**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання бюджету**

**Хмельницької міської територіальної громади**

**за I квартал 2023 року**

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

Виконання бюджету Хмельницької міської територіальної громади в I кварталі 2023 року здійснювалося в умовах воєнного стану, введеного та продовженого Указами Президента України, а також з дотриманням 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» (з внесеними змінами).

За I квартал 2023 року зведений обсяг доходів бюджету Хмельницької міської територіальної громади склав 1 170 593,6 тис. грн, у тому числі: по загальному фонду – 1 115 988,3 тис. грн та по спеціальному фонду – 54 605,3 тис. гривень. Відсоток виконання зведеного обсягу доходів бюджету громади за 1-й квартал 2023 року до розпису планових призначень на звітний період поточного року склав 113,0%, у тому числі: по загальному фонду – 113,1%, по спеціальному фонду – 112,1%.

Власних доходів до загального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло за I квартал 2023 року в сумі 960 582,1 тис. грн, що становить 114,9% до запланованих обсягів на звітний період поточного року. Перевиконання власних доходів складає 124 825,6 тис. гривень.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року збільшення надходжень власних доходів склало 315 829,4 тис. грн, темп росту - 149,0%.

В структурі доходів загального фонду бюджету (без врахування трансфертів) за I квартал 2023 року найбільша питома вага належить :

 - податку на доходи фізичних осіб - 674 293,9 тис. грн (70,2%),

 - єдиному податку - 121 643,7 тис. грн (12,7%);

 - акцизному податку (з пальним) - 76 999,3 тис. грн ( 8,0%),

 - платі за землю - 53 475,9 тис. грн ( 5,6%);

 - податку на нерухоме майно - 13 241,9 тис. грн (1,4%);

 - платі за надання інших адмінпослуг - 6 968,6 тис. грн ( 0,7%).

Детальніша інформація щодо виконання доходів в розрізі джерел наведена нижче.

Надходження податку з доходів фізичних осіб за I квартал 2023 року склали 674 293,9 тис. грн або 111,3% до планових призначень на звітний період поточного року. В загальній сумі податку питома вага з виплат із заробітної плати складає 348,9 млн грн (51,7%), з грошового забезпечення військовослужбовців – 325,5 млн грн (48,3%). В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження податку збільшились на 237 921,0 тис. грн, або в понад 1,5 рази. При цьому, у зв’язку з збройним вторгненням Російської Федерації на територію суверенної України та введенням воєнного стану середньомісячні відрахування податку з грошового забезпечення військовослужбовців у 1-му кварталі 2023 року склали 108,5 млн гривень.

 За I квартал 2023 року податок на прибуток сплатили 13-ть комунальних підприємств на загальну суму 1 372,7 тис. гривень. В структурі надходження податку на прибуток найбільші суми належать 3-м комунальним підприємствам (90,1% до загального обсягу податку), а саме: КП «Спецкомунтранс» - 973,2 тис. грн, МКП Ринок «Ранковий» - 156,3 тис. грн, КП «Чайка» - 107,9 тис. гривень. Разом з тим, в лютому – березні 2023 року повернуто міському комунальному підприємству «Хмельницьктеплокомуненерго» переплату по податку на прибуток в сумі 3 600,0 тис. грн, яка склалася в попередніх роках внаслідок ориманої субвенції з державного бюджету на погашення різниці в тарифах. Таким чином, станом на 01.04.2023 року обсяг повернення податку не перекриває його надходження за 1-й квартал поточного року, тому має від”ємне значення і складає - 2 227,25 тис. гривень.

Станом на 01.04.2023 року надходження місцевих податків і зборів склали 189 429,1 тис.грн або 116,2% до планового розпису на звітний період поточного року. В структурі місцевих податків і зборів найбільша питома вага єдиного податку – 121 643,7 тис. грн або 64,2% від загального обсягу та плати за землю – 53 475,9 тис. грн ( 28,2%).

В I кварталі 2023 року плату за землю сплачували 1 118 платників - юридичних осіб та 2 817 фізичних осіб, ними перераховано до бюджету 53 475,9 тис. грн, з них: земельного податку – 11 868,3 тис. грн. (22,2% в загальних надходженнях плати за землю); орендної плати за землю – 41 607,6 тис. грн (77,8%). Планові призначення плати за землю за I квартал 2023 року виконані на 118,3%, в порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження по зазначеному джерелу збільшилися на 15 026,2 тис. грн, що пов”язано з застосуванням з 01.01.2023 року коефіцієнту індексації нормативної грошової оцінки землі за 2022 рік в розмірі 1,15.

За спрощеною системою оподаткування, обліку та звітності зі сплатою єдиного податку в I кварталі 2023 року здійснювали підприємницьку діяльність 20 804 суб’єкти, з них фізичних осіб – 19 444, юридичних осіб – 1 360. Ними сплачено до бюджету єдиний податок в загальній сумі 121 643,7 тис. грн, відсоток виконання до плану на звітний квартал – 109,9%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження єдиного податку збільшились на 1 945,1 тис. гривень.

 Фізичними особами сплачено єдиний податок в сумі 92 747,5 тис. грн (76,2% від загального обсягу надходження єдиного податку). Кількість платників - фізичних осіб, що відносяться до 1-ї групи, склала 5 826 СПД (30,0% 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 2023 р. - 1 118,9 тис. грн в рік).

 Платниками єдиного податку за 2-ю групою в I кварталі 2023 року було 7 220 СПД (37,1%). 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 1 005 грн, кількість найманих осіб не перевищує 10 осіб, обсяг доходу не перевищує 834 розміри мін.зарплати ( в 2023 р. – 5 587,8 тис. грн в рік).

У відповідності до положень 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», податковою службою в січні – березні 2023 року списано нарахування єдиного податку 2 674-м платникам 1-ї та 2-ї групи

Кількість платників єдиного податку – фізичних осіб, що здійснювали діяльність за 3-ю групою, станом на 01.04.2023 року – 6 398 СПД (32,9%). Ставка податку для 3-ї групи - 3% доходу (без ПДВ), 5% доходу (з ПДВ). Для зазначеної групи платників кількість найманих осіб не обмежена, обсяг доходу не перевищує 1 167 розмірів мін.зарплати ( в 2023 р. – 7 818,9 тис. грн в рік).

Платниками єдиного податку за 3-ю групою в I кварталі 2023 року були також 1 360 юридичних осіб, якими сплачено єдиний податок в сумі 27 801,9 тис. грн (22,9% 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 1 094,3 тис. гривень (0,9 % від загальної суми надходжень єдиного податку). Таких платників в I кварталі 2023 року було 20.

Загальний обсяг надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, за I квартал 2023 року склав 13 241,9 тис. грн, з них: за житлову нерухомість – 3 430,6 тис. грн або 25,9% від загального обсягу надходжень; за нежитлову нерухомість – 9 811,3 тис. грн. або 74,1%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 7 947,8 тис. грн або в 2,5 рази. Збільшення надходжень пов”язане з тим, що податковою службою в 2022 році з технічних причин нарахування податку за житлову нерухомість за 2021 рік здійснені платникам лише в грудні місяці, а не до 1 липня, як передбачено Податковим кодексом України, тому сплата податку здійснювалася уже в січні – лютому 2023 року (згідно дозволеного терміну для сплати у 60 днів).

 Об'єктами оподаткування транспортним податком в 2023 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 року (2,5 млн грн), ставка податку – 25 тис. грн в рік. Загальний обсяг надходження транспортного податку за I квартал поточного року склав 389,4 тис. грн, у порівнянні із аналогічним періодом минулого року надходження збільшилися на 246,5 тис. грн або в 2,7 рази. В 1 кварталі 2023 року налічувалося 32 платники транспортного податку (за аналогічний період минулого року було лише 15), з них: юридичних осіб – 18, фізичних осіб – 14.

 Надходження туристичного збору за I квартал 2023 року склали 559,0 тис. грн, з них сплачено юридичними особами – 207,7 тис. грн (37,2%), фізичними особами – 351,3 тис. грн (62,8%). У порівнянні з відповідним періодом минулого року обсяг туристичного збору збільшився на 184,4 тис. гривень. Платниками туристичного збору в I кварталі 2023 року були 14 юридичних осіб та 22 фізичних осіб – підприємців. Найбільші суми туристичного збору сплачені ТОВ «Готель Потоцьких» - 240,3 тис. грн; ТОВ "РЕЙКАРЦ ХОТЕЛ МЕНЕДЖМЕНТ"- 103,7 тис. гривень.

 За I квартал 2023 року надходження акцизного податку з роздрібної торгівлі підакцизних товарів до бюджету громади склали 57 233,8 тис. грн, відсоток виконання планових призначень за звітний період поточного року – 143,3%. У порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження по зазначеному джерелу збільшилися на 40 210,9 тис. грн або в 3,3 рази, чому сприяла законодавча зміна щодо перерахування податку безпосередньо виробниками підакцизних товарів.

 Обсяг зарахування до бюджету громади в I кварталі 2023 року частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (13,44%) склав 19 765,5 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень на звітний період – 136,0%. У порівнянні з 1-м кварталом 2022 року надходження по зазначеному джерелу збільшилися на 7 071,8 тис. грн або в 1,5 рази. Оскільки 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 встановлювалася у розмірі 0%, тому місцеві бюджеті в березні – вересні 2022 року не доотримували частину акцизного податку.

Надходження державного мита станом на 01.04.2023 року склали 121,2 тис. грн, у порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження державного мита збільшилися на 38,8 тис. гривень.

 В I кварталі 2023 року надходження плати за надання інших адміністративних послуг склали 6 968,6 тис. грн, відсоток до планових призначень на січень-березень поточного року – 133,7%. В порівнянні з I кварталом 2022 року надходження плати за надання інших адміністративних послуг збільшилися на 2 431,3 тис. гривень. В структурі плати за надання інших адміністративних послуг найбільша питома вага надходжень від Державної митної служби – 3 648,7 тис. грн (52,4%); регіонального сервісного центру МВС у Хмельницькій області –1 442,4 тис. грн; (20,7%); Державного земельного кадастру – 390,9 тис. грн (5,6%).

 Станом на 01.04.2023 року надходження плати за оренду комунального майна склали 4 039,1 тис. грн, відсоток виконання до планових показників на звітний період – 168,9%. У порівнянні з 1-м кварталом 2022 року надходження орендної плати збільшилися в 1,4 рази. У зв’язку з запровадженням воєнного стану, в період з 01.03.2022 року по 31.05.2022 року 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», були встановлені відсоткові знижки орендної плати від 20% до 100% для окремих груп приміщень за цільовим призначенням, що і вплинуло на недоотримання надходжень в 1-му кварталі 2022 року.

 Надходження частки прибутку комунальних підприємств, що зараховується до бюджету громади, за I квартал 2023 року склали 933,2 тис. грн, що втричі перевищує відсоток планових призначень на звітний період поточного року. Найбільші суми частки сплатили управляючі муніципальні компанії – 463,9 тис. грн, КП «Парки і сквери міста Хмельницького» – 231,1 тис. грн; МКП ринок «Ранковий» - 91,4 тис. грн; КП «Чайка» - 86,7 тис. гривень.

Призначення на I квартал 2023 року по платі за розміщення тимчасово вільних коштів не планувалися, оскільки з метою підтримки Збройних сил України в умовах воєнного стану, на виконання рішення міської ради, фінансовим управлінням в січні 2023 року розміщено тимчасово вільні кошти бюджету громади шляхом придбання на аукціонах Міністерства фінансів України військових облігацій в сумі 500 млн грн терміном обігу на 6-ть місяців до 05.07.2023 року.

Надходження плати за встановлення земельного сервітуту за I квартал 2023 року склали 2 971,9 тис. грн або 167,4% до плану за звітний період поточного року.

Надходження адміністративних штрафів та інших санкцій станом на 01.04.2023 року склади 1 827,7 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень на 1-й квартал поточного року – 177,3%. В структурі адмінштрафів найбільша питома вага штрафів за порушення правил паркування автотранспорту, які накладаються інспекторами управління транспорту та зв’язку - 68,7% ( складено 2 675 протоколів на загальну суму 1 255,3 тис. гривень).

 Обсяг інших надходжень за січень-березень 2023 року склав 3 517,9 тис. грн, в тому числі: по коду 21080500 – 26,7 тис. грн (повернення коштів згідно виконавчих проваджень та рішень суду), по коду 24060300 – 3 491,2 тис. грн (повернення поворотної фінансової допомоги комунальними підприємствами – 2 211,0 тис. грн; повернення зайво перерахованих коштів по актах перевірок та повернення фінансування – 1 228,9 тис. грн; відшкодування збитків за рішенням суду за лікування потерпілих в міських закладах охорони здоров’я – 51,3 тис. гривень).

 Згідно Бюджетного кодексу України щодо складу доходів спеціального фонду бюджету громади, за I квартал 2023 року його обсяг (без власних надходжень бюджетних установ) склав 8 489,2 тис. грн, в тому числі: надходження від продажу землі та прав на неї – 6 054,0 тис. грн (71,3% від загального обсягу надходження спеціального фонду); надходження до цільового фонду міської ради – 1 110,5 тис. грн або 13,1% (в тому числі: кошти за тимчасове користування місцями для розміщення зовнішньої реклами -515,7 тис. грн (згідно рішення МВК від 26.01.2023 року № 66 в січні – лютому 2023 року зменшено розповсюджувачам реклами плату на 50%, з березня місяця – плата стягується в повному обсязі); кошти участі замовників у створенні і розвитку інженерно-транспортної та соціальної інфраструктури Хмельницької міської територіальної громади – 457,1 тис. грн; відшкодування вартості знесених зелених насаджень – 78,6 тис. грн; кошти за самовільне будівництво – 59,1 тис. грн;); надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 860,6 тис. грн або 10,1%. надходження екологічного податку – 462,8 тис. грн (5,5%); надходження коштів від відчуження майна, що знаходиться у комунальній власності – 1,3 тис. грн (0,01%).

Обсяг власних надходжень бюджетних установ за I квартал 2023 року склав 46 116,1 тис. грн або 97,8% до кошторисних призначень на звітний період поточного року.

За I квартал 2023 року отримано субвенції з державного та обласного бюджету по загальному фонду в сумі 149 405,6 тис. грн, в тому числі: освітню субвенцію – 145 955,9 тис. грн (100% до плану); інші субвенції –3 449,7 тис. гри (100%).

Крім того, в І кварталі 2023 року 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 1 855,8 тис. грн (100% до плану). Також отримано додаткову дотацію з державного бюджету на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв’язку з повномаштабною збройною агресією Російської Федерації в сумі 4 144,87 тис. гривень.

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

Виконання бюджету Хмельницької міської територіальної громади здійснювалося в умовах воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 та продовженого Указами Президента від 14.03.2022 № 133/2022, від 18.04.2022 № 259/2022, від 17.05.2022 № 341/2022, від 12.08.2022 № 573/2022, від 07.11.2022 № 757/2022 та від 06.02.2023 № 58/2023 і пов’язаного з військовою агресією Російської Федерації проти України, а також основних вимог постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (із змінами).

Загальний обсяг виконання видатків та кредитування за І-й квартал 2023 року склав 887 652,9 тис. грн або 21,6% до уточнених призначень на 2023 рік.

Обсяг виконання видатків та кредитування загального фонду склав 810 799,3 тис. грн при профінансованих за І-й квартал 2023 року 811 779,8 тис. грн, відсоток виконання до уточнених призначень за звітний період склав 82,3%.

Обсяг видатків та кредитування спеціального фонду за І-й квартал 2023 року склав 76 853,5 тис. грн, відсоток виконання до річних призначень склав 17,6% та в 2,3 рази більше видатків за І-й квартал 2022 року.

При фінансуванні головних розпорядників коштів бюджету Хмельницької міської територіальної громади в І-му кварталі 2023 року в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених рішенням міської ради від 21.12.2022 року № 12 «Про бюджет Хмельницької міської територіальної громади на 2023 рік».

Також, пріоритетом фінансування в умовах воєнного стану є виконання заходів з обороноздатності країни та територіальної оборони – 30,5 млн грн; забезпечення сталого опалювального періоду – 20,0 млн грн; впровадження заходів з енергозбереження – понад 7,2 млн  гривень.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями по загальному фонду бюджету громади профінансовано в першому кварталі поточного року на суму 460 231,2 тис. грн або 87,3% до призначень за звітний період та на 23,5% до річних призначень.

Видатки на енергоносії, спожиті бюджетними установами та закладами охорони здоров’я, по загальному фонду профінансовані на суму 69 505,2 тис. грн або 61,3% до призначень за звітний період та 23,1% до річних призначень.

В умовах воєнного стану кредиторська заборгованість за видатками становила 3 072,3 тис. гривень, з них по загальному фонду – 1 706,4 тис. грн, по спеціальному фонду – 1 365,9 тис. гривень.

***Освіта***

Загальний обсяг виконання видатків загального та спеціального фонду за І-й квартал 2023 року по галузі «Освіта» склав 497 595,8 тис. грн, з них: видатки по головних розпорядниках бюджетних коштів Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради – 477 432,1 тис. грн або 22,5% та управлінню культури і туризму Хмельницької міської ради (на фінансування мистецьких шкіл) – 20 163,7 тис. гривень або 21,8% до уточнених призначень на 2023 рік.

Призначення головного розпорядника Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради на І-й квартал 2023 року по загальному фонду затверджено в сумі 567 194,0 тис. гривень. Касові видатки за І-й квартал 2023 року по загальному фонду склали в сумі 443 506,0 тис. грн або 78,2% до затверджених призначень на відповідний період.

Так, в розрізі основних функцій видатки склали:

* дошкільна освіта - 121 681,2 тис грн або 81,0%;
* загальна середня освіта – 265 230,4 тис. грн або 76,7%;
* позашкільна освіта – 7 286,9 тис. грн або 79,9%;
* професійно-технічна освіта – 40 591,5 тис. грн або 79,8%
* інші заклади та видатки – 8 716,0 тис. грн або 80,7%.

А також, касові видатки по захищених статтях спрямовано на:

- оплату праці та нарахування на неї – 349 987,4 тис. грн або 85,5%;

- медикаменти та перев’язувальні матеріали – 7,6 тис. грн або 32,6%;

- продукти харчування – 28 551,4 тис. грн або 69,3%;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 48 737,9 тис. грн або 56,7%;

- виплату стипендій – 7 670,1 тис. грн або 84,3%.

Видатки на заробітну плату і нарахування на неї в І-му кварталі 2023 року відповідають 100% до зареєстрованих зобов’язань та дали змогу повністю забезпечити виплату заробітної плати працівникам галузі.

 Видатки на продукти харчування дали змогу забезпечити вартість харчування вихованців в закладах дошкільної освіти – 49 грн в день; учнів 1-4 класів в закладах загальної середньої освіти – 27 грн в день; в спеціальних закладах – 55 грн в день; в спеціалізованих закладах (Спортивний ліцей) – 150 грн в день. Фактично в навчальних закладах харчувалось 13 171 учнів.

Станом на 01.04.2023 року за незахищеними статтями видатків кредиторська заборгованість склала 163,2 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 33 926,1 тис. грн, з них на: заробітну плату з нарахуваннями – 10 784,1 тис. грн, продукти харчування – 10 003,4 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2 535,2 тис. грн та інші видатки – 10 603,4 тис. гривень.

Призначення головного розпорядника управління культури і туризму Хмельницької міської ради на 1-й квартал 2023 року по загальному фонду затверджено в сумі 20 662,2 тис. гривень. Касові видатки за 1-й квартал 2023 року склали 18 972,7 тис. грн або 91,8% до затверджених призначень на відповідний період, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 17 743,1 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 115,3 тис. грн та інші видатки – 114,3 тис. гривень. Станом на 01.04.2023 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 0,4 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 1 191,0 тис. грн, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 1 134,1 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 39,2 тис. грн та інші видатки – 17,7 тис. гривень.

Станом на 01.04.2023 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 0,9 тис. гривень.

***Фізична культура і спорт***

Загальний обсяг видатків загального та спеціального фонду за І-й квартал 2023 року по галузі склав 20 518,0 тис. грн або 19,3% до затверджених призначень на 2023 рік.

По головному розпоряднику бюджетних коштів - управлінню капітального будівництва Хмельницької міської ради по спеціальному фонду призначення звітного періоду 2023 року складають 3 000,0 тис. грн, видатки не проводились.

Касові видатки за І-й квартал 2023 року по загальному фонду склали 20 125,0 тис. грн

або 90,8% до затверджених призначень за звітний період 2023 року, з яких на:

* проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту – 3 611,6 тис. грн або 98,2%;
* проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту – 473,6 тис. грн або 53,4%;
* утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл 13 352,3 тис. грн або 92,7%;
* фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств 1 478,6 тис. грн або 84,7%;
* підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні – 780,3 тис. грн або 86%;
* забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії – 428,6 тис. грн або 87,6%.

 На заробітну плату з нарахуванням по загальному фонду за І-й квартал 2023 року спрямовано кошти в сумі 11 826,0 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 786,1 тис. грн, на спортивні заходи – 4 085,2 тис. грн та інші поточні видатки – 3 427,7 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету касові видатки склали 393,0 тис. грн або 14% від затверджених призначень на бюджетний рік. По бюджету розвитку профінансовано 105,5 тис. грн або 11,13% до річних призначень та спрямовано на придбання професійного спортивного човна каное «Plastex».

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2023 року за незахищеними статтями склала 93,5 тис. грн, в тому числі прострочена заборгованість за 2022 рік – 6,7 тис. гривень.

***Культура та туризм***

Призначення на утримання закладів культури на 2023 рік затверджено з врахуванням проведених уточнень по загальному фонду в сумі 68 088,8 тис. грн, в тому числі на І-й квартал 2023 року – 15 873,0 тис. гривень.

Касові видатки за І-й квартал 2023 року по загальному фонду склали 13 692,0 тис. грн або 86,3% до затверджених призначень на звітний період поточного року, з яких на:

* бібліотеки – 3 389,5 тис. грн або 85,8%;
* музеї і виставки – 476,0 тис. грн або 78,0%;
* будинки культури, клуби та інші заклади клубного типу – 3 845,8 тис. грн або 85,1%;
* інші культурно-освітні заклади (муніципальний естрадно-духовий оркестр, академічний муніципальний камерний хор, централізована бухгалтерія закладів культури) – 5 336,4 тис. грн або 89,0%;
* театри – 196,9 тис. грн або 68,1%;
* заходи в галузі культури і мистецтва – 447,4 тис. грн або 88,0%.

На заробітну плату по загальному фонду на І-й квартал 2023 року профінансовано в сумі 11 561,8 тис. грн, що становить 89% від планових асигнувань на звітний період 2023 року.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв по загальному фонду за І-й квартал 2023 року спрямовано 751,8 тис. грн або 66,7% до плану.

Станом на 01.04.2023 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 62,8 тис. грн, в тому числі прострочена заборгованість за 2022 рік – 62,4 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 163,3 тис. грн, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 80,4 тис. грн, придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 22,7 тис. грн, оплата послуг (крім комунальних) – 8,0 тис. грн, інші поточні видатки – 2,7 тис. грн та придбання обладнання і предметів капітального характеру – 49,5 тис. гривень (комп’ютера в комплекті та поповнення бібліотечного фонду).

Станом на 01.04.2023 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 1,2 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 2023 року по галузі склав 43 968,840 тис. грн, або 22,2 % 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 2023 року по загальному фонду бюджету Хмельницької міської територіальної громади профінансовано в сумі 41 972,255 тис. грн або 67,3% до уточнених призначень за звітний період та по спеціальному фонду - 1 996,584 тис. грн або 7,0% до затверджених показників на рік.

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 становили 13 108,678 тис. грн, або 98 % до планових асигнувань на І квартал, в тому числі за:

* КПКВКМБ 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку» – 62,058 тис. грн;
* КПКВКМБ 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» – 3 185,0 тис. грн;
* КПКВКМБ 3035 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремим категоріям громадян на залізничному транспорті» - 63,104 тис. грн;

- КПКВКМБ 3036 « Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян» – 9 798,516 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 – 6 792,919 тис. гривень або 81,2% до уточнених призначень на І квартал 2023 року та по спеціальному фонду – 53,669 тис. грн або 0,3% до планових призначень.

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 640,054 тис. грн або 54,8% 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 511,671 тис. грн або 60,2% до призначень на звітний період.

Видатки на утримання діючої мережі закладів соціального захисту та соціального забезпечення населення складає 19 382,8 тис. гривень, а саме на:

- надання соціальних послуг Хмельницьким міським територіальним центром соціального обслуговування склали 11 583,990 тис. грн по загальному фонду та 260,523 тис.грн по спеціальному фонду;

- надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю «Родинний затишок» та «Школа життя» – 1 855,088 тис. грн по загальному фонду та 295,900 тис.грн по спеціальному фонду;

- забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення: «Хмельницький міський центр соціальної підтримки та адаптації», «Берег Надії» та ПДЗ ОВ «Чайка» – 2 857,274 тис. гривень по загальному фонду, 712,093 тис.грн – по спеціальному фонду.

- утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб – 1 817,971 тис.грн;

По КПКВКМБ 3230 «Видатки, пов'язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв'язку із введенням воєнного стану» видатки головного розпорядника бюджетних коштів

– Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради по загальному фонду бюджету склали - 118,6 тис. грн або 10,5 % до планових призначень на звітний період;

 – Управлінню праці та соціального захисту населення по загальному фонду бюджету склали – 128,577 тис.грн або 2% до планових призначень та по спеціальному фонду - 512,986 тис.грн або 8,1% .

Видатки по заробітній платі і нарахуваннях склали в сумі 19 588,108 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 1 237,845 тис. грн, що дало змогу забезпечити в повному обсязі оплату спожитих енергоносіїв.

Видатки на оплату харчування в І-му кварталі 2023 року становили 4 678,951 тис. грн, що забезпечило фінансування в повному обсязі на зазначений період.

Касові видатки по субвенції з обласного бюджету на виконання програм соціального захисту населення за І квартал 2023 року становили 93,45 тис. грн, з них на:

- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 45,05 тис. грн;

- поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 48,4 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2023р. по незахищеним статтям склала 55,292 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 2023 року по загальному фонду касові видатки склали 2 547,9 тис. грн або71,4% до затверджених призначень на І-й квартал 2023 року. Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2023 року за незахищеними статтями по загальному та спеціальному фонду склала 49,5 тис. грн, в тому числі прострочена заборгованість за 2022 рік – 26,3 тис. гривень.

 По спеціальному фонду касові видатки склали 126,8 тис. грн або 29,7% до річних призначень зі змінами, в т. ч. по бюджету розвитку профінансовано – 21,3 тис. грн (на коригування проєктно-кошторисної документації для центру по роботі з дітьми та підлітками).

***Охорона здоров’я***

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 2023 рік затверджено по загальному фонду в сумі 109 562,5 тис. грн, в т. ч. на 1–й квартал 2023 року – 24 771,2 тис. гривень. Профінансовано за 1-й квартал 2023 року по загальному фонду 22 827,8 тис. грн, що становить 92,1% до планових призначень на звітний період поточного року, касові видатки 22 553,3 тис. гривень.

За 1-й квартал 2023 року із загальної суми асигнувань, виділених управлінню охорони здоров’я міської ради по галузі «Охорона здоров’я», на оплату праці з нарахуваннями профінансовано 2 596,5 тис. грн, що становить 88,0% від планових призначень на 1-й квартал поточного року.

На придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів спрямовано 2 965,9 тис. грн, що складає 98,8% до планових квартальних призначень 2023 року.

На придбання продуктів харчування з бюджету спрямовано 33,6 тис. грн або 99,4% до планових квартальних призначень.

На оплату безкоштовних медикаментів для пільгової категорії населення у 1-му кварталі 2023 року спрямовано 2 375,5 тис. грн, що становить 89,4% від планових асигнувань на 1-й квартал 2023 року.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складають 14 534,6 тис. грн або 92,2% до планових призначень на 1-й квартал 2023 року.

 Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2323 року за КПКВК МБ0712152 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері охорони здоров’я» складає 859,3 грн (проведення відшкодування вартості обстеження мешканців громади методом магнітно-резонансної томографії).

 По бюджету розвитку планові призначення затверджені в сумі 2 690,0 тис. грн, касові видатки складають 2 545,6 тис. грн, а саме: придбання операційного стола з електрогідравлічним приводом і модульним ножом для дитячої лікарні – 490,0 тис. грн, придбання апарату для анестезії для міської лікарні – 2 055, 6 тис. гривень.

***Державне управління***

Відповідно до розпису бюджету громади на 2023 рік по галузі «Державне управління» по загальному фонду за 1-й квартал касові видатки склали 64 063,0 тис. грн при затверджених на квартал 73 779,0 тис. грн або 86,8%.

По спеціальному фонду за 1-й квартал по галузі касові видатки становлять 4 953,9 тис. грн при затверджених на рік 6 660,0 тис. грн або 74,4%.

За 1-й квартал 2023 року профінансовано такі бюджетні програми:

- по розділу «Органи місцевого самоврядування» по загальному фонду за 1-й квартал касові видатки склали 62 073,2 тис. грн або 87,4% 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 353,9 тис. грн при затверджених на квартал 3 297,1 тис. грн або 10,7%, які спрямовано на придбання комп’ютерної техніки.

Станом на 01.04.2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 110,8 тис. грн, по спеціальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 233,0 тис. гривень.

- на підвищення кваліфікації депутатів місцевих рад та посадових осіб місцевого самоврядування по загальному фонду за перший квартал 2023 року профінансовано касові видатки на суму 1,5 тис. грн при затверджених планових показниках на 1-й квартал 56,0 тис. грн або 2,8%.

Станом на 01.04.2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 4,4 тис. гривень.

- на іншу діяльність у сфері державного управління по загальному фонду за перший квартал 2023 року профінансовано касові видатки на суму 1 988,2 тис. грн при затверджених планових показниках на 1-й квартал 2 705,7 тис. грн або 73,5%. Кошти спрямовано на утримання комітетів самоорганізації населення мікрорайонів міста – Книжківці, Лезнево, Ружична та Гречани, висвітлення діяльності Хмельницької міської ради та одноразову грошову допомогу членам сімей загиблих(померлих) ветеранів війни, членам сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України. По спеціальному фонду за 1-й квартал по галузі касові видатки становлять 4 600,0 тис. грн (надходження в натуральній формі 100,0 тис. шт. масок-респіраторів від державної установи Центр контролю та профілактики хвороб Міністерства охорони здоров’я України).

***Житлово-комунальне господарство***

 За І-й квартал 2023 року по КПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство» по *загальному фонду* бюджету обсяг фінансування видатків склав 54 808,7 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень за звітний період становить 91,7% (призначення 59 766,6 тис. грн), касові видатки склали 54 795,1 тис.грн, кредиторська заборгованість – 13,6 тис. гривень.

 П*о спеціальному фонду* обсяг фінансування видатків за звітний період складають 444,7 тис. грн, або 4,1% до річних призначень (18 232,5тис. грн), касові видатки 444,7 тис. гривень.

 В тому числі:

 **-** поКПКВКМБ 6011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду»обсяг фінансування становить 365,7 тис. грн або 21% до планових призначень звітного періоду (445 тис. грн), а саме:

 - *по загальному фонду* при плані 400,0 тис. грн видатки склали 365,7 тис. грн, або 91,4% до призначень І кварталу. Касові видатки склали 365,7 тис. гривень.

 Кошти загального фонду спрямовані головним розпорядником коштів – управлінням житлової політики і майна на поточний ремонт багатоквартирних житлових будинків (заміна окремих віконних блоків).

 - *по спеціальному фонду* при плані на звітний період 45,0 тис. грн, видатки не здійснювались.

- по КПКВКМБ 6012 «Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії»по загальному фонду бюджету касові видатки склали 20 000,0 тис. грн, або 100% до призначень звітного періоду. Кошти спрямовано управлінню комунальної інфраструктури на забезпечення безперебійного та своєчасного теплопостачання комунальним підприємством міста «Хмельницьктеплокомуненерго» .

 - по КПКВКМБ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» загальна сума видатків становить 108,0 тис. грн, або 19,3% до планових призначень звітного періоду (560,0тис. грн)

 в тому числі:

  **-** *по загальному фонду* бюджету касові видатки склали 108,0 тис. грн або 67,5% до призначень звітного періоду (160,0 тис. грн).

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* призначення звітного періоду по управлінню комунальної інфраструктури складають 400,0 тис. грн. Фінансування не здійснювалось.

 **-** поКПКВКМБ 6015 «Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів» по спеціальному фонду бюджету обсяг касові видатки склали 444,7 тис. грн або 55,2% до призначень на І-й квартал (805,0 тис. грн).

Видатки спрямовано головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна на виконання робіт по експертному обстеженню технічного стану ліфтів (11 об.), проведення коригування проектної документації (4 об.), виготовлення проектної документації ( 1 об.), капітальному ремонту ліфтів на 4-ох об’єктах;

 - 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 277,1 тис. грн, або 92,4% до планових призначень звітного періоду (300,0 тис. грн), кошти спрямовано управлінню комунальної інфраструктури для забезпечення діяльності КП «Акведук».

 **-** поКПКВКМБ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» загальна сума фінансування становить 32 579,0 тис. грн або на 87,6% до планових призначень звітного періоду (37 206,6 тис. грн), а саме:

 - *по загальному фонду* призначення становлять 37 206,6 тис. грн, видатки склали 32 579,0 тис. грн або 87,6% до планових призначень. Касові видатки склали 32 565,4 тис.грн, кредиторська заборгованість – 13,6 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 планових призначеннях на поточний рік - 250,0 тис. грн видатки не проводились.

- по КПКВКМБ 6082 « Придбання житла для окремих категорій населення відповідно до законодавства» по спеціальному фонду загальна сума призначень 10 000,0 тис. грн, видатки не проводились.

- 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 1 700,0тис. грн , видатки склали 14 78,9 тис. грн або 87% до планових призначень. Кошти спрямовано на виконання заходів Програми часткової компенсації вартості закупівлі генераторів для забезпечення потреб мешканців багатоквартирних житлових будинків Хмельницької міської територіальної громади на 2022-2023 роки.

***Економічна діяльність***

За І-квартал 2023 року по КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність» *по загальному* фонду обсяг фінансування видатків склав 33 831,3 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень за І – й квартал становить 87,5% (призначення 38 682,8 тис. грн). Кредиторська заборгованість – 24,4 тис. гривень.

По *спеціальному фонду* обсяг фінансування видатків за звітний період склали 16 760,1 тис. грн, або 12,7% до річних призначень (132 160,6 тис. грн). Кредиторська заборгованість – 3 306,1 тис. гривень.

 В тому числі:

- по КПКВКМБ 7130 «Здійснення заходів із землеустрою» по головному розпоряднику коштів – управлінню земельних ресурсів загальна сума фінансування становить 68,8 тис. грн або 49,1 % до планових призначень звітного періоду (140,0 тис. грн), а саме:

*по загальному фонду* при планових призначеннях на звітний період в сумі 90,0 тис. грн на виготовлення паспортів водних об’єктів видатки становили 52,3 тис. грн (58,1%).

*по спеціальному фонду* планові призначення звітного періоду складають 50,0 тис. грн, фінансування на виготовлення документації із землеустрою здійснено в сумі 16,5 тис. грн або 33% до призначень.

- по КПКВКМБ 7310 «Будівництво об’єктів житлово-комунального господарства» по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду планові призначення звітного періоду складають 100,0 тис. грн з яких видатки не проводились.

- по КПКВКМБ 7321 «Будівництво освітніх установ та закладів»призначення за І квартал поточного року в цілому складають 13497 тис. грн, з яких профінансовано 309,8 тис.грн (2,3%), так:

по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду призначення звітного періоду складають 700,0 тис. гривень, видатки не проводились;

по головному розпоряднику коштів – Департаменту освіти та науки по спеціальному фонду видатки склали 309,8 тис. грн або 2,4 % до планових призначень на звітний період (12797 тис.грн).

 - по КПКВКМБ 7322 «Будівництво¹ медичних установ та закладів» по головному розпоряднику коштів – управлінню охорони здоров’я по спеціальному фонду видатки складають 3 000,0 тис. грн або 42,9% до планових призначень звітного періоду (7 000,0 тис. грн). Кошти спрямовано на реконструкцію системи мережі киснепостачання в приміщенні дитячої лікарні.

- по КПКВКМБ 7325 «Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури та спорту» по головному розпоряднику коштів – управлінню молоді та спорту Хмельницької міської ради по спеціальному фонду призначення звітного періоду складають 49,5 тис. гривень, видатки не проводились;

- 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 182,9 тис. грн, або 11% до планових призначень звітного періоду (1 700,0 тис. грн). Кошти спрямовано на оплату робіт по коригуванню проектних робіт та проведенню експертизи об’єкту: Нове будівництво зовнішніх мереж водопостачання та каналізації індустріального парку "Хмельницький" по вул. Вінницьке шосе, 18 в м. Хмельницькому» та розроблення проектної документації по об’єкту: «Нове будівництво зовнішніх мереж електропостачання індустріального парку «Хмельницький» по вул. Вінницьке шосе, 18 .

 - по КПКВКМБ 7426 «Інші заходи у сфері електротранспорту» по головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку по загальному фонду профінансовано 26 280,475 тис. грн, або 100 % до планових призначень звітного періоду. Кошти спрямовано ХКП «Електротранс» на оплату за надання транспортних послуг з перевезень електротранспортом;

 - 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 2 567,5 тис. грн, обсяг призначень звітного періоду складає 2888,0 тис. грн (89%), а саме:

- *по загальному фонду* призначення звітного періоду становлять 150,0 тис. грн, видатки не проводились;

- по *спеціальному фонду* загальна сума касових видатків становить 2 567,5 тис. грн, або 94% до планових призначень звітного періоду (2 738,0 тис. гривень). Кошти спрямовано на виконання робіт з капітального ремонту прв. Петлюри та оплату робіт по проведенню розрахунків за здійснення експерти та коригування робочого проекту на капітальний ремонт – улаштування закритих водостоків на вул. Зарічанській (від буд. № 9 до вул. Перемоги).

- 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 1 021,2 тис. грн, або 82,7% до призначень за звітний період. По спеціальному фондубюджету передбачено 180,0 тис. грн, видатки у звітному періоді не здійснювались.

Станом на 01.04.2023 року кредиторська заборгованість по спеціальному фонду склала 179,9 тис. гривень.

 - по КПКВКМБ 7610 «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки профінансовано видатки на загальну суму 516,3 тис. грн, в т. ч. на: забезпечення функціонування центру підтримки інновацій та підприємництва iHuB - 54,5 тис. грн, надання фінансової підтримки суб'єктам підприємництва шляхом часткового відшкодування з бюджету міської територіальної громади відсоткових ставок за кредитами, залученими суб'єктами підприємництва для реалізації інвестиційно-інноваційних проектів - 195,3 тис.грн, проведення заходів з підтримки місцевих товаровиробників в рамках проекту "Купуй Хмельницьке!" – 33,0 тис. грн, часткове відшкодування участі місцевих товаровиробників у ярмарково-виставкових заходах - 153,7 тис. грн, надання інформаційно-консультаційної підтримки щодо розвитку органічного виробництва - 49,8 тис.грн, часткове відшкодування вартості генераторів, інвенторно-акумуляторних систем безперебійного живлення, засобів супутникового зв'язку для безперешкодного доступу до інтернету - 30,0 тис.грн;

- 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 касові видатки склали 183,4 тис. грн або 69,1% до планових асигнувань на звітний період поточного року (265,6 тис. гривень).

 - по КПКВКМБ 7630 «Реалізація програм і заходів в галузі зовнішньоекономічної діяльності» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки здійснено видатки на суму 42,6 тис. грн, в т. ч: організація прийомів офіційних делегацій, представників міжнародних організацій, фінансових інституцій з питань налагодження співпраці - 2,6 тис. грн, проведення виїзних робочих зустрічей з представниками міжнародних організацій - 8,0 тис. грн, проведення онлайн заходів на базі онлайн платформи міст-побратимів та забезпечення її функціонування - 20,0 тис. грн, придбання презентаційної, сувенірної та іміджевої продукції - 12,0 тис. гривень;

- по КПКВКМБ 7640 «Фінансування заходів з енергозбереження» загальний обсяг фінансування становить 6 036,1 тис. грн, обсяг призначень звітного періоду складає 6 794,2тис. грн (88,8%), а саме:

 -*по загальному фонду* по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики та майна касові видатки на часткове відшкодування відсоткових ставок за залученими кредитами на заходи з підвищення енергоефективності складають 5 330,7 тис. грн або 91,2% до планових призначень звітного періоду (5 844,2 тис. грн).

*- по спеціальному фонду* по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури видатки спеціального фонду складають 705,4 тис. грн або 74,2 % до планових призначень звітного періоду (950,0 тис. грн). Кошти спрямовано ХКП «Хмельницьк-водоканал» на реконструкцію каналізаційних насосних станцій № 2, 7, 12.

 - по КПКВКМБ 7650 «Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї» по головному розпоряднику коштів – управлінню земельних ресурсів загальна сума видатків бюджету розвитку на проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок несільськогосподарського призначення становить 6,6 тис. грн, або 13,2% від призначень звітного періоду (50,0 тис. грн), касові видатки не проведено. Кредиторська заборгованість становить 6,6 тис. гривень.

 **-** по КПКВКМБ 7670 «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання»планові призначення на І-й квартал складають 22 632,5 тис. грн, з яких профінансовано 9 451,7 тис. грн, або 41,7%, касові видатки склали 6 386,6 тис. грн, а саме:

 **-** поголовному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктуризагальна сума призначень спеціального фонду за І-й квартал складають 22 461,5 тис. грн, фінансування становить 9 451,7 тис. грн, касові видатки склали 6 386,6 тис.грн. Кошти спрямовано на придбання ХКП Хмельницьктеплокомуненерго» частотно-регулюючих приводів для підготовки об’єктів до опалювального сезону та ХКП Хмельницькводоканал» для придбання насосних агрегатів та генераторів.

Кредиторська заборгованість складає 3 065,0 тис. гривень.

 **-** поголовному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна призначення становлять 171,0 тис.грн, з яких видатки не проводились.

- 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 48,8 тис. грн, або 66,4% до призначень звітного періоду.

 Станом на 01.04.2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 73,3 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 7691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування»на 2023 рік затверджено призначення по спеціальному фондубюджету в обсязі 2 950,7 тис. грн, з яких за звітний період касові видатки склали 285,1 тис. грн або 9,7%, з них:

- по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради профінансовано кошти в сумі 285,1 тис. грн або 34,3% 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 01.04.2023 року кредиторська заборгованість по спеціальному фонду склала 61,0 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 7693 «Інші заходи, пов‘язані з економічною діяльністю» по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фондубюджету для комунальної установи Хмельницької міської ради «Агенція розвитку Хмельницького» здійсненовидатки в сумі 331,3 тис. грн, або 55,4% до планових призначень на звітний період.

***Інша діяльність***

За І-квартал 2023 рік по КПКВКМБ 8000 «Інша діяльність» *по загальному фонду* бюджету обсяг фінансування видатків склав 4 140,2 тис. грн (касові видатки – 4 136,7 тис. грн), відсоток виконання до планових призначень звітного періоду становить 65,9% (призначення 6 284,2 тис. грн). Кредиторська заборгованість – 3,5 тис.грн

*По спеціальному фонду* призначення за звітний період складають 5 001,0 тис. грн, профінансовано 565,1 тис.грн, або 11,3 %

 В тому числі:

 - по КПКВКМБ 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури призначення складають 2000,0 тис.грн, з яких профінансовано 485,2 тис.грн, а саме:

- *по загальному фонду* обсяг призначень на звітний період складає 1000,0 тис. грн. з яких профінансовано на поповнення цінностей матеріального резерву місцевого рівня 289,9 тис.грн, або 29%;

*- по спеціальному фонду* обсяг призначень на звітний період складає 1000,0 тис. грн. з яких профінансовано на придбання мобільного пристрою для приготування їжі 195,3 тис.грн, або 19,5%;

 **-** по КПКВКМБ 8120 «Заходи із організації рятування на водах»по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури обсяг призначень по загальному фонду на звітний період для утримання Хмельницької міської комунальної аварійно-рятувальної служби на водних об’єктах складає 527,8 тис. грн, касові видатки – 343,8 тис. гривень (65,14%).

- по КПКВКМБ 8220 «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку по загальному фонду на транспортні послуги з перевезення призваних (мобілізованих) осіб до військових частин для ХКП «Електротранс» профінансовано 1 131, 541 тис. грн, або 93% (1 215,000 тис. грн) до планових призначень звітного періоду.

- по КПКВКМБ 8230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки» по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фондубюджету передбачено 600,0 тис. грн, видатки у звітному періоді не здійснювались.

- по КПКВКМБ 8240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фондубюджету здійсненовидатки в сумі 712,9 тис. грн, або 66,9% до планових призначень на звітний період (1 066,4 тис. грн). По спеціальному фонду касові видатки становлять 99,9 тис. грн при затверджених на квартал 100,0 тис. грн, або 99,9%.

Станом на 01.04.2023 року кредиторська заборгованість по загальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 3,5 тис. гривень.

- по головному розпоряднику коштів - Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради касові видатки по спеціальному фонду бюджету становлять- 270,0 тис. грн або 7,2 % до планових призначень на звітний період.

 **-** 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 131,0 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 1 658,5 тис. грн, або 88,5% до планових призначень на звітний період.

- по КПКВКМБ 8600 «Обслуговування місцевого боргу» по головному розпоряднику коштів – фінансовому управлінню Хмельницької міської ради планові призначення на 2023 рік становили – 1 306,4 тис. грн та передбачені на погашення відсотків по залучених кредитах відповідно до договорів. Видатки протягом І кварталу 2023 року не здійснювались.

***Міжбюджетні трансферти***

За І квартал 2023 року по КПКВКМБ 9000 «Міжбюджетні трансферти» по загальному фонду бюджету обсяг видатків склав 93 176,3 тис. грн, або 99,8% до планових призначень звітного періоду, в т.ч:

* по КПКВКМБ 9110 «Реверсна дотація» по головному розпоряднику коштів – фінансовому управлінню Хмельницької міської ради фінансування склало 82 025,1 тис. грн або 100% до планових призначень звітного періоду.
* по КПКВКМБ 9710 виконавчим комітетом Хмельницької міської ради, як головним розпорядником коштів за 1-й квартал 2023 року по загальному фонду профінансовано субвенцію по утриманню об'єктів спільного користування (Красилівська міська територіальна громада, Заслучненська сільська територіальна громада) на суму 291,0 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 2023 року для районного бюджету Хмельницького району для комунального підприємства «Об’єднаний трудовий архів сіл, селища Хмельницького району» передбачено в сумі 37,2 тис. грн, видатки за звітний період не здійснювались.
* по КПКВКМБ 9800 виконавчим комітетом Хмельницької міської ради, як головним розпорядником коштів, за 1-й квартал 2023 року по загальному фонду профінансовано субвенцію державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку Хмельницької міської територіальної громади на суму 10 860,2 тис. грн, або 98,4% до призначень за звітний період. Видатки спеціального фонду за звітний період становлять 17 246,0 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 – 8 025,0 тис. грн по загальному фонду, або 97,8% до річних призначень та 12 406,0 тис. грн по спеціальному фонду, або 100% до призначень.

• Програми національно-патріотичного виховання мешканців Хмельницької міської територіальної громади на 2023 – 2024 роки – 1 600,0 тис. грн по загальному фонду, або 100% до річних призначень та 1 000,0 тис. грн по спеціальному фонду, або 100% до призначень.

• Програми забезпечення охорони прав і свобод людини, профілактики злочинності та підтримання публічної безпеки і порядку на території Хмельницької міської територіальної громади на 2021-2025 роки– 770,0 тис. грн по загальному фонду, або 100% до річних призначень та 1 940,0 тис. грн по спеціальному фонду, або 100% до призначень.

• Програми забезпечення антитерористичного та протидиверсійного захисту важливих державних об’єктів, місць масового перебування людей, об’єктів критичної та транспортної інфраструктури Хмельницької міської територіальної громади на 2023-2024 роки– 1 900,0 тис. грн по спеціальному фонду, або 100% до призначень.

• Програми організаційно-практичних заходів щодо комплексної підтримки державної установи «Хмельницький слідчий ізолятор» на 2021-2025 роки– 415,2 тис. грн по загальному фонду, або 100% до річних призначень.

• Програми попередження виникнення надзвичайних ситуацій та забезпечення пожежної і техногенної безпеки об’єктів усіх форм власності, розвитку інфраструктури пожежно-рятувальних підрозділів на території Хмельницької міської територіальної громади на 2021- 2025 роки– 50,0 тис. грн по загальному фонду, або 100% до річних призначень.

**Резервний фонд**

Планові призначення становили 7 794,8 тис. гривень. Протягом І-го кварталу 2023 року видатки за рахунок резервного фонду (КПКВКМБ 8710) не здійснювались.

Начальник фінансового управління Сергій ЯМЧУК