



**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 І КВАРТАЛ 2022 РОКУ ПО**  
**ЛЮБЕЦЬКІЙ СЕЛИЩНІЙ РАДІ**

**І. ДОХОДИ**

На І квартал 2022 року було заплановано доходів у сумі 12 789 808 грн., з них загального фонду 12 760 548 грн. (офіційні трансферти 4 298 800грн.), та кошти спеціального фонду 29 260грн. В порівнянні з І кварталом 2021 року склали в сумі 8 219 475грн., з них загального фонду 8 209 406грн., (офіційні трансферти 3 665 796грн.) та кошти спеціального фонду 10069грн.

Фактично надійшло доходів за І квартал 2022 року у сумі 10 066 853грн., в тому числі по загальному фонду - 9 478 881грн. (офіційні трансферти 4 081400грн.), що становить 74,28% до затвердженого плану, по спеціальному фонду – 587 972грн., що становить 2009,47% до затвердженого плану (*сума спеціального фонду склали: екологічний податок 9782грн., власні надходження 571200грн. неподаткові надходження 6990грн.*). В порівнянні з І кварталом 2021 року склали в сумі 12 477 434грн., з них загального фонду 12 433 799грн., (офіційні трансферти 3 665 796 грн.) що становить 151,46% до затвердженого плану, та кошти спеціального фонду 43 635грн., що становить 433,37% до затвердженого плану (*сума спеціального фонду склали: екологічний податок 11410грн., власні надходження 30845 грн., цільові фонди 1380грн.*)

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) та ТОВ ім. Шевченка.

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 квартал 2022 рік: є ТОВ ім. Шевченка, СТОВ «Дружба Нова», ДП «Чернігівський Лісгосп», Чернігівський пункт тимчасового перебування іноземців та осіб без громадянства які незаконно перебувають в Україні, Любецький психоневрологічний інтернат.

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

- Податку та збору на доходи фізичних осіб - 3 072 569грн., що становить **81,27%** від запланованого або на 708334грн. менше;
- Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) – 69 222грн., що становить 6,09% або на 1 066863грн. менше затвердженого плану;
- Внутрішніх податків на товари та послуги, а саме акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів та пальне 211 228грн., що становить 91,24%, або на 20272грн. менше затвердженого плану;
- Плати за землю надійшло у сумі 1 078 573грн., що становить 43,65% на 1395167грн. менше затвердженого плану;
- Єдиного податку отримано у сумі 737693грн., що становить 95% на 33 307грн. менше затвердженого плану на I квартал;
- Неоподаткованих доходів отримано до бюджету селищної ради у сумі 9 554грн. або на 8394 грн. менше затвердженого плану.

### ***Офіційні трансферти***

В загальному обсязі бюджетних надходжень загального фонду громади в 56,9%, або 4 08 1400грн. становлять офіційні трансферти, до яких входять:

Дотації загального фонду - 469 200грн.

Субвенції загального фонду - 4 081 400грн. ( освітня субвенція: 3 186 000грн., субвенція з місцевого бюджету інклюзив – 3 400грн., субвенція з ЧАЕС – 18 800 грн., субвенція енергоносії – 404 000грн.)

## **II. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

На видатки загального фонду бюджету селища за I квартал 2022 року освоєно 7 613 185 грн., що становить 47,9% квартального плану з урахуванням змін.

Підвищені видатки на оплату праці в зв'язку з підвищенням мінімальної зарплати до 6500 грн., підвищенням прожиткового мінімуму, що вплинуло на зміну посадових окладів працівників, оплата яких проводиться за Єдиною тарифною сіткою. Підвищені тарифи на енергоносії, збільшена їх потреба.

Видатки спеціального фонду за I квартал 2022 року складають 0,00 грн.

**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 квартал 2022 року касові видатки загального фонду проведені в сумі 2 677 006 грн. при уточненому плані на вказаний період 4 767 080 грн. Виконання становить 56,1%.

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) використано 2 245 116 грн. при уточненому плані на вказаний період 3 723 580 грн., відсоток виконання становить 60,3%.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 401 600 грн. при уточненому плані 756 000 грн., що становить 53,1%

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та інші видатки (КЕКВ 2210, 2240, 2282, 2800) витрачено коштів в сумі 28 574 грн. при уточненому плані 220 100 грн., відсоток виконання становить 12,9%.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0110150, 0110160 станом на 01.04.2022 року дебіторська заборгованість складає 1 094 грн., кредиторська заборгованість складає 6 302 грн.

### **0111010 «Надання дошкільної освіти»**

На утримання ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» за I квартал 2022 року використано по загальному фонду кошти в сумі 433 993 грн., що складає 45,0 % до уточненого плану на вказаний період і становить 964 075 грн.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 315 959грн., що становить 78,0% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 110 741грн., що становить 33,4% до уточнених планових призначень.

Касові видатки по КЕКВ 2230 – продукти харчування складають 6097грн. або 7,9% до планових призначень.

Кількість дітей в дошкільних закладах станом на 01.04.2022року становить 41 дітей. Загальна кількість діто-днів за I квартал 2022 року склала 608. Середня вартість харчування 1 діто-дня – 32,63 грн.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0111010 «Дошкільна освіта» станом на 01.04.2022року немає.

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

На утримання загальноосвітніх шкіл згідно уточненого плану на I квартал 2022 року передбачено видатки загального фонду у сумі 5 827 816грн., в т.ч. за рахунок освітньої субвенції 3 192 800 грн. Освоєно коштів в сумі 3 312 826грн., з них за рахунок освітньої субвенції 2 210 142грн. Відсоток загальної суми касових видатків становить 56,7% до квартальних призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 2 923 679,75грн., що становить 72,4% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 310 998 грн., що становить 22,0% до уточнених планових призначень.

На придбання продуктів харчування спрямовано кошти у сумі 31 464 грн. і становить 24,2%. Безкоштовним харчуванням забезпечуються учні 1-4 класів та пільгові категорії дітей.

Кількість дітей по загальноосвітніх навчальних закладах станом на 01.04.2022 року становить 353 дітей, в тому числі діти в 1-4 класах - 119 дітей, в 5-9 класах 188 дитини в 10-11класах - 46 дітей.

Кількість діто-днів за I квартал склала 2291. Вартість одного діто-дня – 18,50грн.

По спеціальному фонду видатки по ТКВКМБ 0111021 в звітному періоді не планувались.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0111021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» на 01.04.2022 дебіторська заборгованість у сумі 152 297грн., кредиторська заборгованість у сумі 312 571грн.

### **0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школам»**

На утримання музичної школи на I квартал 2022 року уточненим планом передбачені видатки по загальному фонду в сумі 294175грн. Касові видатки проведені в сумі 184988грн., 67,0% до планових призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з загального фонду 184678грн., або 66,9% бюджетних призначень.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв, при плані 975грн. на квартал, видатки склали 310грн. або 31,7% бюджетних призначень.

Інші видатки не проводились.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМПБ 0111100 станом на 01.04.2021року складає 2481грн.

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

Заплановані видатки в сумі 6800грн. на оплату праці педагога, не використані.

**0113035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті»**

У бюджеті на I квартал 2022 року з урахуванням змін передбачено 200000грн. кошти не освоєні.

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

За I квартал 2022 року, при плані 30800грн., використано коштів в сумі 11577грн.

**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 квартал 2022 року передбачено видатки у сумі 760100 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 290763 грн., що становить 11,9% до призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 290763грн., що становить 39,7% до уточнених планових призначень.

Інші видатки (відрядження) освоєно в сумі 0,00 грн. на 0,00 планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113104 станом на 01.04.2022 року немає.

### **0113133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики»**

Для підтримки сімей які опинилися в тяжких обставинних в бюджеті на I квартал 2022 року було заплановано з урахуванням змін 100000 грн. Заходи по даній функції не проводились.

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

Програму соціальної підтримки малозабезпечених верств населення «Турбота» на I квартал 2022 року, виконано на 65,7% до планових призначень, які склали 59140грн.

### **0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек»**

Уточненим планом на I квартал 2022року передбачено коштів утримання в сумі 121850грн. Освоєно коштів – 76804 грн., що становить 63,0%.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 76474грн., що становить 68,5% до уточнених планових показників.

На оплату спожитих енергоносіїв – 330грн., що становить 30,0% до уточнених планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0114030 станом на 01.04.2022 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 2022 року передбачено видатки по загальному фонду в сумі 263 400грн. Освоєно в сумі 159 481грн або 60,5% від запланованого.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 152216 грн. і становить 62,9% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 7265грн., що становить 43,7% до уточнених планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0114060 станом на 01.04.2021 року немає.

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

За I квартал 2022 року, при плані 10000грн. кошти за даний період не освоєні.

### **0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»**

На благоустрій селища та сіл громади у бюджеті на I квартал 2022 року було передбачено з урахуванням уточнень кошти у сумі 1354800 грн., по загальному фонду. Касові видатки за звітний період склали 163225 грн., або 12,0% до бюджетних призначень.

На заробітну плату з нарахуваннями по загальному фонду по договорах ЦПХ витрачено 43310грн., або 39,4% до бюджетних призначень.

На придбання матеріалів, обладнання та інвентаря також надання послуг планувалось 775000грн., витрачено 58684грн., або 7,5% до запланованих призначень.

За рахунок коштів селищного бюджету, виділених на оплату послуг(крім комунальних) в сумі 58685 грн.

На вуличне освітлення витрачено 61 230грн., або 38,2% від запланованого.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0116030 станом на 01.04.2021 року кредиторська заборгованість складає 78987грн.

**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 41400грн. кошти не освоєні.

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

Кошти заплановані в сумі 100 000 грн. кошти не освоєні.

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

За I квартал 2022 року, при плані 6000грн. використано коштів в сумі 5473грн., або 91,2% до планових призначень.

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0117680 станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість складає 5 473грн.

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

За I квартал 2022 року, при плані 400000грн. використано коштів в сумі 80390грн., або 20,0% до планових призначень.

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

У бюджеті на I квартал 2022 року з урахуванням змін для запобігання надзвичайних ситуацій було передбачено 50 000,0 грн. кошти не освоєні.

**0119770 «Інші субвенції з місцевого бюджету»**

За I квартал 2022 року перераховані кошти до бюджету Ріпкинської громади та Чернігівської районної рада по програмі «Ветеран» в сумі 162992грн. і становить 43,9% до планових призначень.

**Начальник фінансового відділу**

**Тетяна РАЗУВАН**