

П О Я С Н Ю В А Л Ь Н А З А П И С К А
ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ 2021 РІК ПО
ЛЮБЕЦЬКІЙ СЕЛИЩНІЙ РАДІ

I. ДОХОДИ

За 2021 рік було заплановано та уточнено доходів у сумі 51 214 201 грн., з них загального фонду 51 086 803 грн. (офіційні трансферти 18 557 373), та кошти спеціального фонду 127 398 грн. В порівнянні за 12 місяців 2020 року склали в сумі 33 149 770 грн., з них загального фонду 32 993 215 грн., (офіційні трансферти 14 144 515 грн.,) та кошти спеціального фонду 156 555 (плата за послуги 142 055) грн..

Фактично надійшло доходів 12 місяців 2021 року у сумі 54 184 075 грн., в тому числі по загальному фонду - 53 021 419 грн. (офіційні трансферти 18 549 480 грн.), що становить 103,79% до затвердженого плану, по спеціальному фонду – 1 162 656 грн., що становить 912,62 % до затвердженого плану (сума спеціального фонду склала: екологічний податок 47 530 грн., власні надходження 666 636 грн., цільові фонди 110 698 грн., офіційні трансферти 83 703 грн., інші неподаткові надходження 254 089 грн.). В порівнянні за 12 місяців 2020 року склали в сумі 23 917 320 грн., з них загального фонду 35 931 509 грн., (офіційні трансферти 14 066 927 грн.,) що становить 108,91% до затвердженого плану, та кошти спеціального фонду 501 126 грн. що становить 320,1% до затвердженого плану (сума спеціального фонду склали: екологічний податок 7 884 грн., власні надходження 473 806 грн., цільові фонди 3 992 грн., інші неподаткові надходження 15 444 грн.)

На території громади розташовані сільськогосподарські підприємства: ТОВ ім. Шевченка, ТОВ Чернігівська індустріальна Молочна Компанія, СТОВ «Дружба Нова», ТОВ «Ясна Плюс», СТОВ «Придніпров'є», ТОВ «Земельний регіон», ТОВ «Попудренка», ТОВ «Бета – Агро», ТОВ «Еліт овоч», ТОВ «Терра – агро – північ», ТОВ «ПУАПК», ТОВ «Агропромислова компанія Придніпров'є». 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. Сільськогосподарських підприємства сплатили до місцевого бюджету громади податку на доходи фізичних осіб

Заготовлею лісу займаються 2 лісгоспи (Чернігівський держлісгосп та Ріпкинський райагролісгосп) та ТОВ ім. Шевченка. Ці підприємства сплатили до бюджету податку на доходи фізичних осіб 3 034 408 грн., рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів 1 432 544 грн., плати за землю – 1 003 324 грн.

Основними бюджетоутворюючими платниками Любецької селищної ради, сплата податків і зборів яких займає найбільшу питому вагу у надходженнях до загального фонду за 2021 рік: є ТОВ ім. Шевченка – 1 420 276 тис.грн., СТОВ «Дружба Нова» - 1 499 938 тис. грн., ТОВ Чернігівська індустріальна Молочна Компанія – 1 488 920 грн., ТОВ «Ясна Плюс» - 362 018 грн., ДП «Чернігівський Лісгосп» - 3 680 307 грн. Пункт тимчасового перебування іноземців та осіб без громадянства які незаконно перебувають в Україні – 2 587 713 грн., Любецький психоневрологічний інтернат - 1 721 389 грн. Ці 7 підприємства акумулюють до бюджету селищної ради 12 760 561 грн., що становить 37,01% власних надходжень бюджету ради.

В розрізі основних дохідних джерел до загального фонду місцевого бюджету надійшло:

- Податку та збору на доходи фізичних осіб - 16 663 106 грн., що становить 108,24%, або на 1 269 146 грн. більше затвердженого плану;
- Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) – 4 143 607 грн., що становить 126,5% затвердженого плану (12,02% надходжень загального фонду).
- Внутрішніх податків на товари та послуги, а саме акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів надійшло 1 386 369 грн. Це більше від запланованого на 75 669 грн.
- Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки склав 8 647 447 грн., що менше, ніж заплановано на 4,8%, або на 4 169 753 грн.
- Плати за землю надійшло у сумі 8 122 628 грн. (23,5% надходжень загального фонду).
- Єдиного податку отримано у сумі 3 543 337 грн., (10,2% надходжень загального фонду), що становить 103,19% (+109 467 грн.) до плану.
- Неоподаткованих доходів отримано до бюджету селищної ради у сумі 88 072 грн. при запланованих 51500грн. (+36 572 грн.)

Офіційні трансферти

В загальному обсязі бюджетних надходжень загального фонду громади 40,3%, або 18 549 480 грн. становлять офіційні трансферти, до яких входять:

Дотації загального фонду - 2 820 500 грн.

Субвенції загального фонду - 15 728 980 грн.

II. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки Любецького селищного бюджету за 12 місяців здійснювались відповідно до помісячного розпису селищного бюджету, згідно встановлених бюджетних призначень головними розпорядниками бюджетних коштів, затверджених рішенням сесії Любецької селищної ради від 24.12.2020 року «Про селищний бюджет Любецької територіальної громади на 2021 рік» та внесеними до нього змінами.

На видатки загального фонду бюджету селища на 2021 рік спрямовано 52 209 760 грн., що становить 96,37% річного плану з урахуванням змін. Видатки спеціального фонду за 2021 рік складають 6 632 230 грн., або 85,58% до бюджетних призначень.

Найбільш важливим питанням для селищної ради є забезпечення працівників бюджетних установ видатками на оплату праці та оплату за спожиті енергоносії.

Рішенням другої сесії восьмого скликання від 03 грудня 2020 року до складу Любецької ТГ приєднані 3 сільські ради (далі – старостинські округи) В.Зліївська, Губицька, Неданчицька, а також В.Зліївська школа (ЗЗСО I-III ступенів акредитації), установи культури (клуби та бібліотеки) вищевказаних рад, створений фінансовий відділ Любецької селищної ради.

При фінансуванні бюджетних установ та закладів за 12 місяців 2021 року в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених рішенням сесії селищної ради від 24.12.2020 року

Наявний фінансовий ресурс дозволив забезпечити:

- виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетних установ;
- оплату за спожиті бюджетними установами та організаціями енергоносії та комунальні послуги;
- оплату видатків на придбання продуктів харчування та медикаментів;
- поточні трансферти населенню та органам управління інших рівнів;
- фінансування інших видатків, що забезпечують виконання бюджетними установами та організаціями своїх функцій.

В бюджеті 2021 року спостерігається підвищення видатків на оплату праці в зв'язку зі зміною ставки мінімальної заробітної плати з 01 січня 2021 року до 6 000,00 грн., з 01.12.2021 року до 6500,00грн., підвищенням прожиткового мінімуму, що вплинуло на зміну посадових окладів працівників, оплата яких проводиться за Єдиною тарифною сіткою; зміна структури та укомплектування штату відділів апарату селищної ради, фінансового відділу, КЗ Центр надання соціальних послуг, шляхом заповнення вакантних та додатково введених посад. Підвищені тарифи на енергоносії, збільшена їх потреба. Заплановані видатки на утримання новоутворених старостинських округів, установ, які до них входили, на оплату праці обслуговуючого персоналу та матеріально – технічне забезпечення по В.Зліївській середній школі.

Видатки спеціального фонду за 12 місяців 2021 року складають 6 632 230 грн., або 96,0% до бюджетних призначень і на 3 427 162 грн. більше ніж виконання аналогічного періоду минулого року. Із загальної суми касові видатки бюджету розвитку за 12 місяців 2021 року становлять 5 922 596 грн.

ДЕРЖАВНЕ УПРАВЛІННЯ

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 12 місяців 2021 року касові видатки загального фонду становлять в сумі 15 719 642 грн., що становить 98,2% .

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) використано 14 186 469 грн., що становить 100%

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 1 103 445грн., що становить 99,34%.

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та інші видатки (КЕКВ 2210, 2240, 2282, 2800) витрачено коштів в сумі 436 943 грн., що становить 95,57%.

ОСВІТА

0111010 «Надання дошкільної освіти»

На утримання ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» за 12 місяців 2021 року використано по загальному фонду кошти в сумі 2 489 322 грн., що складає 97,13 %.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 1 860 002грн., що становить 99,93%.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 409 915 грн., що становить 99,97%.

Касові видатки на оплату продуктів харчування складають 142 842 грн. або 65,% до планових призначень. По спеціальному фонду видатки на харчування використано в сумі 5 599 грн.

Кількість дітей в дошкільних закладах станом на 01.01.2022року становить 38 дітей. Загальна кількість діто-днів за 12 місяців 2021 року склала 5917. Середня вартість харчування 1 діто-дня – 27,48 грн.

0111021, 0111031, 0111041 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»

На утримання загальноосвітніх шкіл, згідно уточненого плану на 12 місяців 2021 року, передбачено видатки загального фонду у сумі 21 395 573 грн., в т.ч. за рахунок освітньої субвенції в сумі 13 584 000 грн. Освоєно коштів в сумі 20 449 328грн., з них за рахунок освітньої субвенції в сумі 12 874 459 грн. Відсоток загальної суми касових видатків до планових призначень на півроку становить 95,57%.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 16 355 551 грн., що становить 82,8% , за рахунок субвенції використано 12 874 459грн., залишку освітньої субвенції 91 919грн.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 2 436 490 грн., що становить 90,0% до уточнених планових призначень.

На оплату продуктів харчування спрямовано кошти у сумі 238 707 грн. і становить 69,59% до уточненого плану на вказаний період.

Безкоштовним харчуванням забезпечуються учні 1-4 класів та пільгові категорії дітей.

Кількість дітей по загальноосвітніх навчальних закладах станом на 01.01.2022 року становить 355 дітей, в тому числі діти в 1-4 класах - 112 дітей, в 5-9 класах 190 дітей в 10-11класах - 53 дитини.

Кількість діто-днів за 12 місяців склала 15953. Вартість одного діто-дня – 14,96 грн.

По спеціальному фонду видатки всього склали 302 442 грн. з них: на капітальні видатки по бюджету розвитку 225 316 грн. а саме: в т.ч. придбання предметів довгострокового користування 211 582грн. в т.ч. за рахунок бюджету розвитку 50 524грн., для придбання комп'ютерної техніки і залишку освітньої субвенції з державного бюджету, що утворився на початок бюджетного періоду 99 996грн. використано, як співфінансування на придбання комплексу комп'ютерного обладнання, на капітальний ремонт в сумі 13734грн.(виготовлення проектно – кошторисної документації для проведення капітального ремонту даху Любецького опорного ЗЗСО І-ІІІ ступеню).

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0111021, 0111031, 0111041 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» станом на 01.01.2022 року немає.

0111181 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам для забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»

Заплановані видатки по загальному фонду в сумі 8 043 грн. на співфінансування для придбання предметів і матеріалів. Касові видатки склали 7 996 грн. Видатки спеціального фонду заплановані в сумі 12299 грн. як співфінансування придбання комп'ютерної техніки. Використано 12289 грн.

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

Заплановано видатки в сумі 79813 грн. по загальному фонду, використано 71964 грн. по спеціальному фонду і заплановано і використано кошти на капітальні видатки придбання предметів довгострокового користування (комп'ютерної техніки) в сумі 99097 грн.

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

По загальному фонду кошти заплановані в сумі 20 500 грн. на заробітну плату педпрацівників. Використано коштів в сумі 20 500 грн. По спеціальному фонду заплановані капітальні видатки на придбання комп'ютера в сумі 10 400 грн. Освоєно кошти в сумі 10 300 грн.

0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школам»

На утримання музичної школи на 12 місяців 2021 року уточненим планом передбачені видатки по загальному фонду в сумі 1 020 975 грн. Касові видатки проведені в сумі 983 046 грн., або 96,28 % до планових призначень. На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з загального фонду 912678 грн., або 78,9% до уточнених бюджетних призначень.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв, при плані 16995 грн. Інші видатки освоєно в сумі 31 125 грн. і становить 3,04% до планових призначень.

Зі спеціального фонду за рахунок батьківської плати проведено видатків на оплату праці педпрацівників в сумі 13 152 грн.

0111142 «Інші програми та заходи у сфері освіти»

Видатки використано в повному обсязі в сумі 3620 грн.

ОХОРОНА ЗДОРОВ'Я

0112144 «Централізовані заходи з лікування хворих на цукровий та нецукровий діабет»

У бюджеті на 12 місяців 2021 року з урахуванням змін для лікування хворих на цукровий діабет та нецукровий діабет заплановано 273 962 грн., освоєно 219 018 грн., з них за рахунок коштів іншої субвенції 218 961 грн. та за рахунок місцевого бюджету 57 грн.

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

За 12 місяців 2021 року, заплановані інші субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам в сумі 45100 грн. надійшло та використано коштів в сумі 45057 грн.

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ТА СОЦІАЛЬНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

0113104 Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю»

Для утримання КЗ «Центр надання послуг» Любецької селищної ради, яке надає соціальні послуги вдома особам похилого віку та інвалідам згідно уточненого плану на 12 місяців 2021 року передбачено видатки у сумі 2 839 480 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 2 656 588 грн., що становить 93,55% до уточнених призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 2 545 828 грн., що становить 89,65% до уточнених планових призначень. Інші видатки освоєно в сумі 110 762 грн. на 3,9% планових призначень.

0113133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики»

Для підтримки сімей які опинилися в тяжких обставинних в бюджеті на 12 місяців 2021 року заплановано видатки з урахуванням уточнень 66574грн. Використано коштів в сумі 66574грн., або 100% до плану.

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

Програму соціальної підтримки малозабезпечених верств населення «Турбота» на 12 місяців 2021 року заплановано видатки з урахуванням уточнень 385 000грн. Використано коштів в сумі 378 292 грн., або 98,25% до плану.

КУЛЬТУРА

0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек»

Уточненим планом на 12 місяців 2021 року передбачено коштів на утримання бібліотечних закладів в сумі 537 028грн. Освоєно коштів – 530 946грн., що становить 98,86%.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 518 958 грн., що становить 96,63% до уточнених планових показників.

На оплату спожитих енергоносіїв використано 2 168 грн., що становить 0,4% до уточнених планових призначень.

Інші видатки використано в межах фонду бюджету в сумі 9 819 грн. і становить 1,82%.

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

По будинку культури та клубах уточненим планом на 12 місяців 2021 року передбачено видатки по загальному фонду в сумі 1 195 168 грн. Освоєно кошти в сумі 1 185 736 грн., або 99,21% від запланованого.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 926 595грн. і становить 78,14% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 31866грн., що становить 2,66% до уточнених планових призначень.

ФІЗИЧНА КУЛЬТУРА І СПОРТ

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

Планові призначення на 12 місяців складають 36 444грн. використано 28 842грн.

ЖИТЛОВО-КОМУНАЛЬНЕ ГОСПОДАРСТВО

0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»

На благоустрій селища та сіл громади у бюджеті на 12 місяців 2021 року було передбачено з урахуванням уточнень кошти загального фонду у сумі 9 198 998грн. Касові видатки за звітний період склали 8 597 900 грн., або 97,37% від запланованого.

На заробітну плату з нарахуваннями по загальному фонду по договорах ЦПХ витрачено 375 453 грн., або 98,85% до планових призначень.

На придбання матеріалів, обладнання та інвентаря заплановано 5 842 798 грн. використано 5 825 522 грн.

На оплату послуг(крім комунальних) використані кошти сумі 2 214 945грн. і становить 24,07% до планових призначень., здійснено вивіз сміття та роботи по очищенню кладовищ, очищення колодязів на території громади, благоустрій населених пунктів громади. Проведено ремонт вуличного освітлення, ремонт доріг. Були заплановані кошти на співфінансування для ремонту дороги смт. Любеч по вул. Преображенська.

На оплату вуличного освітлення по громаді витрачено 501 532грн.

По спеціальному фонду за 12 місяців використано коштів всього, в тому числі переданих із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 4 740 139 грн. по КЕКВ 3110 «Придбання обладнання і предметів довгострокового користування», в сумі 4 699 692 а

саме Водяний насос 11 714 грн., мотокоши на суму 32 000 грн., газова пушка 9 678 грн., автовишка 1 900 800 грн., сміттєвоз 1 777 500 грн., рециклер 900 000 грн., по КЕКВ 3132 «Капітальний ремонт інших об'єктів» заплановано кошти передані в сумі 154 488грн. , з них 40 447 грн. освоєні.

0116072 «Погашення різниці між фактичною вартістю теплової енергії, послуг з централізованого опалення, постачання гарячої води, централізованого водопостачання та водовідведення, постачання холодної води та водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем), що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню...»

На звітний період уточнений план становить 19 700 грн. кошти не освоєні.

ЕКОНОМІЧНА ДІЯЛЬНІСТЬ

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

Кошти заплановані по загальному фонду в сумі 50 000,0 грн. освоєно за 12 місяців 45 432,0 грн. по спеціальному фонду заплановано 83 703 грн. використано 49 900,0 грн.

0117520 «Реалізація Національної програми інформатизації»

У бюджеті на 12 місяців 2021 року заплановано кошти на реалізацію даної програми по загальному фонду в сумі 265 005 грн. Освоєно коштів 261033грн., що становить 98,50% до планових показників. По спеціальному фонду використані кошти передані із загального фонду до бюджету розвитку спеціального фонду в сумі 171 915 грн., використані повністю.

0117540 «Реалізація заходів, спрямованих на підвищення доступності широкосмугового доступу до Інтернету в сільській місцевості»

Заплановано освоєння коштів на звітний період 1 016 501 грн. Освоєно коштів 763 250грн., що становить 75,08% до планових показників.

0117640 «Заходи з енергозбереження»

У бюджеті на 2021рік заплановано на реалізацію даної програми 50000грн. Освоєно коштів 13337грн., що становить 26,67% до планових показників.

0117670 «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання»

Капітальні трансфери підприємствам (установам, організаціям) становлять 400 000,0 грн. (КП « Любеч – продукт»)

0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування»

На звітний період 2021 року заплановано 8 000,0 грн. Кошти освоєно в сумі 6 142,0 грн.

0117691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів»

На звітний період 2021 року заплановано 7500грн. Кошти не освоєні.

0117693 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю»

Кошти в сумі 400 000,0 грн. використано як субсидії та поточні трансфери підприємствам (установам, організаціям) для фінансової підтримки (КП « Любеч- продукт»)

ІНША ДІЯЛЬНІСТЬ

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

У бюджеті на 12 місяців 2021 року з урахуванням змін для запобігання надзвичайних ситуацій було передбачено 50 000,0 грн. кошти освоєні в сумі 49831грн., що становить 99,66%

МІЖБЮДЖЕТНІ ТРАНСФЕРТИ

3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»

За 12 місяців 2021 року перераховані поточні трансфери органам державного управління інших рівнів всього 1 787 696 грн., що становить 99,86% до уточненого плану, а саме: до бюджету Ріпкинської громади перераховано кошти в сумі 1 395 275 грн., до бюджету Чернігівського району перераховано 268 194 грн., до бюджету області перераховано 124 767,0 грн.

3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально - економічного розвитку регіонів»

За 12 місяців 2021 року перераховані кошти до ДБ Ріпкинського районного відділу УСБУ в сумі 20 000 грн., Головного управління НПУ в Чернігівській області в сумі 10 000 грн., ДПСУ 100 000 грн.

Стан дебіторської та кредиторської заборгованості

Станом на 01.01.2022 року дебіторська заборгованість загального фонду склала 153 391грн., кредиторської заборгованість по спеціальному фонду немає.

Начальник фінансового відділу

Тетяна РАЗУВАН

