**Інформація**

**про виконання бюджету Шосткинської міської територіальної громади**

**за 2022 рік**

За 2022 рік до бюджету Шосткинської міської територіальної громади надійшло доходів у сумі 749362,7 тис.грн., що становить 103,2 % до річного плану, та менше від надходжень 2021 року на 17031,2 тис.грн., або 2,2 %.

До загального фонду бюджету за 2022 рік отримано 744134,4 тис.грн., або 109,5 % до річного плану.

По спеціальному фонду надходження склали 5228,3 тис.грн., або 11,1% до планових показників, що у 27 раз менше від надходжень за 2021 рік.

В структурі доходів бюджету Шосткинської міської територіальної громади за 2022 рік питома вага власних надходжень складає 71,4 %, офіційних трансфертів 28,6 %.

За 2022 рік офіційних трансфертів одержано у сумі 214099,7 тис.грн., або 87,7 % до затверджених показників на рік. Це на 145622,2 тис.грн., або на 40,5 % менше ніж за 2021 рік.

Сума **базової дотації** за 2022 рік склала 49981,6 тис.грн. (100,0 % до річних призначень).

За 2022 рік до бюджету Шосткинської міської територіальної громади надійшло **субвенцій з державного бюджету** на суму – 145504,4 тис.грн. (100,0% до річних призначень ), у тому числі:

освітньої субвенції – 145504,4 тис.грн., або 100,0 % річних призначень, що більше від надходжень за 2021 рік на 3686,5 тис.грн., або 2,6 %.

**Дотації** з місцевого бюджету на проведення розрахунків протягом опалювального періоду за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються установами, організаціями, підприємствами, що утримуються за рахунок відповідних місцевих бюджетів за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету за 2022 рік надійшло 1986,9 тис.грн. (100,0 % до річних призначень).

Субвенцій **з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам** за 2022 рік до бюджету громади надійшло у сумі 16626,8 тис.грн., або 35,7 % до річних призначень з урахуванням змін, у порівнянні минулим роком надходження зменшились на 121865,5 тис.грн., у тому числі:

- на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1578,9 тис.грн., або 97,1 % до річних призначень, що більше на 431,1 тис.грн., або 37,6 % від надходжень за минулий рік;

- на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету –312,4тис.грн., або 92,5 % річних призначень, що менше від надходжень за 2021 рік на 110,2тис.грн., або 26,1 %;

- за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду надійшло 69,8 тис.грн., або 100 % до затверджених річних призначень, що менше від надходжень за 2021 рік на 161,2 тис.грн., або у 3,3 рази;

- іншої субвенції з місцевого бюджету по загальному фонду надійшло 633,5 тис.грн., або 63,1 % до затверджених річних призначень. У порівнянні з минулим роком надходження даної субвенції зменшились на 278,6 тис.грн., або 30,5 %;

- на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 47,0 тис.грн., або 84,7 % до річних призначень, що менше від надходжень за минулий рік майже у 108,3 рази.

За 2022 рік власних надходжень загального фонду бюджету надійшло у сумі 530034,7 тис.грн., або на 114,0 % до затвердженого плану на рік з урахуванням змін.

В структурі власних надходжень загального фонду бюджету Шосткинської міської територіальної громади за 2022 рік найбільшу питому вагу мають податок та збір на доходи фізичних осіб (77,0 %), єдиний податок (10,1 %), плата за землю (5,1 %), акцизний податок (4,6 %).

**Податку та збору на доходи фізичних осіб** 64 % якого зараховується до бюджету МТГ у 2022 році згідно податкового законодавства, надійшло  408076,7 тис.грн., або 123,3 % до затвердженого плану на рік з урахуванням змін.

Основні платники податку та збору на доходи фізичних осіб: управління освіти ШМР, КНП Шосткинська ЦРЛ, ДП «Шосткинське лісове господарство», ТОВ «Фармхім», ТОВ «Фармак».

**Рентної плати за спеціальне використання інших природних ресурсів** надійшло за 2022 рік – 8223,2 тис.грн., або 100,2 % до річного плану. Проти минулого року надходження збільшились на 183,0 тис.грн., або 2,3 %. Основні платники: ДП «Шосткинське лісове господарство», ДП «Шосткинський агролісгосп».

**Внутрішніх податків на товари та послуги за** 2022 рік перераховано до бюджету Шосткинської міської територіальної громади 24511,0 тис.грн., або 96,8% до річного плану. У порівнянні з 2021 роком надходження збільшились на 588,9 тис.грн., або 2,5 %.

Основні платники: ТОВ «АТБ-Маркет», ФОП Овсепян О.І., ВКП ТОВ «Торгсервіс», ТОВ «Єко», ТОВ ОТК «Європлюс».

**Місцевих податків та зборів** до загального фонду бюджету Шосткинської міської територіальної громади за 2022 рік надійшло 83708,0тис.грн., або 89,9 % до затвердженого плану на рік, у тому числі:

- **податку на нерухоме майно** за 2022 рік надійшло в сумі 3147,7тис.грн., або 57,5 % до річного плану, що на 1735,0 тис.грн., або 35,5% менше ніж за минулий рік;

- **плати за землю** – 27163,4 тис.грн., або 86,7 % до затверджених обсягів на рік. Проти 2021 року надходження зменшились на 4389,7 тис.грн., або 13,9 %. Основні платники: ТОВ «УГАК», ПП «Дубовичі-Агро», ПрАТ "Лакталіс СУМИ", ТОВ «Стелліум – Ш»;

- **єдиного податку** за 2022 рік бюджет Шосткинської міської територіальної громади отримав 53290,3 тис.грн., або 94,8 % до річного плану, що на 1294,4 тис.грн., або 2,4 % менше надходжень за минулий рік.

**Від плати за надання адміністративних послуг** надходження за 2022 рік склали – 3088,2 тис.грн., або 88,2 % до річних призначень, що на 419,7тис.грн., або 12,0 % менше від надходжень за 2021 рік.

**Плати за оренду комунального майна** надійшло за 2022 рік 1977,0тис.грн., або 60,3 % до річних призначень. У порівнянні з 2021 роком надходження зменшились на 727,0 тис.грн., або 26,9 %.

Доходи **спеціального фонду** за 2022 рік склали 5228,3 тис.грн., або 30,0 % до затверджених показників на рік, та у порівнянні з 2021 роком зменшились на 7966,8 тис.грн., або 60,4 %, з них:

- **власні надходження бюджетних установ**, питома вага яких у загальному обсязі спеціального фонду складає 88,4 %, за 2022 рік становлять 4608,9 тис.грн., або 28,2 % до річного плану. Зменшення в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 7253,6 тис.грн., або у 2,6 рази відбулося за рахунок зменшення плати за послуги, що надаються бюджетними установами на 6191,2 тис.грн. та інших джерел власних надходжень бюджетних установ на 1062,4 тис.грн.;

- **екологічного податку** надійшло до бюджету міської територіальної громади за 2022 рік у сумі 277,8 тис.грн., або 143,3 % до затверджених показників на рік. В порівнянні з 2021 роком надходження збільшились на 88,2 тис.грн., або 46,5 %;

- **надходження до бюджету розвитку** за 2022 рік склали 316,7тис.грн., або 35,4 % до річних призначень, що у порівнянні з відповідним періодом минулого року менше на 801,9 тис.грн., або у 3,5 рази.

**Видаткова частина** бюджету Шосткинської міської територіальної громади із врахуванням субвенцій з державного та інших місцевих бюджетів за 2022 рік склала 671 876,3 тис.грн., або 88,0 % до річних призначень.

У порівнянні з 2021 роком видатки **загального фонду** збільшились на 97 862,1 тис.грн. (17,9%) і склали 645 822,3 тис.грн. (або 95,1% річних призначень).

Видатки **спеціального фонду** здійснені в обсязі 26 054,0 тис.грн. (або 30,9% річного плану).

У сумі видатків **загального фонду** бюджету Шосткинської міської територіальної громади – 77,8% (502 605,8 тис.грн.) складають видатки соціального спрямування.

За звітний період на **освіту** направлено 359 216,5 тис.грн. або 55,6% видатків загального фонду (98,3% від річних призначень), що на 413,4 тис.грн. (0,1%) більше у 2021 році. На надання дошкільної освіти направлено – 84 801,9 тис.грн., (або 23,6% загальної суми видатків галузі), на надання загальної середньої освіти закладами середньої освіти – 225 432,8тис.грн. (62,7%), на надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти – 21 522,0 тис.грн. (5,9%), на надання спеціальної освіти мистецькими школами – 19 292,0 тис.грн. (5,4%).

Видатки на **охорону здоров’я** складають 7,2% видатків загального фонду, або 46 261,2 тис.грн. (97,4% річного плану), збільшення складає 22 149,7 тис. грн. у порівнянні з 2021 роком. На КНП «Шосткинська ЦРЛ» ШМР направлено – 27 211,0 тис.грн. (58,8%), на КНП «Дитяча лікарня» ШМР – 8 487,3 тис.грн. (18,3%), на КНП «Шосткинський МЦПМСД» ШМР – 5 304,3 тис.грн. (11,5%), на КНП «Шосткинська Стоматологічна поліклініка» ШМР – 2 867,4 тис.грн. (6,2%), на відшкодування пільгових медикаментів – 2 391,2 тис.грн. (5,2%).

**Видатки на соціальний захист населення** займають 8,6% видатків загального фонду бюджету – 55 705,9 тис.грн. (96,7% річних призначень), що на 26 954,5 тис.грн. (у 1,9 рази) більше, ніж в минулому році. На забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю направлено – 12 971,0 тис.грн. (23,3% видатків галузі), на надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю –2 041,8 тис.грн. (3,7%), відшкодування витрат на придбання дров (кошти субвенції) – 13 985,2 тис.грн. (25,1%) на інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення – 26 707,9 тис.грн. (47,9%).

**На культуру і мистецтво** направлено – 23 112,4 тис. грн., або 3,8% видатків загального фонду (94,0% річних призначень), що на 130,7 тис.грн. (0,6%) менше видатків звітного періоду минулого року. На забезпечення діяльності бібліотек направлено – 8 434,2 тис.грн. (36,5% видатків галузі), на забезпечення діяльності музеїв та виставок – 4 852,7 тис.грн. (21,0%), на забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів – 8 916,9 тис.грн. (38,6%).

**Фізична культура і спорт** у видатках загального фонду складає 2,8% або 18 309,7 тис.грн. (93,0% від річних призначень), що на 1 695,3 тис.грн. (10,2%) більше відповідного періоду 2021 року. На утримання та навчально - тренувальну роботу комунальної ДЮСШ направлено – 11 270,4 тис.грн. (61,5% видатків галузі), на утримання та фінансову підтримку спортивних споруд – 5 469,0 тис.грн. (29,9%), на забезпечення діяльності місцевого центру фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» - 1 471,0 та на проведення фізкультурно–масових заходів серед населення – 99,3 тис.грн.

На **функціонування органів місцевого самоврядування** направлено 63 797,6 тис.грн. (9,8% від річних призначень), що відповідає рівню минулого року.

Видатки **житлово-комунального господарства** по загальному фонду склали 29 659,5 тис.грн., або 4,6% від загального обсягу видатків (80,6% від річних призначень), які направлені на благоустрій міста та обслуговування житлово-комунального господарства, що на 8 983,8 тис. грн. (або на 30,3%) більше, ніж за відповідний період минулого року, **у тому числі:** на експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду та ліфтів – 4770,0 тис. грн. (16,1%), на поточний ремонт споруд цивільного захисту – 352,2 тис. грн. (1,2 %), на організацію благоустрою міста – 16 746,7 тис. грн. (56,5%), на відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію – 7 450,00 тис. грн. (25,1%), послуги з іншої діяльності у сфері житлово-комунального господарства – 340,6 тис. грн.(1,1%).

На **утримання і розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури** за 2022 рік витрачено 17 459,8 тис.грн. (78,3% від річних призначень).

**Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю** по загальному фонду склали 86,4 тис.грн. (42,6% від річних призначень) та направлені на оплату

послуг з оренди майна, відшкодування комунальних послуг, оплату рекламної продукції стратегічного бачення розвитку ШМТГ.

Видатки **на захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру, громадський порядок та безпеку** по загальному фонду за 2022 рік склали 22 712,2 тис.грн. (93,8 % від річних призначень) та направлені на утримання КУ «Шосткинська міська рятувально-водолазна служба» - 1 342,3 тис.грн., заходи з територіальної оборони – 17 532,6 тис.грн. та згідно Міської цільової програми захисту населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру на 2021–2025 роки – 3 837,3 тис.грн.

**На засоби масової інформації** видатки склали 117,7 тис.грн. (99,9% від річних призначень) згідно «Програми розвитку інформаційного простору Шосткинської міської територіальної громади на 2021-2023 роки».

Видатки з **резервного фонду** бюджету Шосткинської міської територіальної громади у 2022 році склали 1 760,6 тис. гривень.

Передано **інші субвенції** обласному бюджету на здійснення програм та заходів за рахунок коштів бюджету Шосткинської міської територіальної громади у сумі 1 885,1 тис.грн., що на 31,4% менше ніж за відповідний період 2021 року.

Субвенція з місцевого бюджету **державному бюджету** на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів склала 5 737,6 тис. гривень.

В розрізі економічної класифікації видатків найбільшу питому вагу зайняли видатки на оплату праці з нарахуваннями – 63,2% (408 593,8 тис.грн.). При цьому на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам освіти направлено 293 190,7 тис.грн. (81,6 % видатків галузі), охорони здоров'я – 19 192,5 тис.грн. (41,5%), соціального захисту і соціального забезпечення – 12 850,6 тис.грн. (23,0%), культури і мистецтва – 16 921,7 тис.грн. (73,2%), фізичної культури і спорту – 12 051,8 тис.грн. (65,8 %), державне управління – 53 113,5 тис.грн. (83,2%).

На оплату комунальних послуг направлено 14,0% (90 185,8 тис. грн.).

У порівнянні з відповідними видатками минулого року збільшення складає 1,6 рази, або 35 060,0 тис.грн. На установи освіти спрямовано – 45 408,6 тис.грн., охорони здоров'я – 16 150,9 тис.грн., соціального захисту та соціального забезпечення – 15 410,0 тис.грн., культури і мистецтва – 3 604,0 тис.грн., фізичної культури і спорту – 3 631,4 тис.грн., державне управління – 3 210,6 тис.грн., житлово–комунальне господарство – 1375,6 тис.грн., інші установи – 1 394,7 тис.грн.

Питома вага видатків на придбання продуктів харчування – 0,8% (5 063,3 тис. грн.), що на 60,7%, або 7 812,6 тис.грн. менше витрат 2021 року. По установах освіти ці видатки складають – 3 608,1 тис.грн., охорони здоров'я – 1 455,2 тис.грн.

Видатки на медикаменти та перев’язувальні матеріали склали 0,9% (5 924,6 тис.грн.). В порівнянні з 2021 роком зросли у 3,2 рази, або на 4 112,4 тис.грн.

На поточні трансферти населенню направлено – 4,1% загального обсягу видатків (26 411,3 тис. грн.). Видатки збільшені в порівнянні з минулим роком на 57,1%, або на 9 602,9 тис. грн.

Інші видатки склали 17,0 % (109 643,5 тис.грн.). Видатки збільшились на 46 004,2 тис. грн., або на 72,3% у порівнянні з 2021 року.

**По спеціальному фонду** Шосткинської міської територіальної громади капітальних видатків з урахуванням трансфертів за 2022 рік проведено у сумі 22381,1 тис. грн., що у 3,4 рази менше, ніж у 2021 році (76493,7 тис. грн.), з них:

на будівництво об’єктів житлово-комунального господарства -256,1 тис.грн., на експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду –331,9тис.грн. (за 2021 рік – 19136,1 тис. грн.); на організацію благоустрою населених пунктів – 197,8 тис.грн. ( за 2021 рік - 693,0 тис.грн.) та на капітальний ремонт та на придбання обладнання і предметів довгострокового користування бюджетних установ та інше – 14615,3 тис.грн. ( за 2021 рік -9961,0 тис.грн.) на виконання інвестиційних проєктів за рахунок інших субвенцій з державного бюджету – 3121,4тис.грн. (у 2021 році вказаних видатків не було), субвенція з місцевого бюджету державному бюджетуна виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів– 2038,6 тис.грн.( за 2021 рік **-**1319,1 тис. грн.), інші субвенції з місцевого бюджету-1820,0 тис.грн. .( за 2021 рік **-**4134,2тис. грн.).

**Кредитування.** Сума повернутих коштів за 2022 рік по спеціальному фонду – 60,0 тис.грн.

**Дебіторська заборгованість** загального фонду бюджету Шосткинської міської територіальної громади станом на 01.01.2023 року становить 445,6 тис. грн., з неї 14,9 тис. грн. заборгованість по субвенції з державного бюджету на допомогу сім'ям з дітьми, яка виникла через зайво нараховані виплати, виявлені перевіркою у 2015 році, та 273,8 тис. грн. – заборгованість орендарів за комунальні послуги. По відношенню з початком року заборгованість збільшилась на 366,5 тис. грн.

**Кредиторська заборгованість** загального фонду бюджету Шосткинської міської територіальної громади станом на 01.01.2023 року за використання товарів і послуг склала 883,6 тис. грн., по відношенню з початком року зменшилась на 5 480,8 тис. гривень.

**Кредиторська заборгованість** спеціального фонду бюджету Шосткинської міської територіальної громади станом на 01.01.2023 року склала 930,6 тис. грн. (на початок звітного року заборгованості не було), з неї по капітальним видаткам – 888,0 тис. гривень.

В.о. начальника

фінансового управління Іоланта ДОЛГИХ