**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання бюджету**

**Хмельницької міської територіальної громади**

**за I квартал 2022 року**

**І. Виконання доходів Хмельницької міської територіальної громади**

Виконання бюджету Хмельницької міської територіальної громади в I кварталі 2022 року здійснювалося в умовах воєнного стану, введеного Указом Президнета України від 24.02.2022 року № 64 та від 14.03.2022 року № 133 (щодо продовження строку дії воєнного стану), а також з дотриманням основних вимог постанови Кабінету Міністрів України від 9 червняч 2021 року № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

За I квартал 2022 року зведений обсяг доходів бюджету Хмельницької міської територіальної громади склав 851 034,1 тис. грн, у тому числі: по загальному фонду – 815 789,1 тис. грн та по спеціальному фонду – 35 245,0 тис. гривень. Відсоток виконання зведеного обсягу доходів бюджету громади за 1-й квартал 2022 року до розпису планових призначень на звітний період поточного року склав 105,0%, у тому числі: по загальному фонду – 107,6%, по спеціальному фонду – 67,3%. Досягнуто перевиконання доходів по загальному фонду на 57 876,72 тис. гривень.

Власних доходів до загального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло за I квартал 2022 року в сумі 644 752,7 тис. грн, що становить 109,9% до запланованих обсягів на звітний період поточного року. Перевиконання власних доходів складає 58 009,7 тис. гривень.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року збільшення надходжень власних доходів склало 111 214,0 тис. грн, темп росту - 120,8%.

В структурі доходів загального фонду бюджету (без врахування трансфертів) за I квартал 2022 року найбільша питома вага належить :

 - податку на доходи фізичних осіб - 436 372,8 тис. грн (67,7%),

 - єдиному податку - 119 698,6 тис. грн (18,6%);

 - платі за землю - 38 449,7 тис. грн ( 6,0%);

 - акцизному податку (з пальним) - 29 716,7 тис. грн ( 4,6%),

 - платі за надання інших адмінпослуг - 4 537,3 тис. грн ( 0,7%).

Детальніша інформація щодо виконання доходів в розрізі джерел наведена нижче.

Надходження податку з доходів фізичних осіб за I квартал 2022 року склали 436 372,9 тис. грн або 116,9% до планових призначень на звітний період поточного року. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження податку збільшились на 54 064,5 тис. грн, що пов’язано із збільшенням нормативу зарахування податку до місцевих бюджетів з 60% до 64%, підвищенням розміру законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати з 01.01.2022 року до 6500 гривень. Крім того, у зв’язку з збройним вторгненням Російської Федерації на територію суверенної України та введенням воєнного стану з 24.02.2022 року, майже в чотирикратне збільшилися відрахування податку з грошового забезпечення, грошових виплат військовослужбовців, які захищають незалежність нашої держави. Так, для прикладу, середньомісячні відрахування податку з грошового забезпечення військовослужбовців, як в 2021 році так і в довоєнний час в поточному році, складали на рівні 16 млн грн, то в березні місяці - вже 65,8 млн гривень. А питома вага податку від військовослужбовців в структурі загального обсягу податку на доходи фізичних осіб збільшилася в 12,6% до 40,5%.

 За I квартал 2022 року податок на прибуток сплатило 21 комунальне підприємство на загальну суму 1 422,2 тис. грн, що на вдвічі більше планових призначень на звітний період поточного року. В структурі надходження податку на прибуток найбільші суми належать 5-м комунальним підприємствам (71,5% до загального обсягу податку), а саме; КП «Спецкомунтранс» - 438,4 тис. грн, МКП Ринок «Ранковий» - 221,9 тис. грн, УКМ «Південно-Західна» - 180,8 тис. грн, УМК «Озерна» - 89,8 тис. грн, бюро технічної інвентаризації – 85,8 тис. гривень.

Станом на 01.04.2022 року надходження місцевих податків і зборів склали 164 102,5 тис.грн або 103,6% до планового розпису на звітний період поточного року. В структурі місцевих податків і зборів найбільша питома вага єдиного податку – 119 698,6 тис. грн або 72,9% від загального обсягу та плати за землю – 38 449,7 тис. грн ( 23,4%).

Рішенням 7-ї сесії міської ради від 14.07.2021 року № 1 «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Хмельницької міської територіальної громади» з 01.01.2022 року набрали чинності нові ставки місцевих податків і зборів.

В I кварталі 2022 року плату за землю сплачували понад 960 платників - юридичних осіб та близько 30,5 тисяч фізичних осіб, ними перераховано до бюджету 38 449,7 тис. грн, з них: земельного податку – 9 568,1 тис. грн. (24,9% в загальних надходженнях плати за землю); орендної плати за землю – 28 881,6 тис. грн (75,1%). Планові призначення плати за землю за I квартал 2022 року виконані на 82,0%, в порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження по зазначеному джерелу зменшилися на 6 200,8 тис. гривень. Станом на 01.04.2022 року за даними податкової служби по 189 платниках орендної плати за землю наявний податковий борг в сумі 7 648,0 тис. грн, а по земельному податку - по 131 платнику на суму 2 364,8 тис. гривень. Значний обсяг податкового боргу по платі за землю негативно вплинув на виконання призначень по зазначеному джерелу в 1 – му кварталі 2022 року. Крім того, з метою підтримки у воєнний час суб’єктів малого так середнього бізнесу, що здійснюють підприємницьку діяльність на ринках, торгових майданчиках та торгових рядах, рішенням міської ради їх звільнено від сплати земельного податку на орендної плати за землю в березні – квітні 2022 року. Сума наданої пільги за березень поточного року склала розрахунково 1 645,0 тис. гривень.

За спрощеною системою оподаткування, обліку та звітності зі сплатою єдиного податку в I кварталі 2022 року здійснювали підприємницьку діяльність 22 081 суб’єктів, з них фізичних осіб – 20 169, юридичних осіб – 1 912. Ними сплачено до бюджету єдиний податок в загальній сумі 119 698,6 тис. грн, відсоток виконання до плану на звітний квартал – 115,0%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження єдиного податку збільшились на 23 579,4 тис. грн, темп росту – 124,5%.

 Фізичними особами сплачено єдиний податок в сумі 98 482,7 тис. грн (82,3% від загального обсягу надходження єдиного податку). Кількість платників - фізичних осіб, що відносяться до 1-ї групи, склала 6 114 СПД (30,3% від загальної кількості). Для цієї категорії платників ставка податку – 10% розміру прожиткового мінімуму доходів громадян на 1 січня календарного року (248,10 грн); платники - фізичні особи-підприємці, які не використовують працю найманих осіб, здійснюють роздрібний продаж товарів з торгівельних місць на ринках, обсяг доходу яких не перевищує 167 розмірів мін. зарплати (в 2022р. - 1 085,5 тис.грн. в рік).

 Платниками єдиного податку за 2-ю групою в I кварталі 2022 року було 6 920 СПД (34,3%). Ставка податку для цієї групи рішенням сесії міської ради від 14.07.2021 року встановлена в розмірі 15% мінімальної зарплати на 1 січня календарного року і складає 975 грн, кількість найманих осіб не перевищує 10 осіб, обсяг доходу не перевищує 834 розміри мін.зарплати ( в 2022р. – 5 421,0 тис..грн. в рік).

Кількість платників єдиного податку, що здійснювали діяльність за 3-ю групою, станом на 01.04.2022 року – 7 135 СПД (35,4%). Ставка податку для 3-ї групи - 3% доходу (без ПДВ), 5% доходу (з ПДВ). Згідно Закону України від 15.03.2022 року № 2120-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану», надано можливість фізичним особам – підприємцям та юридичним особам з оборотом до 10 млрд грн сплачувати єдиний податок з обороту в обсязі 2%, також знято обмеження щодо кількості найманих працівників та по видах діяльності (окрім підакцизних товарів та грального бізнесу).

Платниками єдиного податку за 3-ю групою в I кварталі 2022 року були також 1 912 юридичних осіб, якими сплачено єдиний податок в сумі 20 450,8 тис. грн (17,1% від загального обсягу надходження єдиного податку).

У зв’язку із приєднанням до Хмельницької громади території сіл, з’явились надходження єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників (четверта група), якими було сплачено до бюджету територіальної громади 765,1 тис. гривень (0,6 % від загальної суми надходжень єдиного податку). Таких платників в I кварталі 2022 року було 16.

Загальний обсяг надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, за I квартал 2022 року склав 5 294,1 тис. грн, з них: за житлову нерухомість – 763,3 тис. грн або 14,4% від загального обсягу надходжень; за нежитлову нерухомість – 4530,8 тис. грн. або 85,6%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 730,1 тис. грн, темп росту – 116,0%.

 Об'єктами оподаткування транспортним податком в 2022 році є легкові автомобілі, з року випуску яких минуло не більше п’яти років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (2,4 млн грн), ставка податку – 25 тис. грн в рік. За I квартал 2022 року платниками транспортного податку були власники 15 автотранспортних засобів, лише юридичних осіб. Загальний обсяг надходження транспортного податку за I квартал поточного року склав 142,9 тис. грн, відсоток виконання до плану на звітний період – 111,2%. У порівнянні із аналогічним періодом минулого року надходження зменшились на 210,3 тис. грн, що зумовлено зростанням вартості авто, який підлягає оподаткуванню у зв’язку із підвищенням рівня мінімальної заробітної плати на початок року, що є ключовою умовою при розрахунку суми сплати податку. Кількість платників транспортного податку зменшилася на 15 осіб, в 1-му кварталі 2021 року їх налічувалося 30, з них: юридичних осіб – 20, фізичних осіб – 10.

 Надходження туристичного збору за I квартал 2022 року склали 374,6 тис. грн, з них сплачено юридичними особами – 244,8 тис. грн (65,3%), фізичними особами – 129,8 тис. грн (34,7%). Відсоток виконання до плану на звітний період поточного року склав 361,9%, в порівнянні з відповідним періодом минулого року обсяг туристичного збору збільшився на 232,7 тис. гривень.

Платниками туристичного збору в I кварталі 2022 року були 13 юридичних осіб та 19 фізичних осіб – підприємців.

 За I квартал 2022 року надходження акцизного податку з роздрібної торгівлі підакцизних товарів до бюджету громади склали 17 022,9 тис. грн, відсоток виконання планових призначень за звітний період поточного року – 84,6%. У зв’язку з забороною реалізації спиртних напоїв від початку введення воєнного стану в лютому – березні поточного року бюджет громади недоотримав частину запланованих надходжень по акцизному податку, що і вплинуло на невиконання запланованих показників. Разом з тим, в порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження по зазначеному джерелу збільшилися на 1 057,6 тис. грн або на 6,6%.

 Обсяг зарахування до бюджету громади в I кварталі 2022 року частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (13,44%) склав 12 693,7 тис. гривень. Згідно Закону України від 15 березня 2022 року № 2120-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період воєнного стану» ставка акцизного податку на пальне встановлюється у розмірі 0%, тому місцеві бюджеті не отримають частину акцизного податку (13,44%). Внаслідок зазначених змін планові призначення по зазначеному джерелу до бюджету громади за 1-й квартал 2022 року виконані лише на 55,%, недоотримано кошти в сумі 10 393,8 тис.гривень.

Надходження державного мита станом на 01.04.2022 року склали 89,4 тис. грн або 82,0% до плану на січень-березень поточного року. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження державного мита зменшилися на 46,0 тис. гривень.

 В I кварталі 2022 року надходження плати за надання інших адміністративних послуг склали 4 537,3 тис. грн, відсоток до планових призначень на січень-березень поточного року – 109,4%. В порівнянні з I кварталом 2021 року надходження плати за надання інших адміністративних послуг зменшилися на 55,9 тис. гривень. В структурі плати за надання інших адміністративних послуг найбільша питома вага надходжень від Державної митної служби – 51,8%, регіонального сервісного центру МВС у Хмельницькій області – 23,9%, Державної інспекції України з безпеки на дорогах – 7,2%, Державного земельного кадастру – 4,3%.

 Станом на 01.04.2022 року надходження плати за оренду комунального майна склали 2 862,3 тис. грн, відсоток виконання до планових показників на звітний період – 109,8%. Рішенням позачергової 16-ї сесії міської ради від 28.04.2022 року № 13 «Про надання орендних знижок або звільнень від сплати орендної плати за договорами оренди майна комунальної власності Хмельницької міської територіальної громади у зв’язку з запровадженням воєнного стану» на період з 01.03.2022 року і по 31.05.2022 року встановлені відсоткові знижки орендної плати від 20% до 100% для окремих груп приміщень за цільовим призначенням.

 Надходження частки прибутку комунальних підприємств, що зараховується до бюджету громади, за I квартал 2022 року склали 255,5 тис. грн, що вдвічі перевищує відсоток планові призначення на звітний період поточного року.

За I квартал 2022 року до бюджету громади надійшла плата за розміщення тимчасово вільних коштів на депозитному рахунку в банку в сумі 548,5 тис. грн, при планових призначеннях в сумі 500,0 тис. гривень. До введення воєнного стану в України на депозитному рахунку в АТ «Ощадбанк» місто розмістило 80,5 млн грн тимчасово вільних коштів загального фонду, проте 24.02.2022 року кошти в повному обсязі повернуто до бюджету громади.

Надходження плати за встановлення земельного сервітуту за I квартал 2022 року склали 2 307,7 тис. грн або 105,6% до плану за звітний період поточного року.

Надходження адміністративних штрафів та інших санкцій станом на 01.04.2022 року склади 809,5 тис. грн, що вдвічі перевищує планові призначення на 1-й квартал поточного року. В структурі адмінштрафів найбільша питома вага штрафів за порушення правил паркування автотранспорту, які накладаються інспекторами управління транспорту та зв’язку - 61,6% ( 468,6 тис. гривень).

 Обсяг інших надходжень за січень-березень 2022 року склав 450,5 тис. грн, в тому числі: по коду 21080500 – 11,6 тис. грн (повернення коштів згідно виконавчих проваджень та рішень суду), по коду 24060300 – 438,9 тис. грн (повернення зайво перерахованих коштів по актах перевірок та повернення фінансування).

Згідно Бюджетного кодексу України щодо складу доходів спеціального фонду бюджету громади, за I квартал 2022 року його обсяг (без власних надходжень бюджетних установ) склав 3 766,7 тис. грн, в тому числі: надходження коштів від відчуження майна, що знаходиться у комунальній власності – 1 552,6 тис. грн (41,2% від загального обсягу надходження спеціального фонду); надходження від продажу землі та прав на неї – 710,8 тис. грн або 18,9%; надходження до цільового фонду міської ради – 655,0 тис. грн або 17,4% ( в тому числі: кошти за тимчасове користування місцями для розміщення зовнішньої реклами -585,5 тис. грн, кошти участі замовників у створенні і розвитку інженерно-транспортної та соціальної інфраструктури Хмельницької міської територіальної громади – 69,5тис. грн); надходження екологічного податку – 409,2 тис. грн (10,9%);. надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 312,2 тис. грн або 8,3%.

З метою зменшення фінансового навантаження на рекламні компанії у період воєнного стану, рішеннями виконавчого комітету міської ради від 22.03.2022 року № 174 та від 21.04.2022 року № 269 розповсюджувачів зовнішньої реклами в березні та квітні 2022 року звільнено від плати за тимчасове користування місцями, що перебувають у комунальній власності. Обсяг наданих пільг на березень – квітень поточного року склав розрахунково понад 700,0 тис. гривень. Планові призначення по доходах спеціального фонду за I квартал 2022 року виконані на 54,2% до планових призначень.

Обсяг власних надходжень бюджетних установ за I квартал 2022 року склав 31 478,4 тис. грн або 69,3% до кошторисних призначень на звітний період поточного року.

За I квартал 2022 року отримано субвенції з державного та обласного бюджету по загальному фонду в сумі 169 379,3 тис. грн, в тому числі: освітню субвенцію – 165 896,7 тис. грн (100% до плану); інші субвенції –3 482,6 тис. гри (96,3%).

Крім того, отримано дотацію з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 1 657,0 тис. грн (100% до плану на I квартал 2022 року).

**ІІ. Виконання видатків бюджету Хмельницької міської територіальної громади**

Виконання бюджету Хмельницької міської територіальної громади здійснювалося в умовах воєнного стану, введеного Указом Президнета України від 24.02.2022 року № 64 та від 14.03.2022 року № 133 (щодо продовження строку дії воєнного стану) та пов’язаного з військовою агресією Російської Федерації проти України, а також основних вимог постанови Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 року № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану».

Загальний обсяг виконання видатків та кредитування за І-й квартал 2022 року склав 746 283,8 тис. грн або 19,6% до уточнених призначень на 2022 рік.

Обсяг виконання видатків та кредитування загального фонду склав 712 422,9 тис. грн при профінансованих за І-й квартал 2022 року 725 494,1 тис. грн, відсоток виконання до уточнених призначень за звітний період склав 88,3%.

Обсяг видатків та кредитування спеціального фонду за І-й квартал 2022 року склав 33 860,9 тис. грн, відсоток виконання до річних призначень склав 6,7% та на 46,2% менше видатків за І-й квартал 2021 року.

При фінансуванні головних розпорядників коштів бюджету Хмельницької міської територіальної громади в І-му кварталі 2022 року в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених рішенням міської ради від 15.12.2021 року № 7 «Про бюджет Хмельницької міської територіальної громади на 2022 рік».

Видатки на оплату праці з нарахуваннями по загальному фонду бюджету громади профінансовано в першому кварталі поточного року на суму 438 959,3 тис. грн або 96,5% до призначень за звітний період та на 22,1% до річних призначень. Видатки на оплату праці з нарахуваннями по загальному фонду бюджету зросли проти І-го кварталу 2021 року на 8,4%.

Видатки на енергоносії, спожиті бюджетними установами, по загальному фонду профінансовані на суму 87 247,7 тис. грн. або 86,2% до призначень за звітний період та 31,2% до річних призначень.

В умовах воєнного стану кредиторська заборгованість за видатками становила 5 910,6 тис. гривень, з низ по загальному фонду – 5 090,3 тис. грн, по спеціальному фонду – 820,3 тис. гривень. При цьому простроченої кредиторської заборгованості не допущено.

***Освіта***

Загальний обсяг виконання видатків загального та спеціального фонду за І-й квартал 2022 року по галузі «Освіта» склав 459 898,2 тис. грн, з них: видатки по головних розпорядниках бюджетних коштів Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради – 440 117,3 тис. грн або 20,8% та управлінню культури і туризму Хмельницької міської ради (на фінансування мистецьких шкіл) – 19 780,9 тис. гривень або 22,7% до уточнених призначень на 2022 рік.

Призначення головного розпорядника Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради на І-й квартал 2022 року по загальному фонду затверджено в сумі 436 941,0 тис. гривень. Касові видатки за І-й квартал 2022 року по загальному фонду склали в сумі 417 667,0 тис. грн або 95,6% до затверджених призначень на відповідний період, в тому числі по захищених статтях на:

- оплату праці та нарахування на неї – 333 009,2 тис. грн або 97,86%;

- медикаменти та перев’язувальні матеріали – 20,48 тис. грн або 14,37%;

- продукти харчування – 9 512,5 тис. грн або 88,5%;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 64 783,5 тис. грн або 90,19%;

- виплату стипендій – 7 130,2 тис. грн або 99,79%.

Видатки на заробітну плату і нарахування на неї в І-му кварталі 2022 року відповідають 100% до зареєстрованих зобов’язань та дали змогу повністю забезпечити виплату заробітної плати працівникам галузі.

Видатки на продукти харчування профінансовано на суму 9 512,5 тис. грн. або на 88,5% від кошторисних призначень І-го кварталу 2022 року, що дало змогу забезпечити:

- середню вартість харчування однієї дитини в день в закладі дошкільної освіти для дітей-сиріт та дітей з малозабезпечених сімей та для дітей, які відвідують санаторні групи віком від 1 до 4 років 32 грн та віком від 4 до 6 років 36 грн, для дітей з багатодітних сімей віком від 1 до 4 років 24 грн та віком від 4 до 6 років 27 грн, для дітей, які не користуються пільгами віком від 1 до 4 років 12,80 грн та віком від 4 до 6 років 14,40 гривень;

- середню вартість харчування в день для одного учня 1-4 класу – 20,0 грн тобто на 4 грн або 25% більше, ніж в звітному кварталі минулого року, в спеціальних закладах – 36 грн, що на 20% більше, ніж в звітному кварталі минулого року (30 грн), в спеціалізованих закладах (Спортивний ліцей) – 122 грн. Фактично в навчальних закладах харчувалось 14 825 учнів.

Станом на 01.04.2022 року за незахищеними статтями видатків кредиторська заборгованість склала 429,5 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 22 450,2 тис. грн, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 10 353,9 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 3 163,9 тис. грн та інші видатки – 8 932,4 тис. гривень.

Призначення головного розпорядника управління культури і туризму Хмельницької міської ради на 1-й квартал 2022 року по загальному фонду затверджено в сумі 19 381,2 тис. гривень. Профінансовано за 1-й квартал 2022 року по загальному фонду в сумі 18 249,3 тис. грн, касові видатки склали 18 243,7 тис. грн або 94,1% до затверджених призначень на відповідний період, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 16 583,8 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 593,7 тис. грн та інші видатки – 66,2 тис. гривень. Станом на 01.04.2022 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 5,6 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 1 537,2 тис. грн, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 1 494,7 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 18,6 тис. грн та інші видатки – 23,9 тис. гривень.

***Фізична культура і спорт***

Загальний обсяг фінансування видатків загального та спеціального фонду за І-й квартал 2022 року по галузі склав 23 499,5 тис. грн або 19,38% до затверджених призначень на 2022 рік (касові видатки 22 253,4 тис. грн), в тому числі по загальному фонду – 18 257,2 тис. грн або 19,58 % до річних призначень (касові видатки 17 011,1 тис. грн, заборгованість по незахищених статтях 1 246,1 тис. грн) та спеціальному фонду – 5 242,29 тис. грн або 18,71% до річних призначень.

На утримання діючої мережі закладів фізичної культури і спорту та спортивних заходів, що фінансується через управління молоді та спорту Хмельницької міської ради, як головного розпорядника коштів бюджету Хмельницької міської територіальної громади, за І-й квартал 2022 року по загальному фонду профінансовано в сумі 18 257,2 тис. грнабо89,24% до затверджених призначень на І-й квартал 2022 року.

За рахунок зазначених коштів забезпечено стовідсоткове фінансування захищених статей видатків, а саме: оплати праці, енергоносіїв та комунальних послуг, медикаментів та перев’язувальних матеріалів, тощо, що дало змогу не допустити кредиторської заборгованості із зазначених виплат.

По *спеціальному фонду* бюджету видатки склали 5 242,29 тис. грн або 18,71% від затверджених призначень на бюджетний рік. По бюджету розвитку профінансовано 4 946,26 тис. грн (касові видатки 4 946,26 тис. грн) або 79,02% до річних призначень.

Кошти бюджету розвитку спрямовано на:

- продовження виконання робіт з реконструкції футбольного поля під штучним покриттям Хмельницької дитячо-юнацької спортивної школи №1 по вул. Спортивній, 17 в м. Хмельницькому – 4 929,87 тис. грн;

- придбання комп'ютера в комплекті для ДЮСШ «Авангард» - 16,39 тис. гривень.

***Культура та туризм***

Призначення на утримання закладів культури на 2022 рік затверджено з врахуванням проведених уточнень по загальному фонду в сумі 66 138,3 тис. грн, в тому числі на І-й квартал 2022 року – 15 235,8 тис. гривень.

Профінансовано за І-й квартал 2022 року по загальному фонду в сумі 13 491,7 тис. грн, видатки склали 13 437,3 тис. грн або 88,2% до затверджених призначень на звітний період поточного року, з яких на:

* театри – 260,2 тис. грн або 94,5%;
* бібліотеки – 3 370,0 тис. грн або 84,3%;
* музеї і виставки – 494,5 тис. грн або 79,5%;
* будинки культури, клуби та інші заклади клубного типу – 3 696,0 тис. грн або 84,6%;
* інші культурно-освітні заклади (муніципальний естрадно-духовий оркестр, академічний муніципальний камерний хор, централізована бухгалтерія закладів культури) – 5 288,4 тис. грн або 94,6%;
* заходи в галузі культури і мистецтва – 328,2 тис. грн або 85,9%.

На заробітну плату по загальному фонду на І-й квартал 2022 року профінансовано в сумі 11 311,1 тис. грн, що становить 92,5% від планових асигнувань на звітний період 2022 року.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв по загальному фонду за І-й квартал 2022 року спрямовано 1 010,8 тис. грн або 63,7% до плану.

Станом на 01.04.2022 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 54,4 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 161,3 тис. грн, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 39,1 тис. грн, придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 30,9 тис. грн, оплата послуг (крім комунальних) – 91,0 тис. грн та інші поточні видатки – 0,3 тис. гривень.

***Соціальний захист, соціальне забезпечення*, *соціальні програми і заходи у галузі сім’ї, жінок, молоді та дітей***

Загальний обсяг виконання видатків загального та спеціального фонду за І-й квартал 2022 року по галузі склав 35 098,146 тис. грн, або 19,4 % до річних призначень.

Видатки на утримання діючої мережі закладів соціального захисту та соціального забезпечення населення та інші видатки на соціальний захист населення, що фінансуються через управління праці та соціального захисту населення Хмельницької міської ради, як головного розпорядника коштів бюджету Хмельницької міської територіальної громади, за І-й квартал 2022 року по загальному фонду бюджету Хмельницької міської територіальної громади профінансовано в сумі 30 863,091 тис. грн або 87,22% до уточнених призначень на звітний період поточного року.

За рахунок зазначеного обсягу коштів здійснювалося наступне фінансування.

Видатки на надання пільг з оплати послуг зв’язку, інших передбачених законодавством пільг та пільгового проїзду окремих категорій громадян КПКВКМБ 3030 «Надання пільг з оплати послуг зв’язку, інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян» становили 10 941,7 тис. грн, або 97,6 % до планових асигнувань на І квартал, в тому числі за:

* КПКВКМБ 3031 «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» – 6,8 тис. грн;
* КПКВКМБ 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку» – 182,0 тис. грн;
* КПКВКМБ 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» – 2 600,0 тис. грн;
* КПКВКМБ 3035 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремим категоріям громадян на залізничному транспорті» - 57,3 тис. грн;

- КПКВКМБ 3036 « Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян» – 8 095,6 тис. гривень.

На виконання комплексної програми «Піклування» в Хмельницькій міській територіальній громаді на 2022 - 2026 роки (із змінами), програми соціальної підтримки учасників АТО/ООС, учасників Революції Гідності та членів їх сімей на 2021 - 2025 роки (із змінами) та програми підтримки сім’ї на 2021-2025 рр. по КПКВКМБ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» касові видатки склали – 5 369,139 тис. гривень.

По КПКВКМБ 3160 «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» касові видатки за 1-й квартал склали 576,268 тис. грн або 17,5% до річних призначень.

По КПКВКМБ 3180 «Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг» касові видатки склали 682,661 тис. грн або 24% до річних призначень.

Видатки на утримання діючої мережі закладів соціального захисту та соціального забезпечення населення, а саме на:

- надання соціальних послуг Хмельницьким міським територіальним центром соціального обслуговування склали 8 670,939 тис. грн;

- надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю «Родинний затишок» та «Школа життя» – 1 746,378 тис. грн;

- забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення: «Хмельницький міський центр соціальної підтримки та адаптації», «Берег Надії» та ПДЗ ОВ «Чайка» – 2 624,205 тис. гривень.

Видатки по заробітній платі і нарахуваннях склали в сумі 11 238,033 тис. грн або 96% до уточнених призначень на зазначений період та профінансовані в повному обсязі.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано видатки в сумі 1 189,832 тис. грн, що дало змогу забезпечити в повному обсязі оплату спожитих енергоносіїв.

Видатки на оплату харчування в І-му кварталі 2022 року становили 2 823,521 тис. грн, що забезпечило фінансування в повному обсязі на зазначений період.

За звітний період видатки по спеціальному фонду становлять 461,124 тис. грн, або 42% від планових призначень на 2022 рік.

Касові видатки по субвенції з обласного бюджету на виконання програм соціального захисту населення за І квартал 2022 року становили 251,7 тис. грн, з них на:

- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 56,6 тис. грн;

- поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 123,6 тис. гривень;

 - на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування- 71,5 тис. грн;

Кредиторська заборгованість за незахищеними статтями за звітний період склала 103,736 тис. гривень.

На утримання діючої мережі закладів по галузі сім’ї, жінок, молоді та дітей, а також виконання соціальних програм і заходів, що фінансується через управління молоді та спорту Хмельницької міської ради, як головного розпорядника коштів бюджету Хмельницької міської територіальної громади, за І-й квартал 2022 року по загальному фонду профінансовано в сумі 3 773,93 тис. грнабо78,32% до затверджених призначень на І-й квартал 2022 року та по спеціальному фонду – 137 тис. грн або 14,54% до річних призначень зі змінами (касові видатки – 112,13 тис. грн), в т. ч. по бюджету розвитку профінансовано – 24,87 тис. грн (на придбання комп'ютера в комплекті для центру по роботі з дітьми та підлітками).

За рахунок зазначених коштів забезпечено стовідсоткове фінансування захищених статей видатків, а саме: оплати праці, енергоносіїв та комунальних послуг, медикаментів та перев’язувальних матеріалів, тощо, що дало змогу не допустити кредиторської заборгованості.

***Охорона здоров’я населення***

Призначення на утримання діючої мережі закладів охорони здоров’я, що фінансуються через управління охорони здоров’я міської ради, як головного розпорядника коштів бюджету громади в галузі «Охорона здоров’я» на 2022 рік затверджено по загальному фонду в сумі 98 063,5 тис. грн, в т. ч. на 1–й квартал 2022 року – 30 445,3 тис. гривень. Профінансовано за 1-й квартал 2022 року по загальному фонду 28 371,0 тис. грн, що становить 93,2% до планових призначень на звітний період поточного року, касові видатки 28 096,5 тис. гривень.

За 1-й квартал 2022 року із загальної суми асигнувань, виділених управлінню охорони здоров’я міської ради по галузі «Охорона здоров’я», на оплату праці з нарахуваннями профінансовано 3 014,5 тис. грн, що становить 95,7% від планових призначень на 1-й квартал поточного року.

На придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів спрямовано 6 260,6 тис. грн, що складає 86,3% до планових квартальних призначень 2022 року.

На придбання продуктів харчування з бюджету спрямовано 341,2 тис. грн або 86,6% до планових квартальних призначень.

На оплату безкоштовних медикаментів для пільгової категорії населення у 1-му кварталі 2022 року спрямовано 1 530,2 тис. грн, що становить 96,1% від планових асигнувань на 1-й квартал 2022 року.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складають 16 605,6 тис. грн або 95,4% до планових призначень на 1-й квартал 2022 року.

Кредиторської заборгованості з виплат заробітної плати, комунальних послуг та енергоносіїв по установах охорони здоров'я станом на 01.04.2022 року не допущено.

***Державне управління***

Відповідно до розпису бюджету громади на 2022 рік по галузі «Державне управління» по загальному фонду за 1-й квартал касові видатки склали 51 409,3 тис. грн при затверджених на квартал 69 095,0 тис. грн або 74,4%.

По спеціальному фонду за 1-й квартал по галузі касові видатки становлять 61,1 тис. грн при затверджених на рік 1 085,3 тис. грн або 5,6%.

За 1-й квартал 2022 року профінансовано такі бюджетні програми:

- по розділу «Органи місцевого самоврядування» по загальному фонду за 1-й квартал касові видатки склали 50 814,7 тис. грн або 74,5% до планових призначень звітного періоду. За рахунок проведеного фінансування здійснювались видатки на оплату праці працівників та нарахування на неї, розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги, охорону приміщень, транспортні послуги та послуги зв’язку управлінь та відділів виконавчого комітету, тощо. По спеціальному фонду за 1-й квартал по галузі касові видатки становлять 61,1 тис. грн при затверджених на квартал 585,3 тис. грн або 10,4%, які спрямовано на придбання комп’ютерної техніки.

Станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість по загальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 164,3 тис. грн, по спеціальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 65,0 тис. гривень.

- на підвищення кваліфікації депутатів місцевих рад та посадових осіб місцевого самоврядування по загальному фонду за перший квартал 2022 року профінансовано касові видатки на суму 10,0 тис. грн при затверджених планових показниках на 1-й квартал 63,1 тис. грн або 15,8%.

- на іншу діяльність у сфері державного управління по загальному фонду за перший квартал 2022 року профінансовано касові видатки на суму 584,6 тис. грн при затверджених планових показниках на 1-й квартал 832,8 тис. грн або 70,2%. Кошти спрямовано на утримання комітетів самоорганізації населення мікрорайонів міста – Книжківці, Лезнево, Ружична та Гречани.

Станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість по загальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 58,2 тис. гривень.

***Житлово-комунальне господарство***

 За І-й квартал 2022 року по КПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство» по *загальному фонду* бюджету обсяг фінансування видатків склав 87 400,5 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень за звітний період становить 92,8% (призначення 94 209,4 тис. грн), касові видатки склали 87 314,9 тис.грн, кредиторська заборгованість – 870,0 тис. гривень.

 П*о спеціальному фонду* обсяг фінансування видатків за звітний період складають 757,0 тис. грн, або 2 % до річних призначень (37 473,6 тис. грн), касові видатки склали 737,7 тис. грн, кредиторська заборгованість – 19,3 тис. гривень.

 В тому числі:

 **-** поКПКВКМБ 6011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду»обсяг фінансування становить 105,9 тис. грн або 21% до планових призначень звітного періоду (510,0 тис. грн), касові видатки 92,7 тис. грн, кредиторська заборгованість 13,2 тис. гривень, а саме:

 - *по загальному фонду* при плані 210,0 тис. грн видатки склали 96,0 тис. грн, або 45,7% до призначень І кварталу. Касові видатки склали 82,8 тис. грн, кредиторська заборгованість -13,2 тис. гривень.

 Кошти загального фонду спрямовані головним розпорядником коштів – управлінням житлової політики і майна на поточний ремонт багатоквартирних житлових будинків (заміна окремих віконних та дверних блоків) та на встановлення 2-ох пандусів у житлових будинках.

 - *по спеціальному фонду* при плані 300,0 тис. грн, видатки склали 9,9 тис. грн, або 3% до призначень І-кварталу.

Кошти спеціального фонду спрямовані головним розпорядником коштів – управлінням житлової політики і майна на експертизу виготовленої проєктно-кошторисної документації для укріплення житлового будинку по вул. Козацька, 61/2.

- по КПКВКМБ 6012 «Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії»по загальному фонду бюджету касові видатки склали 50 000,0 тис. грн, або 100% до призначень звітного періоду. Кошти спрямовано управлінню комунальної інфраструктури на забезпечення безперебійного та своєчасного теплопостачання комунальними підприємствами міста, в тому числі: МКП «Хмельницьктеплокомуненерго» – 30 000,0 тис. грн, КП «Південно-Західні тепломережі» – 20 000,0 тис. гривень.

 - по КПКВКМБ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» загальна сума видатків становить 72,9 тис. грн, або 31,0% до планових призначень звітного періоду (235,0 тис. грн), касові видатки склали 50,0 тис. грн, кредиторська заборгованість -22,9 тис. гривень.

 в тому числі:

  **-** *по загальному фонду* бюджету видатки склали 72,9 тис. грн або 54,0% до призначень звітного періоду (135,0 тис. грн). Касові видатки склали 50,0 тис. грн, кредиторська заборгованість - 22,9 тис. гривень.

Кошти спрямовано управлінню комунальної інфраструктури для забезпечення діяльностіМКП «Хмельницькводоканал» на відшкодування частини витрат, понесених при забезпеченні водопостачанням споживачів, які підключені до водогону Чернелівка-Хмельницький.

 - *по спеціальному фонду* (управління комунальної інфраструктури) призначення звітного періоду по управлінню комунальної інфраструктури складають 100,0 тис. грн. Фінансування не здійснювалось.

 **-** поКПКВКМБ 6015 «Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів» по спеціальному фонду бюджету обсяг фінансування склав 686,1 тис. грн або 62% до призначень на І-й квартал (1100,0 тис. грн), касові видатки склали 675,2 тис. грн, кредиторська заборгованість – 10,8 тис. гривень.

Видатки спрямовано головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна на виконання робіт по експертному обстеженню технічного стану ліфтів (12 об.), капітальному ремонту ліфтів у 10-ти під’їздах. Сума кредиторської заборгованості складає 10,9 тис. гривень.

 - по КПКВКМБ 6017 «Інша діяльність, пов’язана з експлуатацією об’єктів житлово-комунального господарства»за звітний період по спеціальному фонду загальна сума фінансування головним розпорядником коштів – управлінням житлової політики і майна становить 52,5 тис. грн, або 72% до планових призначень І-го кварталу (73,0 тис. грн). Кошти спеціального фонду спрямовані на фінансування робіт по капітальному ремонту спортивного майданчика на вул. Козацька, 62.

 - по КПКВКМБ 6020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» за І квартал поточного року обсяг фінансування загального фонду склав 1 184,1 тис. грн, або 42,2% до планових призначень звітного періоду (2 807,4 тис. грн), кошти спрямовано управлінням житлової політики і майна для надання поворотної фінансової допомоги комунальним підприємствам (аварійно-технічне підприємство ЖКГ – 160,6 тис. грн, КП «Елеватор» – 35,8 тис. грн, УМК «Центральна» – 306,3 тис. грн, УМК «Проскурівська» – 200,0 тис. грн, УМК «Дубове» – 194,5 тис. грн, УМК «Озерна» – 286,8 тис. грн).

 **-** поКПКВКМБ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» загальна сума фінансування становить 36 056,0 тис. грн або на 91,6% до планових призначень звітного періоду (39 355,1 тис. грн), касові видатки – 35 998,0 тис. грн, кредиторська заборгованість – 842,4 тис. грн, а саме:

 - *по загальному фонду* призначення становлять 39 335,1 тис. грн, видатки склали 36 047,5 тис. грн або 91,6 % до планових призначень. Касові видатки склали 35 998,0 тис.грн, кредиторська заборгованість – 833,9 тис. гривень.

 Кошти загального фонду спрямовані управлінням комунальної інфраструктури на утримання об’єктів благоустрою (зелених насаджень, штучних споруд та малих архітектурних форм міста, утримання кладовищ, утримання мереж зовнішнього освітлення, санітарне очищення та прибирання міста, утримання вулично-дорожньої мережі міста, тощо).

 - *по спеціальному фонду* при плані 20,0 тис. грн, фінансування складає 8,5 тис. грн, касові видатки не проводились. Сума кредиторської заборгованості складає 8,5 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 6090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства» по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури по *загальному фонду* планові призначення звітного періоду складають 1 721,9 тис. грн на придбання техніки комунальним підприємством по будівництву, ремонту та експлуатації доріг на умовах договору фінансового лізингу. Видатки не здійснювались.

***Економічна діяльність***

За І-квартал 2022 року по КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність» *по загальному* фонду обсяг видатків склав 24 796,2 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень за І – й квартал становить 81,0% (призначення 30 777,4 тис. грн). По *спеціальному фонду* видатки за звітний період склали 813,8 тис. грн, або 0,4 % до річних призначень (219 508,7 тис. грн).

 В тому числі:

 **-** по КПКВКМБ 7130 «Здійснення заходів із землеустрою» по головному розпоряднику коштів – управлінню земельних ресурсів по спеціальному фонду планові призначення звітного періоду складають 20,0 тис. грн, фінансування здійснено в сумі 3,7 тис. грн, касові видатки не проводились. Кредиторська заборгованість становить 3,7 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 7310 «Будівництво об’єктів житлово-комунального господарства» по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна по спеціальному фонду планові призначення звітного періоду складають 50,0 тис. гривень. Касові видатки не проводились.

- по КПКВКМБ 7321 «Будівництво освітніх установ та закладів»призначення за І квартал поточного року в цілому складають 676,8 тис. грн, фінансування не проводилось, так:

по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду призначення звітного періоду складають 426,9 тис. гривень, видатки не проводились;

по головному розпоряднику коштів – Департаменту освіти та науки по спеціальному фонду призначення звітного періоду складають 249,9 тис. гривень, видатки не проводились.

- по КПКВКМБ 7323 «Будівництво¹ установ та закладів соціальної сфери»призначення за І квартал поточного року в цілому складають 676,8 тис. грн, фінансування не проводилось.

- по КПКВКМБ 7324 «Будівництво установ та закладів культури» по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду касові видатки склали 1,6 тис. грн, або 100% до планових призначень звітного періоду (1,6 тис. грн).

 Кошти спрямовано на оплату технічних умов на приєднання до мереж водопостачання та водовідведення об’єкта: Реставрація Хмельницького міського будинку культури по вул. Проскурівській, 43 в м. Хмельницькому.

- по КПКВКМБ 7325 «Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури та спорту» по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду профінансовано видатки в сумі 31,1 тис. грн, планові призначення звітного періоду (700,0 тис. грн). Кошти спрямовано на інженерно-геодезичні вишукування по об’єкту: Будівництво Льодового палацу по вул. Прибузькій, 7/3А в м. Хмельницькому.

- по КПКВКМБ 7330 «Будівництвоˈ інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності» по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду видатки складають 33,1 тис. грн, або 100% до планових призначень звітного періоду (33,1 тис. грн). Кошти спрямовано на оплату робіт по проведенню експертизи об’єкту: Нове будівництво проїздів (штучних споруд) із інфраструктурою від вул. Прибузької до об’єкту «Будівництво Палацу спорту по вул. Прибузькій, 5/1а в м. Хмельницькому» .

* по КПКВКМБ 7350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» по головному розпоряднику коштів – управлінню архітектури та містобудування по спеціальному фонду при запланованих 300,0 тис. грн, видатки не проводились.

- по КПКВКМБ 7426 «Інші заходи у сфері електротранспорту»по головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку по загальному фонду профінансовано 21 707,2 тис. грн, або 83,3 % до планових призначень (26 059,7 тис. грн). Кредиторська заборгованість становить 1 972,2 тис. гривень.

 Кошти спрямовано ХКП «Електротранс» на:

* оплату за надання транспортних послуг з перевезень електротранспортом – 17 017,8 тис. грн;
* лізингові платежі за придбані тролейбуси – 1 989,4 тис. грн;

- поворотну фінансову допомогу на виплату заробітної плати – 2 700,0 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури загальний обсяг фінансування становить 13,7 тис. грн, обсяг призначень звітного періоду складає 824,0 тис. грн, а саме:

- *по загальному фонду* призначення звітного періоду становлять 350,0 тис. грн, касові видатки не проводились;

- по *спеціальному фонду* загальна сума фінансування становить 27,9 тис. грн, або 6% до планових призначень звітного періоду (474,0 тис. грн), касові видатки 13,7 тис. гривень. Здійснено розрахунки за проєктно-кошторисну документацію на 2 об’єкта. Кредиторська заборгованість складає 14,2 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 7520 «Реалізація Національної програми інформатизації»по загальному фонду бюджету на виконання заходів Програми цифрового розвитку на 2021-2025 роки по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради профінансовано видатки за перший квартал поточного року на 858,5 тис. грн, або 74,5% до призначень за звітний період.

Станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість по загальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 3,1 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 7622 «Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів»по загальному фонду по головному розпоряднику коштів – управлінню культури і туризму для виконання заходів програми розвитку інформаційної інфраструктури туристичних послуг на 2021 – 2023 роки профінансовано в сумі 206,4 тис. грн, касові видатки склали 205,9 тис. грн або 80,7% до планових асигнувань на звітний період поточного року (255,0 тис. грн), кредиторська заборгованість – 0,5 тис. гривень.

 - по КПКВКМБ 7610 «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки профінансовано видатки на загальну суму 534,4 тис. грн. (касові видатки 532,4 тис. грн.), в т. ч. на : забезпечення функціонування центру підтримки інновацій та підприємництва iHuB - 7,0 тис. грн., проведення ярмаркових заходів, організація фудкортів, гастрофестивалів - 15,1 тис. грн., проведення заходів з підтримки місцевих товаровиробників (виставка "Купуй Хмельницьке!") – 11,0 тис. грн, часткове відшкодування участі товаровиробників у ярмарково-виставкових заходах - 463,8 тис. грн., реалізація проекту "Школа молодого підприємця" - 18,9 тис. грн., послуги з підтримки сайту для проєкту зі створення інформаційно-консультаційного ресурсу для бізнесу – 18,6 тис. грн., що складає 84,2 % до планових призначень звітного періоду (634,4 тис. грн);

 - по КПКВКМБ 7630 «Реалізація програм і заходів в галузі зовнішньоекономічної діяльності» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки здійснено видатки на суму – 7,4 тис. грн (касові видатки – 3,3 тис. грн), в т. ч.: обмін досвідом з іншими містами України – 1,9 тис. грн, придбання презентаційної, сувенірної та іміджевої продукції – 5,5 тис. грн, що складає 21,5 % до планових призначень звітного періоду (34,3 тис. грн).

 - по КПКВКМБ 7640 «Фінансування заходів з енергозбереження»:

 - по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики та майна видатки загального фонду на часткове відшкодування відсоткових ставок за залученими кредитами на заходи з підвищення енергоефективності складають 494,9 тис. грн або 85,0% до планових призначень звітного періоду (580,0 тис. грн), касові видатки 412,3 тис. гривень. Кредиторська заборгованість становить 82,6 тис. гривень.

 - по КПКВКМБ 7650 «Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї» по головному розпоряднику коштів – управлінню земельних ресурсів загальна сума касових видатків бюджету розвитку на проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок несільськогосподарського призначення становить 0,5 тис. грн, або 7,1% від призначень звітного періоду (7,0 тис. грн), профінансовано 1,5 тис. гривень. Кредиторська заборгованість становить 1,0 тис. гривень.

 **-** по КПКВКМБ 7670 «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання»планові призначення на І-й квартал складають 389,0 тис. грн, з яких профінансовано 373,4 тис. грн, або 96%, касові видатки склали 14,0 тис. грн, а саме:

 **-** поголовному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктуризагальна сума призначень спеціального фонду за І-й квартал складають 375,0 тис. грн, фінансування становить 359,4 тис. грн, касові видатки не проводились. Кредиторська заборгованість складає 359,4 тис. гривень.

 - по головному розпоряднику коштів – управлінню культури і туризму по спеціальному фонду касові видатки склали 14,0 тис. Грн, або 100% до планових призначень звітного періоду на придбання системи для пом’якшення води в опалювальному котлі для моно-театру «Кут».

- по КПКВКМБ 7680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» на оплату членських внесків Асоціації міст України по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фонду профінансовано видатки на суму 48,9 тис. грн, або 41,6% до призначень звітного періоду.

- по КПКВКМБ 7691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування»на 2022 рік затверджено призначення по спеціальному фондубюджету в обсязі 8 663,3 тис. грн, з яких за звітний період касові видатки склали 719,8 тис. грн або 17,0 %, з них:

- по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради профінансовано кошти в сумі 715,5 тис. грн або 20,4% до планових призначень звітного періоду, кошти спрямовувались на проведення заходів; матеріальне забезпечення проведення сесій міської ради; виплату винагороди головам квартальних комітетів; інші видатки, що здійснюються згідно розпоряджень міського голови, рішень міської ради та виконавчого комітету.

Станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість по спеціальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 22,2 тис. гривень.

- по управлінню комунальної інфраструктури в звітному періоді передбачено призначення в сумі 115,0 тис. грн, з яких фінансування здійснено в сумі 4,3 тис. грн (3,7%) на виготовлення експертизи проекту будівництва на капітальний ремонт асфальтобетонного покриття на вул.Західно-Окружній,11/1 в м. Хмельницкому;

- по управлінню житлової політики і майна в звітному періоді передбачено 149,0 тис. грн, видатки не проводились.

- по КПКВКМБ 7693 «Інші заходи, пов‘язані з економічною діяльністю» в цілому затверджено призначеннябюджету в обсязі 1 593,4 тис. грн, з яких за звітний період касові видатки склали 1 027,7 тис. грн, або 64,0%, з них:

- по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фондубюджету для комунальної установи Хмельницької міської ради «Агенція розвитку Хмельницького» здійсненовидатки в сумі 327,7 тис. грн, або 60,2% до планових призначень на звітний період;

 - по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки по загальному фонду бюджету призначення на 1 квартал 2022 року складають 700,0 тис. грн, з яких видатки здійснено в сумі 700,0 тис. грн, або 100%. Кошти спрямовано на виплату поворотної фінансової допомоги МКА "Віола";

 - по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури по загальному фондубюджетупризначення на звітний період складають 48,7 тис, грн (надання поворотної фінансової допомоги КП «Парки і сквери м. Хмельницького»). Видатки не проводились.

***Інша діяльність***

За І-квартал 2022 рік по КПКВКМБ 8000 «Інша діяльність» по загальному фонду бюджету обсяг фінансування видатків склав 4 985,1 тис. грн (касові видатки – 4 965,6 тис. грн), відсоток виконання до планових призначень звітного періоду становить 22,0% (призначення 22 846,8 тис. грн), по спеціальному фонду призначення за звітний період складають 173,0 тис. грн, фінансування не здійснювалося.

 В тому числі:

 - по КПКВКМБ 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» по загальному фонду по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури обсяг призначень на звітний період складає 63,0 тис. гривень. Фінансування не проводилося.

 **-** по КПКВКМБ 8120 «Заходи із організації рятування на водах»по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури обсяг призначень на звітний період для утримання Хмельницької міської комунальної аварійно-рятувальної служби на водних об’єктах складає 494,18 тис. грн, профінансовано – 440,12 тис. грн, касові видатки – 438,26 тис. грн (88,69%), кредиторська заборгованість – 1,86 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 8240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фондубюджету здійсненовидатки в сумі 1 629,6 тис. грн, або 9,2% до планових призначень на звітний період (17 750 тис.грн).

 **-** по КПКВКМБ 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» по спеціальному фонду з затверджених призначень головному розпоряднику коштів - управлінню з питань екології та контролю за благоустроєм в сумі 173,0 тис. грн видатки не здійснювались.

 **-** по КПКВКМБ 8410 «Фінансова підтримка засобів масової інформації»на виконання заходів Програми розвитку міського комунального підприємства «Муніципальна телерадіокомпанія «Місто» на 2021-2023 роки з загального фонду бюджету по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради профінансовано касові видатки в сумі – 1 455,7 тис. грн, або 79,6% до планових призначень на звітний період.

Станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість по загальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 17,7 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 8600 «Обслуговування місцевого боргу» по головному розпоряднику коштів – фінансовому управлінню Хмельницької міської ради планові призначення на І квартал становили – 2 711,2 тис. грн, з яких профінансовано – 1 442,0 тис. грн (або 53,2%), кошти спрямовано на погашення відсотків по залучених кредитах відповідно до договорів.

***Міжбюджетні трансферти***

За І квартал 2022 року по КПКВКМБ 9000 «Міжбюджетні трансферти» по загальному фонду бюджету обсяг видатків склав 14 844,4 тис. грн, або 59,2% до планових призначень звітного періоду, в т.ч:

* по КПКВКМБ 9110 «Реверсна дотація» по головному розпоряднику коштів – фінансовому управлінню Хмельницької міської ради фінансування склало 12 737,8 тис. грн або 55,6% до планових призначень звітного періоду.
* по КПКВКМБ 9710 виконавчим комітетом Хмельницької міської ради, як головним розпорядником коштів за 1-й квартал 2022 року по загальному фонду профінансовано субвенцію по утриманню об'єктів спільного користування (с. Волиця, с. Великі Зозулинці) на суму 200,6 тис. грн або 100% до призначень за звітний період.
* по КПКВКМБ 9770 «Інша субвенція з місцевого бюджету» по загальному фонду бюджету по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету Хмельницької міської ради обсяг субвенції на 1-й квартал 2022 року для районного бюджету Хмельницького району для комунального підприємства «Об’єднаний трудовий архів сіл, селища Хмельницького району» передбачено в сумі 39,6 тис. грн, видатки за звітний період не здійснювались.
* по КПКВКМБ 9800 виконавчим комітетом Хмельницької міської ради, як головним розпорядником коштів, за 1-й квартал 2022 року по загальному фонду профінансовано субвенцію державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку Хмельницької міської територіальної громади на суму 1 906,0 тис. грн, або 100% до призначень за звітний період. Видатки спеціального фонду за звітний період становлять 1 074,0 тис. грн, або 100% до призначень. З них на виконання заходів:

• Програми шефської допомоги військовим частинам Збройних Сил України, Національної гвардії України, які розташовані на території м. Хмельницького на 2022-2023 роки – 1 906,0 тис. грн по загальному фонду, або 100% до річних призначень та 1 074,0 тис. грн по спеціальному фонду, або 100% до призначень.

**Резервний фонд**

Планові призначення становили 39 500,8 тис. гривень. Протягом І-го кварталу 2022 року видатки за рахунок резервного фонду (КПКВКМБ 8710) не здійснювались.

Начальник фінансового управління Сергій ЯМЧУК