**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання бюджету**

**Хмельницької міської територіальної громади**

**за 9-ть місяців 2024 року**

Виконання бюджету Хмельницької міської територіальної громади в січні – вересні 2024 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).

**І. Виконання доходів бюджету**

За 9-ть місяців 2024 року зведений обсяг доходів бюджету Хмельницької міської територіальної громади склав 3 583,4 млн грн, у тому числі: по загальному фонду – 3 272,9 млн грн та по спеціальному фонду – 310,5 млн гривень.

Обсяг надходження власних доходів бюджету Хмельницької міської територіальної громади на 01.10.2024 року склав 2 674,0 млн грн або 103,5% до планових призначень на січень - вересень поточного року, досягнуто перевиконання власних доходів на суму 91,6 млн гривень. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження власних доходів зменшилися на 461,3 млн грн, у зв’язку з вилученням до державного бюджету податку на доходи з військовослужбовців.

В структурі власних доходів загального фонду бюджету за 9-ть місяців 2024 року найбільша питома вага належить:

- податку на доходи фізичних осіб - 1 447,0 млн грн (54,1%),

- єдиному податку - 539,2 млн грн (20,2%);

- акцизному податку (з пальним) - 248,0 млн грн ( 9,3%),

- платі за землю - 185,8 млн грн ( 6,9%).

З метою підтримки Збройних сил України в умовах воєнного стану розміщено тимчасово вільні кошти бюджету громади шляхом придбання на аукціонах Міністерства фінансів України військових облігацій в сумі 150 млн грн, терміном обігу до 05.06.2024 року.

Детальніша інформація щодо виконання доходів в розрізі джерел наведена нижче.

Надходження податку на доходи фізичних осіб за 9-ть місяців 2024 року склали

1 446 977,5 тис. грн або 105,8% до планових призначень на звітний період поточного року. В 2024 року ( як і з 01 жовтня 2023 року) до місцевих бюджетів не зараховується податок на доходи фізичних осіб від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу та здійснено зарахування його в повному обсязі до державного бюджету. За 9-ть місяців 2023 року до бюджету громади зарахований «військовий» ПДФО в сумі 927,7 млн гривень. Разом з тим, приріст надходження податку на доходи фізичних осіб за 9-ть місяців 2024 року в порівнянні з аналогічним періодом минулого року (без врахування «військового ПДФО) зріс на 250,7 млн грн або на 21,0 %. Збільшенню надходжень по зазначеному джерелу сприяло як підвищення розміру мінімальної заробітної плати з 01.01.2024 року до 7 100 грн та з 01.04.2024 року до 8000 грн, так і зростання середньомісячної заробітної плати в різних галузях економіки громади.

Згідно аналізу показників звітності суб’єктів господарювання з єдиного соціального внеску середньооблікова чисельність штатних працівників міської територіальної громади за останній звітний період поточного року склала 80 203 чол. збільшилася в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 2 175 осіб. Кількість суб’єктів господарювання, які перераховують до бюджету податок на доходи фізичних осіб з заробітної плати найманих працівників, станом на аналогічну дату склала 7 151 роботодавців і збільшилася на 497 суб’єктів господарювання. Середня заробітна плата застрахованих осіб становила 17 516,30 грн і збільшилася на 2 676,0 гривень.

Разом з тим, з метою збільшення надходжень до бюджету здійснені відповідні заходи щодо сприяння легалізації "тіньової" зайнятості населення та "тіньової" заробітної плати. За 9-ть місяців 2024 року здійснено 4 851 відвідування суб’єктів господарювання по місцю здійснення діяльності в закладах торгівлі, громадського харчування, швейних цехах, тощо. Легалізовано 368 громадян, обсяг податку на доходи фізичних осіб збільшився майже на 3 млн гривень.

За 9-ть місяців 2024 року податок на прибуток сплатили 27-м комунальних підприємства на загальну суму 1 930,0 тис. гри, що становить 113,5% до річних призначень. Найбільші суми податку перерахували наступні підприємства: ХКП «Спецкомунтранс» - 482,5 тис. грн, МКП ринок «Ранковий» - 438,6 тис. грн, КП «Технагляд» - 228,9 тис. грн, міська комунальна аптека «Віола» - 226,3 тис. гривень.

Надходження місцевих податків і зборів за 9-ть місяців 2024 року склали 804 714,1 тис. грн або 103,4% до планового розпису на звітний період поточного року. В структурі місцевих податків і зборів найбільша питома вага єдиного податку – 539 244,7 тис. грн або 67,0% від загального обсягу та плати за землю – 185 839,2 тис. грн ( 23,1%).

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, які діють і в 2024 році.

За 9-ть місяців 2024 року до бюджету громади перераховано 185 839,2 тис. грн плати за землю, з них: земельного податку – 35 387,7 тис. грн. (19,0% в загальних надходженнях плати за землю); орендної плати за землю – 150 451,5 тис. грн (81,0%). Планові призначення плати за землю за звітний період поточного року виконані 106,9%.

За 9-ть місяців 2024 року платниками земельного податку були 652 юридичні особи, а орендної плати за землю – 616 юридичних осіб. Найбільші суми земельного податку сплатили наступні юридичні особи: АТ «Укрзалізниця» - 4 313,8 тис. грн; ТОВ ТСЦ «Кооператор» - 2 090,6 тис. грн; ТОВ «Новатор» - 1 671,9 тис. грн; МКП Ринок «Ранковий» - 1 353,2 тис. грн; АТ «Хмельницькобленерго» - 1 118,0 тис. грн; ТОВ «Сіріус-Естружен» - 1 103,2 тис. гривень. А найбільші суми орендної плати станом на 01.10.2024 року сплатили: ТОВ «Хмельницькзалізобетон» - 3 469,3 тис. грн ТОВ «Укрелектроапарат» - 2 813,8 тис. грн; ТОВ «ТК БУГ» - 2 235,0 тис. грн, ТОВ «Хмельниччина-Авто» - 2 002,7 тис. грн, ТОВ «Перспектива ПРО»- 1 948,8 тис.гривень.

За спрощеною системою оподаткування, обліку та звітності зі сплатою єдиного податку станом на 01.10.2024 року здійснювали підприємницьку діяльність 23 979 суб’єктів, з них фізичних осіб – 21 424, юридичних осіб – 3 023. Ними сплачено до бюджету єдиний податок в загальній сумі 539 244,7 тис. грн, відсоток виконання до плану на звітний період поточного року – 103,8%. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження єдиного податку збільшились на 170 063,6 тис. грн, темп росту – 149,3%.

Фізичними особами сплачено єдиний податок в сумі 448 096,1 тис. грн (83,1% від загального обсягу надходження єдиного податку). Кількість платників - фізичних осіб, що відносяться до 1-ї групи, склала 5 749 СПД (26,8 % від загальної кількості), і зменшилася в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 130 СПД. Для цієї категорії платників ставка податку – 10% розміру прожиткового мінімуму доходів громадян на 1 січня календарного року (302,80 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 2024 р. - 1 185,7 тис грн в рік).

Платниками єдиного податку за 2-ю групою станом на 01.10.2024 року було 8 546 СПД (39,9%), їх кількість збільшилася в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 667 СПД. Ставка податку для цієї групи рішенням 7-ї сесії міської ради від 14.07.2021 року встановлена в розмірі 15% мінімальної зарплати на 1 січня календарного року і складає 1 065 грн, кількість найманих осіб не перевищує 10 осіб, обсяг доходу не перевищує 834 розміри мін.зарплати ( в 2024р. – 5 921,4 тис. грн в рік).

Кількість платників єдиного податку, що здійснювали діяльність за 3-ю групою, станом на 01.10.2024 року – 7 129 СПД (33,3%) і збільшилася в порівнянні з аналогічним періодом 2023 року на 574 СПД. Згідно ст. 293 Податкового кодексу України ставки єдиного податку для 3-ї групи платників встановлені в розмірі 3% доходу ( у разі сплати ПДВ) або 5% доходу (у разі включення ПДВ до складу єдиного податку).

Платниками єдиного податку за 3-ю групою були також 3 023 юридичних осіб, якими сплачено єдиний податок в сумі 88 620,5 тис. грн (16,4% від загального обсягу надходження єдиного податку). Найбільші суми єдиного податку за 9-ть місяців поточного року сплачені наступними юридичними особами: ТОВ «»Біпромісто» - 1 573,7 тис. грн; ТОВ «Будлайф-Хм – 740,1 тис. грн; ТОВ «Технобуд Консалт» - 566,2 тис. грн; ТОВ «КЛР ЮА» - 505,7 тис. грн; ТОВ «ВІН ЕНЕРДЖІ» - 492,4тис. гривень.

У зв’язку із приєднанням до Хмельницької громади території сіл, з’явились надходження єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників (четверта група), якими до бюджету територіальної громади станом на 01.10.2024 року сплачено 2 528,1 тис. гривень (0,5 % від загальної суми надходжень єдиного податку). Таких платників у звітному періоді поточного року було 28. Найбільші суми єдиного податку сплатили наступні суб’єкти господарювання: ТОВ «Нові аграрні технології» - 869,2 тис. грн; фермерське господарство «Маїсс» - 435,8 тис. грн; ТОВ «Агропромтехніка» - 308,6 тис. грн; ПП «Енселко Агро» - 213,6 тис. грн; ПП «Аграрна компанія 2004» - 165,4 тис. гривень.

Загальний обсяг надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, станом на 01.10.2024 року склав 75 289,4 тис. грн, з них: за житлову нерухомість – 23 378,2 тис. грн або 31,1% від загального обсягу надходжень; за нежитлову нерухомість – 51 911,2 тис. грн. або 68,9%. Планові призначення по зазначеному податку в цілому за 9-ть місяців поточного року виконані на 91,8%.

В 2024 році податок за житлову нерухомість сплачується за 2023 рік з розрахунку 0,5% до розміру мінімальної заробітної плати на 01.01.2023 року (6700,0 грн) в сумі 33,50 грн за 1 кв м житлової площі, що перевищує 60 кв м для квартир та 120,0 кв м – будинків.

За нежитлову нерухомість в 2024 році розрахунок податку здійснювався також з розрахунку 0,5 % мінімальної заробітної плати, але на 01.01.2024 року (7100,0 грн) в сумі 35,50 грн за 1 кв м загальної площі.

Платниками податку за нежитлову (комерційну) нерухомість в січні-вересні 2024 року були 805 юридичних осіб. Найбільші суми податку сплатили наступні платники: ТОВ «Епіцентр Н» - 855,2 тис. грн; ТОВ «ТК Буг» - 731,0 тис. грн; АТ «Укртелеком» - 722,5 тис. грн; ТОВ «Хмельницька універсальна компанія» - 597,7 тис. грн; ТОВ «Торгівельно-сервісний центр «Кооператор» - 567,7 тис. гривень.

Об'єктами оподаткування транспортним податком в 2024 році були 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 (2,6625 млн грн), ставка податку – 25 тис. грн в рік. Загальний обсяг надходження транспортного податку станом на 01.10.2024 року склав 2 746,8 тис. грн, в тому числі сплачений: юридичними особами – 408,1 тис. грн (14,9% в загальному обсязі надходжень); фізичними особами – 2 338,7 тис. грн (85,1% ). Відсоток виконання призначень по зазначеному податку до плану на звітний період склав 247,5%. За звітний період 2024 року налічувалося 74 платники транспортного податку, з них: юридичних осіб – 27, фізичних осіб – 47. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року кількість платників транспортного податку збільшилася на 18 осіб. В січні-вересні 2023 року налічувалося 58 платників транспортного податку, з них: юридичних осіб – 21, фізичних осіб – 37.

Надходження туристичного збору станом на 01.10.2024 року склали 1 412,4 тис. грн, з них сплачено юридичними особами – 743,8 тис. грн (52,7%), фізичними особами – 668,6 тис. грн (47,3%). Відсоток виконання до плану на звітний період поточного року склав 103,4%.

Платниками туристичного збору в січні – вересні 2024 року були 17 юридичних осіб та 36 фізичних осіб – підприємців. Найбільші суми надходжень туристичного збору за 9-ть місяців 2024 році від наступних закладів готельного типу: Готель Потоцьких – 332,7 тис. грн; ТОВ "ОПТІМА ХОТЕЛ МЕНЕДЖМЕНТ" - 275,5 тис. грн; Хмельницький інститут управління та права (готель «Енеїда») - 145,0 тис. грн; ВП ВОКЗАЛ СТАНЦІЇ ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ ФІЛІЯ "ПК" ПАТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ" – 89,9 тис. грн; РОЯЛ ПАЛАЦ ГОТЕЛЬ ТА РЕСТОРАН – 61,6 тис. грн; «Готель «Арена» - 55,3 тис. гривень.

За 9-ть місяців 2024 року надходження акцизного податку з роздрібної торгівлі підакцизних товарів до бюджету громади склали 159 080,6 тис. грн, з них: з реалізації тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах – 80 047,0 тис. грн (50,3% в загальному обсязі надходження акцизного податку), з реалізації алкогольних напоїв, пива та інших слабоалкогольних напоїв – 79 033,6 тис. грн (49,7%). Відсоток виконання планових призначень по зазначеному джерелу за звітний період поточного року склав 73,6%. Надходження по акцизному податку за січень 2024 року склали 22,9 млн грн, проте вже в лютому зменшилися до 12,3 млн грн, за березень - травень склали понад 16 млн грн, а за червень –липень – понад 18 млн грн, а в серпні – вересні – понад 19 млн гривень. Впродовж 2023 року середньомісячні надходження по зазначеному джерелу перевищували 20 млн гривень. Тому, тенденція щодо зменшення обсягів надходження з лютого місяця поточного року і вплинула на невиконання планових призначень за звітний період 2024 року.

Всього платниками акцизного податку в січні – вересні 2024 року були 134 суб’єкти господарювання, найбільші суми акцизного податку сплатили: ТОВ «АТБ Маркет» - 12 421,5 тис. грн; ТОВ «Гермес Світ» - 9 478,0 тис. грн; ТОВ «РОМА» - 5 929,9 тис. грн; ТОВ «Сільпо Фуд» - 5 518,2 тис. грн; ПП «Таврія Плюс» - 4 089,8 тис. грн; ТОВ «Фудекспрес» - 2 125,0 тис. грн; ПАТ «Хмельницький обласний пивзавод» - 2 108,2 тис. гривень.

Обсяг зарахування до бюджету громади станом на 01.10.2024 року частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (13,44%) склав 88 937,2 тис. грн, з них: з виробленого в Україні пального - 12 152,5 тис. грн (13,7%), ввезеного на митну територію України – 76 784,7 тис. грн (86,3%). Відсоток виконання надходжень по зазначеному джерелу до планових призначень на звітний період поточного року склав 125,6%.

Надходження державного мита за 9-ть місяців 2024 року склали 519,1 тис. грн, з них: за оформлення документів, в тому числі на спадщину і дарування – 419,4 тис. грн (80,8% в загальному обсязі надходжень держмита за рік); за видачу та оформлення закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України – 99,7 тис. грн (19,2%). Призначення по зазначеному джерелу за звітний період поточного року виконані на 138,4%.

За 9-ть місяців 2024 року надходження плати за надання інших адміністративних послуг склали 32 595,2 тис. грн, відсоток до планових призначень на січень-червень поточного року – 101,0%. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження плати за надання інших адміністративних послуг збільшилися на 9 537,2 тис. гривень. В структурі плати за надання адмінпослуг найбільша питома вага надходжень від Регіонального сервісного центру МВС у Хмельницькій області – 46,4% (надійшло 13 478,2 тис. грн, що на 8767,8 тис. грн більше в порівнянні з аналогічним періодом минулого року, у зв’язку зі зміною нормативу зарахування в 2024 році до місцевого бюджету з 30% до 70%); Державної міграційної служби – 37,4% (10 866,4 тис. грн); Державного земельного кадастру – 6,1% (1 770,5 тис. гривень).

Станом на 01.10.2024 року надходження плати за оренду комунального майна склали 19 582,0 тис. грн, відсоток виконання до планових показників на звітний період поточного року – 106,4%. Рішенням позачергової 31-ї сесії міської ради від 28.07.2023 року № 34 запроваджена орендна плата від оренди нерухомого майна, яке перебуває на балансі закладів охорони здоров’я, які функціонують у статусі комунальних некомерційних підприємств. За 9-ть місяців 2024 року до бюджету громади від закладів охорони здоров’я зарахована оренда плата в сумі 4 423,6 тис. гривень.

Надходження частки прибутку комунальних підприємств, що зараховується до бюджету громади, за 9-ть місяців 2024 року склали 1 222,4 тис. гривень. Платниками частки прибутку в січні – вересні 2024 року були 16-ть комунальних підприємств. Найбільші суми частки прибутку сплатили ХКП «Електротранс» - 958,7 тис. грн; КП «Технагляд» - 64,4 тис. грн; КП «Агенція муніципальної нерухомості» - 23,1 тис. грн; КП «Хмельницькінфоцентр» - 20,9 тис. грн; КП «Парки і сквери міста Хмельницького» - 20,4 тис. гривень.

З метою підтримки Збройних сил України в умовах воєнного стану, на виконання рішення міської ради, фінансовим управлінням міської ради розміщено тимчасово вільні кошти бюджету громади шляхом придбання на аукціонах Міністерства фінансів України військових облігацій в сумі 150 млн грн, терміном погашення 05.06.2024 року. Саме 05.06.2024 року до бюджету громади повернуто основну суму розміщених коштів – 150,00 млн гривень, та зараховано плату за розміщення тимчасово вільних коштів (дисконт) в сумі 13 955,8 тис. гривень.

Надходження плати за встановлення земельного сервітуту за 9-ть місяців 2024 року склали 13 433,6 тис. грн або 99,4% до плану на звітний період поточного року. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження коштів по зазначеному джерелу збільшилися на 887,2 тис. гривень.

Надходження адміністративних штрафів та інших санкцій станом на 01.10.2024 року склали 4 521,0 тис. гривень. В структурі адмінштрафів найбільша питома вага штрафів за порушення правил паркування автотранспорту, які накладаються інспекторами управління транспорту та зв’язку - 79,0% (складено 7 776 протоколів на загальну суму 3 572,1 тис. гривень).

Обсяг інших надходжень за 9-ть 2024 року склав 14 686,1 тис. грн, в тому числі: по коду 21080500 – 87,5 тис. грн (повернення коштів згідно виконавчих проваджень та рішень суду), по коду 24060300 – 14 598,6 тис. грн, з них: повернення зайво перерахованих коштів по актах перевірок та повернення фінансування – 13 584,0 тис. грн; повернення поворотної фінансової допомоги комунальними підприємствами – 975,0 тис. грн; відшкодування коштів за заподіяну шкоду згідно рішень суду –39,6 тис. гривень.

Згідно Бюджетного кодексу України щодо складу доходів спеціального фонду бюджету громади, за 9-ть місяців 2024 року його обсяг (без власних надходжень бюджетних установ) склав 66 108,9 тис. грн, в тому числі: надходження від продажу землі та прав на неї – 30 026,6 тис. грн (45,4% від загального обсягу надходження спеціального фонду, продано 33-ри земельних ділянок загальною площею 81 184 кв.м); надходження коштів від відчуження майна, що знаходиться у комунальній власності – 24 982,8 тис. грн (37,8%), відчужено 6-ть приміщень комунальної власності громади; надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 2 768,9 тис. грн або 4,2%; надходження до цільового фонду міської ради – 6 383,2 тис. грн або 9,7% (в тому числі: кошти за тимчасове користування місцями для розміщення зовнішньої реклами – 3 207,2 тис. грн; кошти за самочинне будівництво – 1 155,4 тис. грн; кошти участі замовників у створенні і розвитку інженерно-транспортної та соціальної інфраструктури Хмельницької міської територіальної громади - 995,2 тис. грн; добровільні внески підприємств, установ, організацій – 605,1 тис. грн; кошти за відшкодування вартості знесених зелених насаджень – 386,9 тис. грн; інші надходження, не заборонені законодавством – 33,4 тис. грн); надходження екологічного податку – 1 894,5 тис. грн (2,9%); інші надходження – 42,1 тис. гривень; надходження коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського та лісогосподарського виробництва – 10,8 тис. гривень.

Обсяг власних надходжень бюджетних установ за 9-ть місяців 2024 року склав 236698,4 тис. грн або 137,7 % до планових призначень на звітний період поточного року.

За 9-ть місяців 2024 року отримано міжбюджетні трансферти з інших бюджетів в сумі 672 651,5 тис. грн, в тому числі: освітню субвенцію – 553 098,6 тис. грн (100% до плану); інші субвенції  з державного та місцевого бюджету - 113 602,6 тис. гри (100%); дотації з місцевого бюджету – 5 950,3 тис. гривень (100% до плану).

**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, від 06.02.2023 № 58/2023, від 01.05.2023 № 254/2023, від 26.07.2023 № 451/2023, від 06.11.2023 № 734/2023, від 05.02.2024 № 49/2024, від 06.05.2024 № 271/2024 та від 23.07.2024 № 469/2024 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 9-ть місяців 2024 року склав 3 738 577,1 тис. грн або 71,4% до уточнених призначень на 2024 рік.

Обсяг виконання видатків та кредитування загального фонду склав 2 861 260,2 тис. грн, відсоток виконання до уточнених призначень за звітний період склав 93,2%.

Обсяг видатків та кредитування спеціального фонду склав 877 316,9 тис. грн, відсоток виконання до кошторисних призначень склав 71,6%.

При фінансуванні головних розпорядників коштів бюджету Хмельницької міської територіальної громади у 2024 році в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених рішенням міської ради від 21.12.2023 № 15 «Про бюджет Хмельницької міської територіальної громади на 2024 рік» (із змінами).

Пріоритетом фінансування в умовах воєнного стану є підтримка сектору оборони, на що спрямовано за 9-ть місяців поточного року 609,3 млн грн, зокрема:

* пряма фінансова підтримка військових частин та спеціальних підрозділів Сил Оборони, придбання дронів, коптерів, РЕБ різних модифікацій – 460,7 млн гривень;
* фінансування заходів з територіальної оборони та національного спротиву – 11,3 млн гривень;
* грошові виплати військовослужбовцям та їх сім’ям, родинам загиблих – 137,3 млн гривень.

Крім того, військові формування звільнено від обов’язкових платежів до бюджету громади на суму 72,5 млн грн, які вони спрямували на свої оборонні потреби.

Кредиторська заборгованість за видатками по загальному фонду становила 4 430,6 тис. гривень, в тому числі прострочена – 3,5 тис. гривень. По спеціальному фонду кредиторська заборгованість становила 5 379,2 тис. гривень, прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

***Освіта***

Загальний обсяг виконання видатків загального та спеціального фонду за 9 місяців 2024 року по галузі «Освіта» склав 1 776 928,4 тис. грн, з них: видатки по головних розпорядниках бюджетних коштів Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради – 1 705 914,9 тис. грн або 69,3% та управлінню культури і туризму Хмельницької міської ради (на фінансування мистецьких шкіл) – 71 013,5 тис. грн або 66,9% до уточнених призначень на 2024 рік.

Призначення головного розпорядника Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради на 9 місяців 2024 року по загальному фонду затверджено в сумі 1 604 754,1 тис. гривень. Касові видатки за 9 місяців 2024 року склали 1 544 503,7 тис. грн або 96,3% до затверджених призначень на відповідний період.

Так, в розрізі основних функцій видатки склали:

* дошкільна освіта – 428 922,5 тис грн або 96,6%;
* загальна середня освіта – 930 322,8 тис. грн або 97,1%;
* позашкільна освіта – 24 922,7 тис. грн або 96,6%;
* професійно-технічна освіта – 130 676,1 тис. грн або 91,1%
* інші заклади та видатки – 29 659,6 тис. грн або 89,5%.

А також, касові видатки по захищених статтях спрямовано на:

- оплату праці та нарахування на неї – 1 311 390,2 тис. грн або 99,6%;

- медикаменти та перев’язувальні матеріали – 312,3 тис. грн або 74,3%;

- продукти харчування – 81 991,6 тис. грн або 90,5%;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 89 505,9 тис. грн або 77,2%;

- виплату стипендій – 22 611,9 тис. грн або 84,9%.

Видатки на заробітну плату і нарахування на неї за 9 місяців 2024 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 – 54 грн в день; учнів 1-4 класів в закладах загальної середньої освіти – 30 грн в день; в спеціальних закладах – 61 грн в день; в спеціалізованих закладах (Спортивний ліцей) – 165 грн в день.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 161 411,1 тис. грн, з них на: заробітну плату з нарахуваннями – 43 597,2 тис. грн, продукти харчування – 43 882,9 тис. грн, предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 10 114,0 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 8 513,1 тис. грн, оплату послуг (крім комунальних) – 6 968,3 тис. грн, стипендії – 2 813,1 тис. грн та інші видатки – 45 522,5 тис. гривень.

Видатки бюджету розвитку виконано за звітний період в обсязі 41 210,1 тис. грн, які спрямовано на:

- придбання обладнання для господарської діяльності закладам дошкільної та загальної середньої освіти; обладнання для профільних кабінетів закладів загальної середньої освіти; комп’ютерної техніки для кабінетів інформатики закладів загальної середньої освіти; Smart-board (-ів) (інтерактивних панелей в комплекті); поповнення бібліотечного фонду закладів професійної (професійно-технічної) освіти; мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти; обладнання на реалізацію громадських проєктів.

- капітальні роботи: нове будівництво укриття СЗОШ № 12; капітальні ремонти спортивного залу ЗОШ № 21, Ліцею № 9, покрівлі ЗОШ № 13, покрівлі та фасаду НВК № 4, даху Давидковецької ЗОШ, систем опалення СЗОШ №14, систем пожежної сигналізації Ліцею № 6, Ліцею № 11, ЗОШ № 18, СЗОШ № 12, приміщення будівлі, що знаходиться за вул. Проскурівська, 61, утеплення фасаду Палацу творчості.

Призначення головного розпорядника управління культури і туризму Хмельницької міської ради за 9 місяців 2024 року по загальному фонду затверджено в сумі 70 525,8 тис. гривень. Касові видатки за 9 місяців 2024 року склали 65 041,8 тис. грн або 92,2% до затверджених призначень на відповідний період, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 62 186,2 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2 064,4 тис. грн та інші видатки – 791,2 тис. гривень.

Станом на 01.10.2024 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 64,1 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 5 971,7 тис. грн, з них на заробітну плату з нарахуваннями – 5 536,5 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 60,8 тис. грн та інші видатки – 374,4 тис. гривень.

Станом на 01.10.2024 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 57,9 тис. гривень.

***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 2024 рік затверджено по загальному фонду в сумі 101 783,3 тис. грн, в т. ч. на 9 місяців 2024 року – 70 762,4 тис. гривень. Профінансовано за 9 місяців 2024 року по загальному фонду 64 570,8 тис. грн, що становить 91,3% до планових призначень на звітний період поточного року, касові видатки 64 356,6 тис. гривень.

За 9 місяців 2024 року із загальної суми асигнувань, виділених управлінню охорони здоров’я міської ради по галузі «Охорона здоров’я», на оплату праці з нарахуваннями профінансовано 13 042,2 тис. грн, що становить 94,5% від планових призначень на 9 місяців поточного року.

На придбання продуктів харчування з бюджету спрямовано 114,9 тис. грн або 72,9% до планових призначень на звітний період поточного року.

На надання безкоштовної стоматологічної допомоги учасникам АТО/ООС, учасникам Революції Гідності, особам, які брали участь у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв’язку з військовою агресією російської федерації проти України, а також членів їх сімей, членів сімей загиблих (померлих) пільговим зубопротезуванням та лікуванням з використанням сучасних матеріалів (за винятком протезування дорогоцінних металів) – 2 243,0 тис. грн, що складає 95% до планових призначень на звітний період поточного року.

Видатки на відшкодування вартості препарату «Глюкагон», виробів медичного призначення та інших витратних матеріалів для індивідуальних глюкометрів дітям, хворим на цукровий діабет за заявами батьків становили 2 217,4 тис. грн, що складає 76,8% від планових призначень на 9 місяців 2024 року.

На оплату безкоштовних медикаментів для пільгової категорії населення за 9 місяців 2024 року спрямовано 12 914,3 тис. грн, що становить 94,2% від планових асигнувань на 9 місяців 2024 року.

Також на проведення відшкодування вартості обстеження мешканців громади методом магнітно-резонансної томографії спрямовано за 9 місяців 2024 року 615,7 тис. грн, що складає 54,7% до планових призначень на звітний період поточного року. Станом на 01.10.2024 року зареєстрована кредиторська заборгованість в сумі 62,9 тис. грн за вищезазначені послуги.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складають 30 446,9 тис. грн або 88,8% до планових призначень на 9 місяців 2024 року.

По бюджету розвитку планові призначення на 2024 рік затверджено на суму 33 070,7 тис. грн, касові за 9 місяців 2024 року 18 618,8 тис. грн або 56,3% від річних призначень, які спрямовано на: капітальні ремонти будівлі КП «Хмельницький міський перинатальний центр», а саме: мереж водопостачання та водовідведення частини приміщень – 4 278,8 тис. грн та інженерних мереж частини підвального приміщення – 717,9 тис грн; реконструкцію відділення невідкладної допомоги та реанімації КП «Хмельницька міська дитяча лікарня» – 2 000,0 тис грн. Також для міської лікарні придбано системи: ендоскопічна – 6 651,7 тис грн та флюороскопічна рентгенівська – 3 940,0 тис грн, операційний стіл – 1 030,4 тис. гривень.

Станом на 01.10.2024 року по бюджету розвитку зазначена кредиторська заборгованість в сумі 392,4 тис. грн по КП «Хмельницька міська дитяча лікарня»: реконструкція відділення невідкладної допомоги та реанімації – 302,7 тис грн та придбання обладнання для лікарні по проєкту «Затишні обійми» – 89,7 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 9 місяців 2024 року по галузі склав 457 177,3 тис. грн, з них: по загальному фонду – 233 760,0 тис. грн або 89,3% до планових призначень та по спеціальному фонду – 223 417,3 тис. грн або 79,7% до призначень на 2024 рік.

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 9 місяців 2024 року по загальному фонду бюджету Хмельницької міської територіальної громади профінансовано в сумі 224 668,37 тис. грн або 74% до уточнених призначень та по спеціальному фонду – 222 469,39 тис. грн або 80% до затверджених показників .

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 54 617,2 тис. грн, або 89,5 % до планових призначень, в тому числі за:

* КПКВК МБ 3031 «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» – 676,8 тис. грн;
* КПКВК МБ 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку» – 410,8 тис. грн;
* КПКВК МБ 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» – 18 345,2 тис. грн;
* КПКВК МБ 3035 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремим категоріям громадян на залізничному транспорті» – 503,6 тис. грн;
* КПКВК МБ 3036 « Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян» – 34 680,8 тис. гривень.

Касові видатки на медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, за 9 місяців 2024 року за КПВК МБ 3050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» склали 235,9 тис. гривень.

Касові видатки на оздоровлення за КПКВ МБ 3060 «Оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» склали 1 387,6 тис. гривень або 84,5% до річних призначень.

Касові видатки на поховання за КПКВК МБ 3090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» склали 179,2 тис. гривень.

Касові видатки на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування по КПКВ МБ 3171 склали 155,9 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), Програми підтримки сім’ї на 2021-2025 рр., Програми підтримки членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, членів сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України мешканців Хмельницької міської територіальної громади «Родини Героїв» на 2023 – 2025 роки (із змінами), Програми сприяння розвитку волонтерства на території Хмельницької міської територіальної громади на 2023-2027 роки та Цільової 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 (із змінами) по КПКВК МБ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» касові видатки склали: по загальному фонду – 75 823,434 тис. гривень або 90% та по спеціальному фонду – 23 402,3 тис. грн або 97,2% до уточнених призначень на 2024 рік.

По КПКВК МБ 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 9 місяців 2024 року склали 4 188,1 тис. грн або 98,0% до призначень на відповідний період.

По КПКВК МБ 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 за 9 місяців 2024 року склали 1 874,0 тис. грн або 93,0% до призначень на відповідний період.

По КПКВК МБ 3192 «Надання фінансової підтримки громадським об`єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість» касові видатки за 9 місяців по загальному фонду склали 635,8 тис. гривень або 63,61% до затверджених призначень.

По КПКВК МБ 3210 «Організація та проведення громадських робіт» касові видатки по загальному фонду склали 55,2 тис. грн або 62,9% та по спеціальному фонду 79,9 тис. грн або 100% до затверджених призначень.

По КПКВ МБ 3140 «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» касові видатки головного розпорядника бюджетних коштів Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради по загальному фонду бюджету склали 189,0 тис. грн або 26,4% до річних призначень.

Видатки на утримання діючої мережі закладів соціального захисту та соціального забезпечення населення складає 86 658,81 тис. гривень, з них: по загальному фонду 76 391,71 тис. грн та 10 267,10 тис. грн по спеціальному фонду, а саме на:

- надання соціальних послуг Хмельницьким міським територіальним центром соціального обслуговування склали 36 699,2 тис. грн по загальному фонду та 1 339,4 тис. грн по спеціальному фонду;

- надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю «Родинний затишок» та «Школа життя» – 7 053,5 тис. грн по загальному фонду та 619,6 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» 24739,108 тис. гривень по загальному фонду, 7 894,1 тис. грн – по спеціальному фонду.

- утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб – 7 899,9 тис. грн; 414,0 тис. грн – по спеціальному фонду.

По КПКВК МБ 3124 «Створення та забезпечення діяльності спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі» касові видатки склали 159,0 тис. грн або 71,6% до планових призначень.

По КПКВК МБ 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 – 896,1 тис. грн або 51,0 % до річних призначень;
* управління капітального будівництва по спеціальному фонду при річних планових призначеннях в сумі 4 152,1 тис. грн, профінансовано 3 163,6 тис. грн або 76% до призначень звітного періоду;
* управління економіки по загальному фонду бюджету склали – 188,3 тис. грн або 98,8% до планових призначень по спеціальному фонду видатки склали 61,2 тис. грн або 100% планових призначень.
* управління праці та соціального захисту населення по загальному фонду бюджету склали – 6 450,4 тис. грн або 100% до планових призначень та по спеціальному фонду – 44 799,3 тис. грн або 93,2% до річних призначень.

По ПКВК МБ 3221 «Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2 - 5 частини першої статті 10-1 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", для осіб з інвалідністю I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11 - 14 частини другої статті 7 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення умов» касові видатки склали 42 522,3 тис. грн або 52% до річних призначень.

По ПКВК МБ 3222 «Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для внутрішньо переміщених осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України і брали безпосередню участь в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, перебуваючи безпосередньо в районах антитерористичної операції у період її проведення, у здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, перебуваючи безпосередньо в районах та у період здійснення зазначених заходів, та визнані особами з інвалідністю внаслідок війни III групи відповідно до пунктів 11 - 14 частини другої статті 7 або учасниками бойових дій відповідно до пунктів 19 - 21 частини першої статті 6 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов» касові видатки склали 23 346,1 тис. грн або 79% до річних призначень.

По ПКВК МБ 3223 «Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", та які потребують поліпшення житлових умов» касові видатки склали 9 576,3 тис. грн або 99% до річних призначень.

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 9-ть місяців 2024 року по загальному фонду касові видатки склали 9 091,6 тис. грн або 88,3% до затверджених призначень за звітний період 2024 року. Кредиторська заборгованість на 01.10.2024 р. становить 140,0 тис. гривень.

По спеціальному фонду касові видатки склали 947,9 тис. грн або 87,3% до річних призначень зі змінами, в т. ч. по бюджету розвитку – 533,7 тис. грн (на "Капітальний ремонт підліткового клубу "Вікторія" по вул. Інститутській, 8 в м. Хмельницькому").

По КПКВК МБ 3241 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фондубюджету здійсненовидатки в сумі 889,2 тис. грн, або 61,3% до планових призначень на звітний період. Кошти спрямовано комунальному закладу «Ветеранський простір».

По КПКВК МБ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» – управлінню економіки здійснено видатки по загальному фонду склали 314,2 тис. грн або 98,7% до планових призначень, по спеціальному фонду видатки склали 111,8 тис. грн або 99,3% до планових призначень на звітний період.

***Культура та туризм***

Призначення на утримання закладів культури на 2024 рік затверджено з врахуванням проведених уточнень по загальному фонду в сумі 77 639,1 тис. грн, в тому числі за 9 місяців 2024 року – 57 806,5 тис. гривень.

Касові видатки за 9 місяців 2024 року по загальному фонду склали 50 261,7 тис. грн або 86,9% до затверджених призначень на звітний період поточного року, з яких на:

КПКВК МБ 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек» – 12 131,3 тис. грн або 88,2%;

КПКВК МБ 1014040 «Забезпечення діяльності музеїв i виставок» – 1 592,6 тис. грн або 73,6%;

КПКВК МБ 1014060 «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» – 13 852,2 тис. грн або 84,1%;

КПКВК МБ 1014081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» – 20 628,4 тис. грн або 93,1%;

КПКВК МБ 1014082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» – 2 057,2 тис. грн або 63,1%.

На заробітну плату по загальному фонду за 9 місяців 2024 року профінансовано в сумі 43 884,4 тис. грн, що становить 91,3% від планових асигнувань на звітний період 2024 року.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв по загальному фонду за 9 місяців 2024 року спрямовано 1 693,8 тис. грн або 70% до плану.

Станом на 01.10.2024 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 594,5 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 1 612,5 тис. грн, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 765,7 тис. грн, придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 114,4 тис. грн, оплата послуг (крім комунальних) – 213,8 тис. грн, інші поточні видатки – 11,7 тис. грн та придбання обладнання і предметів капітального характеру – 506,9 тис. грн, в т. ч. по бюджету розвитку – 301,8 тис. грн (профінансовано 465,5 тис. грн на поповнення бібліотечного фонду та реалізацію громадських проєктів «Центр «Добро» та ПАБЛІК).

Станом на 01.10.2024 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 417,7 тис. гривень.

***Фізична культура і спорт***

Загальний обсяг касових видатків загального та спеціального фонду за 9-ть місяців 2024 року по галузі склав 84 861,4 тис. грн або 68,3% до затверджених призначень на 2024 рік.

Касові видатки за 9-ть місяців 2024 року по загальному фонду склали 80 910,8 тис. грн або 92,4% до затверджених призначень за звітний період 2024 року, з яких на:

* проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту – 22 574,1 тис. грн або 96,1%;
* проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту – 2 652,4 тис. грн або 76,7%;
* утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл – 45 667,3 тис. грн або 92,1%;
* фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств – 4 899,0 тис. грн або 92,9%;
* виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України – 62,4 тис. грн або 100%;
* забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону – 285,5 тис. грн або 40,8%;
* підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні – 3 255,7 тис. грн або 99,3%;
* забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії – 1 514,4 тис. грн або 90,4%.

На заробітну плату з нарахуванням по загальному фонду за 9-ть місяців 2024 року спрямовано кошти в сумі 41 201,1 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 865,8 тис. грн, на спортивні заходи – 25 512,0 тис. грн та інші поточні видатки – 12 331,9 тис. гривень. Кредиторська заборгованість на 01.10.2024 р. становить 307,0 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету касові видатки склали 3 950,6 тис. грн або 68,1% від затверджених призначень на бюджетний рік (кредиторська заборгованість на 01.10.2024 р. становить 178,0 тис. гривень). По бюджету розвитку касові видатки склали 1 908,5 тис. грн або 64,4% до річних призначень та спрямовано на:

* реконструкція футбольного поля під штучним покриттям Хмельницької дитячо-юнацької спортивної школи № 1 по вул.Спортивній,17 в м. Хмельницькому – 980,1 тис. гривень;
* придбання навісного мотору для човна (2 од.) – 146,2 тис. гривень;
* капітальний ремонт даху нежитлового приміщення площею 840,8 м. кв. по вул. Проскурівській, 66 у м. Хмельницькому та проведення експертизи для підготовки до опалювального сезону та заходи з енергозбереження (коригування) – 782,2 тис. гривень.

***Державне управління***

Відповідно до розпису бюджету громади на 2024 рік по галузі «Державне управління» за звітний період по загальному фонду касові видатки склали 210 558,3 тис. грн при затверджених – 228 859,0 тис. грн або 92,0%.

По спеціальному фонду за звітний період по галузі касові видатки становлять 2 683,9 тис. грн при затверджених на рік 2 742,4 тис. грн або 97,9%.

За звітний період 2024 року профінансовано такі бюджетні програми:

- по розділу «Органи місцевого самоврядування» по загальному фонду касові видатки склали 192 390,4 тис. грн або 92,5% 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 по галузі касові видатки за звітний період становлять 1 033,1 тис. грн при затверджених на рік 1 083,0 тис. грн або 95,4%, які спрямовано на придбання комп’ютерної техніки та підйомника для людей з обмеженими можливостями. Кредиторська заборгованість на 01.10.2024 р. становить 158,7 тис. гривень.

- на іншу діяльність у сфері державного управління по загальному фонду профінансовано касові видатки на суму 18 167,9 тис. грн при затверджених планових показниках на звітний період 20 837,2 тис. грн або 87,2%. Кошти спрямовано на утримання комітетів самоорганізації населення мікрорайонів міста – Книжківці, Лезнево, Ружична та Гречани, одноразову грошову допомогу членам сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, членам сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України, виплату винагороди до звання "Почесний громадянин Хмельницької міської територіальної громади". По спеціальному фонду за звітний період по галузі касові видатки становлять 1 650,8 тис. грн (надходження в натуральній формі: 2 принтера від державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів», а також фізичною особою – Федорук Олегом Анатольовичем передано на баланс виконавчого комітету Хмельницької міської ради другий поверх будинку за адресую: вулиця Соборна, 84, с. Копистин).

***Житлово-комунальне господарство***

За 9-ть місяців 2024 року по КПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство» по *загальному фонду* бюджету обсяг фінансування видатків склав 318 359,0 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень за звітний період становить 85,5% (призначення 372 527,3 тис. грн). Касові видатки 318 328,6 тис. гривень.

П*о спеціальному фонду* обсяг фінансування складає 15 653,7тис. грн або 42,8% до річних призначень (36 537,8 тис. гривень). Касові видатки – 15 627,3 тис. гривень.

В тому числі:

**-** поКПКВК МБ 6011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» *по загальному фонду* при планових призначеннях 7 203,6 тис. грн видатки склали 4 304,1 тис. грн, або 59,75% до призначень звітного періоду. Касові видатки 4 273,7 тис. гривень.

Кошти загального фонду спрямовані головним розпорядником коштів – управлінням житлової політики і майна на поточний ремонт багатоквартирних житлових будинків (заміна окремих віконних блоків, дверних блоків, трубопроводів водопостачання та водовідведення) – 2 916,5 тис. грн, на поточний ремонт споруд цивільного захисту (найпростіших укриттів), які знаходяться в житлових будинках – 1 312,0 тис. грн, встановлення пандусів в житлових будинках – 75,6 тис. грн (5 – об’єктів);

- *по спеціальному фонду* при затверджених призначеннях на 2024 рік в сумі 3 813,8 тис. грн, профінансовано – 1 904,5 тис. грн або 50% до призначень. Кошти спрямовано управлінню житлової політики і майна на капітальний ремонт 4-х житлових будинків.

- по КПКВК МБ 6012 «Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії»по загальному фонду бюджету касові видатки склали 60 000,0 тис. грн, або 100% до призначень звітного періоду. Кошти спрямовано управлінню комунальної інфраструктури на забезпечення безперебійного та своєчасного теплопостачання МКП «Хмельницьктеплокомуненерго».

- по КПКВК МБ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»*по загальному фонду* бюджету касові видатки склали 30 414,8 тис. грн або 99,95% до призначень звітного періоду (30 430,0 тис. гривень).

Кошти загального фонду спрямовано управлінню комунальної інфраструктури для забезпечення діяльностіМКП «Хмельницькводоканал», з них: 30 000,0 тис. грн – на здійснення розрахунків по сплаті податків та за електроенергію; 414,8 тис. грн – на відшкодування частини витрат, понесених при забезпеченні водопостачанням споживачів, які підключені до водогону Чернелівка - Хмельницький.

- *по спеціальному фонду* при затверджених річних призначеннях управлінню комунальної інфраструктури в сумі 954,0 тис. грн, касові видатки - 182,4 тис. грн, або 19,0% до призначень. Кошти спрямовані на капітальний ремонт систем водопостачання та водовідведення селища Богданівці.

**-** поКПКВК МБ 6015 «Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів» по спеціальному фонду бюджету профінансовано 4 949,1 тис. грн або 90% до річних призначень (5 500,0 тис. грн).

Видатки спрямовано головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна на виконання робіт по експертному обстеженню технічного стану 171-го ліфта, виготовлення проектної документації на 65 об’єктів, капітальному ремонту 70-ти ліфтів.

- по КПКВК МБ 6020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» обсяг фінансування *загального фонду* склав 8 141,5 тис. грн, або 84,1% до планових призначень звітного періоду (9 677,6 тис. грн).

Кошти спрямовано:

- управлінню житлової політики і майна в сумі 5 489,7 тис. грн, або 86,6% до планових призначень звітного періоду (6 340,0 тис. грн). Кошти в сумі 5 789,7 тис. грн спрямовано для здійснення поточних ремонтів захисних споруд цивільного захисту (найпростіші укриття) (КП УМК «Центральна» – 999,98 тис. грн; КП УМК «Проскурівська» – 990,8 тис. грн; КП УМК «Південно-Західна» – 999,3 тис. грн; КП УМК «Дубове» – 1 000,0 тис. грн; КП УМК «Озерна» – 999,8 тис. грн) та 499,8 тис. грн на забезпечення діяльності КП «Елеватор».

- управлінню комунальної інфраструктури в сумі 2 651,8 тис. грн, або 79,5% до планових призначень звітного періоду (3 337,6 тис. грн), з яких 1 987,6 тис. грн ХКП «Спецкомунтранс» (різниця в тарифах відповідно до Методики розрахунку компенсації за надання послуг, що становлять загальний економічний інтерес) та 664,2 тис. грн для забезпечення діяльності КП «Акведук».

**-** поКПКВК МБ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» *по загальному* *фонду* призначення на звітний період становлять 262 908,3 тис. грн, видатки – 215 276,2 тис. грн або 81,9% до планових призначень, з них:

- по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна з призначень в сумі 8 000,0 тис. грн видатки склали 1 633,2 тис. грн (20,4%);

- по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури призначення становлять 254 908,3 тис. грн, видатки склали 213 643,1 тис. грн, або 83,8% до планових призначень.

Кошти спрямовані на утримання об’єктів благоустрою (зелених насаджень, штучних споруд, утримання кладовищ, утримання мереж зовнішнього освітлення, санітарне очищення та прибирання міста, утримання вулично-дорожньої мережі міста, тощо).

По *спеціальному фонду* обсяг фінансування видатків за звітний період на капітальний ремонт прибудинкових територій склав 8,9 тис. грн, або 3,3% до річних призначень (270,0 тис. грн);

- по КПКВК МБ 6082 «Придбання житла для окремих категорій населення відповідно до законодавства» по головному розпоряднику коштів – управлінню праці та соціального захисту населення призначення становлять 26 000,00 тис. грн, видатки склали 8 608,8 тис. грн, касові видатки 8 582,5 тис. гривень.

**-** поКПКВК МБ 6090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства» *по загальному* *фонду* призначення на звітний період становлять 2 307,8 тис. грн, видатки – 222,4 тис. грн, або 9,6% до планових призначень, з них:

- по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна з призначень в сумі 2049,0 тис. грн видатки склали 49,8тис.грн. (2,4%);

- по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури призначення становлять 258,8 тис. грн, видатки склали 172,5 тис. грн, або 66,7% до планових призначень. Кошти спрямовано комунальному підприємству по будівництву ремонту та експлуатації доріг для можливості виконання підприємством зобов’язань по договору фінансового лізингу.

***Економічна діяльність***

За 9-ть місяців 2024 року по КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність» *по загальному* фонду профінансовано 118 976,8 тис. грн відсоток виконання до планових призначень звітного періоду 89% (призначення 133 679,9 тис. грн). Касові видатки становили 116 872,9 тис. гривень.

По *спеціальному фонду* обсяг фінансування видатків за звітний період склав 119 053,8тис. грн, або 67,4% до річних призначень (214 921,0 тис. грн). Касові видатки 141 291,7 тис. гривень.

В тому числі:

- по КПКВК МБ 7130 «Здійснення заходів із землеустрою» по загальному фонду по головному розпоряднику коштів – управлінню земельних ресурсів загальна сума фінансування становить 137,2 тис. грн, або 62,4% до планових призначень звітного періоду (220,0 тис. грн). Касові видатки – 120,8 тис. гривень. Кошти використано на виготовлення: документації з землеустрою – 67,4 тис. грн; паспортів водних об’єктів – 29,8 тис. грн, технічної документації нормативно-грошової оцінки – 40,0 тис. гривень.

- по КПКВК МБ 7310 «Будівництво¹ об’єктів житлово-комунального господарства» по *спеціальному фонду* з річних призначень в сумі 127 028,00 тис. грн профінансовано 64 186,0 тис. грн (58,1%), так:

- по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна при планових призначеннях 1 000,0 тис. грн профінансовано 78,7 тис. грн, або 8% до річних призначень. Кошти спрямовано на будівництво споруди цивільного призначення за адресою: вул. Кармелюка, 8/1 А в м. Хмельницькому (ПКД);

- по управлінню комунальної інфраструктури при планових призначеннях 1 200,0 тис. грн профінансовано 1 096,0 тис. грн, або 91,3% до річних призначень. Кошти спрямовано на будівництво водогону в с. Велика Калинівка Хмельницького району.

- по КПКВК МБ 7321 «Будівництво¹ освітніх установ та закладів»призначення *спеціального фонду* на 2024 рік в цілому складають 78 394,6 тис. грн, з яких профінансовано 57 753,2 тис. грн (73,7%), так:

по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва річні призначення складають 40 925,8 тис. грн, з яких профінансовано 28 418,8 тис. грн, або 69,4%. Кошти спрямовані на будівництво споруд цивільного захисту загальноосвітніх шкіл: № 13 (по вул. Профспілковій, 39), № 6 (пров. Володимирський, 12), а також закладу дошкільної освіти № 23 «Вогник» вул. Бажана, 2;

по головному розпоряднику коштів – Департаменту освіти та науки по спеціальному фонду видатки склали 29 334,4 тис. грн або 78,3% до планових призначень на 2024 рік (37 468,8 тис. грн). Кошти спрямовано на нове будівництво споруд цивільного захисту закладів освіти (ХЗДО № 15, ХЗДО № 18, СЗОШ № 19, Шаровечківська ЗОШ).

- по КПКВК МБ 7322 «Будівництво¹ медичних установ та закладів» призначення бюджету розвитку складають 3 044,4 тис грн, з яких профінансовано 2 389,6 тис. грн або 78,5%. Кошти спрямовано на реконструкцію рентген-кабінету під приміщення ангіографії – 2 044,4 тис грн та виготовлення ПКД на реконструкцію комплексу будівель під центр психічного здоров'я – 345,2 тис грн КП «Хмельницька міська лікарня».

- по КПКВК МБ 7323 «Будівництво¹ установ та закладів соціальної сфери» по головному розпоряднику коштів – управлінню праці та соціального захисту населення призначення спеціального фонду складають 548,0 тис. грн, видатки 39,2 тис. грн, або 7,1 %.

- по КПКВК МБ 7324 «Будівництво¹ˈ установ та закладів культури» по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду річні призначення 1 099,9 тис. грн, профінансовано 1 049,0 тис. грн , або 95,3% до призначень. Кошти спрямовано на реставрацію міського будинку культури по вул. Проскурівській, 43.

- по КПКВК МБ 7330 «Будівництво¹ˈ інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності» по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду видатки складають 1 779,4 тис. грн, або 4,3% до річних призначень (41 726,6 тис. грн). Кошти спрямовано на виконання робіт по об’єктах на нове будівництво зовнішніх мереж електропостачання, водопостачання та каналізації індустріального парку «Хмельницький» по вул. Вінницьке шосе, 18.

- по КПКВК МБ 7413 «Інші заходи у сфері автотранспорту» по головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку *по загальному фонду* призначення на звітний період становлять 550,0 тис. грн, касові видатки відповідного періоду – 496,7 тис. грн, або 90,3% до призначень відповідного періоду. Кошти спрямовано на оплату транспортних послуг з перевезення військовослужбовців до медичних установ.

- по КПКВК МБ 7426 «Інші заходи у сфері електротранспорту» по головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку по *загальному фонду* профінансовано 102 844,3 тис. грн, або 88,5% до планових призначень звітного періоду (116 199,7 тис. грн). Касові видатки – 100 838,8 тис. гривень. Кошти спрямовано ХКП «Електротранс» на оплату за надання транспортних послуг з перевезень електротранспортом – 100 185,8 тис. грн та на обслуговування кредиту ЄБРР – 2 658,5 тис. грн;

- по КПКВКМБ 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури по *спеціальному фонду* сума касових видатків становить 1 214,1 тис. грн, або 9,4% до річних призначень на 2024 рік (12 935,8 тис. грн). Кошти спрямовано на виконання робіт з капітального ремонту шляхопроводу на вул. Кам’янецькій (через залізничні колії) в м. Хмельницькому (коригування та експертиза робочого проекту) та на реконструкцію під’їзної дороги від вул. Вінницьке шосе до вул. Вінницьке шосе, 18 (індустріальний парк).

- по КПКВК МБ 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 в сумі 3 946,1 тис. грн, або 100% до призначень за звітний період. Касові видатки – 3 942,95 тис. гривень.

- по КПКВК МБ 7610 «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки профінансовано видатки на загальну суму 5 258,3 тис. грн, або 91,9% до планових призначень, в т. ч. на: забезпечення функціонування центру підтримки інновацій та підприємництва iHuB – 217,0 тис грн, співпраця з ІТ-кластером - 50,0 тис грн, впровадження маркетингової стратегії проекту "Купуй Хмельницьке!" – 49,0 тис. грн, надання фінансової підтримки суб’єктам підприємництва шляхом часткового відшкодування відсоткових ставок за кредитами – 681,7 тис грн, проведення ярмаркових заходів, організація фудкортів, гастрофестивалів – 31,2 тис. грн, проведення заходів з підтримки місцевих товаровиробників в рамках проекту «Купуй Хмельницьке!» – 44,0 тис грн, часткове відшкодування участі товаровиробників у ярмарково-виставкових заходах – 119,7 тис. грн, підтримка кластерних ініціатив та інших об'єднань – 50,0 тис. грн, реалізація проекту «Школа молодого підприємця» – 129,5 тис грн, проведення круглих столів, зустрічей за участю представників бізнесу з метою обговорення нагальних проблем та шляхів їх вирішення – 21,2 тис. грн, підтримка інформаційно-консультаційного ресурсу для бізнесу – 95,0 тис грн, надання інформаційно-консультаційної підтримки щодо розвитку органічного виробництва, залучення державної фінансової допомоги – 20,8 тис грн, часткове відшкодування вартості генераторів, інверторно-акумуляторних систем безперебійного живлення, засобів супутникового зв’язку для безперешкодного доступу до інтернету – 30,0 тис.грн;

«Програма грантової підтримки інноваційних проєктів для підвищення обороноздатності України на 2024-2025 роки» – 3 679,2 тис. грн;

«Програма створення індустріального парку м. Хмельницький на 2024 рік – 40,0 тис. гривень.

- по КПКВК МБ 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 2024 – 2026 роки касові видатки склали 721,7 тис. грн або 93,7% до планових асигнувань на звітний період поточного року (770,1 тис. гривень).

- по КПКВК МБ 7630 «Реалізація програм і заходів в галузі зовнішньоекономічної діяльності» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки здійснено видатки на суму 399,4тис. грн, або 75,4 % до планових призначень, в т. ч: організація прийомів офіційних делегацій – 21,9 тис. грн, проведення виїзних робочих зустрічей з представниками міжнародних організацій – 9,0 тис грн, забезпечення участі представників міст-побратимів та інших іноземних делегацій у заходах, що проводяться в громаді – 43,9 тис. грн, організація участі груп учнів, студентів, спортивних та творчих колективів у заходах, що проводяться містами-побратимами – 50,0 тис. грн, участь представників виконавчих органів міської ради у семінарах, тренінгах, іншиих навчальних заходах – 15,0 тис. грн., співпраця з дипломатичними представництвами України за кордоном - 101,7 тис грн, проведення онлайн заходів на базі онлайн платформи міст-побратимів – 100,0 тис грн, придбання презентаційної, сувенірної та іміджевої продукції – 57,9 тис грн.

- по КПКВК МБ 7640 «Фінансування заходів з енергозбереження» *по загальному фонду* обсяг фінансування складає 3 390,3 тис. грн, або 92,3% до призначень звітного періоду (3 674,5 тис. грн). Кошти спрямовано головним розпорядником коштів – управлінням житлової політики та майна на виконання Програми підтримки ОСББ Хмельницької міської територіальної громади на 2023-2026 роки для впровадження енергоефективних заходів, які передбачені Програмою підтримки енергомодернізації багатоквартирних будинків «ЕНЕРГОДІМ».

*- по спеціальному фонду* загальний обсяг фінансування складає 45 182,0 тис. грн, або 80,1% до річних призначень (56 381,5 тис. грн), так:

- по головному розпоряднику коштів – Департаменту освіти та науки видатки складають 26 960,6 тис. грн, або 78,9% до планових призначень на 2024 рік (34 155,3 тис. грн). Кошти спрямовано на капітальний ремонт з утеплення будівель закладів освіти (ХЗДО № 47, НВК № 2, Початкова школа № 4, ХЗДО № 45).

- по головному розпоряднику коштів – управлінню праці та соціального захисту населення видатки складають 2 941,237 тис. грн або 47% до річних призначень. Кошти використані на проведення капітального ремонту приміщення з комплексної термомодернізації будівлі Хмельницького міського територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) за адресою м. Хмельницький, вул. Перемоги, 7а в сумі 1 990,0 тис.грн та здійснення капітального ремонту центру реабілітації дітей з інвалідністю «Школа життя» в сумі 951,27 тис.гривень.

- по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури видатки спеціального фонду складають 15 280,2 тис. грн, або 96,0% до планових призначень на рік (15 908,8 тис. грн). Кошти спрямовано на фінансування інвестиційного проекту «Підвищення енергоефективності систем водопостачання та водоочищення. Реконструкція каналізаційних насосних станцій № 2, 7, 12 у м. Хмельницькому»;

- по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна касові видатки склали 22 309,0 тис. грн за рахунок грантових коштів на капітальний ремонт будівлі торгівельного центру «Дитячий світ» за адресою м. Хмельницький, вул. Проскурівська, буд. 4/3;

- по КПКВК МБ 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 65,0 тис. грн, або 76,5% до призначень на 2024 рік (85,0 тис. грн).

по КПКВКМБ 7670 «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання» призначення спеціального фонду на 2024 рік складають 11 975,0 тис. грн, з яких касові видатки – 7 529,9 тис. грн, або 62,9% до призначень, в тому числі:

- по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна видатки складають 1 250,5 тис. грн, або 78,2% до планових призначень на рік (1 600,0 тис. грн). Кошти спрямовано на фінансування капітального ремонту будівлі торгівельного центру «Дитячий світ» за адресою вул. Проскурівська буд.4/3.

- по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури видатки складають 6163,4 тис. грн або 60,3% до планових призначень на рік (10 218,5 тис. грн). Кошти спрямовано на фінансування:

ХКП «Спецкомунтранс» – 96,1 тис. грн на нове будівництво каналізаційного колектору Хмельницького полігону ТПВ за адресою м. Хмельницький, проспект Миру, 7 (роботи з розробки ПКД);

МКП «Хмельницькводоканал» – 3 046,8 тис. грн;

СКП "Хмельницька міська ритуальна служба» – 3 020,5 тис. грн, які спрямовано на будівництво поминальної колумбарної стінки Героїв російсько-української війни, капітальний ремонт - встановлення громадської вбиральні (модульного типу) та капітальний ремонт покриття проїздів та пішохідних доріжок (Алея Слави сектор 2) на кладовищі в мікрорайоні "Ракове".

- по головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку по спеціальному фонду при плані 156,5 тис. грн видатки склали 116,0 тис. грн, або 74%. Кошти спрямовано ХКП "Електротранс" на оплату робіт з розробки робочого проекту по об’єкту: «Капітальний ремонт контактної мережі на шляхопроводі через залізну дорогу по вул. Кам’янецькій в м. Хмельницькому».

- по КПКВК МБ 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 219,6 тис. грн, або 100% до призначень звітного періоду. Кредиторська заборгованість на 01.10.2024 р. становить 27,4 тис. гривень.

- по КПКВК МБ 7691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування» по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітетуна звітний період затверджено призначення по спеціальному фондубюджету в обсязі 1 796,5 тис. грн, з яких видатки склали 733,9 тис. грн або 40,9% до призначень. 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. Кредиторська заборгованість на 01.10.2024 р. становить 143,0 тис. гривень.

- по КПКВК МБ 7693 «Інші заходи, пов‘язані з економічною діяльністю» загальний обсяг фінансування по загальному фонду становить 1 535,8 тис. грн, обсяг призначень звітного періоду складає 1 771,5 тис. грн. Кошти спрямовано головним розпорядником коштів – виконавчим комітетом Хмельницької міської ради комунальній установі Хмельницької міської ради «Агенція розвитку Хмельницького».

***Інша діяльність***

За 9 місяців 2024 року по КПКВКМБ 8000 «Інша діяльність» *по загальному фонду* касові видатки складають 52 557,5 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень звітного періоду становить 90,5% (призначення 58 081,1 тис. гривень).

*По спеціальному фонду* призначення на 2024 рік складають 145 409,3 тис. грн, касові видатки – 128 520,8 тис. грн, або 98,9% до планових призначень.

В тому числі:

- по КПКВК МБ 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» *по загальному фонду* загальний обсяг призначень 4 427,2 тис. грн, з яких профінансовано 2 344,7 тис. грн, в т. ч.:

- по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна видатки складають 1 242,0 тис. грн, або 42,4% до призначень звітного періоду (2 927,2 тис. грн). Кошти спрямовано на фінансування поточного ремонту споруд цивільного захисту.

- по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури призначення на звітний період становлять 1 500,0 тис. грн, видатки – 1 102,7 тис. грн або 73,5% до призначень звітного періоду;

- по КПКВК МБ 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 1 880,6 тис. грн, касові видатки – 1 770,1 тис. гривень (94,1 %).

- по КПКВК МБ 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 848,5 тис. грн, або 57,7% до планових призначень звітного періоду (1 471,2 тис. грн).

- по КПКВК МБ 8230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки» по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради *по загальному* фондубюджету передбачено 37 074,1 тис. грн, здійснено видатки в сумі 35 731,8 тис. грн, або 96,4% до планових призначень на звітний період. *По спеціальному фонду* бюджету касові видатки здійснено на суму 126 446,8 тис. грн при затверджених планових показниках на звітний період 127 026,0 тис. грн, або 99,5%, які спрямовано на придбання матеріальних цінностей для підвищення рівня боєздатності військових частин.

- по КПКВК МБ 8240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фондубюджету здійсненовидатки в сумі 4 324,6 тис. грн, або 85,7% до планових призначень на звітний період (5 049,1 тис. грн). Кошти спрямовано головним розпорядником коштів – виконавчим комітетом Хмельницької міської ради комунальному підприємству "Навчально-тренувальний центр Хмельницької міської територіальної громади" та на виконання заходів Програми заходів національного спротиву Хмельницької міської територіальної громади на 2024 рік. По спеціальному фонду касові видатки за звітний період становлять 1 507,2 тис. грн при затверджених на рік 1 555,4 тис. грн або 96,9%, які спрямовано на капітальний ремонт приміщення тиру по вул. Березнева,1, придбання обладнання для школи дронів, мультимедійне обладнання, манекен та екіпіровку.

По головному розпоряднику коштів – управлінню економіки здійснено видатки по загальному фонду на суму 246,0 тис. грн. або 92,5% до планових призначень (265,9 тис. грн) по спеціальному фонду касові видатки складають 124,0 тис. грн або 100 % до планових призначень (реалізація проектів громадських ініціатив).

**-** по КПКВК МБ 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» по спеціальному фонду з затверджених призначень на 2024 рік головному розпоряднику коштів - управлінню з питань екології та контролю за благоустроєм в сумі 1200,0 тис. грн видатки склали 442,9 тис. грн., або 36,9% до призначень. Кошти спрямовано на : біологічну меліорацію водойм – 242,4 тис. грн ; інформаційні послуги з виготовлення відеоролика про реалізацію «Плану дій «Зелене місто»», виготовлення друкованої продукції - 79,5 тис. грн; моніторингові дослідження водних екосистем в межах м. Хмельницького, виготовлення проектів землеустрою – 60,4 тис. грн; заходи з озеленення – 60,6 тис. гривень.

**-** по КПКВК МБ 8410 «Фінансова підтримка засобів масової інформації»на виконання заходів Програми підтримки та розвитку міського комунального підприємства «Муніципальна телерадіокомпанія «Місто» на 2024-2028 роки» з загального фонду бюджету по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради профінансовано касові видатки в сумі 7 087,6 тис. грн, або 92,7% до планових призначень на звітний період.

**-** по КПКВК МБ 8600 «Обслуговування місцевого боргу» видатки склали 204,1 тис.грн або 77,6 % до планових призначень (262,8 тис.грн).

***Міжбюджетні трансферти***

За 9-ть місяців 2024 року по КПКВК МБ 9000 «Міжбюджетні трансферти» по загальному фонду бюджету обсяг видатків склав 124 108,3 тис. грн, або 100% до планових призначень звітного періоду. По спеціальному фонду видатки склали 174 415,0 тис. грн, або 98,8% до планових призначень на 2024 рік, в т. ч:

* по КПКВК МБ 9710 виконавчим комітетом Хмельницької міської ради, як головним розпорядником коштів по загальному фонду профінансовано субвенцію по утриманню об'єктів спільного користування (Красилівська міська територіальна громада, Заслучненська сільська територіальна громада) на суму 883,4 тис. грн або 100% до призначень за звітний період.
* по КПКВК МБ 9770 «Інша субвенція з місцевого бюджету» по загальному фонду бюджету по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету Хмельницької міської ради профінансовано субвенцію для районного бюджету Хмельницького району для комунального підприємства «Об’єднаний трудовий архів сіл, селища Хмельницького району» на суму 116,7 тис. грн, або 100% до призначень за звітний період.
* по КПКВК МБ 9800 «Субвенція з міського бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» по головному розпоряднику коштів - виконавчому комітету на виконання програм соціально-економічного розвитку Хмельницької міської територіальної громади профінансовано: *по загальному* *фонду* 122 958,2 тис. грн, або 99,9% до обсягу призначень звітного періоду (122 971,2 тис. грн), *по спеціальному* *фонду* 174 415,0 тис. грн, або 98,8% до обсягу призначень звітного періоду: а саме:
* Програми шефської допомоги військовим частинам Збройних Сил України, Національної гвардії України, які розташовані на території м. Хмельницького на 2022-2024 роки – 261 534,2 тис. грн, або 99,2% до річних призначень загального та спеціального фонду.
* Програми національно-патріотичного виховання мешканців Хмельницької міської територіальної громади на 2023 – 2024 роки – 15 220,0 тис. грн, або 100% до річних 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 –9 464,0 тис. грн, 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 – 4 500,0 тис. грн, або 100% до річних призначень.
* Програма 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 (із змінами) – 4 000,0 тис. грн, або 100% до річних призначень.
* Програма профілактики адміністративних правопорушень та покращення забезпечення громадського правопорядку для жителів Хмельницької міської територіальної громади на 2023 – 2024 роки (із змінами) – 1 500,0 тис. грн, або 100% до річних призначень.
* Комплексна програма мобілізації зусиль Хмельницької міської ради та Головного управління ДПС у Хмельницькій області по забезпеченню надходжень до бюджету Хмельницької міської територіальної громади на 2024-2025 роки – 1 085,0 тис. грн, або 100% до річних призначень.
* Програма взаємодії Хмельницької міської ради та Хмельницького районного відділу №1 філії Державної установи «Центр пробації» у Хмельницькій області 2024-2025 роки (із змінами) – 70,0 тис. грн, або 100% до річних призначень.

**Резервний фонд**

Призначення по резервному фонду становили 9 831,7 тис. гривень. Протягом 9-ти місяців 2024 року видатки за рахунок резервного фонду (КПКВК МБ 8710) не здійснювалися.

Начальник фінансового управління Сергій ЯМЧУК