**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання бюджету**

**Хмельницької міської територіальної громади**

**за I-е півріччя 2022 року**

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

За I-е півріччя 2022 року зведений обсяг доходів бюджету Хмельницької міської територіальної громади склав 1 935 660,0 тис. грн, у тому числі: по загальному фонду – 1 879 286,2 тис. грн та по спеціальному фонду – 56 373,8 тис. гривень. Відсоток виконання зведеного обсягу доходів бюджету громади за 1-е півріччя 2022 року до розпису планових призначень на звітний період поточного року склав 103,1%, у тому числі: по загальному фонду – 105,8%, по спеціальному фонду – 55,4 %. Досягнуто перевиконання доходів по загальному фонду на 103 295,5 тис. гривень.

Власних доходів до загального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло за I-е півріччя 2022 року в сумі 1 464 140,8 тис. грн, що становить 107,8% до запланованих обсягів на звітний період поточного року. Перевиконання власних доходів складає 105 442,6 тис. гривень.

В порівнянні з відповідним періодом минулого року збільшення надходжень власних доходів склало 331 595,7 тис. грн, темп росту - 129,3%.

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

 - податку на доходи фізичних осіб - 1 047 381,7 тис. грн (71,5%),

 - єдиному податку - 219 365,1 тис. грн (15,0%);

 - платі за землю - 83 086,9 тис. грн ( 5,7%);

 - акцизному податку (з пальним) - 60 044,6 тис. грн ( 4,1%),

 - платі за надання інших адмінпослуг - 13 265,9 тис. грн ( 0,9%).

Детальніша інформація щодо виконання доходів в розрізі джерел наведена нижче.

Надходження податку з доходів фізичних осіб за I-е півріччя 2022 року склали 1 047 381,7 тис. грн або 112,3% до планових призначень на звітний період поточного року. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження податку збільшились на 312 228,9 тис. грн, що пов’язано із збільшенням нормативу зарахування податку до місцевих бюджетів з 60% до 64%, підвищенням розміру законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати з 01.01.2022 року до 6500 гривень. Крім того, у зв’язку з збройним вторгненням Російської Федерації на територію суверенної України та введенням воєнного стану з 24.02.2022 року, чотирикратно збільшилися відрахування податку з грошового забезпечення, грошових виплат військовослужбовців, які захищають незалежність нашої держави. Так, для прикладу, середньомісячні відрахування податку з грошового забезпечення військовослужбовців, як в 2021 році так і в довоєнний час в поточному році, складали на рівні 16 млн грн, то в травні – червні - вже 100,0 млн гривень. А питома вага податку від військовослужбовців в структурі загального обсягу податку на доходи фізичних осіб збільшилася в 12,6% до 45,0%.

 За I-е півріччя 2022 року податок на прибуток сплатили 24 комунальних підприємств на загальну суму 6 751,7 тис. грн, що у 9-ть разів перевищує планові призначення на звітний період поточного року. Суттєве збільшення зарахування податку до бюджету громади пов’язане з отриманням МКП «Хмельницьктеплокомуненерго» коштів субвенції з державного бюджету на погашення заборгованості з різниці в тарифах на загальну суму 296 441,8 тис. грн і, відповідно, перерахування до бюджету громади податку на прибуток за підсумками роботи підприємства у 1-му кварталі поточного року в сумі 4 123,6 тис. гривень.

Станом на 01.07.2022 року надходження місцевих податків і зборів склали 317 944,9 тис.грн або 99,5% до планового розпису на звітний період поточного року. В структурі місцевих податків і зборів найбільша питома вага єдиного податку – 219 365,1 тис. грн або 69,0% від загального обсягу та плати за землю – 83 086,9 тис. грн ( 26,1%).

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.

В I-му півріччі 2022 року плату за землю сплачували понад 960 платників - юридичних осіб та близько 30,5 тисяч фізичних осіб, ними перераховано до бюджету 83 086,9 тис. грн, з них: земельного податку – 18 335,1 тис. грн. (22,1% в загальних надходженнях плати за землю); орендної плати за землю – 64 751,8 тис. грн (77,9%). Планові призначення плати за землю за I-е півріччя 2022 року виконані на 86,9%, в порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження по зазначеному джерелу зменшилися на 9 055,8 тис. гривень. Станом на 01.07.2022 року за даними податкової служби по орендній платі за землю наявний податковий борг в сумі 13 365,00 тис. грн, а по земельному податку - 12 298,3тис. гривень. Значний обсяг податкового боргу по платі за землю негативно вплинув на виконання призначень по зазначеному джерелу в 1 – му півріччі 2022 року. Крім того, з метою підтримки у воєнний час суб’єктів малого так середнього бізнесу, що здійснюють підприємницьку діяльність на ринках, торгових майданчиках та торгових рядах, рішенням міської ради їх звільнено від сплати земельного податку на орендної плати за землю в березні – квітні 2022 року, розрахункова сума наданої пільги склала 3 290,0 тис. гривень.

За спрощеною системою оподаткування, обліку та звітності зі сплатою єдиного податку в I-му півріччі 2022 року здійснювали підприємницьку діяльність 20 703 суб’єкти, з них фізичних осіб – 18 791, юридичних осіб – 1 912. Ними сплачено до бюджету єдиний податок в загальній сумі 219 365,1 тис. грн, відсоток виконання до плану на звітний період – 105,5%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження єдиного податку збільшились на 34 881,4 тис. грн, темп росту – 118,9%.

 Фізичними особами сплачено єдиний податок в сумі 171 465,3 тис. грн (78,2% від загального обсягу надходження єдиного податку). Кількість платників - фізичних осіб, що відносяться до 1-ї групи, склала 6 001 СПД (31,9% від загальної кількості), і зменшилася в порівнянні з початком року на 29 СПД. Для цієї категорії платників ставка податку – 10% розміру прожиткового мінімуму доходів громадян на 1 січня календарного року (248,10 грн); платники - фізичні особи-підприємці, які не використовують працю найманих осіб, здійснюють роздрібний продаж товарів з торгівельних місць на ринках, обсяг доходу яких не перевищує 167 розмірів мін. зарплати (в 2022р. - 1 085,5 тис.грн. в рік).

 Платниками єдиного податку за 2-ю групою в I-му півріччі 2022 року було 6 867 СПД (36,6%), їх кількість зменшилася в порівнянні з початком року на 206 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 975 грн, кількість найманих осіб не перевищує 10 осіб, обсяг доходу не перевищує 834 розміри мін.зарплати ( в 2022р. – 5 421,0 тис..грн. в рік).

Кількість платників єдиного податку, що здійснювали діяльність за 3-ю групою, станом на 01.07.2022 року – 5 923 СПД (31,5%) і збільшилася в порівнянні з початком року на 239 СПД. Ставка податку для 3-ї групи - 3% доходу (без ПДВ), 5% доходу (з ПДВ). Згідно Закону України від 15.03.2022 року № 2120-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану», надано можливість фізичним особам – підприємцям та юридичним особам з оборотом до 10 млрд грн сплачувати єдиний податок з обороту в обсязі 2%, також знято обмеження щодо кількості найманих працівників та по видах діяльності (окрім підакцизних товарів та грального бізнесу).

Платниками єдиного податку за 3-ю групою в I-му півріччі 2022 року були також 1 912 юридичних осіб, якими сплачено єдиний податок в сумі 46 603,4 тис. грн (21,2% від загального обсягу надходження єдиного податку).

У зв’язку із приєднанням до Хмельницької громади території сіл, з’явились надходження єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників (четверта група), якими було сплачено до бюджету територіальної громади 1 296,4 тис. гривень (0,6 % від загальної суми надходжень єдиного податку). Таких платників в I-му півріччі 2022 року було 25.

Загальний обсяг надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, за I-е півріччя 2022 року склав 14 185,0 тис. грн, з них: за житлову нерухомість – 1 404,8 тис. грн або 9,9% від загального обсягу надходжень; за нежитлову нерухомість – 12 780,3 тис. грн. або 90,1%. Рішенням 7-ї сесії міської ради від 14.07.2021 року № 1 ставки податку за нежитлову нерухомість з 01.01.2022 року збільшилися вдвічі в порівняння з 2021 роком, а саме: з 0,25% до 0,5% до розміру мінімальної заробітної плати на 1 січня календарного року.

 Об'єктами оподаткування транспортним податком в 2022 році є легкові автомобілі, з року випуску яких минуло не більше п’яти років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (2,437 млн грн), ставка податку – 25 тис. грн в рік. За I-е півріччя 2022 року платниками транспортного податку були власники 18 автотранспортних засобів. Загальний обсяг надходження транспортного податку за I-е півріччя поточного року склав 241,0 тис. грн, відсоток виконання до плану на звітний період – 92,0%. У порівнянні із аналогічним періодом минулого року надходження зменшились на 237,5 тис. грн, що зумовлено зростанням вартості авто, який підлягає оподаткуванню у зв’язку із підвищенням рівня мінімальної заробітної плати на початок року, що є ключовою умовою при розрахунку суми сплати податку. Кількість платників транспортного податку зменшилася на 18 осіб, в 1-му півріччі 2021 року їх налічувалося 36, з них: юридичних осіб – 21, фізичних осіб – 15.

 Надходження туристичного збору за I-е півріччя 2022 року склали 835,1 тис. грн, з них сплачено юридичними особами – 552,4 тис. грн (66,1%), фізичними особами – 282,7 тис. грн (33,8%). Відсоток виконання до плану на звітний період поточного року склав 295,6%, в порівнянні з відповідним періодом минулого року обсяг туристичного збору збільшився на 483,1 тис. грн або в 1,7 рази, що пов’язано з проживанням значної кількості внутрішньо переміщених осіб в готельних закладах міста.

 Платниками туристичного збору в I-му півріччі 2022 року були 14 юридичних осіб та 21 фізичних осіб – підприємців. . Найбільші суми надходжень туристичного збору від 2-х закладів готельного типу: ТОВ "РЕЙКАРЦ ХОТЕЛ МЕНЕДЖМЕНТ" - 404,0 тис. грн та Готель Потоцьких – 160,8 тис. грн ( питома вага в структурі туристичного збору за 1-е півріччя поточного року від обох закладів склала 67,6%).

 За I-му півріччі 2022 року надходження акцизного податку з роздрібної торгівлі підакцизних товарів до бюджету громади склали 47 256,6 тис. грн, відсоток виконання планових призначень за звітний період поточного року – 118,3%. У зв’язку з забороною реалізації спиртних напоїв від початку введення воєнного стану в лютому – березні поточного року бюджет громади недоотримав частину запланованих надходжень по акцизному податку. Разом з тим, в порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження по зазначеному джерелу збільшилися на 10 355,4 тис. грн або на 28,1%.

 Обсяг зарахування до бюджету громади в I-му півріччі 2022 року частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (13,44%) склав 12 753,5 тис. гривень. Згідно Закону України від 15 березня 2022 року № 2120-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період воєнного стану» ставка акцизного податку на пальне встановлюється у розмірі 0%, тому місцеві бюджеті не отримають частину акцизного податку (13,44%). Внаслідок зазначених змін планові призначення по зазначеному джерелу до бюджету громади за 1-е півріччя 2022 року виконані лише на 33,3%, недоотримано кошти в сумі 27 107,7 тис.гривень.

Надходження державного мита станом на 01.07.2022 року склали 164,8 тис. грн або 65,0% до плану на січень-червень поточного року. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження державного мита зменшилися на 115,5 тис. гривень.

 В I-му півріччі 2022 року надходження плати за надання інших адміністративних послуг склали 13 265,9 тис. грн, відсоток до планових призначень на січень-червень поточного року – 130,7%. В порівнянні з I-м півріччям 2021 року надходження плати за надання інших адміністративних послуг збільшилися на 2 967,6 тис. гривень. В структурі плати за надання інших адміністративних послуг найбільша питома вага надходжень від Державної митної служби – 7 886,6 тис. грн (63,8%), регіонального сервісного центру МВС у Хмельницькій області – 2 708,6 тис. грн (21,9%), Державної інспекції України з безпеки на дорогах – 553,2 тис. грн (4,5%), Національної поліції України- – 4,3%.

 Станом на 01.07.2022 року надходження плати за оренду комунального майна склали 5 425,3 тис. грн, відсоток виконання до планових показників на звітний період – 94,3%. Рішенням позачергової 16-ї сесії міської ради від 28.04.2022 року № 13 «Про надання орендних знижок або звільнень від сплати орендної плати за договорами оренди майна комунальної власності Хмельницької міської територіальної громади у зв’язку з запровадженням воєнного стану» на період з 01.03.2022 року по 31.05.2022 року встановлені відсоткові знижки орендної плати від 20% до 100% для окремих груп приміщень за цільовим призначенням, що і вплинуло на невиконання планових призначень за звітний період поточного року.

 Надходження частки прибутку комунальних підприємств, що зараховується до бюджету громади, за I-е півріччя 2022 року склали 1 003,1 тис. грн, що майже в чотири рази перевищує відсоток планових призначень на звітний період поточного року. Платниками частки прибутку в січні – червні 2022 року були 18-ть комунальних підприємств. Найбільші суми частки прибутку сплатили 5-ть управляючих муніципальних компаній – 468,9 тис. грн, агенція комунальної нерухомості – 253,9 тис. грн, бюро технічної інвентаризації – 119,1 тис. грн та КП «Технагляд» - 64,8 тис. гривень.

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

 Разом з тим, з метою підтримки Збройних сил України в умовах воєнного стану, Хмельницька міська рада рішенням позачергової 17-ї сесії міської ради від 17.06.2022 року №2 надала право фінансовому управлінню в межах поточного бюджетного року здійснювати на конкурсних засадах розміщення тимчасово вільних коштів бюджету шляхом придбання військових облігацій з подальшим поверненням таких коштів до кінця бюджетного року.

 22 червня 2022 року відбулося засідання конкурсної комісії з розгляду пропозицій банків, за результатами якого переможцем визнано АТ «Укрексімбанк», угоду з яким на придбання військових облігацій укладено вже 1 липня 2022 року.

Надходження плати за встановлення земельного сервітуту за I-е півріччя 2022 року склали 5 998,7 тис. грн або 130,0% до плану за звітний період поточного року.

Надходження адміністративних штрафів та інших санкцій станом на 01.07.2022 року склади 2 267,5 тис. грн, що більше ніж удвічі перевищує планові призначення на 1-е півріччя поточного року. В структурі адмінштрафів найбільша питома вага штрафів за порушення правил паркування автотранспорту, які накладаються інспекторами управління транспорту та зв’язку - 68,7% ( складено 4 920 протоколів на загальну суму 1 558,6тис. гривень).

 Обсяг інших надходжень за січень-червень 2022 року склав 1 090,4 тис. грн, в тому числі: по коду 21080500 – 34,0 тис. грн (повернення коштів згідно виконавчих проваджень та рішень суду), по коду 24060300 – 1 056,4 тис. грн, з них: повернення зайво перерахованих коштів по актах перевірок та повернення фінансування – 845,9 тис. грн; повернення поворотної фінансової допомоги МКА «Віола» - 200,0 тис. грн; відшкодування вартості знесених зелених насаджень – 10,5 тис. гривень.

 Згідно Бюджетного кодексу України щодо складу доходів спеціального фонду бюджету громади, за I-е півріччя 2022 року його обсяг (без власних надходжень бюджетних установ) склав 11 420,7 тис. грн, в тому числі: надходження коштів від відчуження майна, що знаходиться у комунальній власності – 3 262,5 тис. грн (28,6% від загального обсягу надходження спеціального фонду); надходження від продажу землі та прав на неї – 3 481,1тис. грн або 30,5%; надходження до цільового фонду міської ради – 2 241,1 тис. грн або 19,6% ( в тому числі: кошти за тимчасове користування місцями для розміщення зовнішньої реклами – 716,6 тис. грн, кошти участі замовників у створенні і розвитку інженерно-транспортної та соціальної інфраструктури Хмельницької міської територіальної громади - 1 354,3 тис. грн; кошти за самочинне будівництво – 170,2 тис. грн); надходження екологічного податку – 824,4 тис. грн (7,2%);. надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 1 483,3 тис. грн або 13,0%.

 З метою зменшення фінансового навантаження на рекламні компанії у період воєнного стану, рішеннями виконавчого комітету міської ради від 22.03.2022 року № 174, від 21.04.2022 року № 269, від 26.05.2022 року № 346 та від 14.07.2022 року № 508 розповсюджувачів зовнішньої реклами в березні - червні 2022 року звільнено від плати за тимчасове користування місцями, що перебувають у комунальній власності. Обсяг наданих пільг на березень – червень поточного року склав розрахунково понад 1 400,0 тис. гривень. Планові призначення по доходах спеціального фонду за I-півріччя 2022 року виконані на 105,9%.

Обсяг власних надходжень бюджетних установ за I-е півріччя 2022 року склав 44 953,1 тис. грн або 49,5% до кошторисних призначень на звітний період поточного року.

За I-е півріччя 2022 року отримано субвенції з державного та обласного бюджету по загальному фонду в сумі 411 831,3 тис. грн, в тому числі: освітню субвенцію – 404 434,2 тис. грн (100% до плану); інші субвенції – 7 397,1 тис. гри (77,5%).

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 3 314,1 тис. грн (100% до плану на I-е півріччя 2022 року).

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

Виконання видатків бюджету Хмельницької міської територіальної громади в I-му півріччі 2022 року здійснювалося в умовах воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24.02.2022 року № 64, від 14.03.2022 року № 133 та від 17.05.2022 року № 341 (щодо продовження строку дії воєнного стану), 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).

Загальний обсяг виконання видатків та кредитування за І-е півріччя 2022 року склав 1 481 386,7 тис. грн або 39,9% до уточнених призначень на 2022 рік.

Обсяг виконання видатків та кредитування загального фонду склав 1 421 302,5 тис. грн при плані 1 568 623,9 тис. грн (профінансовано за І-е півріччя 2022 року 1 480 016,8 тис. грн), відсоток виконання до уточнених призначень за звітний період склав 90,6% та 43,5% до річних призначень.

Обсяг видатків та кредитування спеціального фонду за І-е півріччя 2022 року склав 60 084,2 тис. грн, відсоток виконання до річних призначень склав 13,4%.

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

Видатки на оплату праці з нарахуваннями по загальному фонду бюджету громади профінансовано в першому півріччі поточного року на суму 915 628,2 тис. грн або 93,6% до призначень за звітний період та на 47,6% до річних призначень.

По загальному фонду профінансовано поточні трансферти підприємствам комунальної власності -272 306,4 тис. грн, або 92,7% до призначень за звітний період, продукти харчування – 20 927,3 тис. грн, або 93,7%, стипендії – 13 618,4 тис. грн або 97,5% та інші виплати населенню – 17 336,0 тис. грн, або 89,4%.

Видатки на енергоносії, спожиті бюджетними установами, по загальному фонду профінансовані на суму 113 807,0 тис. грн. або 94,8% до призначень за звітний період та 40,6% до річних призначень.

В умовах воєнного стану кредиторська заборгованість за видатками становила 21 482,3 тис. гривень, з них по загальному фонду – 5 498,7 тис. грн, в тому числі прострочена – 2 183,0 тис. грн, по спеціальному фонду по незахищених статтях – 15 983,6 тис. грн (з них 15 810,9 тис. грн за придбання автобусів для ХКП «Електротранс»), в тому числі прострочена – 152,3 тис. гривень.

***Освіта***

Загальний обсяг виконання видатків загального та спеціального фонду за І-е півріччя 2022 року по галузі «Освіта» склав 894 934,4 тис. грн, з них: видатки по головних розпорядниках бюджетних коштів Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради – 853 028,5 тис. грн та управлінню культури і туризму Хмельницької міської ради (на фінансування мистецьких шкіл) – 41 905,9 тис. гривень.

Призначення головного розпорядника Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради на І-е півріччя 2022 року по загальному фонду затверджено в сумі 878 567,1 тис. гривень. Касові видатки за І-е півріччя 2022 року по загальному фонду склали в сумі 819 979,5 тис. грн або 93,3% до затверджених призначень на відповідний період, в тому числі по захищених статтях в сумі 813 557,9 тис. грн, які спрямовані на:

- оплату праці та нарахування на неї – 710 136,5 тис. грн (761 813,9 тис. грн – план) або 93,2%;

- медикаменти та перев’язувальні матеріали – 37,5 тис. грн або 13,7%;

- продукти харчування – 11 329,6 тис. грн або 98,8%;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 78 435,9 тис. грн або 96,4%;

- виплату стипендій – 13 618,4 тис. грн або 97,5%.

Видатки на заробітну плату і нарахування на неї в І-му півріччі 2022 року відповідають 100% до зареєстрованих зобов’язань та дали змогу не допустити заборгованості по виплаті заробітної плати працівникам галузі.

Станом на 01.07.2022 року за незахищеними статтями видатків кредиторська заборгованість склала 69,5 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 33 049,0 тис. грн, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 14 944,9 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 5 362,4 тис. грн та інші видатки – 12 741,7 тис. гривень.

Станом на 01.07.2022 року кредиторська заборгованість по спеціальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 98,2 тис. гривень.

Призначення головного розпорядника управління культури і туризму Хмельницької міської ради на 1-е півріччя 2022 року по загальному фонду затверджено в сумі 40 564,1 тис. гривень. Касові видатки за 1-е півріччя 2022 року по загальному фонду склали в сумі 39 309,1 тис. грн або 96,9% до затверджених призначень на відповідний період, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 36 965,9 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 2 178,7 тис. грн та інші видатки – 164,5 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 2 596,8 тис. грн, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 2 515,5 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 35,0 тис. грн та інші видатки – 46,3 тис. гривень.

Станом на 01.04.2022 року кредиторська заборгованість по спеціальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 4,7 тис. гривень.

***Фізична культура і спорт***

Загальний обсяг фінансування видатків загального та спеціального фонду за І-е півріччя 2022 року по галузі склав 39 698,9 тис. грн або 32,67 % до затверджених призначень на 2022 рік, в тому числі по загальному фонду – 34 107,6 тис. грн або 36,49 % до річних призначень (касові видатки 33 050,14 тис. грн, заборгованість по незахищених статтях 1 057,46 тис. грн, в тому числі прострочена - 2,58 тис. грн) та спеціальному фонду – 5 591,3 тис. грн або 19,95 % до річних призначень.

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.

***Культура та туризм***

Призначення на утримання закладів культури на 2022 рік затверджено з врахуванням проведених уточнень по загальному фонду в сумі 66 472,7 тис. грн, в тому числі за 1-е півріччя 2022 року – 31 332,5 тис. гривень.

Профінансовано за 1-е півріччя 2022 року по загальному фонду в сумі 30 328,5 тис. грн, касові видатки склали 30 326,6 тис. грн або 96,8% до затверджених призначень на звітний період поточного року, з яких на:

* театри – 545,3 тис. грн або 99,1%;
* бібліотеки – 7 400,9 тис. грн або 98,0%;
* музеї і виставки – 995,7 тис. грн або 89,7%;
* будинки культури, клуби та інші заклади клубного типу – 7 585,3 тис. грн або 96,4%;
* фінансова підтримка кінематографії (МКП кінотеатр ім. Т.Г. Шевченка) – 334,4 тис. грн або 100%;
* інші культурно-освітні заклади (муніципальний естрадно-духовий оркестр, академічний муніципальний камерний хор, централізована бухгалтерія закладів культури) – 12 877,1 тис. грн або 96,8%;
* заходи в галузі культури і мистецтва – 587,9 тис. грн або 94,9%.

На заробітну плату по загальному фонду за 1-е півріччя 2022 року профінансовано в сумі 26 173,4 тис. грн, що становить 98,2% від планових асигнувань на звітний період 2022 року.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв по загальному фонду за 1-е півріччя 2022 року спрямовано 1529,9 тис. грн або 81,3% до плану.

Станом на 01.07.2022 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 1,9 тис. грн, в тому числі прострочена – 0,5 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 460,2 тис. грн, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 165,2 тис. грн, придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 78,8 тис. грн, оплата послуг (крім комунальних) – 108,3 тис. грн, інші поточні видатки – 1,0 тис. грн та придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 106,9 тис. гривень.

Станом на 01.07.2022 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 4,8 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-е півріччя 2022 року по галузі склав 83 120,671 тис. грн, або 45 % до річних призначень, з них: по загальному фонду – 81 490,074 тис. грн, по спеціальному фонду – 1 630,597 тис. гривень.

На виконання комплексної програми «Піклування» в Хмельницькій міській територіальній громаді на 2022 - 2026 роки (із змінами), програми соціальної підтримки учасників АТО/ООС, учасників Революції Гідності та членів їх сімей на 2021 - 2025 роки (із змінами) та програми підтримки сім’ї на 2021-2025 рр. касові видатки склали – 21,0 млн. грн,

в тому числі на придбання продуктових наборів для малозабезпечених мешканців Хмельницької міської територіальної громади та внутрішньо переміщених осіб.

 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 28 372,388 тис. грн, або 98,1 % до планових асигнувань на І півріччя.

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-е півріччя 2022 року по загальному фонду бюджету Хмельницької міської територіальної громади профінансовано в сумі 20 028,935 тис. грн або 91,4% до уточнених призначень на звітний період поточного року.

За рахунок зазначеного обсягу коштів загального фонду здійснювалося наступне фінансування.

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

- надання соціальних послуг Хмельницьким міським територіальним центром соціального обслуговування склали 11 481,256 тис. грн;

- надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю «Родинний затишок» та «Школа життя» – 3 481,793тис. грн;

- забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення: «Хмельницький міський центр соціальної підтримки та адаптації», «Берег Надії» та ПДЗ ОВ «Чайка» – 5 065,886 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-е півріччя 2022 року по загальному фонду профінансовано в сумі 7 658,11 тис. грнабо86,08 % до затверджених призначень на І-е півріччя 2022 року та по спеціальному фонду – 211,4 тис. грн або 22,43 % до річних призначень.

Видатки по заробітній платі і нарахуваннях по закладам склали 23 797,49 тис. грн або 98,78% до уточнених призначень на зазначений період та профінансовані в повному обсязі.

Крім того здійснювалося фінансування за наступними напрямками:

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-е півріччя склали 1 226,137 тис. грн або 37,3 % 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 1 373,072 тис. грн або 48,3% до річних призначень.

По КПКВКМБ 3230 «Видатки, пов`язані з наданням підтримки внутрішньо перемішеним та/або евакуйованим особам у зв`язку із введенням воєнного стану» касові видатки склали 1 249,469 тис. грн або 97,3% до річних призначень.

По КПКВКМБ 3192 «Надання фінансової підтримки громадським об`єднанням ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість» касові видатки за звітний період склали 143,687 тис. грн або 18,9% до річних призначень.

Касові видатки по субвенції з обласного бюджету на виконання програм соціального захисту населення за І півріччя 2022 року становили 406,842 тис. грн, з них на:

- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 113,148 тис. грн;

- поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 221,081 тис. гривень;

 - на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування- 72,613 тис. грн;

 За звітний період видатки по спеціальному фонду для утримання діючої мережі закладів соціального захисту та соціального забезпечення становлять 1 419,19 тис. гривень

Кредиторська заборгованість за звітний період склала 133,097 тис. грн, з них прострочена 105,833 тис. гривень.

***Охорона здоров’я населення***

Призначення на утримання діючої мережі закладів охорони здоров’я, що фінансуються через управління охорони здоров’я міської ради, як головного розпорядника коштів бюджету громади в галузі «Охорона здоров’я» на 2022 рік затверджено по загальному фонду в сумі 98 563,5 тис. грн, в т. ч. за 1-е півріччя 2022 року – 51 556,2 тис. гривень. Видатки за 1-е півріччя 2022 року по загальному фонду склали 49 614,7 тис. грн, що становить 96,2% до планових призначень на звітний період поточного року. Кредиторська заборгованість склала 206,7 тис. грн, в тому числі прострочена – 71,2 тис. гривень. При цьому, кредиторської заборгованості з виплат заробітної плати, комунальних послуг та енергоносіїв по установах охорони здоров'я станом на 01.07.2022 року не допущено.

За 1-е півріччя 2022 року із загальної суми асигнувань, виділених управлінню охорони здоров’я міської ради по галузі «Охорона здоров’я», на оплату праці з нарахуваннями профінансовано 6 362,6 тис. грн, що становить 98,6% від планових призначень за 1-е півріччя поточного року.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складають 24 169,1 тис. грн або 95,1% до планових призначень за 1-е півріччя 2022 року.

На придбання медикаментів та перев’язувальних матеріалів спрямовано 8 153,0 тис. грн, що складає 99,6% до планових квартальних призначень 2022 року.

На оплату безкоштовних медикаментів для пільгової категорії населення за 1-е півріччя 2022 року спрямовано 2 528,0 тис. грн, що становить 97,3% від планових асигнувань за 1- е півріччя 2022 року.

На придбання продуктів харчування з бюджету спрямовано 463,9 тис. грн або 93,5% до планових квартальних призначень.

***Державне управління***

 Відповідно до розпису бюджету громади на 2022 рік по галузі «Державне управління» по загальному фонду за 1-е півріччя касові видатки склали 95 052,5 тис. грн при затверджених на півріччя 104 093,6 тис. грн або 91,3%.

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

За 1-е півріччя 2022 року профінансовано такі бюджетні програми:

- по розділу «Органи місцевого самоврядування» по загальному фонду за 1-е півріччя касові видатки склали 93 966,9 тис. грн або 91,5% до планових призначень звітного періоду. За рахунок проведеного фінансування здійснювались видатки на оплату праці працівників та нарахування на неї, розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги, охорону приміщень, транспортні послуги та послуги зв’язку управлінь та відділів виконавчого комітету, тощо. По спеціальному фонду за 1-е півріччя по галузі касові видатки становлять 61,1 тис. грн при затверджених на півріччя 539,3 тис. грн або 11,3%, які спрямовано на придбання комп’ютерної техніки.

- на іншу діяльність у сфері державного управління по загальному фонду за перше півріччя 2022 року профінансовано касові видатки на суму 1 075,7 тис. грн при затверджених планових показниках на 1-е півріччя 1 342,0 тис. грн або 80,2%. Кошти спрямовано на утримання комітетів самоорганізації населення мікрорайонів міста – Книжківці, Лезнево, Ружична та Гречани.

Станом на 01.07.2022 року кредиторська заборгованість по загальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 48,7 тис. грн, в т. ч. прострочена – 9,0 тис. грн, по спеціальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 65,0 тис. гривень.

***Житлово-комунальне господарство***

 За І-е півріччя 2022 року по КПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство» по *загальному фонду* бюджету обсяг фінансування видатків склав 188 206,8 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень за звітний період становить 95,7% (призначення 196 606,7 тис. грн), касові видатки склали 186 885,0 тис.грн, кредиторська заборгованість – 1 311,1 тис. гривень.

 П*о спеціальному фонду* обсяг фінансування видатків за звітний період складають 757,0 тис. грн, або 2% до річних призначень (37 473,6 тис. грн).

 В тому числі:

 **-** поКПКВКМБ 6011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду»обсяг фінансування становить 105,9 тис. грн або 5% до планових призначень звітного періоду (2 000,тис. грн), касові видатки 92,7 тис. грн, а саме:

 - *по загальному фонду* при плані 100,0 тис. грн видатки склали 96,0 тис. грн, або 96,0% до призначень І-го півріччя.

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

 - *по спеціальному фонду* при планових призначеннях на звітний період 1 900,0 тис. грн, видатки склали 9,9 тис. грн, або 0,5% до призначень І-півріччя .

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

- по КПКВКМБ 6012 «Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії»по загальному фонду бюджету касові видатки склали 97 600,0 тис. грн, або 100% до призначень звітного періоду. Кошти спрямовано управлінню комунальної інфраструктури на забезпечення безперебійного та своєчасного теплопостачання комунальними підприємствами міста, в тому числі: МКП «Хмельницьктеплокомуненерго» – 30 000,0 тис. грн, КП «Південно-Західні тепломережі» – 67 600,0 тис. гривень.

 - по КПКВКМБ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» загальна сума видатків становить 5 072,9 тис. грн, або 91,0% до планових призначень звітного періоду (5 560,0тис. грн).

 в тому числі:

  **-** *по загальному фонду* бюджету видатки склали 5072,9 тис. грн або 95,5% до призначень звітного періоду (5 310,0 тис. грн).

Кошти спрямовано управлінню комунальної інфраструктури для забезпечення діяльностіМКП «Хмельницькводоканал» на проведення розрахунків по заробітній платі- 5 000,0 тис.грн та на відшкодування частини витрат, понесених при забезпеченні водопостачанням споживачів, які підключені до водогону Чернелівка-Хмельницький – 72,9 тис.гривень.

 - *по спеціальному фонду* призначення звітного періоду по управлінню комунальної інфраструктури складають 250,0 тис. грн. Фінансування не здійснювалось.

 **-** поКПКВКМБ 6015 «Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів» по спеціальному фонду бюджету обсяг фінансування склав 686,1 тис. грн або 29,8% до призначень на І - півріччя (2 300 тис. грн).

Видатки спрямовано головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна на виконання робіт по експертному обстеженню технічного стану ліфтів (18 об’єктів), виготовленню проєктно-кошторисної документації (4 об’єкти), капітальному ремонту ліфтів у 10-ти під’їздах.

 - по КПКВКМБ 6017 «Інша діяльність, пов’язана з експлуатацією об’єктів житлово-комунального господарства»за звітний період по спеціальному фонду загальна сума фінансування головним розпорядником коштів – управлінням житлової політики і майна становить 52,5 тис. грн, або 0,8% до планових призначень І-го півріччя (6 573,0 тис. грн). Кошти спеціального фонду спрямовані на фінансування робіт по капітальному ремонту спортивного майданчика на вул. Козацька, 62.

 - по КПКВКМБ 6020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» за І півріччя поточного року обсяг фінансування загального фонду склав 5 257,4 тис. грн, або 99,9% до планових призначень звітного періоду (5 260,5 тис. грн). Кошти спрямовано управлінням житлової політики і майна для надання поворотної фінансової допомоги комунальним підприємствам (аварійно-технічне підприємство ЖКГ – 321,2 тис. грн, КП «Елеватор» – 214,5тис. грн, УМК «Центральна» – 848,1 тис. грн, УМК «Проскурівська» – 911,0 тис. грн, УМК «Південно-Західна» - 517,2 тис.грн, УМК «Дубове» – 778,2 тис. грн, УМК «Озерна» – 1 003,3 тис. грн) та управлінням комунальної інфраструктури для належного забезпечення функціонування КП «Спецкомунтранс» - 663,96 тис.грн.

 **-** поКПКВКМБ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» загальна сума фінансування становить 80 188,9 тис. грн або 88% до планових призначень звітного періоду (91 032,2 тис. грн), а саме:

 - *по загальному фонду* призначення становлять 88 297,2 тис. грн, видатки склали 80 180,4 тис. грн або 90,8 % до планових призначень. Касові видатки склали 78 858,5 тис.грн, кредиторська заборгованість – 1 311,1 тис. гривень.

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

 - *по спеціальному фонду* при плані на І-ше півріччя в сумі 2 735,0 тис. грн, фінансування складає 8,5 тис. грн або 0,3% до планових призначень звітного періоду.

- по КПКВКМБ 6084 «Витрати, пов`язані з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла» при плані 39,0 тис. грн видатки не проводились.

***Економічна діяльність***

За І-е півріччя 2022 року по КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність» по загальному фонду обсяг видатків склав 46 791,0 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень за І – е півріччя становить 78,4% (призначення 59 665,8 тис. грн). Касові видатки - 46 449,9 тис. грн, кредиторська заборгованість - 2 617,8 тис. гривень.

По *спеціальному фонду* видатки за звітний період склали 28 600 тис. грн, або 18,1 % до річних призначень (157 913,4 тис. грн). Касові видатки – 12 789,1 тис.грн, кредиторська заборгованість – 15 810,8 тис. гривень.

 В тому числі:

**-** по КПКВКМБ 7130 «Здійснення заходів із землеустрою» по головному розпоряднику коштів – управлінню земельних ресурсів по *спеціальному фонду* планові призначення звітного періоду складають 180,0 тис. грн, фінансування здійснено в сумі 3,7 тис. грн або 2% до призначень. По *загальному фонду* при планових призначеннях на звітний період в сумі 300,0 тис.грн на виготовлення технічної документації на земельні ділянки (паспортів водних об’єктів) видатки не проводились.

- по КПКВКМБ 7310 «Будівництво об’єктів житлово-комунального господарства» по спеціальному фонду загальна сума фінансування становить 1 000,0 тис. грн або 13,0% до планових призначень звітного періоду (7 726,1 тис. грн), а саме:

 -по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна по спеціальному фонду планові призначення звітного періоду складають 800,0 тис. гривень. Видатки не проводились.

-по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури по спеціальному фонду планові призначення звітного періоду складають 6 220,0 тис. грн фінансування здійснено на виконання рішення господарського суду Хмельницької області в сумі 1 000,0тис.грн за виконання робіт з будівництва центру поводження з тваринами КП «Надія».

-по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду планові призначення звітного періоду складають 706,1 тис. гривень. Видатки не проводились.

- по КПКВКМБ 7321 «Будівництво освітніх установ та закладів»призначення за І-е півріччя поточного року в цілому складають 5 012,2 тис. грн, з яких:

по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду призначення звітного періоду складають 1 944,2 тис. гривень, видатки не проводились;

по головному розпоряднику коштів – Департаменту освіти та науки по спеціальному фонду призначення звітного періоду складають 3 068,0 тис. гривень, видатки не проводились.

- по КПКВКМБ 7323 «Будівництво установ та закладів соціальної сфери»призначення за І півріччя поточного року в цілому складають 2 296,4 тис. грн, фінансування не проводилось.

- по КПКВКМБ 7324 «Будівництво установ та закладів культури» по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду касові видатки склали 1,6 тис. грн, або 0,1% до планових призначень звітного періоду (1 248,5 тис. грн).

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

- по КПКВКМБ 7325 «Будівництво споруд, установ та закладів фізичної культури та спорту» по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду профінансовано видатки в сумі 31,1 тис. грн або 2,4% до планових призначень звітного періоду (1300,0 тис. грн). Кошти спрямовано на інженерно-геодезичні вишукування по об’єкту: Будівництво Льодового палацу по вул. Прибузькій, 7/3А в м.Хмельницькому.

- по КПКВКМБ 7330 «Будівництвоˈ інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності» по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду видатки складають 33,1 тис. грн, або 0,5% до планових призначень звітного періоду (7 272,9 тис. грн). Кошти спрямовано на оплату робіт по проведенню експертизи об’єкту: Нове будівництво проїздів (штучних споруд) із інфраструктурою від вул. Прибузької до об’єкту «Будівництво Палацу спорту по вул. Прибузькій, 5/1а в м. Хмельницькому» .

* по КПКВКМБ 7350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» по головному розпоряднику коштів – управлінню архітектури та містобудування по спеціальному фонду при запланованих на звітний період 908,1 тис. грн, видатки не проводились.

- по КПКВКМБ 7426 «Інші заходи у сфері електротранспорту»по головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку по загальному фонду профінансовано 41452,9 тис. грн, або 84,2 % до планових призначень (49231,4 тис. грн).

 Кошти спрямовано ХКП «Електротранс» на:

* оплату за надання транспортних послуг з перевезень електротранспортом – 36763,5 тис. грн;
* лізингові платежі за придбані тролейбуси – 1 989,4 тис. грн;

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

- по КПКВКМБ 7450 «Інша діяльність у сфері транспорту» по головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку по загальному фонду профінансовано 150,0 тис. грн, або 100 % до планових призначень. Кошти спрямовано на надання поворотної фінансової допомоги комунальному підприємству по організації роботи міського пасажирського транспорту для виплати заробітної плати.

- по КПКВКМБ 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури загальний обсяг фінансування становить 27,9 тис. грн, обсяг призначень звітного періоду складає 9 069,0 тис. грн, а саме:

- *по загальному фонду* призначення звітного періоду становлять 3 000,0 тис. грн, касові видатки не проводились;

- по *спеціальному фонду* загальна сума фінансування становить 27,9 тис. грн, або 0,5% до планових призначень звітного періоду (6 069,0 тис. грн), Здійснено розрахунки за проєктно-кошторисну документацію на 2 об’єкта.

- 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 перше півріччя поточного року на 1 756,8 тис. грн, або 76,2% до призначень за звітний період.

Станом на 01.07.2022 року кредиторська заборгованість по загальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 3,1 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 7622 «Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів»по загальному фонду по головному розпоряднику коштів – управлінню культури і туризму для виконання заходів програми розвитку інформаційної інфраструктури туристичних послуг на 2021 – 2023 роки профінансовано в сумі 400,5 тис. грн, касові видатки склали 398,3 тис. грн або 78,1% до планових асигнувань на звітний період поточного року (510,0 тис. грн), кредиторська заборгованість – 2,2 тис. грн, в тому числі прострочена – 0,9 тис. гривень.

 - по КПКВКМБ 7610 «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки видатки склали 534,4 тис. грн, в т. ч. на : забезпечення функціонування центру підтримки інновацій та підприємництва iHuB - 7,0 тис. грн., проведення ярмаркових заходів, організація фудкортів, гастрофестивалів - 15,1 тис. грн., проведення заходів з підтримки місцевих товаровиробників (виставка "Купуй Хмельницьке!") – 11,0 тис. грн, часткове відшкодування участі товаровиробників у ярмарково-виставкових заходах - 463,8 тис. грн., реалізація проекту "Школа молодого підприємця" - 18,9 тис. грн., послуги з підтримки сайту для проєкту зі створення інформаційно-консультаційного ресурсу для бізнесу – 18,6 тис. грн., що складає 39,4 % до планових призначень звітного періоду (1 355,8 тис. грн). Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2022 року склала 542,5 тис. гривень.

 - по КПКВКМБ 7630 «Реалізація програм і заходів в галузі зовнішньоекономічної діяльності» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки здійснено видатки на суму – 7,4 тис. грн, в т. ч.: обмін досвідом з іншими містами України – 1,9 тис. грн, придбання презентаційної, сувенірної та іміджевої продукції – 5,5 тис. грн, що складає 13,6% до планових призначень звітного періоду (54,3 тис. грн).

 - по КПКВКМБ 7640 «Фінансування заходів з енергозбереження» загальна сума фінансування становить 1 359,3 тис.грн або 10% до планових призначень звітного періоду (13 797,0 тис. грн), а саме:

 - по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики та майна видатки *загального фонду* на часткове відшкодування відсоткових ставок за залученими кредитами на заходи з підвищення енергоефективності складають 494,9 тис. грн або 99,0% до планових призначень звітного періоду (500,0 тис. грн);

 - по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури по *спеціальному фонду* фінансування становить 864,4 тис.грн або 7% до планових призначень звітного періоду (13 297,0 тис.грн).

 - по КПКВКМБ 7650 «Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї» по головному розпоряднику коштів – управлінню земельних ресурсів загальна сума касових видатків бюджету розвитку на проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок несільськогосподарського призначення становить 1,5 тис. грн, або 7,1% від призначень звітного періоду (21,0 тис. грн).

 **-** по КПКВКМБ 7670 «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання»планові призначення на І-е півріччя складають 33 890,1 тис. грн, з яких профінансовано 24 004,6 тис. грн, або 70,8%, касові видатки склали 8 193,7 тис. грн, кредиторська заборгованість 15 810,9 тис.грн. а саме:

 **-** поголовному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктуризагальна сума призначень спеціального фонду за звітний період складають 10 245,0 тис. грн, фінансування становить 359,4 тис. гривень;

 **-** по головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку загальна сума призначень спеціального фонду за звітний період складають 23 631,1 тис. грн, фінансування ХКП «Електротранс» на придбання 9-ти автобусів становило 23 631,2 тис. гривень, касові видатки 7 820,3 тис.грн. Кредиторська заборгованість 15 810,9 тис.грн;

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

- по КПКВКМБ 7680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» на оплату членських внесків Асоціації міст України по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фонду профінансовано видатки на суму 48,9 тис. грн, або 29,0% до призначень звітного періоду.

Станом на 01.07.2022 року кредиторська заборгованість по загальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 97,7 тис. гривень.

- по КПКВКМБ 7691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування»на 2022 рік затверджено призначення по спеціальному фондубюджету в обсязі 8 663,3 тис. грн, з яких за звітний період касові видатки склали 2 632,0 тис. грн або 30,4 %, з них:

- по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради профінансовано кошти в сумі 2 559,5 тис. грн або 95,1% 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 управлінню комунальної інфраструктури річні призначення передбачено в сумі 1 300,0 тис. грн, з яких фінансування здійснено в сумі 4,3 тис. грн (0,3%) на виготовлення експертизи проекту будівництва на капітальний ремонт асфальтобетонного покриття на вул.Західно-Окружній,11/1 в м. Хмельницкому;

- по управлінню житлової політики і майна річні призначення 884,0 тис. грн, видатки на виконання поточного ремонту споруд цивільного захисту склали 68,2 тис.грн або 7,7%.

- по КПКВКМБ 7693 «Інші заходи, пов‘язані з економічною діяльністю» в цілому на звітний період затверджено призначеннябюджету в обсязі 2 089,4 тис. грн, з яких за звітний період касові видатки склали 1 606,4 тис. грн, або 76,9%, з них:

- по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фондубюджету для комунальної установи Хмельницької міської ради «Агенція розвитку Хмельницького» здійсненовидатки в сумі 606,4 тис. грн, або 55,7% до планових призначень на звітний період;

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

***Інша діяльність***

За І-е півріччя 2022 рік по КПКВКМБ 8000 «Інша діяльність» по загальному фонду бюджету обсяг видатків склав 14 095,4 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень звітного періоду становить 68,4%, по спеціальному фонду обсяг видатків склав 695,6 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень звітного періоду становить 58,3%.

 В тому числі:

 - по КПКВКМБ 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» по загальному фонду по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури обсяг призначень на звітний період складає 200,0 тис. гривень. Фінансування не проводилося.

 **-** по КПКВКМБ 8120 «Заходи із організації рятування на водах»по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури обсяг призначень на звітний період для утримання Хмельницької міської комунальної аварійно-рятувальної служби на водних об’єктах складає 978,45 тис. грн, касові видатки – 943,91 тис. гривень (96,47%).

- по КПКВКМБ 8240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фондубюджету здійсненовидатки в сумі 7 214,0 тис. грн, або 68,2% до планових призначень на звітний період (10 578,3 тис. грн). По спеціальному фондубюджету здійсненовидатки в сумі 695,6 тис. грн, або 100,0% до планових призначень на звітний період.

Станом на 01.07.2022 року кредиторська заборгованість по загальному фонду за незахищеними статтями видатків склала 52,5 тис. гривень.

 **-** по КПКВКМБ 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» по спеціальному фонду з затверджених призначень на звітний період головному розпоряднику коштів - управлінню з питань екології та контролю за благоустроєм в сумі 498,0 тис. грн видатки не здійснювались.

 **-** по КПКВКМБ 8410 «Фінансова підтримка засобів масової інформації»на виконання заходів Програми розвитку міського комунального підприємства «Муніципальна телерадіокомпанія «Місто» на 2021-2023 роки з загального фонду бюджету по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради профінансовано касові видатки в сумі – 2 875,9 тис. грн, або 78,6% до планових призначень на звітний період.

- по КПКВКМБ 8600 «Обслуговування місцевого боргу» по головному розпоряднику коштів – фінансовому управлінню Хмельницької міської ради планові призначення на І  півріччя становили – 5 195,4 тис. грн, з яких профінансовано – 3 061,5 тис. грн (або 58,9%), кошти спрямовано на погашення відсотків по залучених кредитах відповідно до договорів.

***Міжбюджетні трансферти***

За І-е півріччя 2022 року по КПКВКМБ 9000 «Міжбюджетні трансферти» по загальному фонду бюджету обсяг видатків склав 25 049,6 тис. грн, або 42,9% до планових призначень звітного періоду, по спеціальному фонду обсяг видатків склав 1 154,0 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень звітного періоду становить 100,0%, в т.ч:

* по КПКВКМБ 9110 «Реверсна дотація» по головному розпоряднику коштів – фінансовому управлінню Хмельницької міської ради фінансування склало 12 737,8 тис. грн або 27,8% до планових призначень звітного періоду.
* по КПКВКМБ 9710 виконавчим комітетом Хмельницької міської ради, як головним розпорядником коштів за 1-е півріччя 2022 року по загальному фонду профінансовано субвенцію по утриманню об'єктів спільного користування (с. Волиця, с. Великі Зозулинці) на суму 400,8 тис. грн або 100% до призначень за звітний період.
* по КПКВКМБ 9770 «Інша субвенція з місцевого бюджету» по загальному фонду бюджету по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету Хмельницької міської ради обсяг субвенції на 1-е півріччя 2022 року для районного бюджету Хмельницького району для комунального підприємства «Об’єднаний трудовий архів сіл, селища Хмельницького району» передбачено в сумі 79,3 тис. грн, видатки за звітний період не здійснювались.

- по КПКВКМБ 9800 виконавчим комітетом Хмельницької міської ради, як головним розпорядником коштів, за 1-е півріччя 2022 року по загальному фонду профінансовано субвенцію державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку Хмельницької міської територіальної громади на суму 11 911,0 тис. грн, або 98,8% до призначень за звітний період. Видатки спеціального фонду за звітний період становлять 1 154,0 тис. грн, або 100% до призначень. З них на виконання заходів:

• Програми шефської допомоги військовим частинам Збройних Сил України, Національної гвардії України, які розташовані на території Хмельницької міської територіальної громади на 2022-2023 роки – 10 111,0 тис. грн по загальному фонду, або 100% до річних призначень та 1 154,0 тис. грн по спеціальному фонду, або 100% до призначень;

• Програми забезпечення охорони прав і свобод людини, профілактики злочинності та підтримання публічної безпеки і порядку на території Хмельницької міської територіальної громади на 2021-2025 роки по загальному фонду – 1 100,0 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 по загальному фонду – 400,0 тис. грн, або 100% до річних призначень.

• Програми забезпечення антитерористичного та протидиверсійного захисту важливих державних об’єктів, місць масового перебування людей, об’єктів критичної та транспортної інфраструктури Хмельницької міської територіальної громади на 2021-2022 роки по загальному фонду - 300,0 тис. грн, або 100% до річних призначень.

**Резервний фонд**

Рішенням виконавчого комітету міської ради від 21.04.2022 року № 241 з резервного фонду виділено кошти в сумі 3 000,0 тис. грн на придбання екскаватора для МКП «Хмельницьктеплокомуненерго». Підприємство провело тендер на закуплю екскаватора за ціною 2 885,0 тис. гривень. Проте, протягом І-го півріччя 2022 року видатки за рахунок резервного фонду (КПКВКМБ 8710) не здійснювались. Обсяг резервного фонду станом на 01.07.2022 року склав 15 205,1 тис. гривень.

Начальник фінансового управління Сергій ЯМЧУК