**ДОВІДКА**

**про стан виконання селищного бюджету**

**за 2021 рік.**

***За 2021 рік виконання закріплених і власних доходів загального і спеціального фондів до уточнених показників становило 100,96% (120945,2 тис.грн.). Зокрема, план наповнення бюджету громади податковими надходженнями виконано на 100,8% (план 115738,1 тис.грн., факт 116679,4 тис.грн.), неподатковими надходженнями більше на 72,2 тис.грн.(план 4053,3 тис.грн., факт 4125,5 тис.грн.).***

*Виконання основних бюджетоутворюючих податків селищного бюджету по загальному фонду* :

1. *податок та збір на доходи фізичних осіб*, який по селищу за 2021 рік надійшов в сумі 50226,1 тис. грн., виконання склало 101,47 %, або більше від плану 729,9тис.грн., (темп росту до минулого року складає 115,5%);
2. *надходження акцизного податку з пального*, який за 2021 рік склав 9552,987 тис. грн., виконання склало 101,1%, або більше від плану на 106,887 тис.грн., (темп росту до минулого року складає 130,3%) ;
3. *акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів*становлять 719,1 тис.грн. виконання склало 100,9%, що більше від плану на 6,7тис.грн., (темп росту до минулого року складає 105,8%);
4. *орендна плата з юридичних осіб*, який по селищній раді за вказаний період надійшов в сумі 16072,978тис.грн., виконання склало 100,07%, що більше запланованого на 11,03 тис. грн., (темп росту до минулого року складає 82,4%) ;
5. *орендна плата з фізичних осіб*, яка за вказаний період надійшла в сумі 2972,743тис.грн., виконання склало 101,3%, що більше запланованого на 39,343 тис. грн., (темп росту до минулого року складає 110,3%) ;

*6 - земельний податок з юридичних осіб****,*** який за вказаний період надійшов в сумі 10899,422 тис.грн., виконання склало 100% (темп росту до минулого року складає 109,1%);

1. *-земельний податок з фізичних осіб* , за 2021рік надійшов в сумі 4558,719тис.грн., виконання склало 100,15% , що більше від запланованого на 6,919 тис.грн., (темп росту до минулого року складає 93,6%);
2. *єдиний податок****,*** виконано в сумі 19573,369 тис.грн, що більше плану періоду на 65,6 тис.грн. (темп росту до минулого року складає 103,9%).

Як і більшість місцевих бюджетів, бюджет селища залежить від перерозподілу фінансових ресурсів держави через державний бюджет у вигляді міжбюджетних трансфертів. За 2021 рік до бюджету селищної ради надійшло трансфертів у загальній сумі 112312,5 тис.грн., питома вага становить 48,7% від всіх доходів загального фонду. При цьому виконання уточнених показників надходжень офіційних трансфертів забезпечено на рівні 97,5 відсотків.

За спеціальним фондом в цілому за звітний період надійшло 4032,3 тис.грн., при плані 2324,0 тис.грн., або план виконано на 173,5%.

Основними бюджетоутворюючими платниками територіальної громади є ВАТ «Любашівський елеватор», Ф/г «Олена і К», ПП «Універсал», СВК «Агросвіт», ТОВ «Тілігул».

Сфери, які формують загальний фонд селищного бюджету в поточному році:

- бюджетна сфера – 27,9 %, сільське господарство – 32,8%, торгівля – 8,6% транспорт, зв'язок – 11,1%.

Станом на 01 січня 2022 року ПДФО за використані паї виконано в сумі 10678,3 тис.грн., або 100,8 %, податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата (одноосібники) виконано в сумі 1013,7 тис.грн., або 100,4 %. Середній відсоток сплати ПДФО сільськогосподарськими товаровиробниками за землю, яка використовується під паями по громаді складає 10%. С/г товаровиробники, які сплатили більше ніж 10% - Ф/г «Олена і К», Ф/г «Шевченко», Ф/г «Бобошко», Ф/г «Едем», ТОВ «Любашівське», **Ф/г «Основа-2» - найбільший відсоток сплати – 18%**. Відсутня сплата – Ф/г «Вітязь -2014», Ф/г «Рута», Ф/г «Нове», Ф/г «Валенсія», ТОВ ВНФ «Зеленогірське».

Тому, чинниками, що обмежують наповнення бюджету територіальної громади власними надходженнями , є ухилення платників від своєчасної сплати належних платежів та нерозуміння громадянами глибинних аспектів обов’язку зі сплати податків та зборів. Це все призводить до того, що своєчасно не надходять значні кошти, що негативно впливає на фінансування видатків , передбачених бюджетом.

**Видаткова частина Любашівського селищного бюджету** за 12 місяців 2021 року виконана в сумі **237665,0 тис.грн**., що становить 96, **%** до бюджетних призначень з урахуванням змін, в тому числі виконання по загальному фонду становить **216962,4 тис. грн**., або 96,8 **%** до призначень періоду, по спеціальному – **20702,6 тис.грн**. (88,5 %).

Наявний фінансовий ресурс дозволив забезпечити:

- своєчасну виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ з нарахуваннями;

- оплату за спожиті селищними бюджетними установами та організаціями енергоносії та комунальні послуги;

- оплату видатків на придбання продуктів харчування та медикаментів;

- фінансування інших видатків, що забезпечують виконання бюджетними установами своїх функцій.

На захищені статті видатків селищного бюджету за звітний період направлено **180037,6 тис.грн**., або 83 **%** видатків загального фонду. На виплату заробітної плати спрямовано **165459,8 тис.грн**., що становить **76,3** **%** від загального обсягу видатків селищного бюджету. На оплату комунальних послуг та енергоносіїв направлено **8909,7 тис.грн**., що становить **4,1 %** від загального обсягу видатків селищного бюджету.

**Державне управління**

На організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності селищної ради та її апарату з загального фонду бюджету селищної ради спрямовано 24281,0 тис.грн, або 11,1 % від загального обсягу видатків селищного бюджету.

**Освіта**

На утримання закладів освіти із загального фонду селищного бюджету за січень-грудень 2021 року направлено 135774,8 тис.грн або 62,6 % від загального обсягу видатків селищного бюджету, в тому числі на заробітну плату та нарахування на неї спрямовано 123270,4 тис.грн., продукти харчування – 2234,7 тис.грн., оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 5889,3 тис.грн.

**Охорона здоров’я**

Загальний обсяг фінансування по галузі «Охорона здоров’я» у 2021 році складає 20165,1 тис.грн або 8,5 % загального обсягу видатків селищного бюджету, в тому числі за рахунок власних коштів селищного бюджету 13027,5 тис.грн.:

* на енергоносії – 2648,6 тис.грн.;
* на капітальний ремонт – 3252,2 тис.грн.;
* на придбання обладнання та матеріалів – 1079,6 тис.грн.;
* на лікарські засоби – 33,5 тис.грн.;
* на заробітну плату – 6013,6 тис.грн.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

На фінансування по галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення населення» спрямовано 101193,3 тис.грн., або 4,7% від загального обсягу видатків селищного бюджету. На заробітну плату з нарахуваннями працівників соціальної сфери спрямовано 6178,4 тис.грн.

Видатки на надання матеріальної допомоги на лікування хворим, на поховання осіб які не досягли пенсійного віку та на вирішення соціально-побутових потребу 2021 році направлено 2179,2 тис.грн., або 98,7 % до уточнених річних бюджетних призначень.

Для надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку та компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті використані кошти в сумі 189,7 тис.грн або 100 % до річних призначень.

**Культура і мистецтво**

Видатки на утримання закладів культури та заходи в галузі культури і мистецтва по загальному фонду склали в сумі 12212,4 тис.грн або 5,6% загального обсягу видатків селищного бюджету, з яких на:

* забезпечення діяльності бібліотек – 3346,9 тис.грн або 100% до річних призначень;
* забезпечення діяльності палаців і будинків культури, центрів дозвілля та інших клубних закладів – 5603,6 тис.грн.
* забезпечення діяльності музеїв і виставок – 138,6 тис.грн.

Заробітну плату профінансовано в сумі 10429,2 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - в сумі 458,0 тис.грн.

**Фізична культура і спорт**

На фінансування по галузі «Фізична культура і спорт» спрямовано 924,7 тис.грн., або 99,1 % до уточнених річних призначень.

**Житлово-комунальне господарство,** **регіональний розвиток та дорожнє господарство та інші заходи**

На житлово-комунальне господарство із загального фонду бюджету виділено 10691,7тис.грн або 4,9 % до загального обсягу видатків селищного бюджету.

На здійснення заходів із землеустрою використано 338,5 тис.грн. або 95,8 % річних призначень.

На розроблення схем планування та забудови територій використано 298,5 тис.грн. або 75 % до уточнених річних призначень.

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури використано кошти в сумі 1762,86 тис.грн або 98,2% до уточнених річних призначень;

Сприяння розвитку малого і середнього підприємництва 80,0 тис.грн.

**Міжбюджетні трансферти**

На виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів спрямовано 177,5 тис.грн, 100% до уточнених річних бюджетних призначень, з них:

* на виконання Програма «Безпечна Любашівщина Любашівської ОТГ 2020-2022 роки» спрямовано 99,8 тис.грн;
* на виконання Програма цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Любашівської територіальної громади на 2021 рік спрямовано 77,7 тис.грн.

**Видатки спеціального фонду** селищного бюджету за 12 місяців 2021 року виконані в сумі 20702,6 тис.грн або 88,5 % до уточнених річних бюджетних призначень.

Начальник фінансового управління Олена Вітвіцька