**Інформація**

**про виконання бюджету Шосткинської міської територіальної громади за 1 квартал 2021 року**

За 1 квартал 2021 року до бюджету Шосткинської міської територіальної громади надійшло **доходів в сумі 131734,3** тис.грн., що становить 23,5 % до річного плану з урахуванням змін, та менше від надходжень відповідного періоду минулого року на 20082,4 тис.грн., або на 18,0 %.

**До загального фонду** бюджету за 1 квартал 2021 року отримано 128771,7тис.грн., або 23,6 % до річного плану, що на 18,9 % більше від надходжень за відповідним періодом минулого року.

**По спеціальному фонду** надходження склали 2962,7 тис.грн., або 19,6% до планових показників, що на 10,9 % менше від надходжень за 1 квартал 2020 року.

**Офіційних трансфертів,** питома вага яких в бюджеті Шосткинської міської об’єднаної територіальної громади складає 32 %, одержано за 1 квартал 2021 року в сумі 42107,2 тис.грн., або 22,3 % до затверджених показників на рік з урахуванням змін. Це на 4314,2 тис.грн., або на 9,3 % менше ніж за відповідний період минулого року.

Сума **базової дотації** за 1 квартал 2021 року склала 10500,9 тис.грн. (25,0% до річних призначень).

За 3 місяці 2021 року до бюджету Шосткинської міської територіальної громади надійшло **субвенцій** з державного бюджету на суму – 29951,6 тис.грн. (21,1 % до річних призначень ), все це кошти освітньої субвенції.

Субвенцій з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам за 1 квартал 2021 року до бюджету громади надійшло у сумі 1654,7 тис.грн., або 33,3 % до річних призначень з урахуванням змін, у порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 3251,2 тис.грн., у тому числі:

- на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 316,6 тис.грн., або 21,1 % до річних призначень, що більше на 44,4 тис.грн., або на 16,3% від надходжень за 3 місяці минулого року;

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 71,0тис.грн., або 14,9 % річних призначень, що більше від надходжень за відповідний період минулого року на 15,6 тис.грн. , або 28,1%;

- за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду надійшло 165,7 тис.грн., або 100 % до затверджених річних призначень;

- іншої субвенції з місцевого бюджету (з обласного бюджету) по загальному фонду надійшло 177,7 тис.грн., або 18,0 % до затверджених річних призначень. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження даної субвенції зменшились на 37,8 тис.грн., або на 17,5 %;

- на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 923,7 тис.грн., або 50,0 % до річних призначень з урахуванням змін.

За 1 квартал 2021 року **власних надходжень загального фонду** бюджету надійшло в сумі 86664,5 тис.грн., або на 24,3 % до затвердженого плану на рік, що на 40,0 %, або на 24396,6 тис.грн. більше ніж надійшло за 3 місяці 2020 року.

В структурі власних надходжень загального фонду бюджету Шосткинської міської територіальної громади за 1 квартал 2021 року найбільшу питому вагу мають податок та збір на доходи фізичних осіб (64,8%), єдиний податок (14,5%), плата за землю (8,6%), акцизний податок (5,9 %).

**Податку та збору на доходи фізичних осіб**, що зараховується до бюджету МТГ (60%) надійшло  за 1 квартал 2021 року 56222,9 тис.грн., або 23,6 % до затвердженого плану на рік. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження цього податку збільшились на 14091,7 тис.грн., або 33,4 %.

**Рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів** надійшло за 1 квартал 2021 року – 3048,4 тис.грн., або 33,5 % до річного плану. Проти відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 2895,1 тис.грн. Основні платники: ДП Шосткинське лісове господарство, ДП Шосткинський агролісгосп.

**Місцевих податків та зборів** до загального фонду бюджету Шосткинської міської територіальної громади за 1 квартал 2021 року надійшло 20986,2 тис.грн., або 25,9 % до затвердженого плану на рік, у тому числі:

**- податку на нерухоме майно** за 1 квартал 2021 року надійшло в сумі 932,0тис.грн., або 20,9 % до річного плану, що на 499,8 тис.грн., або 15,7% більше ніж за відповідний період минулого року;

**- плати за землю** – 7410,1 тис.грн., або 23,9 % до затверджених обсягів на рік. Проти 1 кварталу 2020 року надходження збільшились на 2982,6 тис.грн., або на 67,4 %. Основні платники: КП ШКЗ Імпульс, ТОВ УГАК, ТОВ ШП "Харківенергоремонт", ПП Дубовичі Агро, ТОВ Агрофірма ЛАН, ПАТ "Бель Шостка Україна", ТОВ Стелліум - Ш, АТ Залізниця.

- **транспортного податку** надійшло за 1 квартал 2021 року – 44,0тис.грн., або 27,1 % до річного плану, що на 6,5 тис.грн., або на 17,3 % більше від надходжень відповідного періоду минулого року;

**- єдиного податку** за 1 квартал 2021 року бюджет Шосткинської міської територіальної громади отримав 12592,3 тис.грн., або 27,7 % до річного плану, що на 4004,4 тис.грн., або на 46,6 % більше від надходжень відповідного періоду минулого року.

**Доходи спеціального фонду** за 1 квартал 2021 року склали 2962,7тис.грн., або 19,6 % до затверджених показників на рік, та у порівнянні з відповідним періодом минулого року зменшились на 364,1 тис.грн., або на 10,9%, з них :

**-** **власні надходження бюджетних** установ, питома вага яких у загальному обсязі спеціального фонду - 94,6 %, за 1 квартал 2021 року становлять 2803,2 тис.грн., або 20,1 % до річного плану. Збільшення в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 182,1 тис.грн., або на 6,9 % відбулося за рахунок зменшення інших джерел власних надходжень бюджетних установ на 185,9 тис.грн. та збільшення плати за послуги, що надаються бюджетними установами на 367,9 тис.грн.;

**- екологічного податку** надійшло до бюджету міської територіальної громади за 1 квартал 2021 року в сумі 65,0 тис.грн., або 31,8 % до затверджених показників на рік. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 27,8 тис.грн., або на 74,6 %;

- надходження до **бюджету розвитку** за 1 квартал 2021 року склали 92,2 тис.грн., або 10,3 % до річних призначень, що у порівнянні з відповідним періодом минулого року менше на 575,5 тис.грн., або у 7,2 рази.

**Видаткова частина** бюджету Шосткинської міської територіальної громади із врахуванням субвенцій з державного та інших бюджетів за січень-березень 2021 року склала 125805,5 тис. грн., або 22,3 % до річних призначень. У порівнянні з 1 кварталом 2020 року видатки загального фонду збільшились на 20509,9 тис. грн. (20,4 %) і склали 120988,9 тис. грн., (або 23,1% річних призначень).

Видатки спеціального фонду здійснені в обсязі 4816,6 тис. грн. (або 11,4% річного плану), що на 2393,8 тис. грн. (33,2% ) менше показника січня-березня 2020 року.

У сумі видатків загального фонду бюджету Шосткинської міської територіальної громади – 83,5% (100975,5 тис. грн.) складають видатки соціального спрямування.

За звітний період на освіту направлено 84214,1 тис. грн. або 69,6% видатків загального фонду (24,5% від річних призначень), що на 32015,7 тис.грн. (61,3%) більше відповідного періоду 2020 року.

Видатки на охорону здоров’я складають 2,6% видатків загального фонду або 3130,6 тис.грн. (13,9% річного плану), зменшення складає 21849,8 тис. грн. в порівнянні з 1 кварталом 2020 року, за рахунок переходу закладів охорони здоров’я на фінансування з НСЗУ.

Видатки на соціальний захист населення займають 4,3% видатків бюджету – 5243,6 тис. грн. (21,7 % річних призначень), що на 1565,8 тис.грн. більше, ніж в минулому році у зв’язку зі змінами в законодавстві.

На культуру і мистецтво направлено – 4894,7 тис. грн., або 4,0% видатків загального фонду (22,3 % річних призначень), що на 1211,2 тис.грн. (32,9%) більше видатків звітного періоду минулого року.

Фізична культура і спорт у видатках загального фонду складає 2,9% або 3492,5 тис.грн. (21,6% від річних призначень), що на 875,7 тис.грн. (33,5%) більше відповідного періоду 2020 року.

На функціонування органів місцевого самоврядування направлено 15589,2 тис. грн. (23,8 % від річних призначень).

Видатки житлово-комунального господарства по загальному фонду склали 3629,1 тис. грн. (20,0% від річних призначень) та направлені на благоустрій міста, що на 517,0 тис. грн. (або на 16,6%) більше, ніж за відповідний період 2020 року.

В розрізі економічної класифікації видатків найбільшу питому вагу зайняли видатки на оплату праці з нарахуваннями – 81,4% (98443,8 тис. грн.). Збільшення в порівнянні з 1 кварталом 2020 року складає 26,0%, або 20323,8 тис. грн.

На оплату комунальних послуг направлено 6,1% (7384,5 тис. грн.). В порівнянні з січнем-березнем минулого року зменшення складає 3,1%, або 239,1 тис. грн.

На поточні трансферти населенню направлено – 2,3% (2769,2 тис. грн.), або видатки зменшені в порівнянні з відповідним періодом 2020 року на 111,7 тис. грн.

Інші видатки склали 6,8 % (3368,5 тис. грн.). Видатки збільшились на 404 тис. грн., або на 5,2% у порівнянні з 1 кварталом минулого року.

Резервний фонд бюджету Шосткинської міської територіальної громади у січні-березні 2021 року не використовувався.

По спеціальному фонду за рахунок коштів бюджету розвитку Шосткинської міської територіальної громади з урахуванням трансфертів за 1 квартал 2021 року використано 2 710,7 тис. грн., з них: на будівництво об’єктів житлово-комунального господарства, інших об’єктів комунальної власності та на експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду, забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів – 2 078,5 тис. грн., будівництво об’єктів соціально-культурного призначення – 92,9 тис. грн. та на капітальні видатки бюджетних установ – 484,3 тис.грн.

Дебіторська заборгованість загального фонду бюджету Шосткинської міської територіальної громади станом на 01.04.2021 року становить 93,1 тис. грн., з неї 38,0 тис. грн. заборгованість по субвенції з державного бюджету по допомозі сім'ям з дітьми, яка виникла через зайво нараховані виплати, виявлені перевіркою у 2015 році, та 47,4 тис. грн. - передплата періодичних видань на 2021 рік. По відношенню з початком року зменшилась на 15,6 тис. грн.

Кредиторська заборгованість загального фонду бюджету Шосткинської міської територіальної громади станом на 01.04.2021 року склала 16 195,4 тис. грн. (в т.ч. 2094,2 тис.грн. прострочена), по відношенню з початком року збільшилась на 11 450,0 тис. грн., в т.ч. :

- по продуктам харчування – 760,1 тис.грн. (прострочена - 317,2 тис.грн. по закладам освіти);

- по оплаті теплопостачання – 12474,4 тис. грн., в т.ч. освіта – 10578,3 тис.грн., соціальний захист – 192,9 тис.грн., культура – 676,6 тис.грн., управління – 265,7 тис.грн., фізична культура та спорт – 760,9 тис.грн.

Кредиторська заборгованість по заробітній платі з нарахуваннями відсутня.

Начальник фінансового управління Ольга ГОЛУШКО