**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання бюджету**

**Хмельницької міської територіальної громади**

**за 1-й квартал 2024 року**

Виконання бюджету Хмельницької міської територіальної громади в 1-му кварталі 2024 році здійснювалося в умовах воєнного стану, введеного та продовженого Указами Президента України, а також з дотриманням основних вимог постанови Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 року № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (з внесеними змінами).

**І. Виконання доходів бюджету**

За 1-й квартал 2024 року зведений обсяг доходів бюджету Хмельницької міської територіальної громади склав 1 055,3 млн грн, у тому числі: по загальному фонду – 971,3 млн грн та по спеціальному фонду – 84,0 млн гривень. Відсоток виконання зведеного обсягу доходів бюджету громади за 1-й квартал 2024 року до розпису планових призначень на звітний період поточного року склав 106,8%.

Обсяг власних доходів загального фонду в порівнянні з 1-й кварталом 2023 року зменшився на 162,4 млн грн, у зв’язку з вилученням у 2024 році до державного бюджету податку з грошового забезпечення та інших виплат військовослужбовців.

В структурі власних доходів загального фонду бюджету за 1-й квартал 2024 року найбільша питома вага належить:

- податку на доходи фізичних осіб - 422 749,1 тис. грн (53,0 %),

- єдиному податку - 188 546,1 тис. грн (23,6%);

- акцизному податку (з пальним) - 76 889,7 тис. грн ( 9,6%),

- платі за землю - 59 5567,0 тис. грн ( 7,5%).

Детальніша інформація щодо виконання доходів в розрізі джерел наведена нижче.

Надходження податку на доходи фізичних осіб за 1-й квартал 2024 року склали 422 749,1 тис. грн або 105,1% до планових призначень на звітний період. В 2024 року ( як і з 01 жовтня 2023 року) до місцевих бюджетів не зараховується податок на доходи фізичних осіб від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу та здійснено зарахування його в повному обсязі до державного бюджету. За 1-й квартал 2023 року до бюджету громади зарахований «військовий» податок в сумі 325,5 млн гривень. Разом з тим, приріст надходження податку на доходи фізичних осіб за 1-й квартал 2024 року в порівнянні з аналогічним періодом минулого року (без врахування «військового ПДФО) зріс на 73,8 млн грн або на 21,1 %. Збільшенню надходжень по зазначеному джерелу сприяло як підвищення розміру мінімальної заробітної плати з 01.01.2024 року до 7 100 грн, так і зростання середньомісячної заробітної плати в різних галузях економіки громади.

Згідно аналізу показників звітності суб’єктів господарювання з єдиного соціального внеску середньооблікова чисельність штатних працівників міської територіальної громади на початок року склала 82 085 осіб і збільшилася в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 5079 осіб. Кількість суб’єктів господарювання, які перераховують до бюджету податок на доходи фізичних осіб з заробітної плати найманих працівників, станом на аналогічну дату склала 6 967 роботодавців і збільшилася на 825 осіб.

Разом з тим, з метою збільшення надходжень до бюджету здійснені відповідні заходи щодо сприяння легалізації "тіньової" зайнятості населення та "тіньової" заробітної плати. За 1-й квартал 2024 року здійснено 1 542 відвідування суб’єктів господарювання по місцю здійснення діяльності в закладах торгівлі, громадського харчування, швейних цехах, тощо.

За 1-й квартал 2024 року податок на прибуток сплатили 22-а комунальних підприємства на загальну суму 1 435,7 тис. гри, що становить 84,4% до річних призначень. Найбільші суми податку перерахували наступні підприємства: МКП ринок «Ранковий» - 429,6 тис. грн, КП «Технагляд» - 228,9 тис. грн, ХКП «Спецкомунтранс» - 165,0 тис.грн, міська комунальна аптека «Віола» - 164,6 тис. гривень.

Надходження місцевих податків і зборів за 1-й квартал 2024 року склали 269 272,1тис. грн або 107,0% до планового розпису на звітний період поточного року. В структурі місцевих податків і зборів найбільша питома вага єдиного податку – 188 546,1 тис. грн або 70,0% від загального обсягу та плати за землю – 59 557,0 тис. грн ( 22,1%).

Рішенням 7-ї сесії міської ради від 14.07.2021 року № 1 «Про встановлення місцевих податків і зборів на території Хмельницької міської територіальної громади» з 01.01.2022 року набрали чинності нові ставки місцевих податків і зборів, які діють і в 2024 році.

За 1-й квартал 2024 року до бюджету громади перераховано 59 557,0 тис. грн плати за землю, з них: земельного податку – 12 005,4 тис. грн. (20,1% в загальних надходженнях плати за землю); орендної плати за землю – 47 551,7 тис. грн (79,9%). Планові призначення плати за землю за звітний період поточного року виконані 108,5%.

За 1-й квартал 2024 року платниками земельного податку були 612 юридичних осіб, а орендної плати за землю – 580 юридичних осіб. Найбільші суми земельного податку сплатили наступні юридичні особи: АТ «Укрзалізниця» - 1 378,0 тис. грн; ТОВ ТСЦ «Кооператор» - 689,3 тис. грн; ТОВ «Новатор» - 551,3 тис. грн; МКП Ринок «Ранковий» - 446,2 тис. грн; АТ «Хмельницькобленерго» - 367,1 тис. грн; ТОВ «Сіріус-Естружен» - 363,7 тис. гривень. А найбільші суми орендної плати станом на 01.04.2024 року сплатили: ТОВ «Хмельницькзалізобетон» - 1 143,9 тис. грн ТОВ «Укрелектроапарат» - 927,8 тис. грн; ТОВ «Хмельницька універсальна компанія» - 760,9 тис. грн, ТОВ «ТК БУГ» - 740,4 тис. гривень.

За спрощеною системою оподаткування, обліку та звітності зі сплатою єдиного податку станом на 01.04.2024 року здійснювали підприємницьку діяльність 23 879 суб’єктів, з них фізичних осіб – 20 943 юридичних осіб – 2 936. Ними сплачено до бюджету єдиний податок в загальній сумі 188 546,1 тис. грн, відсоток виконання до плану на звітний період поточного року – 102,0%. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження єдиного податку збільшились на 66 902,4 тис. грн, темп росту – 155,0%.

Фізичними особами сплачено єдиний податок в сумі 154 769,6 тис. грн (82,1% від загального обсягу надходження єдиного податку). Кількість платників - фізичних осіб, що відносяться до 1-ї групи, склала 5 897 СПД (28,2 % від загальної кількості), і збільшилася в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 58 СПД. Для цієї категорії платників ставка податку – 10% розміру прожиткового мінімуму доходів громадян на 1 січня календарного року (302,80 грн); платники - фізичні особи-підприємці, які не використовують працю найманих осіб, здійснюють роздрібний продаж товарів з торгівельних місць на ринках, обсяг доходу яких не перевищує 167 розмірів мін. зарплати (в 2024 р. - 1 185,7 тис грн в рік).

Платниками єдиного податку за 2-ю групою станом на 01.04.2024 року було 8 191 СПД (39,1%), їх кількість збільшилася в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 971 СПД. Ставка податку для цієї групи рішенням 7-ї сесії міської ради від 14.07.2021 року встановлена в розмірі 15% мінімальної зарплати на 1 січня календарного року і складає 1 065 грн, кількість найманих осіб не перевищує 10 осіб, обсяг доходу не перевищує 834 розміри мін.зарплати ( в 2024р. – 5 921,4 тис. грн в рік).

Кількість платників єдиного податку, що здійснювали діяльність за 3-ю групою, станом на 01.04.2024 року – 6 855 СПД (32,7%) і збільшилася в порівнянні з аналогічним періодом 2023 року на 457 СПД. Згідно ст. 293 Податкового кодексу України ставки єдиного податку для 3-ї групи платників встановлені в розмірі 3% доходу ( у разі сплати ПДВ) або 5% доходу (у разі включення ПДВ до складу єдиного податку).

Платниками єдиного податку за 3-ю групою були також 2936 юридичних осіб, якими сплачено єдиний податок в сумі 32 393,9 тис. грн (17,2% від загального обсягу надходження єдиного податку). Найбільші суми єдиного податку за 1-й квартал поточного року сплачені наступними юридичними особами: ТОВ «»Будлайф -ХМ» - 740,1 тис. грн; ТОВ «Технобуд Консалт» - 566,2 тис. грн; ТОВ «Консалтинг - Зембудпроект» - 529,8 грн; ТОВ «Біпромісто» - 488,9 тис. грн; ПВКП «Буд –Контур» 348,9 тис. гривень.

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 станом на 01.04.2024 року 1 382,6 тис. гривень (0,7 % від загальної суми надходжень єдиного податку). Таких платників у звітному періоді поточного року було 22. Найбільші суми єдиного податку сплатили наступні суб’єкти господарювання: ТОВ «Нові аграрні технології» - 510,7 тис. грн; фермерське господарство «Маїсс» - 256,2 тис. грн; ТОВ «Агропромтехніка» - 181,2 тис. грн; ПП «Енселко Агро» - 125,6 тис. грн; ПП «Аграрна компанія 2004» - 97,0. гривень.

Загальний обсяг надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, станом на 01.04.2024 року склав 19 975,2 тис. грн, з них: за житлову нерухомість – 3 271,5 тис. грн або 16,4% від загального обсягу надходжень; за нежитлову нерухомість – 16 703,7 тис. грн. або 83,6%. Планові призначення по зазначеному податку в цілому за 1-й квартал поточного року виконані на 177,8%.

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

За нежитлову нерухомість в 2024 році розрахунок податку здійснювався також з розрахунку 0,5 % мінімальної заробітної плати, але на 01.01.2024 року (7100,0 грн) в сумі 35,50 грн за 1 кв м загальної площі. Платниками податку за нежитлову (комерційну) нерухомість в 1-му кварталі 2024 року були 926 юридичних осіб. Найбільші суми податку сплатили наступні платники: ТОВ «Епіцентр Н» - 274,2 тис. грн; ТОВ «ТК Буг» - 234,3 тис. грн; АТ «Укртелеком» - 231,6 тис. грн; ТОВ «Хмельницька універсальна компанія» - 190,9 тис. грн; ТОВ «СЕ БОРТНІЦЕ-Україна» - 189,3 тис. грн; ТОВ «Торгівельно-сервісний центр «Кооператор» - 188,6 тис. гривень.

Об'єктами оподаткування транспортним податком в 2024 році були легкові автомобілі, з року випуску яких минуло не більше п’яти років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року (2,6625 млн грн), ставка податку – 25 тис. грн в рік. Загальний обсяг надходження транспортного податку станом на 01.04.2024 року склав 766,0 тис. грн, в тому числі сплачений: юридичними особами – 146,0 тис. грн (19,1% в загальному обсязі надходжень); фізичними особами – 620,0 тис. грн (80,9% ). Відсоток виконання призначень по зазначеному податку до плану на звітний період склав 260,8%. В 1-му кварталі 2024 року налічувалося 56 платників транспортного податку, з них: юридичних осіб – 16, фізичних осіб – 40. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року кількість платників транспортного податку збільшилася на 24. В 1 кварталі 2023 року налічувалося 32 платники транспортного податку, з них: юридичних осіб – 18, фізичних осіб – 14.

Надходження туристичного збору станом на 01.04.2024 року склали 378,8 тис. грн, з них сплачено юридичними особами – 217,5 тис. грн (50,9%), фізичними особами – 161,3 тис. грн (49,1%). Відсоток виконання до плану на звітний період поточного року склав 80,5%, в порівнянні з аналогічним періодом минулого року обсяг збору зменшився на 180,2 тис. гривень.

Платниками туристичного збору в січні – березні 2024 року були 16 юридичних осіб та 30 фізичних осіб – підприємців. Найбільші суми надходжень туристичного збору в 1-му кварталі 2024 році від наступних закладів готельного типу: Готель Потоцьких – 622,7 тис. грн; ТОВ "ОПТІМА ХОТЕЛ МЕНЕДЖМЕНТ" - 82,4 тис. грн; Готель Потоцьких – 62,1 тис. грн; Хмельницький інститут управління та права (готель «Енеїда») - 50,0 тис. грн; ВП ВОКЗАЛ СТАНЦІЇ ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ ФІЛІЯ "ПК" ПАТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ" – 32,4 тис. грн; РОЯЛ ПАЛАЦ ГОТЕЛЬ ТА РЕСТОРАН – 16,8 тис. грн; ПП «Готель «Арена» - 6,3 тис. гривень.

За 1-й квартал 2024 року надходження акцизного податку з роздрібної торгівлі підакцизних товарів до бюджету громади склали 51 851,3 тис. грн, з них: з реалізації тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах – 27 504,1 тис. грн (53,0% в загальному обсязі надходження акцизного податку), з реалізації алкогольних напоїв, пива та інших слабоалкогольних напоїв – 24 347,2 тис. грн (47,0%). Відсоток виконання планових призначень по зазначеному джерелу за звітний період поточного року склав 88,0%. Надходження по акцизному податку за січень 2024 року склали 22 897,7 тис. грн, проте вже з лютого зменшилися до 12 285,8 тис. грн, а за березень склали 16 667,8 тис. гривень. Впродовж 2023 року середньомісячні надходження по зазначеному джерелу перевищували 20 тис. гривень. Тому, тенденція щодо зменшення обсягів надходження в лютому – березні поточного року і вплинула на невиконання планових призначень за звітний період 2024 року.

Всього платниками акцизного податку в 1-му кварталі 2024 року були 206 суб’єктів господарювання, найбільші суми акцизного податку сплатили: ТОВ «АТБ Маркет» - 4 105,2 тис. грн; ТОВ «Гермес Світ» - 2 574,1 тис. грн; ТОВ «Сільпо Фуд» - 1 919,1 тис. грн; ПП «Таврія Плюс» -1 504,4тис. грн; ТОВ «Рома» - 1 501,3 тис. гривень.

Обсяг зарахування до бюджету громади станом на 01.04.2024 року частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (13,44%) склав 25 038,5 тис. грн, з них: з виробленого в Україні пального - 3 748,5 тис. грн (15,0%), ввезеного на митну територію України – 21 290,0 тис. грн (85,0%). Відсоток виконання надходжень по зазначеному джерелу до планових призначень на звітний період поточного року склав 118,6%, В порівнянні з аналогічним періодом минулого року обсяг надходжень збільшився на 5 273,0 тис. грн, темп росту – 126,7%.

Надходження державного мита за 1-й квартал 2024 року склали 162,4 тис. грн, з них: за оформлення документів, в тому числі на спадщину і дарування – 129,3 тис. грн (79,6% в загальному обсязі надходжень держмита за рік); за видачу та оформлення закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України – 33,1 тис. грн (20,4%). Призначення по зазначеному джерелу за звітний період поточного року виконані на 156,5%. В порівнянні з минулим роком надходження державного мита збільшилися на 41,2 тис. гривень.

За 1-й квартал 2024 року надходження плати за надання інших адміністративних послуг склали 10 011,9 тис. грн, відсоток до планових призначень на січень-березень поточного року – 148,7%. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження плати за надання інших адміністративних послуг збільшилися на 3 043,3 тис. гривень. В структурі плати за надання адмінпослуг найбільша питома вага надходжень від регіонального сервісного центру МВС у Хмельницькій області – 47,3%; Державної митної служби – 38,8%; Державного земельного кадастру – 6,4%.

Станом на 01.04.2024 року надходження плати за оренду комунального майна склали 7 421,9 тис. грн, відсоток виконання до планових показників на звітний період поточного року – 129,1%. Рішенням позачергової 31-ї сесії міської ради від 28.07.2023 року № 34 запроваджена орендна плата від оренди нерухомого майна, яке перебуває на балансі закладів охорони здоров’я, які функціонують у статусі комунальних некомерційних підприємств. За 1-й квартал 2024 року до бюджету громади від закладів охорони здоров’я зарахована оренда плата в сумі 1 354,5 тис. гривень.

Надходження частки прибутку комунальних підприємств, що зараховується до бюджету громади, за 1-й квартал 2024 року склали 290,5 тис. гривень. Платниками частки прибутку в січні – березні 2024 року були 7-м комунальних підприємств. Найбільші суми частки прибутку сплатили КП «Технагляд» - 64,4 тис. грн; КП «Агенція муніципальної нерухомості» - 23,1 тис. грн; СКП «Хмельницька міська ритуальна служба» - 10,5 тис. грн; МКП ринок «Ранковий» - 10,4 тис. гривень.

З метою підтримки Збройних сил України в умовах воєнного стану, на виконання рішення міської ради, фінансовим міської ради розміщено тимчасово вільні кошти бюджету громади шляхом придбання на аукціонах Міністерства фінансів України військових облігацій в сумі 250 млн грн, терміном погашення 05.06.2024 року. Разом з поверненням основної суми розміщених коштів до бюджету громади буде зараховано плату за розміщення тимчасово вільних коштів (дисконт) саме в червні поточного року в сумі 13 900,0 тис. гривень.

Надходження плати за встановлення земельного сервітуту за 1-й квартал 2024 року склали 4 348,0 тис. грн або 146,4% до плану на звітний період поточного року. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження коштів по зазначеному джерелу збільшилися на 1 376,0тис. гривень.

Надходження адміністративних штрафів та інших санкцій станом на 01.04.2024 року склали 992,6 тис. гривень. В структурі адмінштрафів найбільша питома вага штрафів за порушення правил паркування автотранспорту, які накладаються інспекторами управління транспорту та зв’язку - 49,5% (складено понад 1 100 протоколів на загальну суму 491,6 тис. гривень).

Обсяг інших надходжень за 1-й квартал 2024 року склав 2 916,8 тис. грн, в тому числі: по коду 21080500 – 22,6 тис. грн (повернення коштів згідно виконавчих проваджень та рішень суду), по коду 24060300 – 2 894,2 тис. грн, з них: повернення зайво перерахованих коштів по актах перевірок та повернення фінансування – 2 614,5 тис. грн; повернення поворотної фінансової допомоги комунальними підприємствами – 270,,0 тис. грн; відшкодування коштів за заподіяну шкоду згідно рішень суду – 9,7 тис. гривень.

Згідно Бюджетного кодексу України щодо складу доходів спеціального фонду бюджету громади, за 1-й квартал 2024 року його обсяг (без власних надходжень бюджетних установ) склав 13 691,1 тис. грн, в тому числі: надходження коштів від відчуження майна, що знаходиться у комунальній власності – 7 731,5 тис. грн (56,5% від загального обсягу надходження спеціального фонду), надходження від продажу землі та прав на неї – 2 264,8 тис. грн або 16,5% (продано 10-ть земельних ділянок загальною площею 13 841 кв.м); надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 253,3 тис. грн або 1,9%; надходження до цільового фонду міської ради – 2 804,7 тис. грн або 20,5% (в тому числі: кошти за тимчасове користування місцями для розміщення зовнішньої реклами – 1 145,9 тис. грн, кошти участі замовників у створенні і розвитку інженерно-транспортної та соціальної інфраструктури Хмельницької міської територіальної громади - 897,6 тис. грн; кошти за самочинне будівництво – 192,6 тис. грн, добровільні внески підприємств, установ, організацій – 428,3 тис. грн; кошти за відшкодування вартості знесених зелених насаджень – 128,8 тис. грн; інші надходження, не заборонені законодавством – 11,5 тис. грн); надходження екологічного податку – 615,9 тис. грн (4,5%); інші надходження – 20,9 тис. гривень (0,1%).

Обсяг власних надходжень бюджетних установ за 1-й квартал 2024 року склав 70 340,2 тис. грн або 122,8% до планових призначень на звітний період поточного року.

За 1-й квартал 2024 року отримано міжбюджетні трансферти з інших бюджетів в сумі 173 089,7 тис. грн, в тому числі: освітню субвенцію – 168 183,6 тис. грн (100% до плану); інші субвенції  з обласного бюджету – 3 028,7 тис. гри (100%); дотацію з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров’я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету в сумі 1 877,4 тис. грн (100% до плану).

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

Виконання бюджету Хмельницької міської територіальної громади здійснювалося в умовах воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 та продовженого Указами Президента від 14.03.2022 № 133/2022, від 18.04.2022 № 259/2022, від 17.05.2022 № 341/2022, від 12.08.2022 № 573/2022, від 07.11.2022 № 757/2022, від 06.02.2023 № 58/2023, від 01.05.2023 № 254/2023, від 26.07.2023 № 451/2023, від 06.11.2023 № 734/2023 та від 05.02.2024 № 49/2024 і пов’язаного з військовою агресією Російської Федерації проти України, а також основних вимог постанови Кабінету Міністрів України від 09.06.2021 № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» (із змінами).

Загальний обсяг виконання видатків та кредитування за І-й квартал 2024 року склав 1 181 237,7 тис. грн або 25,1% до уточнених призначень на 2024 рік.

Обсяг виконання видатків та кредитування загального фонду склав 953 074,9 тис. грн, відсоток виконання до уточнених призначень за звітний період склав 88,1%.

Обсяг видатків та кредитування спеціального фонду склав 228 162,8 тис. грн, відсоток виконання до кошторисних призначень склав 29,9%.

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

Пріоритетом фінансування в умовах воєнного стану є підтримка сектору оборони, на що спрямовано 307,8 млн грн, зокрема:

* пряма фінансова підтримка військових частин та придбання дронів, коптерів, РЕБ різних модифікацій – 259,8 млн гривень;
* пряма фінансова та матеріальна підтримка спеціальних підрозділів Сил Оборони – 14,5 млн гривень;
* фінансування заходів з територіальної оборони та національного спротиву – 3,5 млн гривень;
* грошові виплати військовослужбовцям, родинам загиблих – 30,0 млн гривень.

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

Кредиторська заборгованість за видатками по загальному фонду становила 1 030,7 тис. гривень. По спеціальному фонду кредиторська заборгованість відсутня.

***Освіта***

Загальний обсяг виконання видатків загального та спеціального фонду за I-й квартал 2024 року по галузі «Освіта» склав 561 379,2 тис. грн, з них: видатки по головних розпорядниках бюджетних коштів Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради – 539 024,3 тис. грн або 22,0% та управлінню культури і туризму Хмельницької міської ради (на фінансування мистецьких шкіл) – 22 354,9 тис. гривень або 21,1% до уточнених призначень на 2024 рік.

Призначення головного розпорядника Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради на I-й квартал 2024 року по загальному фонду затверджено в сумі 2 199 875,9 тис. гривень. Касові видатки за I-й квартал 2024 року склали 494 636,9 тис. грн або 90,0% до затверджених призначень на відповідний період.

Так, в розрізі основних функцій видатки склали:

* дошкільна освіта – 135 470,7 тис грн або 87,8%;
* загальна середня освіта – 299 329,2 тис. грн або 92,0%;
* позашкільна освіта – 8 044,2 тис. грн або 86,2%;
* професійно-технічна освіта – 43 828,2 тис. грн або 85,7%
* інші заклади та видатки – 7 964,6 тис. грн або 85,1%.

А також, касові видатки по захищених статтях спрямовано на:

- оплату праці та нарахування на неї – 390 687,2 тис. грн або 95,6%;

- медикаменти та перев’язувальні матеріали – 46,4 тис. грн або 34,1%;

- продукти харчування – 31 276,8 тис. грн або 78,5%;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 57 504,1 тис. грн або 73,4%;

- виплату стипендій – 8 108,2 тис. грн або 82,5%.

Видатки на заробітну плату і нарахування на неї в І-му кварталі 2024 року відповідають 100% до зареєстрованих зобов’язань та дали змогу повністю забезпечити виплату заробітної плати працівникам галузі.

Видатки на продукти харчування дали змогу забезпечити вартість харчування вихованців в закладах дошкільної освіти – 54 грн в день; учнів 1-4 класів в закладах загальної середньої освіти – 30 грн в день; в спеціальних закладах – 61 грн в день; в спеціалізованих закладах (Спортивний ліцей) – 165 грн в день.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 44 387,3 тис. грн, з них на: заробітну плату з нарахуваннями – 16 474,2 тис. грн, продукти харчування – 15 445,8 тис. грн, предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 2 765,9 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 4 685,5 тис. грн, оплату послуг (крім комунальних) – 1 315,3 тис. грн, стипендії – 1 041,9 тис. грн та інші видатки – 2 658,7 тис. гривень.

Призначення головного розпорядника управління культури і туризму Хмельницької міської ради на 1-й квартал 2024 року по загальному фонду затверджено в сумі 22 145,0 тис. гривень. Касові видатки за 1-й квартал 2024 року склали 20 658,7 тис. грн або 93,3% до затверджених призначень на відповідний період, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 19 040,6 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 439,8 тис. грн та інші видатки – 178,3 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 1 696,3 тис. грн, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 1 605,7 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 26,0 тис. грн та інші видатки – 64,6 тис. гривень.

***Охорона здоров’я***

Призначення на утримання діючої мережі закладів охорони здоров’я, що фінансуються через управління охорони здоров’я міської ради, як головного розпорядника коштів бюджету громади в галузі «Охорона здоров’я» на 2024 рік затверджено по загальному фонду в сумі 90 571,6 тис. грн, в т. ч. на 1–й квартал 2024 року – 24 877,0 тис. гривень. Профінансовано за 1-й квартал 2024 року по загальному фонду 21 966,4 тис. грн, що становить 88,3% до планових призначень на звітний період поточного року.

За 1-й квартал 2024 року із загальної суми асигнувань, виділених управлінню охорони здоров’я міської ради по галузі «Охорона здоров’я», на оплату праці з нарахуваннями профінансовано 2 811,0 тис. грн, що становить 90,7% від планових призначень на 1-й квартал поточного року.

На придбання продуктів харчування з бюджету спрямовано 34,8 тис. грн або 78,3% до планових квартальних призначень.

На надання безкоштовної стоматологічної допомоги учасникам АТО/ООС, учасникам Революції Гідності, особам, які брали участь у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв’язку з військовою агресією російської федерації проти України, а також членів їх сімей, членів сімей загиблих (померлих) пільговим зубопротезуванням та лікуванням з використанням сучасних матеріалів (за винятком протезування дорогоцінних металів) – 850,8 тис. грн, що складає 68,3% до планових призначень на звітний період поточного року.

Видатки на відшкодування вартості препарату «Глюкагон», виробів медичного призначення та інших витратних матеріалів для індивідуальних глюкометрів дітям, хворим на цукровий діабет за заявами батьків становили 634,0 тис. грн, що складає 76,5% від планових призначень на 1 квартал 2024 року.

На оплату безкоштовних медикаментів для пільгової категорії населення у 1-му кварталі 2024 року спрямовано 3 191,6 тис. грн, що становить 98,2% від планових асигнувань на 1-й квартал 2024 року.

Також на проведення відшкодування вартості обстеження мешканців громади методом магнітно-резонансної томографії спрямовано за 1-й квартал 2024 року 168,8 тис. грн, що складає 45,0% до планових призначень на звітний період поточного року.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складають 14 268,3 тис. грн або 92,2% до планових призначень на 1-й квартал 2024 року.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2024 року відсутня.

По спеціальному фонду на 2024 рік затверджено призначення на суму 18 456,9 тис. грн, в т. ч. по бюджету розвитку – 18 441,7 тис. грн (на 1-й квартал 2024 року – 700,0 тис. гривень). Профінансовано за 1-й квартал 2024 року 679,0 тис. грн або 97% від призначень на відповідний період, які спрямовано на капітальний ремонт мереж водопостачання та водовідведення частини приміщень будівлі КП «Хмельницький міський перинатальний центр».

***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 2024 року по галузі склав 79 110,367 тис. грн, з них: по загальному фонду – 59 967,985 тис. грн або 75,1% до планових призначень та по спеціальному фонду – 19 142,382 тис. грн або 24,4%.

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 2024 року по загальному фонду бюджету Хмельницької міської територіальної громади профінансовано в сумі 57 009,694 тис. грн або 75% до уточнених призначень за звітний період та по спеціальному фонду – 19 030,425 тис. грн або 24,6% до затверджених показників на звітний період.

За рахунок зазначеного обсягу коштів здійснювалося наступне фінансування.

Видатки на надання пільг з оплати послуг зв’язку, інших передбачених законодавством пільг та пільгового проїзду окремих категорій громадян становили 13 556,336 тис. грн, або 99,9% до планових призначень, в тому числі за:

* КПКВК МБ 3031 «Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства» – 56,335 тис. грн;
* КПКВК МБ 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку» – 105,143 тис. грн;
* КПКВК МБ 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» – 3 199,999 тис. грн;
* КПКВК МБ 3035 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремим категоріям громадян на залізничному транспорті» – 166,668 тис. грн;
* КПКВК МБ 3036 « Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян» – 10 028,190 тис. гривень.

Касові видатки на медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, за І-й квартал 2024 року за КПВК МБ 3050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» склали 70,532 тис. гривень

Касові видатки на поховання за КПКВК МБ 3090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» склали 68,462 тис. гривень.

Касові видатки на компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування по КПКВ МБ 3171 склали 75,799 тис. гривень.

На виконання Комплексної програми «Піклування» в Хмельницькій міській територіальній громаді на 2022 - 2026 роки (із змінами), Програми соціальної підтримки учасників АТО/ООС, учасників Революції Гідності та членів їх сімей на 2021 - 2025 роки (із змінами) та Програми підтримки сім’ї на 2021-2025 рр. по КПКВК МБ 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» касові видатки склали по загальному фонду – 20 890,831 тис. гривень або 78,2% до уточнених призначень

По КПКВК МБ 3160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги», касові видатки за І-й квартал 2024 року склали 843,024 тис. грн або 65,7% до призначень на відповідний період.

По КПКВК МБ 3180 «Надання пільг населенню (крім ветеранів війни і праці, військової служби, органів внутрішніх справ та громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) на оплату житлово-комунальних послуг», касові видатки за І-й квартал 2024 року склали 699,960 тис. грн або 100% до призначень на відповідний період.

По КПКВК МБ 3210 «Організація та проведення громадських робіт» касові видатки по загальному фонду склали 18,692 тис. грн або 63,9% та по спеціальному фонду 43,44 тис. грн або 100% до затверджених призначень.

Видатки на утримання діючої мережі закладів соціального захисту та соціального забезпечення населення складає 21 461,59 тис. гривень, з них: по загальному фонду 19 731,951 тис. грн та 1 729,639 тис. грн по спеціальному фонду саме на:

- надання соціальних послуг Хмельницьким міським територіальним центром соціального обслуговування склали 9 909,377 тис. грн по загальному фонду та 595,179 тис. грн по спеціальному фонду;

- надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю «Родинний затишок» та «Школа життя» – 2 287,415 тис. грн по загальному фонду та 17,200 тис. грн по спеціальному фонду;

- забезпечення діяльності інших закладів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення: «Хмельницький міський центр соціальної підтримки та адаптації», «Берег Надії» та ПДЗ ОВ «Чайка» – 5 290,859 тис. гривень по загальному фонду, 1 102,368 тис. грн – по спеціальному фонду.

- утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб – 2 244,300 тис. грн; 14,892 тис. грн. – по спеціальному фонду.

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

* Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради по загальному фонду бюджету склали – 296,9 тис. грн або 20,9 % до планових призначень на звітний період;
* управління капітального будівництва по спеціальному фонду при планових призначеннях на звітний період в сумі 500,0 тис. грн, видатки не здійснювались.
* управління економіки по загальному фонду бюджету склали – 794,919 тис. грн.
* управління праці та соціального захисту населення по загальному фонду бюджету склали – 757,243 тис. грн або 18,3% до планових призначень та по спеціальному фонду – 17 257,342 тис. грн або 39,0% до річних призначень.

На утримання діючої мережі закладів по галузі сім’ї, жінок, молоді та дітей, а також виконання соціальних програм і заходів, що фінансується через управління молоді та спорту Хмельницької міської ради, як головного розпорядника коштів бюджету Хмельницької міської територіальної громади, І-й квартал 2024 року по загальному фонду касові видатки склали 2 958,3 тис. грн або 78,5% до затверджених призначень за звітний період 2024 року.

По спеціальному фонду касові видатки склали 112,0 тис. грн або 13,6% до річних призначень.

***Культура та туризм***

Призначення на утримання закладів культури на 2024 рік затверджено з врахуванням проведених уточнень по загальному фонду в сумі 76 307,1 тис. грн, в тому числі на І-й квартал 2024 року – 17 685,3 тис. гривень.

Касові видатки за І-й квартал 2024 року по загальному фонду склали 14 905,3 тис. грн або 84,3% до затверджених призначень на звітний період поточного року, з яких на:

КПКВК МБ 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек» – 3 740,3 тис. грн або 75,9%;

КПКВК МБ 1014040 «Забезпечення діяльності музеїв i виставок» – 525,4 тис. грн або 71,4%;

КПКВК МБ 1014060 «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» – 4 330,3 тис. грн або 82,1%;

КПКВК МБ 1014081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» – 5 860,0 тис. грн або 94,4%;

КПКВК МБ 1014082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» – 449,3 тис. грн або 82,7%.

На заробітну плату по загальному фонду на І-й квартал 2024 року профінансовано в сумі 12 706,6 тис. грн, що становить 89,5% від планових асигнувань на звітний період 2024 року.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв по загальному фонду за І-й квартал 2024 року спрямовано 977,8 тис. грн або 54,3% до плану.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 222,1 тис. грн, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 104,1 тис. грн, придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 37,8 тис. грн, оплата послуг (крім комунальних) – 51,0 тис. грн, інші поточні видатки – 2,4 тис. грн та придбання обладнання і предметів капітального характеру – 26,8 тис. гривень (поповнення бібліотечного фонду).

***Фізична культура і спорт***

Загальний обсяг касових видатків за І-й квартал 2024 року по галузі склав 24 957,3 тис. грн або 21,9% до затверджених призначень на 2024 рік.

По головному розпоряднику бюджетних коштів – управлінню молоді та спорту Хмельницької міської ради касові видатки за І-й квартал 2024 року по загальному фонду склали 24 657,9 тис. грн або 89,3% до затверджених призначень за звітний період, з яких на:

* проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту – 6 802,4 тис. грн або 91,2%;
* проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту – 511,1 тис. грн або 87,36%;
* утримання та навчально-тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл – 14 242,0 тис. грн або 88,1%;
* фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств – 1 538,5 тис. грн або 90%;
* підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні – 1 065,7 тис. грн або 100%;
* забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії – 498,2 тис. грн або 81,8%.

На заробітну плату з нарахуванням по загальному фонду за І-й квартал 2024 року спрямовано кошти в сумі 12 670,7 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 019,3 тис. грн, на спортивні заходи – 7 313,5 тис. грн та інші поточні видатки – 3 654,3 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету касові видатки склали 299,4 тис. грн або 11,4% до річних призначень.

***Державне управління***

Відповідно до розпису бюджету громади на 2024 рік по галузі «Державне управління» за звітний період по загальному фонду касові видатки склали 66 082,148 тис. грн при затверджених – 81 912,658 тис. грн або 80,7%.

По спеціальному фонду за звітний період по галузі касові видатки становлять 261,0 тис. грн при затверджених на рік 1 421,500 тис. грн або 18,4%.

За звітний період 2024 року профінансовано такі бюджетні програми:

- по розділу «Органи місцевого самоврядування» по загальному фонду касові видатки склали 63 047,635 тис. грн або 82,0% до планових призначень звітного періоду. За рахунок проведеного фінансування здійснювались видатки на оплату праці працівників та нарахування на неї, розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги, охорону приміщень, транспортні послуги та послуги зв’язку управлінь та відділів виконавчого комітету, тощо. По спеціальному фонду по галузі касові видатки за звітний період становлять 13,5 тис. грн при затверджених на рік 739,0 тис. грн або 1,8%, які спрямовано на придбання комп’ютерної техніки.

- на іншу діяльність у сфері державного управління по загальному фонду профінансовано касові видатки на суму 3 034,514 тис. грн при затверджених планових показниках на звітний період 5 019,080 тис. грн або 60,5%. Кошти спрямовано на утримання комітетів самоорганізації населення мікрорайонів міста – Книжківці, Лезнево, Ружична та Гречани, одноразову грошову допомогу членам сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, членам сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України. По спеціальному фонду за звітний період по галузі касові видатки становлять 247,5 тис. грн (надходження в натуральній формі: 2 принтера для двостороннього друку з безконтактним енкодером та подвійним модулем ламінування від державного підприємства «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів»).

***Житлово-комунальне господарство***

За І- й квартал 2024 року по КПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство» по *загальному фонду* бюджету обсяг фінансування видатків склав 113 325,8 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень за звітний період становить 90,8% (призначення 124 853,3 тис. гривень).

П*о спеціальному фонду* обсяг фінансування складає 1 792,5 тис. грн або 34,2% до призначень відповідного періоду (5 235,7 тис. гривень).

В тому числі:

**-** поКПКВК МБ 6011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду»обсяг фінансування становить 976,2 тис. грн або 62,4% до планових призначень звітного періоду (1 563,7 тис. грн), а саме:

- *по загальному фонду* при планових призначеннях 1 363,7 тис. грн касові видатки склали 969,3 тис. грн, або 71,1% до призначень звітного періоду.

Кошти загального фонду спрямовані головним розпорядником коштів – управлінням житлової політики і майна на поточний ремонт багатоквартирних житлових будинків (заміна окремих віконних блоків, дверних блоків, трубопроводів водопостачання та водовідведення)– 566,1 тис. грн та на поточний ремонт споруд цивільного захисту (найпростіших укриттів), які знаходяться в житлових будинках – 403,2 тис. грн;

- *по спеціальному фонду* при плані на звітний період 200,0 тис. грн, профінансовано – 6,9 тис. грн або 3% до планових призначень.

- по КПКВК МБ 6012 «Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії»по загальному фонду бюджету касові видатки склали 35 000,0 тис. грн, або 100% до призначень звітного періоду. Кошти спрямовано управлінню комунальної інфраструктури на забезпечення безперебійного та своєчасного теплопостачання МКП «Хмельницьктеплокомуненерго».

- по КПКВК МБ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» загальна сума видатків становить 10 307,9 тис. грн, або 99,6% до планових призначень звітного періоду (10 345,7 тис. грн), в тому числі:

**-** *по загальному фонду* бюджету касові видатки склали 10 125,5 тис. грн або 99,7% до призначень звітного періоду (10 160,0 тис. грн).

Кошти загального фонду спрямовано управлінню комунальної інфраструктури для забезпечення діяльностіМКП «Хмельницькводоканал», з них: 10 000,0 тис. грн – на здійснення розрахунків по сплаті податків та за електроенергію; 125,5 тис. грн – на відшкодування частини витрат, понесених при забезпеченні водопостачанням споживачів, які підключені до водогону Чернелівка - Хмельницький.

- *по спеціальному фонду* призначення звітного періоду по управлінню комунальної інфраструктури складають 185,7 тис. грн, касові видатки 182,4 тис. грн, або 98,2% до планових призначень звітного періоду. Кошти спрямовані на капітальний ремонт систем водопостачання та водовідведення селища Богданівці.

**-** поКПКВК МБ 6015 «Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів» по спеціальному фонду бюджету профінансовано 1 603,1 тис. грн або 86,7% до призначень звітного періоду (1 850,0 тис. грн).

Видатки спрямовано головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна на виконання робіт по експертному обстеженню технічного стану ліфтів (66 ліф.), виготовлення проектної документації ( 11 об.), капітальному ремонту ліфтів на 20-и об’єктах.

- по КПКВК МБ 6020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» обсяг фінансування *загального фонду* склав 2 371,7 тис. грн, або 71,5% до планових призначень звітного періоду (3 318,0 тис. грн).

Кошти спрямовано:

- управлінню житлової політики і майна в сумі 2 025,2 тис. грн, або 68,5% до планових призначень звітного періоду (2 958,0 тис. грн). Кошти спрямовано для здійснення поточних ремонтів захисних споруд цивільного захисту (найпростіші укриття), в тому числі: КП УМК «Центральна» – 465,4 тис. грн; КП УМК «Проскурівська» – 417,0 тис. грн; КП УМК «Південно-Західна» – 281,3 тис. грн; КП УМК «Дубове» – 329,9 тис. грн; КП УМК «Озерна» – 531,6 тис. гривень.

- управлінню комунальної інфраструктури в сумі 346,4 тис. грн, або 96% до планових призначень звітного періоду (360,0 тис. грн). Кошти спрямовано для забезпечення функціонування КП «Акведук».

**-** поКПКВК МБ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» по загальному фонду призначення на звітний період становлять 72 876,4 тис. грн, видатки – 64 773,0 тис. грн або 89,0% до планових призначень.

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

- по КПКВК МБ 6082 «Придбання житла для окремих категорій населення відповідно до законодавства» по головному розпоряднику коштів – управлінню праці та соціального захисту населення призначення склали 26 000,00 тис. грн, видатки не здійснювалися.

- по КПКВК МБ 6090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства» загальна сума призначень на звітний період по загальному фонду складає 2 135,3 тис. грн, профінансовано 86,3 тис. грн або 4,0% до призначень, з них:

- по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна з призначень в сумі 2 049,0 тис. грн видатки не здійснювалися.

- по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури призначення становлять 86,27 тис. грн, видатки склали 86,26 тис. грн або 100% до планових призначень. Кошти спрямовано комунальному підприємству по будівництву ремонту та експлуатації доріг для можливості виконання підприємством зобов’язань по договору фінансового лізингу.

***Економічна діяльність***

За І-й квартал 2024 рік по КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність» *по загальному* фонду профінансовано 34 183,1 тис. грн відсоток виконання до планових призначень звітного періоду 89,5% (призначення 38 191,7 тис. грн). Касові видатки 33 439,7 тис. гривень.

По *спеціальному фонду* обсяг фінансування видатків за звітний період склав 14 883,3 тис. грн, або 32,3% до призначень звітного періоду (46 055,6 тис. грн). Касові видатки за звітний період – 20 120,4 тис. гривень

В тому числі:

- по КПКВК МБ 7130 «Здійснення заходів із землеустрою» по загальному фонду по головному розпоряднику коштів – управлінню земельних ресурсів загальна сума фінансування становить 15,0 тис. грн або 50% до планових призначень звітного періоду (30,0 тис. грн). Кошти використано на виготовлення документації з землеустрою.

- по КПКВК МБ 7310 «Будівництво¹ об’єктів житлово-комунального господарства» по *спеціальному фонду* по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна при планових призначеннях 300,0 тис. грн видатки не здійснювалися.

- по КПКВК МБ 7321 «Будівництво¹ освітніх установ та закладів»призначення спеціального фонду на звітний період в цілому складають 24 000,0 тис. грн, з яких профінансовано 4 886,6 тис. грн (20,3%), так:

по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва призначення звітного періоду складають 13 000,0 тис. грн, з яких профінансовано 1 998,3 тис. грн, або 15,4%. Кошти спрямовані на будівництво споруд цивільного захисту загальноосвітніх шкіл: № 13 (по вул. Профспілковій, 39), №6 (пров. Володимирський, 12), а також закладу дошкільної освіти № 23 «Вогник» вул. Бажана, 2.

по головному розпоряднику коштів – Департаменту освіти та науки по спеціальному фонду видатки склали 2 888,3 тис. грн або 26,3% до планових призначень на звітний період (11 000,0 тис. грн). Кошти спрямовано на нове будівництво споруд цивільного захисту закладів освіти (ХЗДО № 15, ХЗДО № 18, СЗОШ № 19, Шаровечківська ЗОШ).

- по КПКВК МБ 7330 «Будівництво¹ˈ інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності» по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по спеціальному фонду видатки складають 76,5 тис. грн, або 3% до планових призначень звітного періоду (3 000,0 тис. грн). Кошти спрямовано на виконання робіт по об’єкту: Нове будівництво зовнішніх мереж водопостачання та каналізації індустріального парку «Хмельницький» по вул. Вінницьке шосе, 18.

- по КПКВК МБ 7413 «Інші заходи у сфері автотранспорту» по головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку по загальному фонду призначення на звітний період становлять 85,0 тис. грн, касові видатки відповідного періоду – 77,1 тис. грн, або 90,7% до призначень відповідного періоду. Кошти спрямовано на оплату транспортних послуг з перевезення військовослужбовців до медичних установ.

- по КПКВК МБ 7426 «Інші заходи у сфері електротранспорту» по головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку по загальному фонду профінансовано 31 182,1 тис. грн, або 96,8% до планових призначень звітного періоду (32 204,9 тис. грн). Кошти спрямовано ХКП «Електротранс» на оплату за надання транспортних послуг з перевезень електротранспортом;

- по КПКВК МБ 7520 «Реалізація Національної програми інформатизації»по загальному фонду бюджету на виконання заходів Програми цифрового розвитку на 2021-2025 роки по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради профінансовано видатки в сумі 1 201,1тис. грн, або 98,4% до призначень за звітний період.

- по КПКВК МБ 7610 «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки профінансовано видатки на загальну суму 119,1 тис. грн або 14% до планових призначень - 860,0 тис. грн, в т. ч. на: забезпечення функціонування центру підтримки інновацій та підприємництва iHuB – 39,5 тис. грн, проведення заходів з підтримки місцевих товаровиробників в рамках проекту «Купуй Хмельницьке!» – 22,0 тис. грн, реалізація проекту «Школа молодого підприємця» – 21,8 тис. грн, підтримка інформаційно-консультаційного ресурсу для бізнесу – 15,0 тис. грн, надання інформаційно-консультаційної підтримки щодо розвитку органічного виробництва, залучення державної фінансової допомоги – 20,8 тис. грн;

- по КПКВК МБ 7622 «Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів»по загальному фонду по головному розпоряднику коштів – управлінню культури і туризму для виконання заходів програми розвитку інформаційної інфраструктури туристичних послуг на 2024 – 2026 роки касові видатки склали 214,5 тис. грн або 83,6% до планових асигнувань на звітний період (256,7 тис. грн).

- по КПКВК МБ 7630 «Реалізація програм і заходів в галузі зовнішньоекономічної діяльності» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки здійснено видатки на суму 48,6 тис. грн або 26% до планових призначень – 187,0 тис. грн, в т. ч організація прийомів офіційних делегацій, представників міжнародних організацій, фінансових інституцій з питань налагодження співпраці – 19,3 тис. грн, проведення виїзних робочих зустрічей з представниками міжнародних організацій – 4,6 тис. грн, проведення онлайн заходів на базі онлайн платформи міст-побратимів та забезпечення її функціонування – 22,0 тис. грн, придбання презентаційної, сувенірної та іміджевої продукції – 2,7 тис. грн;

- по КПКВК МБ 7640 «Фінансування заходів з енергозбереження» загальний обсяг фінансування становить 10 471,9 тис. грн, обсяг призначень звітного періоду складає 19 534,5 тис. грн (73,6%), а саме:

- *по загальному фонду* загальний обсяг фінансування складає 766,1 тис. грн або 28,6% до призначень (2 674,5 тис. грн). Кошти спрямовано головним розпорядником коштів – управлінням житлової політики та майна на виконання Програми підтримки ОСББ Хмельницької міської територіальної громади на 2023-2026 роки для впровадження енергоефективних заходів, які передбачені Програмою підтримки енергомодернізації багатоквартирних будинків «ЕНЕРГОДІМ».

*- по спеціальному фонду* загальний обсяг фінансування складає 9 705,8 тис. грн або 57,6% до призначень звітного періоду (16 860,0 тис. грн), касові видатки 14 942,8 тис. грн, так:

- по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури видатки спеціального фонду складають 4 309,1 тис. грн або 43,7 % до планових призначень звітного періоду (9 860,0 тис. грн). Кошти спрямовано на фінансування інвестиційного проекту «Підвищення енергоефективності систем водопостачання та водоочищення. Реконструкція каналізаційних насосних станцій №2, 7, 12 у м. Хмельницькому»;

- по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна касові видатки склали 5 237,1 тис. грн за рахунок грантових коштів на капітальний ремонт будівлі торгівельного центру «Дитячий світ» за адресою м. Хмельницький, вул. Проскурівська буд.4/3;

- по головному розпоряднику коштів – Департаменту освіти та науки видатки складають 5 396,6 тис. грн або 77,1% до планових призначень на звітний період. Кошти спрямовано на капітальний ремонт з утеплення будівель закладів освіти (ХЗДО № 47, НВК № 2).

- по КПКВК МБ 7650 «Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї» по головному розпоряднику коштів – управлінню земельних ресурсів загальна сума видатків бюджету розвитку на проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок несільськогосподарського призначення становить 4,0 тис. грн, або 80 % до призначень звітного періоду (5,0 тис. грн).

- по КПКВК МБ 7670 «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання» призначення на звітний період складають 586,4 тис. грн, з яких видатки не здійснювалися.

- по КПКВК МБ 7680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» на оплату членських внесків Асоціації міст України по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фонду профінансовано видатки на суму 82,3 тис. грн, або 100% до призначень звітного періоду.

- по КПКВК МБ 7691 «Виконання заходів за рахунок цільових фондів, утворених органами місцевого самоврядування» по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітетуна звітний період затверджено призначення по спеціальному фондубюджету в обсязі 1 304,2 тис. грн, з яких видатки склали 210,5 тис. грн або 16,1% до призначень. Кошти спрямовувались на проведення заходів; матеріальне забезпечення проведення сесій міської ради; виплату винагороди головам квартальних комітетів; інші видатки, що здійснюються згідно розпоряджень міського голови, рішень міської ради та виконавчого комітету.

- по КПКВК МБ 7693 «Інші заходи, пов‘язані з економічною діяльністю» загальний обсяг фінансування по загальному фонду становить 477,2 тис. грн, обсяг призначень звітного періоду складає 590,5 тис. грн. Кошти спрямовано головним розпорядником коштів – виконавчим комітетом Хмельницької міської ради комунальній установі Хмельницької міської ради «Агенція розвитку Хмельницького».

***Інша діяльність***

За І-й квартал 2024 року по КПКВКМБ 8000 «Інша діяльність» *по загальному фонду* касові видатки складають 19 733,3тис. грн, відсоток виконання до планових призначень звітного періоду становить 70,8% (призначення 27 868,4 тис. гривень).

*По спеціальному фонду* призначення за звітний період складають 50 380,0 тис. грн, касові видатки – 38 880,8 тис. грн, або 77,2 % до планових призначень відповідного періоду.

В тому числі:

- по КПКВК МБ 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» *по загальному фонду* загальний обсяг призначень на звітний період складають 1 907,3 тис. грн, а саме:

- по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури призначення складають 500,0 тис. грн, видатки не здійснювалися;

- по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна призначення складають 1407,3 тис. грн, видатки не здійснювалися.

**-** по КПКВК МБ 8120 «Заходи із організації рятування на водах»по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури обсяг призначень по загальному фонду для утримання Хмельницької міської комунальної аварійно-рятувальної служби на водних об’єктах на звітний період складає 545,8 тис. грн, касові видатки – 390,7 тис. гривень (71,6%).

- по КПКВК МБ 8220 «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку по загальному фонду на транспортні послуги з перевезення призваних (мобілізованих) осіб до військових частин для ХКП «Електротранс» профінансовано 414,2 тис. грн, або 46% до планових призначень звітного періоду (900,0 тис. грн).

- по КПКВК МБ 8230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки» по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фондубюджету передбачено 21 000,0 тис. грн, здійснено видатки в сумі 15 967,5 тис. грн, або 76,0% до планових призначень на звітний період. По спеціальному фондубюджету касові видатки здійснено на суму 38 880,8 тис. грн при затверджених планових показниках на звітний період 50 000,0тис. грн або 77,8%, які спрямовано на придбання матеріальних цінностей для підвищення рівня боєздатності військових частин.

- по КПКВК МБ 8240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фондубюджету здійсненовидатки в сумі 907,1 тис. грн, або 94% до планових призначень на звітний період (965,4 тис. грн).

**-** по КПКВК МБ 8340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів» по спеціальному фонду з затверджених призначень головному розпоряднику коштів - управлінню з питань екології та контролю за благоустроєм в сумі 380,0 тис. грн видатки не здійснювалися.

**-** по КПКВК МБ 8410 «Фінансова підтримка засобів масової інформації»на виконання заходів Програми підтримки та розвитку міського комунального підприємства «Муніципальна телерадіокомпанія «Місто» на 2024-2028 роки» з загального фонду бюджету по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради профінансовано касові видатки в сумі 2053,8 тис. грн, або 80,5% до планових призначень на звітний період.

***Міжбюджетні трансферти***

За І-й квартал 2024 року по КПКВКМБ 9000 «Міжбюджетні трансферти» по загальному фонду бюджету обсяг видатків склав 83 700 тис. грн, або 96,3% до планових призначень звітного періоду. По спеціальному фонду видатки склали 100 815,0 тис.грн, або 99,7 % до планових призначень звітного періоду, в т.ч:

* по КПКВК МБ 9710 виконавчим комітетом Хмельницької міської ради, як головним розпорядником коштів по загальному фонду профінансовано субвенцію по утриманню об'єктів спільного користування (Красилівська міська територіальна громада, Заслучненська сільська територіальна громада) на суму 294,48тис. грн або 100% до призначень за звітний період.
* по КПКВК МБ 9770 «Інша субвенція з місцевого бюджету» по загальному фонду бюджету по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету Хмельницької міської ради профінансовано субвенцію для районного бюджету Хмельницького району для комунального підприємства «Об’єднаний трудовий архів сіл, селища Хмельницького району» на суму 38,9 тис. грн, або 100% до призначень за звітний період.
* по КПКВК МБ 9800 «Субвенція з міського бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» по головному розпоряднику коштів - виконавчому комітету на виконання програм соціально-економічного розвитку Хмельницької міської територіальної громади профінансовано: *по загальному* *фонду* 83 367,4 тис. грн, або 96,3% до обсягу призначень звітного періоду (86 573,3 тис. грн), *по спеціальному* *фонду* 100 815,0 тис. грн, або 99,7% до обсягу призначень звітного періоду: а саме:

• Програми шефської допомоги військовим частинам Збройних Сил України, Національної гвардії України, які розташовані на території м. Хмельницького на 2022-2024 роки – 166 165,0 тис. грн, або 82,4% до річних призначень загального та спеціального фонду.

• Програми національно-патріотичного виховання мешканців Хмельницької міської територіальної громади на 2023 – 2024 роки – 11 020,0 тис. грн, або 88,0% до річних призначень.

• Програми забезпечення охорони прав і свобод людини, профілактики злочинності та підтримання публічної безпеки і порядку на території Хмельницької міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 5 000,0 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– 3 000,0 тис. грн, або 100% до річних призначень.

**Резервний фонд**

Призначення по резервному фонду становили 22 431,2 тис. гривень. Протягом І-го кварталу 2024 року видатки за рахунок резервного фонду (КПКВК МБ 8710) не здійснювалися.

Начальник фінансового управління Сергій ЯМЧУК