У бюджеті за 9 місяців 2024 року з урахуванням змін для запобігання надзвичайних ситуацій було передбачено 228 200,00грн. Освоєно коштів за даний період у сумі 4530,00грн. Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» станом на 01.10.2024 року немає.

0119770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»

За 9 місяців 2024 року перераховані кошти до бюджету Ріпкинської громади в сумі 588 106,00грн., що становить 100% до планових призначень, Чернігівська РДА у сумі 22300,00грн.

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

У бюджеті на 9 місяців 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).

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0119800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціального – економічного розвитку регіонів» станом на 01.10.2024 року немає

Стан дебіторської та кредиторської заборгованості

Станом на 01.10.2024 року зареєстровані фінансові зобов'язання по загальному фонду склали у сумі 35 224,00грн., а саме придбання матеріалів у сумі 9224,00грн., та оплата послуг у сумі 26 000,00грн. в жовтні кошти були профінансовані та сплачені.

Начальник фінансового відділу

Тетяна РАЗУВАН