



Україна
ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ

ЛЮБЕЦЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ

вул. Добринінська, 60, с-ще Любеч, Чернігівського району Чернігівської області, 15041

код ЄДРПОУ 43973822

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ ЗА 2024 РІК ПО

ЛЮБЕЦЬКІЙ СЕЛИЩНІЙ РАДІ

І. ДОХОДИ

На 2024 рік було заплановано доходів у сумі 46 960 779,00грн., з них загального фонду 46 233 035,00грн. (офіційні трансферти 17 908 724,00грн.), та кошти спеціального фонду 727 744,00грн.

Фактично надійшло доходів за 12 місяців 2024 року у сумі 56 756 516,00грн., в тому числі по загальному фонду 56 057 553,00грн. (офіційні трансферти 17 779 842,00грн.), що становить 121,25% до затвердженого плану, по спеціальному фонду – 698 963,00грн., що становить 96,05 % до затвердженого плану (*сума спеціального фонду склала: екологічний податок 33 772грн*)

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 доходних джерел до загального фонду місцевого бюджету надійшло:

- Податку та збору на доходи фізичних осіб - 16 300 878,00 грн., що становить 130,4% від запланованого або на 3 800 492,00 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) –3 383 946,00грн., що становить 100,82% або на 27 446,00грн. більше затвердженого плану;
- Внутрішніх податків на товари та послуги, а саме акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів та пальне 1 924 535,00 грн., або на 878 535,00грн., більше затвердженого плану;
- Плати за землю надійшло у сумі 9 730 073,00грн. на 2 901 087,00грн. більше затвердженого плану;
- Єдиного податку отримано у сумі 5 549 397,00грн. на 1 841 097,00грн. більше затвердженого плану;
- Неоподаткованих доходів отримано до бюджету селищної ради у сум 156 566,00грн., або на 134 926,00 грн. більше затвердженого плану.

Офіційні трансферти

В загальному обсязі бюджетних надходжень загального фонду громади в 31,72%, або 17 908 724,00грн. становлять офіційні трансферти, до яких входять:

Дотації загального фонду - 5 032 900,00грн.

Субвенції з державного бюджету до загального фонду - 12 333 200,00грн. (освітня субвенція:12 119 500,00грн., субвенція на харчування 1-4 класи 213700,00грн.). Інші субвенції з місцевих бюджету 542624,00грн. (субвенція інклюзив 28161,00грн., субвенція НУШ 163263,00грн., інші субвенція 351200,00грн.) повернуто до обласного бюджету у сумі 128 881,60грн.

II. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Видатків загального фонду бюджету Любецької селищної ради за 2024 рік освоєно 54 885 248,00грн., що становить 83,67% з урахуванням змін.

Видатки спеціального фонду за 2024 рік складають 6 737 095,00грн., або 236% 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 2024 рік касові видатки загального фонду проведені в сумі 17 609 548,00грн. при уточненому плані на вказаний період 18 156 463,00грн., виконання становить 83,08%.

Видатки спеціального фонду за 2024 рік становлять 3 697 753,00грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 1 309 998,00грн. при уточненому плані 3 8374 55,00грн., що становить 42,53%

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та інші видатки (КЕКВ 2210, 2240, 2282, 2800) витрачено коштів в сумі 1 004 859,00грн. при уточненому плані 2 571 183,00грн., що становить 39,09%.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по КПК 0110150, 3710160 на 01.01.2025 року немає.

0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління»

Заплановані видатки на 2024 рік 231 000 грн., освоєно коштів з період 65018,00 грн., що становить 28,15% до запланованих призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по КПК 0110180 на 01.01.2025 року немає.

0111010 «Надання дошкільної освіти»

На утримання ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» за 2024 рік використано по загальному фонду кошти в сумі 3 019 761,00 грн., що складає 73,77 % до уточненого плану., спеціальний фонд 10259,00 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 1 894 477,00 грн., що становить 53,96% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 819 333,00 грн., що становить 70,94% до уточнених планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» станом на 01.01.2025 року немає.

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

На утримання загальноосвітніх шкіл згідно уточненого плану на 2024 рік передбачено видатки загального фонду у сумі 24 814 618,00 грн., в т.ч. за рахунок освітньої субвенції 12 119 50,00 грн. Освоєно коштів в сумі 21 282 041,00 грн., з них за рахунок освітньої субвенції 12 084 157,00 грн., або 85,77% до планових призначень.

Видатки спеціального фонду на 2024 рік становлять 1 400 463,00 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 16 009 459,00 грн., що становить 93,17% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 2 432 550,00 грн., що становить 72,92% до уточнених планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0111021, 0111031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» станом на 01.01.2025 року немає.

0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школам»

На утримання музичної школи на 2024 рік уточненим планом передбачені видатки по загальному фонду в сумі 1 137 608,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 1 124 804,00 грн., що становить 98,88% до планових призначень, спеціальний фонд 364,00 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з загального фонду 957 617,00 грн., або 84,18% бюджетних призначень.

Інші видатки освоєно в сумі 167 187,00 грн. і становить 93,2% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» станом на 01.01.2025 року 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 2024 рік становлять у сумі 28 160,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 28 160,00 грн., що становить 100,00% до планових призначень.

Дебіторської та 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 01.01.2025 року немає.

0111403 «Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам»

Заплановані видатки на 2024 рік становлять у сумі 213700,00грн. Касові видатки проведені в сумі 87 462,00грн., що становить 40,93% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0111403 «Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам») станом на 01.01.2025 року немає.

0111181 Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам(за спеціальним фондом державного бюджету)

По спеціальному фонду кошти заплановані в сумі 18140,00грн. на придбання обладнання і предметів довгострокового користування. Використано коштів в сумі 17850,00грн.

0111182 Виконання заходів спрямованих на забезпечення якісної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам.

По спеціальному фонду кошти заплановані в сумі 163 263,00грн. на придбання обладнання і предметів довгострокового користування. Використано коштів в сумі 160 650,00грн. (повернуто до обласного бюджету 2613,00грн.)

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

На 2024 рік, заплановано іншої субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам у сумі 136 200,00грн., надійшло та використано коштів в сумі 136 169,61грн., що становить 99,98%, повернуто до обласного бюджету у сумі 30,39грн.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0113050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали в наслідок «Чорнобильської катастрофи» станом на 01.01.2025 року 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 2024 року передбачено видатки у сумі 3 2133 60,00грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 3 186 640,00грн., що становить 99,17% до призначень, спеціальний фонд 17 138,00грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 3 135 080,00грн., що становить 100,00% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 15 769,00грн., що становить 100,00% до уточнених планових призначень.

Інші видатки (відрядження) освоєно в сумі 35 791,00грн. на 100,00% 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 01.01.2025 року немає.

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

Уточненим планом за 12 місяців 2024 року передбачено коштів утримання в сумі 17000грн. Освоєно коштів у сумі 16 650,00грн., що становить 97,94% до планових показників.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» станом на 01.01.2025 року немає.

0113133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики»

Для підтримки сімей які опинилися в тяжких обставинних в бюджеті на 12 місяців 2024 року було заплановано з урахуванням змін 36 350,00грн. Освоєно коштів у сумі 36 350,00грн., що становить 100% до планових показників.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113112 «Інші заходи та заклади молодіжної політики» станом на 01.01.2025 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 12 місяців 2024 року з урахуванням змін передбачено 385 440,00грн. Освоєно коштів у сумі 203 456,00грн., що становить 52,79% 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 01.01.2025 року немає.

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

Програму соціальної підтримки малозабезпечених верств населення «Турбота» на 12 місяців 2024 року, заплановано з урахуванням змін у сумі 1 550 000,00грн. Освоєно коштів 856 389,00грн., що становить 55,25% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» станом на 01.01.2025 року немає.

0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек»

Уточненим планом на 12 місяців 2024 року передбачено коштів утримання діяльності бібліотек у сумі 441 810,00грн. Освоєно коштів 436 365,00грн., що становить 98,77%.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 434 806,00грн., що становить 100% до уточнених планових показників.

Інші видатки освоєно в сумі 1559,00грн., що становить 22,27% планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0114030 станом на 01.01.2025 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 2024 року передбачено видатки по загальному фонду в сумі 998 901,00грн. Освоєно в сумі загального фонду 688 786,00грн., або 68,95% від запланованого, спеціальний фонд 9300,00грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 611 894,00грн., що становить 100% до уточнених планових призначень.

Інші видатки освоєно в сумі 76 892,00грн., що становить 19,88% до уточнених планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0114060 станом на 01.01.2025 року немає.

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

Уточненим планом за 12 місяців 2024року передбачено коштів утримання в сумі 200 000,00грн. Освоєно коштів у сумі 71 336,00грн., що становить 35,67%.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0115011«Проведення навчально – тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» станом на 01.01.2024 року немає.

0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»

На благоустрій селища та сіл громади у бюджеті за 12 місяців 2024 року було передбачено з урахуванням уточнень кошти у сумі 2 847 400,00грн., по загальному фонду. Касові видатки за звітний період склали 2 443 694,00грн., що становить 85,82% до планових призначень, спеціальний фонд 1 320 568,00грн.

На придбання матеріалів, обладнання та інвентаря також надання послуг планувалось 2 774 200,00грн. Освоєно коштів за 12 місяців 2024року у сумі 2 443 694,00грн., що становить 88,00% до планових показників.

Інші видатки освоєно в сумі 9 095,00грн., що становить на 12,43% планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» станом на 01.01.2025року 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»

За 12 місяців 2024року заплановано 500 000,00грн. Кошти за звітний період освоєні у сумі 500 000,00грн., що становить 100% 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 01.01.2025 року немає.

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

За 12 місяців 2024року заплановано в сумі 216 000,00грн. Кошти освоєні у сумі 22 000,00грн.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0117350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) станом на 01.01.2025 року немає.

0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування»

За 12 місяців 2024року заплановано 5518,00грн. Освоєно коштів 5518,00грн., що становить 100% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0117680 «Членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування» станом на 01.01.2025 року немає.

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

У бюджеті за 12 місяців 2024 року з урахуванням змін для запобігання надзвичайних ситуацій було передбачено 228 200,00грн. Освоєно коштів за даний період сумі 192 266,00грн., що становить 84,25%

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» станом на 01.01.2025 року немає.

0119770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»

За 12 місяців 2024 року перераховані кошти до бюджету Ріпкинської громади в сумі 844 408,00грн., (повернуто не використані кошти у сумі 31850,47грн.), до бюджету Чернігівського району в сумі 25 920,00грн. (повернуто не використані кошти у сумі 1810,00грн.).

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

У бюджеті за 12 місяців 2024 року з урахуванням змін на виконання програм соціально – економічного розвитку було передбачено 2 240 000,00грн. Касові видатки за 12 місяців 2024 року склали 2 036 165,00грн., що становить 90,90% до планових призначень.(повернуто коштів 13 835,02грн.)

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціального – економічного розвитку регіонів» станом на 01.01.2025 року немає.

0118320 Збереження природно – заповідного фонду.

За 12 місяців 2024 року заплановано 102 750,00грн. Освоєно коштів 102 750,00грн., що становить 100% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0118320 «Збереження природно – заповідного фонду» станом на 01.01.2025 року немає.

Стан дебіторської та кредиторської заборгованості

Станом на 01.01.2025 року дебіторської та кредиторської заборгованості немає.

Начальник фінансового відділу

Тетяна РАЗУВАН