**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання бюджету**

**Хмельницької міської територіальної громади**

**за I квартал 2021 року**

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

За I квартал 2021 року зведений обсяг доходів бюджету Хмельницької міської територіальної громади склав 718 262,8 тис. грн, у тому числі: по загальному фонду – 675 756,2 тис. грн та по спеціальному фонду – 42 506,5 тис. гривень. Відсоток виконання зведеного обсягу доходів бюджету громади за 1-й квартал 2021 року до розпису планових призначень на звітний період поточного року склав 108,7%, у тому числі: по загальному фонду – 109,1%, по спеціальному фонду – 102,7%. Досягнуто перевиконання доходів по загальному фонду на 56 485,5 тис. грн та по спеціальному фонду на 1 124,9 тис. гривень.

Власних доходів до загального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло за I квартал 2021року в сумі 533 538,7 тис. грн, що становить 111,8% до запланованих обсягів на звітний період поточного року. Перевиконання власних доходів складає 56 485,5 тис. гривень.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року збільшення надходжень власних доходів склало 67 630,7 тис. грн, темп росту - 114,5%.

В структурі доходів загального фонду бюджету (без врахування трансфертів) за I квартал 2021 року найбільша питома вага належить :

- податку на доходи фізичних осіб - 338 670,1 тис. грн (63,5%),

- єдиному податку - 96 119,2 тис. грн (18,0%);

- платі за землю - 44 650,5 тис. грн ( 8,4%);

- акцизному податку (з пальним) - 34 278,4 тис. грн ( 6,4%),

- платі за надання інших адмінпослуг - 4 593,2 тис. грн ( 0,9%).

Детальніша інформація щодо виконання доходів в розрізі джерел наведена нижче.

Надходження податку з доходів фізичних осіб за I квартал 2021 року склали 338 670,1 тис. грн або 114,7% до планових призначень на звітний період поточного року. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження податку збільшились на 54 064,5 тис. грн, що пов’язано із підвищенням розміру законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати з 01.01.2021 року до 6000 грн та підвищенню середньомісячної заробітної плати по місту. Згідно інформації Головного управління Державної податкової служби України в Хмельницькій області середня заробітна плата застрахованих осіб становила 10309,6 грн, збільшилась порівняно з початком року на 1279,7 грн. У порівнянні з відповідним періодом минулого року середньомісячна заробітна плата зросла на 19,2%.

За I квартал 2021 року податок на прибуток сплатили 18 комунальних підприємств міста на загальну суму 736,8 тис. грн, що на 59,2 тис. грн менше планових призначень на відповідний період поточного року. В структурі надходження податку на прибуток найбільші суми належать чотирьом комунальним підприємствам (75,1% до загального обсягу податку), а саме; МКП Ринок «Ранковий» - 448,3 тис. грн, КП «Технагляд» - 40,0 тис. грн, ХКП «Хмельницькінфоцентр» -36,2 тис. грн, КП «Спецкомунтранс» –29,2 тис. гривень.

Станом на 01.04.2021 року надходження місцевих податків і зборів склали 145 762,0 тис.грн або 103,9% до планового розпису на звітний період поточного року. В структурі місцевих податків і зборів найбільша питома вага єдиного податку – 88 817,5 тис. грн або 66,5% від загального обсягу та плати за землю – 40 864,5 тис. грн ( 30,6%).

В I кварталі 2021 року плату за землю сплачували понад 960 платників - юридичних осіб та близько 30,5 тисяч фізичних осіб, ними перераховано до бюджету 44 650,5 тис. грн, з них: земельного податку – 9 822,5 тис. грн. (22,0% в загальних надходженнях плати за землю); орендної плати за землю – 34828,0 тис. грн (78,0%). Планові призначення плати за землю за I квартал 2021 року виконані на 114,2%, в порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження по зазначеному джерелу збільшилися на 3786,0 тис. грн, темп росту – 109,2%.

За спрощеною системою оподаткування, обліку та звітності зі сплатою єдиного податку в I кварталі 2021 року здійснювали підприємницьку діяльність 21 301 суб’єкт, з них фізичних осіб – 18 722, юридичних осіб – 2 579. Ними сплачено до бюджету єдиний податок в загальній сумі 96 119,2 тис. грн, відсоток виконання до плану на звітний квартал – 106,4%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження єдиного податку збільшились на 7 301,7 тис. грн, темп росту – 108,2%. Кількість платників єдиного податку станом на 01.04.2021 року зменшилась в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 187 суб’єктів підприємницької діяльності.

Фізичними особами сплачено єдиний податок в сумі 77 340,6 тис. грн (80,5% від загального обсягу надходження єдиного податку). Кількість платників - фізичних осіб, що відносяться до 1-ї групи, склала 6 102 СПД (32,6% від загальної кількості). Для цієї категорії платників ставка податку – 10% розміру прожиткового мінімуму доходів громадян на 1 січня календарного року (227,0 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 1,002 млн гривень. Платниками єдиного податку за 2-ю групою в I кварталі 2021 року було 7 158 СПД (38,2%). Ставка податку для цієї групи рішенням сесії міської ради від 29.12.2016 року зменшена з 20% до 15% мінімальної зарплати на 1 січня календарного року і складає 900,0 грн, кількість найманих осіб для цієї категорії не перевищує 10 осіб, обсяг доходу не перевищує 5,004 млн. грн в рік. Кількість платників єдиного податку, що здійснювали діяльність за 3-ю групою в I кварталі 2021 року – 5 462 СПД (29,2%). Ставка податку для 3-ї групи - 3% доходу (без ПДВ), 5% доходу (з ПДВ); платниками є фізичні особи – підприємці, кількість найманих працівників не обмежена, обсяг доходу не перевищує 7,002 млн. грн в рік.

Платниками єдиного податку за 3-ю групою в I кварталі 2021 року були також 2579 юридичних осіб, якими сплачено єдиний податок в сумі 17 894,7 тис. грн (18,6% від загального обсягу надходження єдиного податку).

Слід зазначити, що у зв’язку із приєднанням до Хмельницької громади території сіл, з’явились надходження єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників, якими було сплачено до бюджету територіальної громади 883,5 тис. гривень (0,9 % від загальної суми надходжень єдиного податку). Таких платників в I кварталі 2021 року було 20.

Загальний обсяг надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, за I квартал 2021 року склав 4 564,0 тис. грн, з них: за житлову нерухомість – 793,5 тис. грн або 17,4% від загального обсягу надходжень; за нежитлову нерухомість – 3 770,5 тис. грн. або 82,6%. Відсоток виконання по зазначеному джерелу за I квартал 2021 року склав 131,5%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 1 213, 4 тис. гривень.

Об'єктами оподаткування транспортним податком в 2021 році є легкові автомобілі, з року випуску яких минуло не більше п’яти років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (2,250 млн грн), ставка податку – 25 тис. грн в рік. За I квартал 2021 року платниками транспортного податку були власники 30 автотранспортних засобів, з них: 20 юридичних осіб та 10 фізичних осіб. Загальний обсяг надходження транспортного податку за I квартал поточного року – 283,0 тис. грн, з них: сплачений фізичними особами – 65,1 тис. грн (23,0% від загального обсягу надходження податку), юридичними особами – 217,9 тис. грн (77,0%). У порівнянні із аналогічним періодом минулого року, надходження зменшились на 102,5 тис. грн, що зумовлено зростанням вартості авто (в 1,3 рази), який підлягає оподаткуванню у зв’язку із підвищенням рівня мінімальної заробітної плати на початок року, що є ключовою умовою при розрахунку суми сплати податку.

Надходження туристичного збору за I квартал 2021 року склали 141,9 тис. грн, з них сплачено юридичними особами – 95,1 тис. грн (67,0%), фізичними особами – 46,8 тис. грн (33,0%). Відсоток виконання до плану на звітний період поточного року склав 152,8%, в порівнянні з відповідним періодом минулого року обсяг туристичного збору збільшився на 28,4 тис. гривень. Хмельницька міська рада рішенням позачергової 28-ї сесії міської ради від 27.12.2018 року №4 встановила у місті Хмельницькому з 01 січня 2019 року диференційовані ставки туристичного збору в залежності від вартості проживання в готелях, а саме:

* для внутрішнього туризму – від 0,15% (вартість проживання за добу до 300 грн) – до 0,5% ( понад 1 800 грн за добу);
* для в’їзного туризму – від 1,5% (до 300 грн) - до 5,0% (понад 1 800 грн).

Платниками туристичного збору в I кварталі 2021 року були 10 юридичних осіб та 20 фізичних осіб – підприємців.

За I квартал 2021 року надходження акцизного податку з роздрібної торгівлі підакцизних товарів до бюджету громади склали 15 965,3 тис. грн, відсоток виконання планових призначень за звітний період поточного року – 85,6%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 3 318,2 тис. грн або на 13,0%. Невиконання планових призначень та зменшення надходжень у порівнянні із минулим роком обумовлено частковим припиненням діяльності ТОВ «Тедіс Україна», яким в I кварталі минулого року було сплачено до бюджету 6 321,3 тис. грн акцизного податку, в той час як в 2021 році було сплачено лише 373,9 тис. гривень.

Обсяг зарахування до бюджету громади в I кварталі 2021 року частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (13,44%) склав 18 313,1 тис. гривень.

Надходження державного мита станом на 01.04.2021 року склали 128,3 тис. грн або 141,6% до плану на січень-березень поточного року. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження державного мита збільшилися на 9,4 %, або на 11,1 тис. гривень.

В I кварталі 2021 року надходження плати за надання інших адміністративних послуг склали 4 593,2 тис. грн, відсоток до планових призначень на січень-березень поточного року – 113,8%. В порівнянні з I кварталом 2020 року надходження плати за надання інших адміністративних послуг зменшилися на 1 147,9 тис. гривень.

Станом на 01.04.2021 року надходження плати за оренду комунального майна склали 2 545,3 тис. грн, відсоток виконання до планових показників на звітний період – 147,1%.

Надходження частки прибутку комунальних підприємств, що зараховується до бюджету громади, за I квартал 2021 року склали 130,1 тис. грн, відсоток виконання до планових показників на звітний період поточного року – 16,3%.

За I квартал 2021 року до бюджету громади надійшла плата за розміщення тимчасово вільних коштів на депозитному рахунку в банку в сумі 539,8 тис. грн при планових призначеннях 241,1 тис.гривень.

Надходження плати за встановлення земельного сервітуту за I квартал 2021 року склали 2 297,0 тис. грн або 104,5% до плану за звітний період поточного року.

Обсяг інших надходжень за січень-березень 2021 року склав 2 242,6 тис. грн, в тому числі: по коду 21080500 – 13,2 тис. грн (повернення коштів згідно виконавчих проваджень та рішень суду), по коду 24060300 – 2 229,4 тис. грн., в тому числі: повернення зайво перерахованих коштів по актах перевірок та повернення фінансування, перекидка залишків коштів на початку року сільськими радами, що увійшли до складу міської територіальної громади – 2 142,2 тис. грн.; відшкодування вартості знесених зелених насаджень – 250,8 тис. гривень.

Згідно Бюджетного кодексу України щодо складу доходів спеціального фонду бюджету громади, за I квартал 2021 року його обсяг (без власних надходжень бюджетних установ) склав 4 923,4 тис. грн, в тому числі: надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 1 917,3 тис. грн або 38,9% від загального обсягу надходження спеціального фонду; надходження від продажу землі та прав на неї – 1 787,7 тис. грн або 36,3%; надходження до цільового фонду міської ради – 945,6 тис. грн або 19,2%; надходження екологічного податку – 201,9 тис. грн (4,1%), відчуження майна 51,2 тис. гривень . Планові призначення по спеціальному фонду за I квартал 2021 року перевиконані в 2 рази до планових показників на звітний період.

Обсяг власних надходжень бюджетних установ за I квартал 2021 року склав 37 583,2 тис. грн або 96,5% до кошторисних призначень на звітний період поточного року.

За I квартал 2021 року отримано субвенції з державного та обласного бюджету по загальному фонду в сумі 139 188,0 тис. грн, в тому числі: освітню субвенцію – 131 599,4 тис. грн, інші субвенції – 7 588,6 тис. гривень. Субвенції надійшли до бюджету громади в обсязі 100% до запланованих.

Крім того, отримано дотацію з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 3 029,5 тис. грн (100% до плану на I квартал 2021 року).

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

Загальний обсяг виконання видатків за І-й квартал 2021 року склав 699 870,5 тис. грн або 22,7% до уточнених призначень на 2021 рік.

Обсяг виконання видатків загального фонду склав 636 989,7 тис. грн при профінансованих за І-й квартал 2021 року 640 424,1 тис. грн, відсоток виконання до уточнених призначень за звітний період склав 95,3%.

Обсяг видатків спеціального фонду за І-й квартал 2021 року склав 62 880,8 тис. грн, відсоток виконання до річних призначень склав 14,4% та на 29,6% менше видатків за І-й квартал 2020 року.

При фінансуванні головних розпорядників коштів бюджету Хмельницької міської територіальної громади в І-му кварталі 2021 року в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених рішенням міської ради від 23.12.2020 року №14 «Про бюджет Хмельницької міської територіальної громади на 2021 рік».

Видатки на оплату праці з нарахуваннями по загальному фонду бюджету громади профінансовано в першому кварталі поточного року на суму 404 867,2 тис. грн або 98,0% до призначень за звітний період та на 23,0% до річних призначень. Видатки на оплату праці з нарахуваннями по загальному фонду бюджету зросли проти І-го кварталу 2020 року на 12,9%.

Видатки на енергоносії, спожиті бюджетними установами, по загальному фонду профінансовані на суму 51 486,3 тис. грн. або 89,9% до призначень за звітний період та 37,0% до річних призначень.

**Наявний фінансовий ресурс дозволив забезпечити:**

- своєчасну виплату заробітної плати з нарахуваннями бюджетних установ;

- оплату за спожиті бюджетними установами та організаціями енергоносії та комунальні послуги;

- оплату видатків на придбання продуктів харчування та медикаментів;

- фінансування інших видатків, що забезпечують життєдіяльність громади.

***Освіта***

Загальний обсяг виконання видатків загального та спеціального фонду за І-й квартал 2021 року по галузі «Освіта» склав 422 171,7 тис. грн, з них: видатки по головних розпорядниках бюджетних коштів Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради – 404 256,2 тис. грн або 24,3% та управлінню культури і туризму Хмельницької міської ради (на фінансування мистецьких шкіл – 17915,5 тис. гривень або 23,0% до уточнених призначень на 2021 рік.

Призначення головного розпорядника Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради на І-й квартал 2021 року по загальному фонду затверджено в сумі 382 303,4 тис. гривень. Касові видатки за І-й квартал 2021 року по загальному фонду склали в сумі 373 808,4 тис. грн або 98,0% до затверджених призначень на відповідний період, в тому числі по захищених статтях на:

- оплату праці та нарахування на неї – 311 346,7 тис. грн або 99,58%;

- медикаменти та перев’язувальні матеріали – 59,6 тис. грн або 27,28%;

- продукти харчування – 17 253,2 тис. грн або 99,35%;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 36 817,4 тис. грн або 89,29%;

- виплату стипендій – 3 723,2 тис. грн або 99,83%.

Видатки на заробітну плату і нарахування на неї в І-му кварталі 2021 року відповідають 100% до зареєстрованих зобов’язань та дали змогу повністю забезпечити виплату заробітної плати працівникам галузі.

Видатки на продукти харчування профінансовано на суму 17 253,2 тис. грн. або на 99,35% від кошторисних призначень І-го кварталу 2021 року в зв’язку з запровадженням карантину, що дало змогу забезпечити:

- середню вартість харчування однієї дитини в день в дошкільному закладі для дітей-сиріт та дітей з малозабезпечених сімей в розмірі 30,00 грн, що на 2 грн або 7,14% більше ніж у минулому році, для дітей з багатодітних сімей – 21 грн, що на 1,4 грн або 7,14% більше ніж у минулому році, для дітей, які не користуються пільгами – 18 грн, та для дітей, які відвідують санаторні групи – 30,00 грн що на 2 грн або на 7,14% більше ніж у минулому році;

- середню вартість харчування в день для одного учня 1-4 класу – 16,0 грн тобто на 1 грн або 6,67% більше, ніж в звітному кварталі минулого року, фактично в навчальних закладах харчувалось 14 735 учнів.

Видатки бюджету розвитку виконано за звітний період в обсязі 2 189,5 тис. грн, які спрямовано на: придбання обладнання для харчоблоків загальноосвітніх шкіл, обладнання для профільних кабінетів, проекторів ( 5 шт.) для СЗОШ №32, комп’ютерів (комплект-4 шт.) для СЗОШ №32, на продовження капітального ремонту підвального приміщення з влаштуванням дренажної системи ДНЗ №6, спортивних майданчиків (в т.ч. виготовлення ПКД) в СЗОШ №22 та в Пироговецькому ліцеї.

Призначення головного розпорядника управління культури і туризму Хмельницької міської ради на 1-й квартал 2021 року по загальному фонду затверджено в сумі 16 650,8 тис. гривень. Касові видатки за 1-й квартал 2021 року по загальному фонду склали 16 058,0 тис. грн або 96,4% до затверджених призначень на відповідний період, з них: на заробітну плату з нарахуваннями -14 952,5 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв - 996,5 тис. грн та інші видатки - 109 тис. гривень.

***Фізична культура і спорт***

Загальний обсяг виконання видатків загального та спеціального фонду за І-й квартал 2021 року по галузі склав 23 342,0 тис. грн або 26,2% до затверджених призначень на 2021 рік, в тому числі по загальному фонду – 17 074,3 тис. грн або 87,3% до уточнених призначень на І квартал та спеціальному фонду – 6 267,7 тис. грн або 32,2% до річних призначень, з них видатки по головних розпорядниках бюджетних коштів:

- управлінню молоді та спорту Хмельницької міської ради – 17 576,9 тис. грн або 24,8% до річних призначень на 2021 рік;

- управлінню капітального будівництва Хмельницької міської ради – 5 765,1 тис. грн або 34% до річних призначень.

На утримання діючої мережі закладів фізичної культури і спорту та спортивних заходів, що фінансується через управління молоді та спорту Хмельницької міської ради, як головного розпорядника коштів бюджету Хмельницької міської територіальної громади, за І-й квартал 2021 року по загальному фонду профінансовано в сумі 17 074,3 тис. грнабо87,3% до затверджених призначень на І-й квартал 2021 року.

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

По *спеціальному фонду* бюджету видатки склали 6 267,7 тис. грн або 73,3% від затверджених призначень на бюджетний рік, в т. ч. по бюджету розвитку 5 918,0 тис. грн або 72,6%.

Кошти бюджету розвитку спрямовано на:

- коригування робочого проєкту «Реконструкція котельні під спортивні приміщення на СК «Поділля» по вул. Проскурівській, 81 в м. Хмельницькому – 16,2 тис. грн;

- реалізацію Програм бюджетування за участі громадськості (Бюджет участі) міста Хмельницького на 2020-2022 роки: «Мультифункціональний coworking-простір у ДЮСШ №1» - 91,5 тис. грн;

- придбання грифа для штанги для пауерліфтингу для дитячо-юнацької спортивної школи «Спартак» – 15,2 тис. грн;

- персональних комп’ютерів в комплекті для централізованої бухгалтерії – 30,0 тис. грн;

- продовження виконання робіт з будівництва Палацу спорту по вул.Прибузькій, 5/1а в м.Хмельницькому – 5 765,1 тис.грн по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва.

***Культура та туризм***

Призначення на утримання закладів культури на 2021 рік затверджено з врахуванням проведених уточнень по загальному фонду в сумі 52 129,8 тис. грн, в тому числі на І-й квартал 2021 року – 12 604,5 тис. гривень.

Видатки за І-й квартал 2021 року по загальному фонду склали 10 667,7 тис. грн або 84,6% до затверджених призначень на звітний період поточного року, з яких на:

* театри – 204,5тис. грн або 84,8%;
* бібліотеки – 3 156,7 тис. грн або 87,3%;
* музеї і виставки – 441,6 тис. грн або 93,7%;
* будинки культури, клуби та інші заклади клубного типу – 2 197,5 тис. грн або 71%;
* інші культурно-освітні заклади (муніципальний естрадно-духовий оркестр, академічний муніципальний камерний хор, централізована бухгалтерія закладів культури) –

4 382,3 тис. грн або 97,3%;

* заходи в галузі культури і мистецтва – 285,1 тис. грн або 42,2%.

На заробітну плату по загальному фонду на І-й квартал 2021 року профінансовано в сумі 9 004,5 тис. грн, що становить 89,6% від планових асигнувань на звітний період 2021 року.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв по загальному фонду за І-й квартал 2021 року спрямовано 638,6 тис. грн або 78,8% до плану.

Кредиторської заборгованості з виплат заробітної плати, комунальних послуг та енергоносіїв по закладах культури станом на 01.04.2021 року не допущено.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 1 400,4 тис. грн, в т. ч. по бюджету розвитку 1 086,2 тис. грн.

Кошти бюджету розвитку спрямовано на:

- продовження реконструкції існуючої будівлі краєзнавчого музею під музейний комплекс історії та культури по вул. Свободи, 22 – 1 018,6 тис. грн;

- реалізацію Програм бюджетування за участі громадськості (Бюджет участі) міста Хмельницького на 2020-2022 роки: «МІКРО» мобільна інтерактивна кімната розвитку особистості у бібліотеці №9», «Творчий проєкт «Pro Art» (бібліотека №12) та «Від різномаїття реквізиту до феєричного шоу – один крок!» (міський будинок культури) - 67,6 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 2021 року по галузі склав 44 997,5 тис. грн, або 24,3% 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 2021 року по загальному фонду бюджету Хмельницької міської територіальної громади профінансовано в сумі 40 939,6 тис. грн або 86,22% до уточнених призначень на звітний період поточного року.

За рахунок зазначеного обсягу коштів здійснювалося наступне фінансування.

Видатки на надання пільг з оплати послуг зв’язку, інших передбачених законодавством пільг та пільгового проїзду окремих категорій громадян КПКВКМБ 3030 «Надання пільг з оплати послуг зв’язку, інших передбачених законодавством пільг окремим категоріям громадян та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян» становили 18 531,75 тис. грн, або 99,8% до планових асигнувань на І квартал, в тому числі за:

* КПКВКМБ 3031 «Наданні інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» – 3,57 тис. грн;
* КПКВКМБ 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку – 272,43 тис. грн;
* КПКВКМБ 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» – 2 769,18 тис. грн;
* КПКВКМБ 3036 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян» – 15 486,57 тис.грн.

На виконання комплексної програми «Піклування» в Хмельницькій міській територіальній громаді на 2017 - 2021 роки (із змінами і доповненнями), виплати матеріальної допомоги та надання пільг учасникам АТО - жителям громади «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» – 12 157,171 тис. грн;

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 358,203 тис. грн або 28,8% 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 779,951 тис. грн або 29,7% до річних призначень.

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

- надання соціальних послуг Хмельницьким міським територіальним центром соціального обслуговування – 5 506,938 тис. грн;

- надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю «Родинний затишок» та «Школа життя» – 1 720,781 тис. грн;

- забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення: «Хмельницький міський центр соціальної підтримки та адаптації» та «Берег Надії» – 1 822,654 тис. гривень.

Видатки по заробітній платі і нарахуваннях склали в сумі 7 791,557 тис. грн або 93% до уточнених призначень на зазначений період та профінансовані в повному обсязі.

На оплату комунальних послуг та спожитих енергоносіїв спрямовано видатки в сумі 457,233 тис. грн, що дало змогу забезпечити в повному обсязі оплату спожитих енергоносіїв.

Видатки на оплату харчування в І-му кварталі 2021 року становили 319,150 тис. грн, що забезпечило фінансування в повному обсязі на зазначений період.

За звітний період видатки по спеціальному фонду становлять 358,604 тис. грн, або 28,4% від планових призначень на 2021 рік.

Касові видатки по субвенції з обласного бюджету на виконання програм соціального захисту населення за І квартал 2021 року становили 62,135 тис. грн, з них на:

- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 37,534 тис. грн;

- поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 24,601 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 2021 року по загальному фонду профінансовано в сумі 3 404,4 тис. грнабо76,3% до затверджених призначень на І-й квартал 2021 року та по спеціальному фонду – 294,9 тис. грн або 96,7%, в т. ч. по бюджету розвитку – 222,5 тис. грн (на капітальний ремонт підліткового клубу «Мустанг» по вул. Старокостянтинівське шосе, 8).

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

***Охорона здоров’я населення***

Призначення на утримання діючої мережі закладів охорони здоров’я, що фінансуються через управління охорони здоров’я міської ради, як головного розпорядника коштів бюджету громади в галузі «Охорона здоров’я» на 2021 рік затверджено по загальному фонду в сумі 66 536,8 тис. грн, в т.ч. на 1–й квартал 2021 року – 22 207,16 тис. гривень. Профінансовано за 1-й квартал 2021 року по загальному фонду 20 703,3 тис. грн, що становить 93,2% до планових призначень на звітний період поточного року, касові видатки 18 582,8 тис. гривень.

За 1-й квартал 2021 року із загальної суми асигнувань, виділених управлінню охорони здоров’я міської ради по галузі «Охорона здоров’я», на оплату праці з нарахуваннями профінансовано 2 425,2 тис. грн, що становить 98,7% від планових призначень на 1-й квартал поточного року.

На придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів спрямовано 220,9 тис. грн, що складає 100% до планових квартальних призначень 2021 року.

На придбання продуктів харчування з бюджету спрямовано 39,8 тис. грн або 99,7% до планових квартальних призначень.

На оплату безкоштовних медикаментів для пільгової категорії населення у 1-му кварталі 2021 року спрямовано 6 137,1 тис. грн, що становить 96,5% від планових асигнувань на 1-й квартал 2021 року.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складають 10 565,5 тис. грн або 89,6% до планових призначень на 1-й квартал 2021 року.

Кредиторської заборгованості з виплат заробітної плати, комунальних послуг та енергоносіїв по установах охорони здоров'я станом на 01.04.2021 року не допущено.

***Державне управління***

Відповідно до розпису бюджету громади на 2021 рік по галузі «Державне управління» по загальному фонду за 1-й квартал касові видатки склали 49 589,1 тис. грн при затверджених на квартал 57 144,3 тис. грн або 86,8%.

По спеціальному фонду за 1-й квартал по галузі касові видатки становлять 722,4 тис. грн при затверджених на рік 2 912,9 тис. грн або 24,8%.

За 1-й квартал 2021 року профінансовано такі бюджетні програми:

- по розділу «Органи місцевого самоврядування» по загальному фонду за 1-й квартал касові видатки склали 49 212,2 тис. грн або на 86,8% 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 722,4 тис. грн при затверджених на квартал 994,8 тис. грн або 72,6%, які спрямовано на придбання комп’ютерної техніки – 122,5 тис. грн та на придбання автомобіля для управління праці та соціального захисту населення – 599,9 тис. гривень.

- на іншу діяльність у сфері державного управління по загальному фонду за перший квартал 2021 року профінансовано касові видатки на суму 377,0 тис. грн при затверджених планових показниках на 1-й квартал 446,5 тис. грн або 84,4%. Кошти спрямовано на утримання комітетів самоорганізації населення мікрорайонів міста – Книжківці, Лезнево, Ружична, Гречани та на висвітлення діяльності Хмельницької міської ради та її виконавчих органів.

***Житлово-комунальне господарство***

За І-й квартал 2021 року по КПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство» по *загальному фонду* бюджету обсяг видатків склав 63 496,9 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень за звітний період становить 97,6% (призначення 65 086,5 тис. грн), *по спеціальному фонду* касові видатки за звітний період складають 1 117,6 тис. грн або 2,3% до річних призначень (48 381,2 тис. грн).

В тому числі:

**-**поКПКВКМБ 6011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду»загальна сума видатків становить 11,4 тис. грн або 20,2% до планових призначень звітного періоду (56,4 тис. грн), а саме:

- по загальному фонду при запланованих 45,0 тис. грн видатки не проводились;

- по спеціальному фонду при плані 11,4 тис. грн, видатки склали 11,4 тис. грн, або 100% до призначень І-кварталу.

Кошти спеціального фонду спрямовані головним розпорядником коштів-управлінням житлової політики і майна на експертизу виготовленої проєктно-кошторисної документації для укріплення житлового будинку по прс. Миру, 76/1.

-по КПКВКМБ 6012 «Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії»по загальному фонду бюджету касові видатки склали 28 000,0 тис. грн або 100% до призначень звітного періоду. Кошти спрямовано управлінню комунальної інфраструктури на забезпечення безперебійного та своєчасного теплопостачання комунальними підприємствами міста, в т.ч.: МКП «Хмельницьктепло-комуненерго» – 16 000,0 тис. грн, КП «Південно-Західні тепломережі» – 12 000,0 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства»по загальному фонду бюджету касові видатки склали 3 078,9 тис. грн або 97,5% до призначень звітного періоду (3 159,0 тис. грн). Кошти в сумі 3 000,0 тис. грн спрямовано управлінню комунальної інфраструктури для забезпечення діяльностіМКП «Хмельницькводоканал» та на відшкодування частини витрат, понесених при забезпеченні водопостачанням споживачів, які підключені до водогону Чернелівка-Хмельницький – 87,9 тис. гривень.

**-** поКПКВКМБ 6015 «Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів» по спеціальному фонду бюджету видатки склали 298,9 тис. грн або 100% до призначень звітного періоду (300,0 тис. грн).

Видатки спрямовано головним розпорядником коштів - управлінням житлової політики на виконання експертного обстеження 38-ми ліфтів та ремонтних робіт (заміна основних вузлів та деталей) у 8-ми ліфтах.

- по КПКВКМБ 6017 «Інша діяльність, пов’язана з експлуатацією об’єктів житлово-комунального господарства»за звітний період загальна сума фінансування головним розпорядником коштів - управлінням житлової політики і майна становить 44,1тис. грн або 40,8% до планових призначень звітного періоду (108,1 тис. грн), а саме:

- по загальному фонду видатки становлять 18,3 тис. грн або на 91,7% до планових призначень звітного періоду (20,0 тис. грн);

- по спеціальному фонду при плані 88,1 тис. грн видатки склали 25,7 тис. грн або 29%.

Кошти загального фонду спрямовані на поточний ремонт 1-го спортивних та 2-х дитячих майданчиків.

По спеціальному фонду кошти спрямовані на фінансування експертизи 2-х робочих проєктів для капітального ремонту прибудинкових територій та на виконання 10–ти проєктів для облаштування дитячих та спортивних майданчиків.

**-** поКПКВКМБ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» загальна сума фінансування становить 33 181,2 тис. грн або на 96% до планових призначень звітного періоду (34 662,5 тис. грн), а саме:

- по загальному фонду призначення становлять 33 862,5 тис. грн, видатки склали 32 399,7 тис. грн або 96,0 %;

- по спеціальному фонду при плані 800,0 тис. грн, профінансовано 781,6 тис. грн або 98%.

Кошти загального фонду спрямовані управлінням комунальної інфраструктури на поточний ремонт та 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)

За рахунок коштів спеціального фонду здійснювався капітальний ремонт зелених насаджень (омолоджено дерева в кількості 324 шт.) та частково проводилися роботи по капітальному ремонту-розчистці русла річки Південний Буг від намулу, відкладів, завалів в межах міста Хмельницького.

***Економічна діяльність***

За І-квартал 2021 року по КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність» по загальному фонду обсяг видатків склав 23 034,2 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень за звітний період становить 95,4% (призначення 24 149,9 тис. грн). По *спеціальному фонду* видатки за звітний період склали 20 475,4 тис. грн або 11,1 % до річних планових призначень (183 743,1 тис. грн).

В тому числі:

**-** по КПКВКМБ 7130 «Здійснення заходів із землеустрою» по головному розпоряднику коштів-управлінню земельних ресурсів по спеціальному фонду профінансовано видатки на виготовлення документації із землеустрою в сумі 16,7 тис. грн, або 83,5% до планових призначень звітного періоду (20,0 тис. грн);

- по КПКВКМБ 7321 «Будівництво освітніх установ та закладів» по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду касові видатки склали 4 293,5 тис. грн або 72,6% до планових призначень звітного періоду (5 912,9 тис. грн).

Видатки спрямовані на продовження виконання робіт по наступних об’єктах:

- реконструкція НВО №1 по вул. Старокостянтинівське шосе, 3Б – 1 681,0 тис. грн;

- реконструкція з добудовою їдальні до існуючого приміщення спеціалізованої загальноосвітньої школи І-ІІІ ступенів №8 по вул. Я. Гальчевського, 34 – 170,8 тис. грн;

- реконструкція з добудовою приміщень Хмельницького ліцею № 17 під спортивну залу на вул. Героїв Майдану, 5 – 2 441,7 тис. гривень.

- 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 404,7 тис. грн або 6% до планових призначень звітного періоду (6 940,0 тис. грн).

Видатки спрямовані на:

- продовження будівництва самопливного і напірного колекторів та каналізаційної насосної станції продуктивністю 1500 куб. м/добу на житловому масиві "Лезнево 1,2" – 370,0 тис. грн;

- будівництво внутрішньоквартального проїзду між земельними ділянками по вул. Старокостянтинівське шосе,2/1 «З» - 30,5 тис. грн;

- виготовлення ПКД для будівництва зовнішніх мереж газопостачання індустріального парку «Хмельницький» по вул. Вінницьке шосе ,18 – 4,2 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 7370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій»по спеціального фонду видатки склали 12 680,8 тис. грн або 99% до планових призначень звітного періоду (12 803,1 тис. грн). Кошти спрямовано на продовження будівництва навчально-виховного комплексу на вул. Залізняка, 32.

- по КПКВКМБ 7426 «Інші заходи у сфері електротранспорту»по головному розпоряднику коштів-управлінню транспорту та зв’язку по загальному фонду профінансовано 21 320,0 тис. грн або 100% до планових призначень (21 320,0 тис. грн).

Кошти спрямовано ХКП «Електротранс» на:

- відшкодування втрат від здійснення перевезень в умовах карантину 14 808,9 тис. грн;

- на лізингові платежі за придбані тролейбуси 6 511,1 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 загальна сума фінансування становить 127,4 тис. грн або 50% до планових призначень звітного періоду (255,0 тис. грн), за рахунок яких відкориговано та виготовлено 4 проєктно-кошторисних документацій та отримано на них експертні висновки.

- 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 963,3 тис. грн або 99,9% до призначень за звітний період.

- по КПКВКМБ 7610 «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки профінансовано видатки на загальну суму 229,1 тис. грн, в т. ч. на : проведення заходів з підтримки місцевих товаровиробників (виставка "Купуй Хмельницьке!") – 145,0 тис. грн, послуги з підтримки сайту для проєкту зі створення інформаційно-консультаційного ресурсу для бізнесу – 40,2 тис. грн, послуги з підтримки сайту для проєкту зі створення інформаційно-консультаційного ресурсу для бізнесу – 25,8 тис. грн, підвищення іміджу підприємництва та ділової активності молоді – 18,2 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 7630 «Реалізація програм і заходів в галузі зовнішньоекономічної діяльності» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки здійснено видатки на суму – 55,1 тис. грн (касові видатки – 49,9 тис. грн), в т. ч.: послуги відеозйомки – 35,2 тис. грн, придбання презентаційної, сувенірної та іміджевої продукції – 19,9 тис. грн, що складає 33,8% до планових призначень звітного періоду (21,0 тис. грн).

- 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 1,0 тис. грн, або 14,3% від призначень звітного періоду (7,0 тис. грн).

**-** по КПКВКМБ 7670 «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання»за І – й квартал поточного року по спеціальному фонду бюджету видатки склали 2 140,4 тис. грн або 9,3% до річний призначень (23 016,9 тис. грн.), в т.ч. профінансовано:

* МКП «Хмельницькводоканал» на виконання робіт з реконструкції вуличних мереж водопостачання та придбання полієтиленових труб – 1 554,3 тис.грн;
* КП «Хмельницький перинатальний центр» на придбання апарату УЗД – 500,0 тис. грн;
* КП «Хмельницький ЛДЦ» на придбання веноскопу для виїздної паліатівної бригади для – 86,1 тис. гривень.
* 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 72,6 тис. грн або 100% до призначень звітного періоду.

- по КПКВКМБ 7691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування»на 2021 рік затверджено призначення по спеціальному фондубюджету в обсязі 4 201,2 тис. грн, з яких за звітний період видатки склали 810,9 тис. грн або 19,3 %, з них:

- по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради профінансовано кошти в сумі 527,9 тис.грн або 76,5 % 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.

- по головному розпоряднику бюджетних коштів – управлінню праці та соціального захисту населення профінансовано кошти в сумі 282,9 тис. гривень або 87,9% до призначень (322,0тис.грн). Кошти цільового фонду спрямовувались на оформлення передплати на газети організаціям інвалідів, ветеранів війни і праці, окремим категоріям громадян.

* по КПКВКМБ 7693 «Інші заходи, пов‘язані з економічною діяльністю» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки по загальному фондубюджетупризначення на звітний період складають 630,0 тис. грн з яких видатки здійснено в сумі 399,2 тис. грн, або 63,4%. Кошти спрямовано на заробітну плату з нарахуваннями по комунальній установі Хмельницької міської ради «Агенція розвитку Хмельницького» .

***Інша діяльність***

За І-квартал 2021 рік по КПКВКМБ 8000 «Інша діяльність» по загальному фонду бюджету обсяг видатків склав 1 635,8 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень звітного періоду становить 78,1 % (призначення 2 093,2 тис. грн).

В тому числі:

**-** по КПКВКМБ 8120 «Заходи із організації рятування на водах»по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури обсяг призначень на звітний період для утримання Хмельницької міської комунальної аварійно-рятувальної служби на водних об’єктах складає 437,1 тис. грн, касові видатки – 359,2 тис. грн (82,2%).

**-** по КПКВКМБ 8130 «Забезпечення діяльності місцевої пожежної охорони» по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктурина І-й квартал поточного року призначення становили 364,2 тис. грн, з яких видатки не здійснювались.

**-** по КПКВКМБ 8311 «Охорона та раціональне використання природних ресурсів» по спеціальному фонду з затверджених призначень головному розпоряднику коштів - управлінню з питань екології та контролю за благоустроєм в сумі 150,9 тис. грн видатки не здійснювались.

**-** по КПКВКМБ 8312 «Утилізація відходів»на звітний період по спеціальному фонду бюджету затверджено призначення по головному розпоряднику коштів - управлінню з питань екології та контролю за благоустроєм в сумі 40,0 тис. грн, з яких видатки не здійснювались.

**-** по КПКВКМБ 8330 «Інша діяльність у сфері екології та охорони природних ресурсів» затверджено призначення головному розпоряднику коштів - управлінню з питань екології та контролю за благоустроєм в сумі 85,0 тис. грн, з яких 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 – 1 255,9 тис. грн або 98,9% до планових призначень на звітний період.

- по КПКВКМБ 8600 «Обслуговування місцевого боргу» по головному розпоряднику коштів – фінансовому управлінню Хмельницької міської ради призначення становили – 21,9 тис. грн, з яких профінансовано – 20,6 тис. грн (або 94,2%), кошти спрямовано на погашення відсотків по кредитах відповідно до угод укладених між Хмельницькою міською радою та північною екологічною фінансовою корпорацією (НЕФКО).

***Міжбюджетні трансферти***

За І-квартал 2021 рік по КПКВКМБ 9000 «Міжбюджетні трансферти» по загальному фонду бюджету обсяг видатків склав 18 698,4 тис. грн або 100 % до планових призначень звітного періоду, в т.ч:

* по КПКВКМБ 9110 «Реверсна дотація» по головному розпоряднику коштів – фінансовому управлінню Хмельницької міської ради фінансування склало 18 326,1 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 2021 року по загальному фонду профінансовано субвенцію по утриманню об'єктів спільного користування (с. Волиця, с. Великі Зозулинці) на суму 102,0 тис. грн або 100% до призначень за звітний період.
* по КПКВКМБ 9770 «Інша субвенція з місцевого бюджету» по загальному фонду бюджету обсяг видатків склав 270,3 тис. грн або 100% до планових призначень звітного періоду, в т.ч:
* по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету Хмельницької міської ради – 30,3 тис. грн, які спрямовано районному бюджету Хмельницького району для комунального підприємства «Об’єднаний трудовий архів сіл, селища Хмельницького району»;
* по головному розпоряднику коштів управлінню культури і туризму – 240,0 тис. грн, які спрямовано бюджету Чорноострівської селищної територіальної громади на компенсацію за навчання дітей с. Давидківці в філії музичної школи.

**Резервний фонд**

На початок 2021 року бюджетні призначення становили 3 000,0 тис. гривень. Протягом І-го кварталу 2021 року видатки за рахунок резервного фонду (КПКВКМБ 8710) не здійснювались.

Начальник фінансового управління Сергій ЯМЧУК