



Україна
ФІНАНСОВИЙ ВІДДІЛ

ЛЮБЕЦЬКОЇ СЕЛИЩНОЇ РАДИ

вул. Добринінська, 60, смт Любеч, Чернігівського району Чернігівської області, 15041

код ЄДРПОУ 43973822

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТУ ЗА 9 МІСЯЦІВ 2022 РОКУ ПО ЛЮБЕЦЬКІЙ СЕЛИЩНІЙ РАДІ

І. ДОХОДИ

На 9 місяців 2022 року було заплановано доходів у сумі 22 493 556 грн., з них загального фонду 22 405 776 грн. (офіційні трансферти 12 106 090 грн.), та кошти спеціального фонду 87 780 грн.

Фактично надійшло доходів за 9 місяців 2022 року у сумі 20 433 621 грн., в тому числі по загальному фонду - 19 420 425 грн. (офіційні трансферти 12 106 090 грн.), що становить 91,34% до затвердженого плану, по спеціальному фонду - 1 013 196 грн., що становить 1154,2% до затвердженого плану (сума спеціального фонду склала: екологічний податок 23 525 грн., неподаткові надходження 989 671 грн.).

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 півріччя 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 доходних джерел до загального фонду місцевого бюджету надійшло:

- Податку та збору на доходи фізичних осіб - 10 121 156грн., що становить 87,90%;
- Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) – 2 185 428грн., що становить 129,77%;
- Внутрішніх податків на товари та послуги, а саме акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів та пальне 298 799 грн., що становить 77,61%;
- Плати за землю надійшло у сумі 4 697 583грн., що становить 77,29%;
- Єдиного податку отримано у сумі 1 570 142грн., що становить 66,52%;
- Неоподаткованих доходів отримано до бюджету селищної ради у сумі 11 603грн., що становить 277,57%.

У цілому план доходів загального фонду (без міжбюджетних трансфертів) на 9 місяців цього року виконаний тільки на 86,68%, недоотримано надходжень у сумі 2 985 351грн.

Це сталося через негативні для економіки прикордоння Любецької територіальної громади наслідки військової агресії російської федерації проти України, обмеження для введення бізнесу після вимушеного введення воєнного стану в державі. У лютому- березні 2022 громада перебувала в облозі, що негативно вплинуло на динаміку сплати податків та зборів до місцевого бюджету.

Офіційні трансферти

В загальному обсязі бюджетних надходжень загального фонду громади в 47,1%, або 9 791 280грн. становлять офіційні трансферти, до яких входять:

Базова дотація загального фонду - 1407600грн.

Дотація на оплату комунальних послуг та енергоносії – 1 010 000грн.

Субвенції загального фонду - 9 688 490грн. (освітня субвенція: 9 586 800грн., субвенція з місцевого бюджету інклюзив – 24990грн., субвенція з ЧАЕС – 95500 грн.)

II. ВИДАТКИ ТА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

На видатки загального фонду бюджету селища за 9 місяців 2022року освоєно 27 976 159грн., що становить 77,37% планових призначень з урахуванням змін.

Підвищені видатки на оплату праці в зв'язку з підвищенням мінімальної зарплати до 6500грн., 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 9 місяців 2022 року складають 0,00грн.

Кредиторська заборгованість на 01.10.2022 всього складає 152 812грн.

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 9 місяців 2022 року касові видатки загального фонду проведені в сумі 8 324 027грн. при уточненому плані на вказаний період 11 076 840грн. Виконання становить 75,14%.

На оплату праці з нарахуваннями (КЕКВ 2110, 2120) використано

7 380 724грн. при уточненому плані на вказаний період 9 683 940грн., відсоток виконання становить 76,2% .

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) проведено видатків у сумі 776 203 грн. при уточненому плані 1 026 000грн., що становить 75,65%

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та інші видатки (КЕКВ 2210, 2240, 2282, 2800) витрачено коштів в сумі 167 299грн. при уточненому плані 366900грн., відсоток виконання становить 45,59%.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМПБ 0110150, 0110160 станом на 01.10.2022року, кредиторська заборгованість складає 6 600грн.

0111010 «Надання дошкільної освіти»

На утримання ТПКВКМБ 0111010 «Надання дошкільної освіти» за 9 місяців 2022 року використано по загальному фонду кошти в сумі 1 223 128грн., що складає 67,44 % до уточнених планових показників.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 983 207грн., що становить 87,09% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 204 204грн., що становить 51,89% до уточнених планових призначень.

Касові видатки по КЕКВ 2230 – продукти харчування складають 13 863грн. або 10,61% до планових призначень.

Кількість дітей в дошкільних закладах станом на 01.09.2022року становить 41 дітей. Загальна кількість діто-днів за 9 місяців 2022 року склала 608. Середня вартість харчування 1 діто-дня – 32,63 грн.

0111021, 0111031, 0111061 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти»

На утримання загальноосвітніх шкіл згідно уточненого плану на 9 місяців 2022 року передбачено видатки загального фонду у сумі 14 502 217грн., в т.ч. за рахунок освітньої субвенції 9 568 000 грн. Освоєно коштів в сумі 13 433 561грн., з них за рахунок освітньої субвенції 9 271 847грн. Відсоток загальної суми касових видатків становить 92,63% до уточнених планових показників.

На виплату заробітної плати з нарахуванням спрямовано 11 877 842грн., що становить 88,41% до уточнених планових показників.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано 1 249 133 грн., що становить 57,77% до уточнених планових призначень.

На придбання продуктів харчування спрямовано кошти у сумі 45 660грн. і становить 30,33%. Безкоштовним харчуванням забезпечуються учні 1-4 класів та пільгові категорії дітей.

Кількість дітей по загальноосвітніх навчальних закладах станом на 01.09.2022 року становить 330 дітей, в тому числі діти в 1-4 класах - 105 дітей, в 5-9 класах 179 дитини в 10-11класах - 46 дітей.

Кількість діто-днів за 9 місяців склала 2291. Вартість одного діто-дня – 18,50грн.

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

Дебіторської та кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0111021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» на 01.10.2022

кредиторська заборгованість у сумі 52 732грн.

0111080 «Надання спеціальної освіти мистецькими школам»

На утримання музичної школи на 9 місяців 2022 року уточненим планом передбачені видатки по загальному фонду в сумі 782 725грн. Касові видатки проведені в сумі 556 029грн., 71,03% до планових призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано з загального фонду 545 881грн., або 74,47% бюджетних призначень.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв, при плані 17 925грн. на 9 місяців видатки склали 2 756грн. або 15,37% бюджетних призначень.

На придбання предметів і матеріалів, оплату послуг та інші видатки (КЕКВ 2210, 2240, 2282, 2800) витрачено коштів в сумі 7393грн. при уточненому плані 8300грн., відсоток виконання становить 89,07%.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМПБ 0111080 станом на 01.10.2022року складає 1 065грн.

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

Заплановані видатки в сумі 24990грн., на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагога використана у сумі 8 400грн., що становить 33,61% до планових показників.

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

У бюджеті на 9 місяців 2022 року з урахуванням змін передбачено 200000грн. кошти не освоєні.

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

За 9 місяців 2022 року, при плані 95500грн., використано коштів в сумі 50910грн., що становить 53,30% до планових показників.

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 9 місяців 2022 року передбачено видатки у сумі 1 898 200 грн. Освоєно коштів за звітний період в сумі 1 652 137грн., що становить 87,03% до планових призначень.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 1 647 757грн., що становить 88,44% до уточнених планових призначень.

Інші видатки (відрядження) освоєно в сумі 4 380 грн. на 12,44% до планових призначень.

Кредиторської заборгованості по ТПКВКМБ 0113104 станом на 01.10.2022 року становить 300грн.

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

Уточненим планом за 9 місяців 2022 року передбачено коштів утримання в сумі 3 000грн. Кошти не освоєні.

0113133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики»

Для підтримки сімей які опинилися в тяжких обставинних в бюджеті за 9 місяців 2022 року було заплановано з урахуванням змін 5 200грн., використано 5000грн., що становить 96,15% до планових призначень.

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 2022 року з урахуванням змін передбачено 352 673грн. Освоєно коштів за 9 місяців у сумі 175 445грн., що становить 49,74% до планових показників.

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

Програму соціальної підтримки малозабезпечених верств населення «Турбота» на 9 місяців 2022 року передбачено коштів 200 000грн., використано 116 140грн., що становить 58,07% до планових показників.

0114030 «Забезпечення діяльності бібліотек»

Уточненим планом за 9 місяців 2022 року передбачено коштів утримання в сумі 434 350грн. Освоєно коштів – 302 706грн., що становить 69,69%.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 301 330грн., що становить 71,91% до уточнених планових показників.

На оплату спожитих енергоносіїв – 1177грн., що становить 37,96% до уточнених планових призначень.

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

По будинку культури та клубах уточненим планом на 9 місяців 2022 року передбачено видатки по загальному фонду в сумі 556 600грн. Освоєно в сумі 516 984грн або 92,88% від запланованого.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 478 392 грн., і становить 99,33% до уточнених планових призначень.

На оплату спожитих енергоносіїв та комунальних послуг витрачено 38593рн., що становить 60,3% до уточнених планових призначень.

0116030 «Організація благоустрою населених пунктів»

На благоустрій селища та сіл громади у бюджеті на 9 місяців 2022 року було передбачено з урахуванням змін кошти у сумі 1 882 000грн., по загальному фонду. Касові видатки за звітний період склали 1 020 065грн., або 54,20% до планових призначень.

На заробітну плату з нарахуваннями по загальному фонду по договорах ЦПХ витрачено 88796грн., або 72,78% до планових призначень.

На придбання матеріалів, обладнання та інвентаря також надання послуг планувалось 1380 000грн., витрачено 687 969грн., або 49,85% до запланованих призначень.

За рахунок коштів селищного бюджету, виділених на оплату послуг(крім комунальних) в сумі 623 419грн.

На вуличне освітлення витрачено 243 299грн., або 64,02% від запланованого.

Кредиторська заборгованість по ТПКВКМБ 0116030 станом на 01.10.2022 року кредиторська заборгованість складає 92 115грн.

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.

0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування»

За 9 місяців 2022 року, при плані 6000грн. використано коштів в сумі 5473грн., або 91,2% до планових призначень.

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

За 9 місяців 2022 року, при плані 250000грн. використано коштів в сумі 247 036грн., або 98,81% до планових призначень.

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

У бюджеті на 9 місяців 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 9 місяців 2022 року перераховані кошти до бюджету Ріпкинської громади та Чернігівської районної рада по програмі «Ветеран» в сумі 339 117грн. і становить 71,76% до планових призначень.

Начальник фінансового відділу

Тетяна РАЗУВАН