



**Україна
ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ**

ЛЮБЕЦЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ

вул. Добринінська, 60, с-ще 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 І КВАРТАЛ 2025 РОКУ ПО
ЛЮБЕЦЬКІЙ СЕЛИЩНІЙ РАДІ**

І. ДОХОДИ

На 2025 рік було заплановано доходів у сумі 45 785 812,00 грн., з них загального фонду 45 720 112,00 грн. (офіційні трансферти 14 623 300,00 грн.), та кошти спеціального фонду 65 700,00 грн. (офіційні трансферти 40 200,00 грн.)

Фактично надійшло доходів за 3 місяці 2025 року у сумі 15 086 842,22 грн., в тому числі по загальному фонду 14 226 434,90 грн. (офіційні трансферти 4 429 200 грн.), що становить 100% до затвердженого плану, по спеціальному фонду – 40 200 грн., що становить 100% до затвердженого плану.

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 2025 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 - 3 929 027,65 грн., що становить 140,29% від запланованого або на 1 128 314,65 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) –1 418 538,85,00грн., що становить 120,59 % або на 242 182,85 грн. більше затвердженого плану;
- Внутрішніх податків на товари та послуги, а саме акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів та пальне 553 047,71 грн., або на 227 557,71 грн., більше затвердженого плану;
 - Плати за землю надійшло у сумі 2 135 326,38 грн. на 614 796,38 грн. більше затвердженого плану;
 - Єдиного податку отримано у сумі 1 378 524,06 грн. на 39 024,06 грн. більше затвердженого плану;
 - Неоподаткованих доходів отримано до бюджету селищної ради у сум 142 939,64 грн., або на 141 439,64 грн. більше затвердженого плану.

Офіційні трансферти

В загальному обсязі бюджетних надходжень загального фонду громади 31,72%, або 4 429 200 грн. становлять офіційні трансферти, до яких входять:
Дотації загального фонду - 1 602 900,00грн.

Субвенції з державного бюджету до загального фонду - 2 538 600,00 грн. Інші субвенції з місцевих бюджету 29 700грн.

II. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Видатків загального фонду бюджету Любецької селищної ради за I квартал 2025 року освоєно 12 285 308,32 грн., що становить 64,45 % з урахуванням змін.

Видатки спеціального фонду за I квартал 2025 року складають 985 219,97 грн., або 68,26% 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 0110150, 3710160) Любецької селищної ради за I квартал 2025 року касові видатки загального фонду проведені в сумі 4 318 176,80 грн. при уточненому плані на вказаний період 6 181 950 грн., виконання становить 69,85%.

Видатки спеціального фонду за 2024 рік становлять 985 219,97 грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 1 445 553,38 грн. при уточненому плані 2 561 350, 00 грн., що становить 56,44%

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та інші видатки (КЕКВ 2210, 2240, 2282, 2800) витрачено коштів в сумі 882 689,60 грн. при уточненому плані 2 948 589,00 грн., що становить 29,94%.

Дебіторської заборгованості по КПК 0110150, 3710160 на 01.04.2025 року немає, кредиторська заборгованості по КПК 0110150, 3710160 на 01.04.2025 року становить 152 586,15 грн., (КЕКВ 2210 – 142 920,00 грн, КЕКВ 2240 – 9666,15 грн.)

0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління»

Заплановані видатки на I квартал 2025 року 33 000,00 грн., освоєно коштів з період 32 258,36 грн.,що становить 97,75% до запланованих призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по КПК 0110180 на 01.04.2025 року немає.

0111010 «Надання дошкільної освіти»

На утримання ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» за 2024 рік використано по загальному фонду кошти в сумі 642 656,85 грн., що складає 71,29 % до уточненого плану, спеціальний фонд 0,00 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 396 673,06 грн., що становить 85,87% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 217 685,40 грн., що становить 80,18% до уточнених планових призначень.

Дебіторської заборгованості по ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» станом на 01.04.2025 року немає, кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» станом на 01.04.2025 року складає 56 464,71 грн. (КЕКВ 2271 – 55344,71, КЕКВ 2240 – 1120,00 грн.

0111021, 0111031, 0111200, 0111600 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»

На утримання загальноосвітніх шкіл згідно уточненого плану на I квартал 2025 року передбачено видатки загального фонду у сумі 6 609 800,00 грн., в т.ч. за рахунок освітньої субвенції 2 796 600 грн. Освоєно коштів в сумі 4 499 124,63 грн., з них за рахунок освітньої субвенції 2 418 236,89 грн., або 68,07% 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 695 225,29 грн., що становить 47,95% до уточнених планових призначень.

Дебіторської заборгованості по ТПКВКМБ 0111021, 0111031, 0111200, 0111600 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» станом на 01.04.2025 року немає кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0111021, 0111031, 0111200, 0111600 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» станом на 01.04.2025 року становить 934 980,47 грн. (КЕКВ 2111 – 573020,42 грн, КЕКВ 2120 – 126286,96 грн., КЕКВ 2210 – 190 949,00 грн, КЕКВ 2240 – 13 997,86 грн, КЕКВ 2271 – 30 725,63 грн.)

0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами»

На утримання музичної школи на I квартал 2025 року уточненим планом передбачені видатки по загальному фонду в сумі 341 700 грн. Касові видатки проведені в сумі 267 012,23 грн., що становить 78,14% до планових призначень, спеціальний фонд 0,00 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з загального фонду 264 681,96 грн., або 87,3% бюджетних призначень.

Інші видатки освоєно в сумі 2 330,27 грн. і становить 8,47 % до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школами» станом на 01.04.2025 року немає.

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

Заплановані видатки на I квартал 2025 року становлять у сумі 160 600,00 грн. Касові видатки проведені в сумі 140 001,14 грн., що становить 87,17 % 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 01.04.2025 року немає.

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

На I квартал 2025 року, заплановано іншої субвенції з обласного бюджету місцевим бюджетам у сумі 29 700, 00грн., надійшло та використано коштів в сумі 29 687,50 грн., що становить 99,96%, 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 01.04.2025 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 КЗ Любецький Центр НСП, який надає соціальні послуги родинам які потрапили в СЖО та догляд вдома особам похилого віку та інвалідам згідно уточненого плану на I квартал 2025 року передбачено видатки у сумі 1 274 400,00 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 1 009 153,40 грн., що становить 79,19% до призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 1 002 510,68 грн., що становить 81,50 % до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 3 587,84 грн., що становить 24,92 % до уточнених планових призначень.

Інші видатки (відрядження) освоєно в сумі 3054,88 грн. на 10,18 % 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 01.04.2025 року немає.

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

Уточненим планом за I квартал 2025 року передбачено коштів утримання в сумі 12 000,00 грн. Освоєно коштів у сумі 0,00грн., що становить 0 % до планових показників.

Дебіторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» станом на 01.04.2025 року немає, кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0113112 «Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту» станом на 01.04.2025 року становить 11 750,40 грн.

0113133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики»

Для підтримки сімей які опинилися в тяжких обставинних в бюджеті на I квартал 2025 року було заплановано з урахуванням змін 43 300,00 грн. Освоєно коштів у сумі 0,00грн., що становить 0% до планових показників.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113112 «Інші заходи та заклади молодіжної політики» станом на 01.04.2025 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 на I квартал 2025 року з урахуванням змін передбачено 116 000,00 грн. Освоєно коштів у сумі 44 632,73 грн., що становить 38,48 % 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 01.04.2025 року немає.

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

Програму соціальної підтримки малозабезпечених верств населення «Турбота» на I квартал 2025 року, заплановано з урахуванням змін у сумі 330 000,00 грн. Освоєно коштів 201 500,00 грн., що становить 61,06 % до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» станом на 01.04.2025 року немає.

0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек»

Уточненим планом на I квартал 2025 року передбачено коштів утримання діяльності бібліотек у сумі 121 350,00 грн. Освоєно коштів 101 074,16 грн., що становить 83,29%.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 101 074,16 грн., що становить 84,94% до уточнених планових показників.

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

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0114030 станом на 01.04.2025 року немає.

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

По будинку культури та клубах уточненим планом на I квартал 2025 року передбачено видатки по загальному фонду в сумі 551 755,00 грн. Освоєно в сумі загального фонду 150 761,00 грн., або 27,32 % від запланованого.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 143 266,77 грн., що становить 84,77 % до уточнених планових призначень.

Інші видатки освоєно в сумі 7 494,49 грн., що становить 1,96 % до уточнених планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0114060 станом на 01.04.2025 року немає.

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

Уточненим планом на I квартал 2025 року передбачено видатки в сумі 60 000,00 грн. Освоєно коштів у сумі 2 100,00 грн., що становить 3,5 %.

Дебіторської заборгованості по ТПКВКМБ 0115011 «Проведення навчально – тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» станом на 01.04.2025 року немає, кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0115011 «Проведення навчально – тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» станом на 01.04.2025 року становить 22 240,00 грн.

0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»

На благоустрій селища та сіл громади у бюджеті на I квартал 2025 року було передбачено з урахуванням уточнень кошти у сумі 603 920,00 грн., по загальному фонду. Касові видатки за звітний період склали 364 105,40 грн., що становить 60,29 % до планових призначень, спеціальний фонд 314 543,26 грн.

На придбання матеріалів, обладнання та інвентаря також надання послуг планувалось 500 000,00 грн. Освоєно коштів за I квартал 2025 року у сумі 364 105,40 грн., що становить 91,03% до планових показників.

Дебіторської заборгованості по ТПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» станом на 01.04.2025 року немає, кредиторська заборгованості по ТПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» станом на 01.04.2025 року становить 95 906,85 грн.

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 квартал 2025 року заплановано 250 000,00 грн. Кошти за звітний період освоєні у сумі 250 000,00 грн., 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 01.04.2025 року немає.

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

На I квартал 2025 року заплановано видатків в сумі 150 000,00 грн. Кошти освоєні у сумі 144 000,00 грн.
Дебіторської заборгованості по ТПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів» станом на 01.04.2025 року немає, кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0117350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації) станом на 01.04.2025 року становить 144 000,00 грн.

0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування»

На I квартал 2025 року заплановано 5 774,00 грн. Освоєно коштів 5 774,00 грн., що становить 100% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» станом на 01.04.2025 року немає.

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

У бюджеті I квартал 2025 року з урахуванням змін для запобігання надзвичайних ситуацій було передбачено 20 000,00 грн. Освоєно коштів за даний період сумі 0,00 грн., що становить 0%

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» станом на 01.04.2025 року немає.

0119770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»

На I квартал 2025 року перераховані кошти до бюджету Ріпкинської громади в сумі 376 613,00 грн.

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

У бюджеті на I квартал 2025 року з урахуванням змін на виконання програм соціально – економічного розвитку було передбачено 1 050 000,00 грн. Касові видатки за I квартал 2025 року склали 0,00грн., що становить 0% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціального – економічного розвитку регіонів» станом на 01.04.2025 року немає.

Стан дебіторської та кредиторської заборгованості

Станом на 01.04.2025 року кредиторська заборгованість становить 1 417 928,58 грн.

Начальник фінансового відділу

Альона ВЛАСКО