**Пояснювальна записка до звіту про виконання бюджету**

**Хмельницької міської територіальної громади**

**за 1-й квартал 2025 року**

Виконання бюджету Хмельницької міської територіальної громади в 1-му кварталі 2025 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 2025 року зведений обсяг доходів бюджету Хмельницької міської територіальної громади склав 1 231,9 млн грн, у тому числі: по загальному фонду – 1 154,6 млн грн та по спеціальному фонду – 77,3 млн гривень. Відсоток виконання зведеного обсягу доходів бюджету громади за 1-й квартал 2025 року до розпису планових призначень на звітний період поточного року склав 108,4%.

Обсяг власних доходів загального фонду за 1-й квартал 2025 року склав 948,6 млн грн або 110,3% до планових призначень і збільшився в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 150,4 млн грн, темп росту – 118,8%.

В структурі власних доходів загального фонду бюджету за 1-й квартал 2025 року найбільша питома вага належить:

 - податку на доходи фізичних осіб - 531,6 млн грн (56,0 %),

 - єдиному податку - 209,1 млн грн (22,0%),

 - акцизному податку (з пальним) - 91,9 млн грн ( 9,7%),

 - платі за землю - 64,2 млн грн ( 6,8%).

Детальніша інформація щодо виконання доходів в розрізі джерел наведена нижче.

Надходження податку на доходи фізичних осіб за 1-й квартал 2025 року склали 531 631,8 тис. грн або 114,5% до планових призначень на звітний період. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року обсяг надходження податку на доходи фізичних осіб за 1-й квартал 2025 року збільшився на 108,9 млн грн або на 25,8 %. Збільшенню надходжень по зазначеному джерелу сприяло 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 2025 року склала 81 787 осіб і збільшилася в порівнянні з відповідним періодом минулого року на 563 особи. Кількість суб’єктів господарювання, які перераховують до бюджету податок на доходи фізичних осіб із заробітної плати найманих працівників, станом на 01.04.2025 склала 7661 роботодавців і збільшилася на 353 особи. Середня заробітна плата найманих працівників склала 19 332,70 грн і збільшилася на 25,5% в порівнянні з відповідним періодом минулого року.

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 2025 року здійснено 1975 відвідування суб’єктів господарювання по місцю здійснення діяльності в закладах торгівлі, громадського харчування, швейних цехах, тощо. Завдяки проведеним заходах офіційно працевлаштувалися 164 громадяни, додатково отримано податок на доходи фізичних осіб за 1-й квартал поточного року в сумі понад 580 тис. гривень.

 За 1-й квартал 2025 року податок на прибуток сплатили 16-ть комунальних підприємств на загальну суму 779,15 тис. грн, що становить 67,8% до планових призначень на січень-березень поточного року. Найбільші суми податку перерахували наступні підприємства: КП «Парки і сквери м. Хмельницького» - 153,1 тис. грн, КП «Агенція муніципальної нерухомості» - 134,6 тис. грн, КП по зеленому будівництву та благоустрою міста - 110 тис. грн, бюро технічної нерухомості – 82,0 тис. гривень.

В 1-му кварталі 2025 року комунальні підприємства сплачували податок на прибуток за результатами фінансової діяльності за 2024 рік. Так, із 28-ми комунальних підприємств (без комунальних некомерційних підприємств охорони здоров’я), 9-ть підприємств (32% від загальної чисельності) отримали збитки на загальну суму 200,3 млн грн, 15-ть підприємств (53,6%) – прибутки на суму 14,2 млн грн, 2-а підприємства спрацювали з нульовими результатами. Наявність значного обсягу збитків негативно вплинула на відрахування комунальними підприємствами податку на прибуток до бюджету громади. Найбільші суми збитків отримали комунальні підприємства «Хмельницьктеплокомуненерго» - 135,2 тис. грн та «Хмельницькводоканал» - 48,7 млн грн (питома вага по 2-х підприємствах 91,8% в загальній сумі збитків).

Від виконання робіт, надання послуг комунальні підприємства в 2025 році отримали доходи у сумі 2 358,4 млн грн, що на 109,8 млн грн або на 4,7% більше ніж у минулому році.

Надходження місцевих податків і зборів за 1-й квартал 2025 року склали 296 083,9 тис. грн або 104,2% до планового розпису на звітний період поточного року. В структурі місцевих податків і зборів найбільша питома вага єдиного податку – 209 099,4 тис. грн або 70,6% від загального обсягу та плати за землю – 64 185,8 тис. грн ( 21,7%).

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 залишаються діючими і в 2025 році.

За 1-й квартал 2025 року до бюджету громади перераховано 64 185,8 тис. грн плати за землю, з них: земельного податку – 13 776,7 тис. грн. (21,5% в загальних надходженнях плати за землю); орендної плати за землю – 50 409,1 тис. грн (78,5%). Планові призначення плати за землю за звітний період поточного року виконані на 110,2%.

 За 1-й квартал 2025 року платниками земельного податку були 613 юридичних осіб, а орендної плати за землю – 587 юридичних осіб. Найбільші суми земельного податку сплатили наступні юридичні особи: АТ «Укрзалізниця» - 1 586,0 тис. грн; ТОВ ТСЦ «Кооператор» - 706,8 тис. грн; ТОВ «Новатор» - 601,0 тис. грн; МКП Ринок «Ранковий» - 490,2 тис. грн; АТ «Хмельницькобленерго» - 399,3 тис. гривень. А найбільші суми орендної плати станом на 01.04.2025 року сплатили: ТОВ «Хмельницькзалізобетон» - 1 255,3 тис. грн; ТОВ «Укрелектроапарат» - 1 018,5 тис. грн; ТОВ «ТК БУГ» - 891,1 тис. грн; ТОВ Подільські інвестиції» - 796,0 тис. гривень.

За спрощеною системою оподаткування, обліку та звітності зі сплатою єдиного податку станом на 01.04.2025 року здійснювали підприємницьку діяльність 23 319 суб’єктів, з них фізичних осіб – 20 416, юридичних осіб – 2 903. Ними сплачено до бюджету єдиний податок в загальній сумі 209 099,4 тис. грн, відсоток виконання до плану на звітний період поточного року – 100,9%. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження єдиного податку збільшились на 20 553,3 тис. грн, темп росту – 110,9%, разом з тим, кількість платників єдиного податку зменшилася на 527 суб’єктів підприємницької діяльності.

 Фізичними особами сплачено єдиний податок в сумі 171 986,7 тис. грн (82,3% від загального обсягу надходження єдиного податку). Кількість платників - фізичних осіб, що відносяться до 1-ї групи, склала 4 990 СПД (24,4 % від загальної кількості), і зменшилася в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 907 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 2025 р. - 1 336,0 тис грн в рік).

 Платниками єдиного податку за 2-ю групою станом на 01.04.2025 року було 8 372 СПД (41,0%), їх кількість збільшилася в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 181 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 1 200 грн в місяць, кількість найманих осіб не перевищує 10 осіб, обсяг доходу не перевищує 834 розміри мін. зарплати (в 2025р. – 6 672,0 тис. грн в рік).

Кількість платників єдиного податку, що здійснювали діяльність за 3-ю групою, станом на 01.04.2025 року – 7 054 СПД (34,6%) і збільшилася в порівнянні з аналогічним періодом 2024 року на 199 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 2903 юридичні особи, якими сплачено єдиний податок в сумі 35 898,1 тис. грн (17,1% від загального обсягу надходження єдиного податку). Найбільші суми єдиного податку за 1-й квартал поточного року сплачені наступними юридичними особами: ТОВ «Великий перевізник» - 470,5 тис. грн; ТОВ «Колос добра» - 418,7 тис. грн; ТОВ «Вікна» - 329,8 тис. грн; ТОВ «Айкідс Парк» - 283,7 тис. гривень.

У зв’язку із приєднанням до Хмельницької громади територій сіл, з’явились надходження єдиного податку з сільськогосподарських товаровиробників (4-а група), якими було сплачено до бюджету територіальної громади станом на 01.04.2025 року 1 214,5 тис. гривень (0,6 % від загальної суми надходжень єдиного податку). Таких платників у звітному періоді поточного року було 27. Найбільші суми єдиного податку сплатили наступні суб’єкти господарювання: ТОВ «Нові аграрні технології» - 323,2 тис. грн; фермерське господарство «Маїсс» - 269,3 тис. грн; ТОВ «Агропромтехніка» - 231,4 тис. грн; ПП «Енселко Агро» - 132,1 тис. грн; ПП «Аграрна компанія 2004» - 102,1 гривень.

Загальний обсяг надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, станом на 01.04.2025 року склав 21 707,0 тис. грн, з них: за житлову нерухомість – 6 138,8 тис. грн або 28,3% від загального обсягу надходжень; за нежитлову нерухомість – 15 568,2 тис. грн. або 71,7%. Планові призначення по зазначеному податку в цілому за 1-й квартал поточного року виконані на 120,8%.

В 2025 році податок за житлову нерухомість сплачується за 2024 рік з розрахунку 0,5% до розміру мінімальної заробітної плати на 01.01.2024 року (7 100 грн) в сумі 35,50 грн за 1 кв м житлової площі, що перевищує 60 кв м для квартир та 120,0 кв м – будинків.

 За нежитлову нерухомість в 2025 році розрахунок податку здійснювався також з розрахунку 0,5 % мінімальної заробітної плати для фізичних осіб за 2024 рік за 1 кв. м. загальної площі в сумі 35,50 грн, а юридичних осіб за 2025 рік – 40 грн (з розрахунку 0,5% до розміру мінімальної заробітної плати на 01.01.2025 року (8000 грн). Платниками податку за нежитлову (комерційну) нерухомість в 1-му кварталі 2025 року були 953 юридичні особи. Найбільші суми податку сплатили наступні платники: ТОВ «Епіцентр К» - 290,5 тис. грн; ТОВ «ТК Буг» - 248,3 тис. грн; АТ «Укртелеком» - 245,4 тис. грн; ТОВ «Хмельницька універсальна компанія» - 203,4 тис. грн; ТОВ «Торгівельно-сервісний центр «Кооператор» - 187,5 тис. гривень.

 Об'єктами оподаткування транспортним податком в 1-му кварталі 2025 року 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 (3,0 млн грн), ставка податку – 25 тис. грн в рік. Загальний обсяг надходження транспортного податку станом на 01.04.2025 року склав 376,5 тис. грн, в тому числі сплачений юридичними особами – 335,9 тис. грн (89,2% в загальному обсязі надходжень), фізичними особами – 40,6 тис. грн (10,8%). Відсоток виконання призначень по зазначеному податку до плану на звітний період склав 150,6%. В 1-му кварталі 2025 року налічувалося 26 платників транспортного податку, з них: юридичних осіб – 22, фізичних осіб – 4. В порівнянні з відповідним періодом минулого року кількість платників транспортного податку зменшилася на 30 осіб, а обсяг податку зменшився на 389,5 тис. гривень.

 Надходження туристичного збору станом на 01.04.2025 року склали 641,7 тис. грн, з них сплачено юридичними особами – 311,8 тис. грн (48,6%), фізичними особами – 329,9 тис. грн (51,4%). Відсоток виконання до плану на звітний період поточного року склав 150,6%, в порівнянні з аналогічним періодом минулого року обсяг збору збільшився 262,9 тис. гривень.

 Платниками туристичного збору в січні – березні 2025 року були 16 юридичних осіб та 32 фізичних осіб – підприємців. Найбільші суми надходжень туристичного збору в 1-му кварталі 2025 року від наступних закладів готельного типу: Готель Потоцьких – 186,6 тис. грн; ТОВ "ОПТІМА ХОТЕЛ МЕНЕДЖМЕНТ" - 156,9 тис. грн; ПП «Готель «Арена» - 33,5 тис. грн; ВП ВОКЗАЛ СТАНЦІЇ ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ ФІЛІЯ "ПК" ПАТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ" – 29,1 тис. гривень.

 За 1-й квартал 2025 року надходження акцизного податку з роздрібної торгівлі підакцизних товарів до бюджету громади склали 54 350,6 тис. грн, з них: з реалізації тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах – 28 778,5 тис. грн (53,0% в загальному обсязі надходження акцизного податку), з реалізації алкогольних напоїв, пива та інших слабоалкогольних напоїв – 25 572,1 тис. грн (47,0%). Відсоток виконання планових призначень по зазначеному джерелу за звітний період поточного року склав 97,9%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року обсяг надходження по зазначеному джерелу збільшився на 2 499,3 тис. грн або на 4,8%.

 Всього платниками акцизного податку в 1-му кварталі 2025 року були 200 суб’єктів господарювання, найбільші суми акцизного податку сплатили: ТОВ «АТБ Маркет» - 4 959,2 тис. грн; ТОВ «Гермес Світ» - 1 980,4 тис. грн; ТОВ «Сільпо Фуд» - 1 944,6 тис. грн; ПП «Таврія Плюс» -1 489,0 тис. грн; ТОВ «Рома» - 1 650,8 тис. гривень.

 Обсяг зарахування до бюджету громади станом на 01.04.2025 року частини акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального (13,44%) склав 37 519,9 тис. грн, з них: з виробленого в Україні пального - 6 718,1 тис. грн (17,9%), ввезеного на митну територію України – 30 801,8 тис. грн (82,1%). Відсоток виконання надходжень по зазначеному джерелу до планових призначень на звітний період поточного року склав 118,2%. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року обсяг надходжень збільшився на 12 481,5 тис. грн, темп росту – 149,8%.

Надходження державного мита за 1-й квартал 2025 року склали 131,8 тис. грн, з них: за оформлення документів, в тому числі на спадщину і дарування – 126,4 тис. грн (95,9% в загальному обсязі надходжень держмита); за видачу та оформлення закордонних паспортів (посвідок) та паспортів громадян України – 5,4 тис. грн (4,1%). Призначення по зазначеному джерелу за звітний період поточного року виконані на 132,9%. В порівнянні з минулим роком надходження державного мита зменшилися на 30,6 тис. гривень.

 За 1-й квартал 2025 року надходження плати за надання інших адміністративних послуг склали 9 008,1 тис. грн, відсоток до планових призначень на січень-березень поточного року – 107,2%. В структурі плати за надання адмінпослуг найбільша питома вага надходжень від регіонального сервісного центру МВС у Хмельницькій області – 49,3%; Державної міграційної служби – 36,5%; Державного земельного кадастру – 6,5%.

 Станом на 01.04.2025 року надходження плати за оренду комунального майна склали 7 111,7 тис. грн, відсоток виконання до планових показників на звітний період поточного року – 145,9%. 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 2025 року до бюджету громади від закладів охорони здоров’я зарахована орендна плата в сумі 1 652,4 тис. гривень.

 Надходження частки прибутку комунальних підприємств, що зараховується до бюджету громади, за 1-й квартал 2025 року склали 67,5 тис. гривень. Платниками частки прибутку в січні – березні 2024 року були 8-м комунальних підприємств. Найбільші суми частки прибутку сплатили КП «Агенція муніципальної нерухомості» - 26,0 тис. грн; КП по зеленому будівництву та благоустрою міста – 26,5 тис. грн; Хмельницьке бюро технічної інвентаризації - 7,2 тис. грн; ХМКП «Хмельницькінфоцентр» - 5,0 тис. гривень.

Надходження плати за встановлення земельного сервітуту за 1-й квартал 2025 року склали 4 542,0 тис. грн або 124,4% до плану на звітний період поточного року. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження коштів по зазначеному джерелу збільшилися на 194,0 тис. гривень.

Надходження адміністративних штрафів та інших санкцій станом на 01.04.2025 року склали 3 107,6 тис. гривень. В структурі адмінштрафів найбільша питома вага штрафів за порушення правил паркування автотранспорту, які накладаються інспекторами управління транспорту та зв’язку - 47,3% (складено понад 4 109 протоколів на загальну суму 1 471,3 тис. гривень).

 Обсяг інших надходжень за 1-й квартал 2025 року склав 3 203,6 тис. грн, в тому числі: по коду 21080500 – 32,8 тис. грн (повернення коштів згідно виконавчих проваджень та рішень суду), по коду 24060300 – 3 170,8 тис. грн, з них: повернення зайво перерахованих коштів по актах перевірок та повернення фінансування – 2 112,7 тис. грн; повернення поворотної фінансової допомоги комунальними підприємствами – 935,0 тис. грн; сплата коштів за земельний сервітут – 94,1 тис. грн; відшкодування збитків за рішенням суду – 29,0 тис. гривень.

 Згідно Бюджетного кодексу України щодо складу доходів спеціального фонду бюджету громади, за 1-й квартал 2025 року його обсяг (без власних надходжень бюджетних установ) склав 5 710,6 тис. грн, в тому числі: надходження від продажу землі та прав на неї – 1 850,0 тис. грн (32,4% від загального обсягу доходів спеціального фонду); надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту – 1 436,9 тис. грн або 25,2%; надходження до цільового фонду міської ради – 1 690,7 тис. грн або 29,6% (в тому числі: кошти за тимчасове користування місцями для розміщення зовнішньої реклами – 1 019,1 тис. грн, кошти участі замовників у створенні і розвитку інженерно-транспортної та соціальної інфраструктури Хмельницької міської територіальної громади - 17,3 тис. грн; кошти за самочинне будівництво – 609,3 тис. грн, добровільні внески підприємств, установ, організацій – 44,7 тис. грн; інші надходження, не заборонені законодавством – 0,3 тис. грн); надходження екологічного податку – 691,3 тис. грн (12,1%); інші надходження – 41,7 тис. гривень (0,7%).

Обсяг власних надходжень бюджетних установ за 1-й квартал 2025 року склав 71 579,3 тис. грн або 106,7% до планових призначень на звітний період поточного року.

За 1-й квартал 2025 року отримано міжбюджетні трансферти з інших бюджетів в сумі 205 988,3 тис. грн, в тому числі: освітню субвенцію – 179 235,6 тис. грн (100% до плану); інші субвенції  з державного та обласного бюджету – 24 968,0 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 1 794,7 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, 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 2025 року склав 1 137 823,9 тис. грн або 25,7% до уточнених призначень на 2025 рік.

Обсяг виконання видатків та кредитування загального фонду склав 994 445,4 тис. грн, відсоток виконання до уточнених призначень за звітний період склав 86,6%.

Обсяг видатків та кредитування спеціального фонду склав 143 378,5 тис. грн, відсоток виконання до річних кошторисних призначень склав 25,5%.

При фінансуванні головних розпорядників коштів бюджету Хмельницької міської територіальної громади у І-му кварталі 2025 року в першочерговому порядку фінансувались видатки по захищених статтях витрат, визначених рішенням міської ради від 11.12.2024 № 9 «Про бюджет Хмельницької міської територіальної громади на 2025 рік» (із змінами).

Пріоритетом фінансування в умовах воєнного стану є підтримка сектору оборони, на що спрямовано 137,6 млн грн, зокрема:

* пряма фінансова підтримка військових частин та придбання FPV, БПЛА, гексакоптерів, квадрокоптерів засобів РЕБ і РЕР – 92,7 млн гривень;
* фінансування заходів з територіальної оборони, національного спротиву та пряма фінансова і матеріальна підтримка спеціальних підрозділів Сил Оборони – 2,5 млн гривень;
* соціальна підтримка, грошові виплати військовослужбовцям, родинам загиблих – 42,4 млн гривень.

Крім того, військові формування звільнено від обов’язкових платежів до бюджету громади за 1-й квартал 2025 року на суму 18,2 млн грн, які вони спрямували на свої оборонні потреби.

Кредиторська заборгованість за видатками по загальному фонду становила 1 511,0 тис. гривень. По спеціальному фонду кредиторська заборгованість становила 2 265,4 тис. гривень.

***Освіта***

Загальний обсяг виконання видатків загального та спеціального фонду за I-й квартал 2025 року по галузі «Освіта» склав 608 761,0 тис. грн або 25,5% до уточнених призначень на 2025 рік.

Призначення головного розпорядника Департаменту освіти та науки Хмельницької міської ради на I-й квартал 2025 року по загальному фонду затверджено в сумі 573 555,1 тис. гривень. Касові видатки за I-й квартал 2025 року склали 508 701,2 тис. грн або 88,7% до затверджених призначень на відповідний період.

 Так, в розрізі основних функцій видатки склали:

* дошкільна освіта – 136 779,3 тис грн або 89,7%;
* загальна середня освіта – 307 805,8 тис. грн або 88,1%;
* позашкільна освіта – 7 830,5 тис. грн або 83,6%;
* професійно-технічна освіта – 46 807,0 тис. грн або 92,1%
* інші заклади та видатки – 9 478,6 тис. грн або 84,2% до затверджених призначень на відповідний період.

А також, касові видатки по захищених статтях спрямовано на:

- оплату праці та нарахування на неї – 422 621,4 тис. грн або 96,8%;

- медикаменти та перев’язувальні матеріали – 32,2 тис. грн або 42,2%;

- продукти харчування – 21 810,0 тис. грн або 54,0%;

- оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 47 939,8 тис. грн або 65,8%;

- виплату стипендій – 8 512,1 тис. грн або 96,8% до затверджених призначень на відповідний період.

Видатки на заробітну плату і нарахування на неї в І-му кварталі 2025 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 – 60 грн в день; учнів 1-4 класів в закладах загальної середньої освіти – 35 грн в день; в спеціальних закладах – 70 грн в день; в спеціалізованих закладах (Спортивний ліцей) – 181 грн в день.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 72 571,9 тис. грн, з них на: заробітну плату з нарахуваннями – 19 531,8 тис. грн, продукти харчування – 22 840,9 тис. грн (в тому числі за рахунок субвенції з державного бюджету – 8 330,1 тис. грн), предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 4 244,2 тис. грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 10 074,1 тис. грн, оплату послуг (крім комунальних) – 1 983,3 тис. грн, стипендії – 1 021,6 тис. грн та інші видатки – 12 876,0 тис. гривень.

Видатки бюджету розвитку виконано за звітний період в обсязі 9 259,1 тис. грн, які спрямовано на:

- поповнення бібліотечного фонду закладів освіти та придбання обладнання і предметів довгострокового користування для проведення заходів;

- нове будівництво споруд цивільного захисту закладів освіти (ХЗДО № 18, Шаровечківська ЗОШ, СЗОШ № 12).

По головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва призначення звітного періоду складають 4 104,5 тис. грн, з яких профінансовано 4 081,8 тис. грн, або 99,5%. Кошти спрямовані на будівництво споруд цивільного захисту спеціалізованої середньої загальноосвітньої школи I-III ступенів №6 на пров. Володимирський та закладу дошкільної освіти № 23 «Вогник» на вул. Бажана, 2.

Призначення головного розпорядника управління культури і туризму Хмельницької міської ради на 1-й квартал 2025 року по загальному фонду затверджено в сумі 22 712,0 тис. гривень. Касові видатки за 1-й квартал 2025 року склали 20 704,3 тис. грн або 91,2% до затверджених призначень на відповідний період, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 19 171,1 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 393,0 тис. грн та інші видатки – 140,2 тис. гривень.

Станом на 01.04.2025 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 47,4 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 2 701,8 тис. грн, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 2 515,2 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 15,0 тис. грн, інші поточні видатки – 100,4 тис. грн та придбання обладнання і предметів капітального характеру – 71,2 тис. гривень (за рахунок надходжень від надання платних послуг на придбання музичних інструментів, комп’ютерної техніки та від надходжень благодійних внесків на камери спостереження).

Станом на 01.04.2025 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 12,7 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 2025 рік затверджено по загальному фонду в сумі 99 813,3 тис. грн, в т. ч. на 1–й квартал 2025 року – 35 718,9 тис. гривень. Профінансовано за 1-й квартал 2025 року по загальному фонду 24 251,2 тис. грн, що становить 67,9% до планових призначень на звітний період поточного року.

За 1-й квартал 2025 року із загальної суми асигнувань, виділених управлінню охорони здоров’я міської ради по галузі «Охорона здоров’я», на оплату праці з нарахуваннями профінансовано 3 354,6 тис. грн, що становить 91,6% від планових призначень на 1-й квартал поточного року.

На надання безкоштовної стоматологічної допомоги учасникам АТО/ООС, учасникам Революції Гідності, особам, які брали участь у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв’язку з військовою агресією російської федерації проти України, а також членів їх сімей, членів сімей загиблих (померлих), забезпеченням пільговим зубопротезуванням та лікуванням з використанням сучасних матеріалів (за винятком протезування дорогоцінних металів) спрямовано 850,8 тис. гривень.

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 1 249,5 тис. грн, що складає 90,8% від планових призначень на 1-й квартал 2025 року.

На оплату безкоштовних медикаментів для пільгової категорії населення у 1-му кварталі 2025 року спрямовано 2 685,5 тис. гривень.

Також на проведення відшкодування вартості обстеження мешканців громади методом магнітно-резонансної томографії спрямовано за 1-й квартал 2025 року 69,4 тис. гривень.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв складають 16 032,0 тис. грн або 70,0% до планових призначень на 1-й квартал 2025 року.

Кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.04.2025 року складає 96,7 тис. грн (відшкодування вартості обстеження мешканців громади Хмельницького методом магнітно-резонансної томографії через обмежені ліміти ІІІ черги).

По спеціальному фонду на 2025 рік затверджено призначення на суму 14 540,9 тис. гривень. Профінансовано за 1-й квартал 2025 року 3 471,2 тис. грн або 28% від призначень на відповідний період, які спрямовано на: капітальний ремонт приміщень третього поверху три поверхової будівлі для облаштування травматологічних операційних КП «Хмельницька міська лікарня» – 798,5 тис. грн та капітальний ремонт інженерних мереж частини підвального приміщення (з можливістю використання його як найпростішого укриття) КП «Хмельницький перинатальний центр» – 2 672,7 тис гривень.

***Соціальний захист, соціальне забезпечення*, *соціальні програми і заходи у галузі сім’ї, жінок, молоді та дітей***

Загальний обсяг виконання видатків загального та спеціального фонду за І-й квартал 2025 року по галузі склав 92 714,7 тис. грн, з них: по загальному фонду – 84 720,4 тис. грн або 83,0% до планових призначень на звітний період та по спеціальному фонду – 7 994,4 тис. грн або 12% до уточнених річних призначень.

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 16 838,9 тис. грн, або 93,3% до планових призначень відповідного періоду, в тому числі за:

* КПКВК МБ 3032 «Надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв’язку» – 61,5 тис. грн;
* КПКВК МБ 3033 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» – 5 967,1 тис. грн;
* КПКВК МБ 3035 «Компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремим категоріям громадян на залізничному транспорті» – 97,5 тис. грн;
* КПКВК МБ 3036 « Компенсаційні виплати на пільговий проїзд електротранспортом окремим категоріям громадян» – 10 712,8 тис. гривень.

Видатки на медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, за І-й квартал 2025 року за КПВК МБ 3050 «Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» становили 95,3 тис. грн, касові видатки склали 63,1 тис. гривень.

Видатки на поховання за КПКВК МБ 3090 «Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни» становили 62,3 тис. гривень.

Видатки на утримання діючої мережі закладів соціального захисту та соціального забезпечення населення складає 24 548,7 тис. гривень, з них: по загальному фонду 22 756,3 тис. грн та 1 792,4 тис. грн по спеціальному фонду саме на:

- надання соціальних послуг Хмельницьким міським територіальним центром соціального обслуговування касові видатки склали 9 014,7 тис. грн по загальному фонду та 692,8 тис. грн по спеціальному фонду;

- надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю «Родинний затишок» та «Школа життя» – 2 747,3 тис. грн по загальному фонду та 129,8 тис. грн по спеціальному фонду;

- утримання та забезпечення діяльності центру соціальних служб – 2 082,6 тис. грн по загальному фонду та 48,0 тис. грн – по спеціальному фонду;

- розвиток та надання послуг спеціалізованими службами підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі «Центр запобігання та протидії домашньому насильств» касові видатки по загальному фонду склали 909,9 тис. 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» – 8 001,8 тис. гривень по загальному фонду та 921,8 тис. грн – по спеціальному фонду.

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 38 740,1 тис. гривень та 3 853,3 тис. грн по спеціальному фонду.

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 2025 року склали 1 754,0 тис. гривень.

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 2025 року склали 1 420,5 тис. грн або 97,3% до призначень на відповідний період.

За КПКВК МБ 3193 «Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України» по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фонду профінансовано субвенцію для комунального закладу «Ветеранський простір» на суму 829,3 тис. грн, або 100,0% до планових призначень звітного періоду.

По КПКВК МБ 3241 на виконання заходів Програми соціальної підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, а також членів їх сімей на 2021 – 2025 роки (із змінами) для комунального закладу «Ветеранський простір» по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фонду профінансовано видатки в сумі 1 055,7 тис. грн, або 81,7%.

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:

* управління охорони здоров’я по загальному фонду бюджету склали 9,9 тис. грн;
* управління праці та соціального захисту населення по спеціальному фонду бюджету склали – 2 152,775 тис. гривень.

На утримання діючої мережі закладів по галузі сім’ї, жінок, молоді та дітей, а також виконання соціальних програм і заходів, що фінансується через управління молоді та спорту Хмельницької міської ради, як головного розпорядника коштів бюджету Хмельницької міської територіальної громади, за І-й квартал 2025 року по загальному фонду касові видатки склали 2 879,4 тис. грн або 80,0% до затверджених призначень за звітний період 2025 року (кредиторська заборгованість на 01.04.2025 р. становить 107,6 тис. гривень).

По спеціальному фонду касові видатки склали 195,9 тис. грн або 29,1% до річних призначень (кредиторська заборгованість на 01.04.2025 р. становить 7,2 тис. гривень).

***Культура та туризм***

Призначення на утримання закладів культури на 2025 рік затверджено з врахуванням проведених уточнень по загальному фонду в сумі 76 419,0 тис. грн, в тому числі на І-й квартал 2025 року – 18 796,7 тис. гривень.

Касові видатки за І-й квартал 2025 року по загальному фонду склали 15 141,0 тис. грн або 80,5% до затверджених призначень на звітний період поточного року, з яких на:

КПКВК МБ 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек» – 3 693,7 тис. грн;

КПКВК МБ 1014040 «Забезпечення діяльності музеїв i виставок» – 529,3 тис. грн;

КПКВК МБ 1014060 «Забезпечення діяльності палаців i будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів» – 4 423,4 тис. грн;

КПКВК МБ 1014081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва» – 5 916,3 тис. грн;

КПКВК МБ 1014082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» – 578,3 тис. гривень.

На заробітну плату по загальному фонду на І-й квартал 2024 року профінансовано в сумі 12 977,2 тис. грн, що становить 89,3% від планових асигнувань на звітний період 2025 року.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв по загальному фонду за І-й квартал 2025 року спрямовано 724,4 тис. грн або 36,2% до плану та 100% до зобов’язань.

Станом на 01.04.2025 року за незахищеними статтями кредиторська заборгованість склала 412,2 тис. грн (через відсутність лімітів для ІІІ черги).

По спеціальному фонду бюджету видатки склали 272,0 тис. грн, з них: на заробітну плату з нарахуваннями – 108,0 тис. грн, придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 12,1 тис. грн, оплата послуг (крім комунальних) – 23,8 тис. грн, інші поточні видатки – 5,2 тис. грн та придбання обладнання і предметів капітального характеру – 122,9 тис. гривень (за рахунок надходжень від платних послуг на придбання сценічних костюмів та від надходжень благодійних внесків на комп’ютерну техніку, холодильника та поповнення бібліотечного фонду).

Станом на 01.04.2025 року за незахищеними статтями спеціального фонду кредиторська заборгованість склала 12,9 тис. гривень.

***Фізична культура і спорт***

Загальний обсяг касових видатків за І-й квартал 2025 року по галузі склав 28 086,0 тис. гривень.

По головному розпоряднику бюджетних коштів – управлінню молоді та спорту Хмельницької міської ради касові видатки за І-й квартал 2025 року по загальному фонду склали 27 694,1 тис. грн або 89,4% до затверджених призначень за звітний період (кредиторська заборгованість на 01.04.2025 р. становить 41,1 тис. грн), з яких на:

* проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту – 8 671,5 тис. грн або 91,0%;
* проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з неолімпійських видів спорту – 873,4 тис. грн або 96,7%;
* розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами – 14 939,7 тис. грн або 89,4%;
* фінансова підтримка дитячо-юнацьких спортивних шкіл фізкультурно-спортивних товариств – 1 799,8 тис. грн або 93,9%;
* підтримка спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність в регіоні – 888,0 тис. грн або 70,6%;
* забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії – 521,7 тис. грн або 88,8%.

На заробітну плату з нарахуванням по загальному фонду за І-й квартал 2025 року спрямовано кошти в сумі 13 489,8 тис. грн, на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 964,2 тис. грн, на спортивні заходи – 9 544,9 тис. грн та інші поточні видатки – 3 695,2 тис. гривень.

По спеціальному фонду бюджету касові видатки склали 391,9 тис. грн або 20,8% до річних призначень (кредиторська заборгованість на 01.04.2025 р. становить 17,2 тис. гривень).

***Державне управління***

Відповідно до розпису бюджету громади на 2025 рік по галузі «Державне управління» за звітний період по загальному фонду касові видатки склали 67 987,0 тис. грн при затверджених – 85 712,4 тис. грн або 79,3%.

По спеціальному фонду за звітний період по галузі касові видатки становлять 136,0 тис. грн при затверджених на рік 1 783,8 тис. грн або 7,6%.

За звітний період 2025 року профінансовано такі бюджетні програми:

- по розділу «Органи місцевого самоврядування» по загальному фонду касові видатки склали 67 505,0 тис. грн або 80,2% до планових призначень звітного періоду (84 128,858 тис. грн). 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 67,9 тис. грн, які спрямовано на придбання комп’ютерної техніки.

- на іншу діяльність у сфері державного управління по загальному фонду профінансовано видатки на суму 482,0 тис. грн при затверджених планових показниках на звітний період 1 583,6 тис. грн або 30,4%. 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 на звітний період по галузі здійснено видатки в сумі 68,2 тис. грн (надходження на суму – 54,2 тис. грн в натуральній формі: ноутбуки, стільці та канцтовари, отримані від благодійного фонду «Український центр безпеки та співпраці», подарунки (набори цукерок) від управління праці на проведення Різдвяно-новорічних заходів та оплата послуг за рахунок надходжень в сумі 14,022 тис. грн від перевізників – претендентів на участь у конкурсі з перевезення пасажирів на автобусних маршрутах загального користування, які не виходять за межі Хмельницької міської територіальної громади).

***Житлово-комунальне господарство***

За І- й квартал 2025 року по КПКВКМБ 6000 «Житлово-комунальне господарство» по *загальному фонду* бюджету обсяг фінансування видатків склав 114 929,3 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень за звітний період становить 88,4% (призначення – 129 995,9 тис. грн). Касові видатки склали 114 904,1 тис. гривень.

По *спеціальному фонду* обсяг фінансування складає 2 310,8 тис. грн, або 77,1% до призначень відповідного періоду (2 997,4 тис. грн). Касові видатки – 2 078,0 тис. гривень.

В тому числі:

**-**поКПКВК МБ 6011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду»по *загальному фонду* при планових призначеннях 1 045,0 тис. грн, касові видатки склали 1 015,5 тис. грн, або 97,2% до призначень звітного періоду. Кошти спрямовано управлінням житлової політики і майна на поточний ремонт багатоквартирних житлових будинків (заміна окремих віконних та дверних блоків).

- по КПКВК МБ 6012 «Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії»по *загальному фонду* бюджету касові видатки склали 57 000,0 тис. грн, або 100% до призначень звітного періоду. Кошти спрямовано управлінням комунальної інфраструктури на забезпечення безперебійного та своєчасного теплопостачання МКП «Хмельницьктеплокомуненерго».

- по КПКВК МБ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» касові видатки *загального фонду* становлять 10 112,5 тис. грн, або 99,6% до планових призначень звітного періоду (10 150,0 тис. грн).

Кошти спрямовано управлінням комунальної інфраструктури для забезпечення діяльностіМКП «Хмельницькводоканал», а саме: 10 000,0 тис. грн – на здійснення розрахунків по сплаті податків та за електроенергію; 112,5 тис. грн – на відшкодування частини витрат, понесених при забезпеченні водопостачанням споживачів, які підключені до водогону Чернелівка - Хмельницький.

**-**поКПКВК МБ 6015 «Забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів» по *спеціальному фонду* бюджету касові видатки склали 2 078,0 тис. грн, або 95,2 % до призначень звітного періоду (2 183,0 тис. грн). Кошти спрямовано головним розпорядником коштів – управлінням житлової політики і майна на виконання робіт по експертному обстеженню технічного стану ліфтів (104 од.), виготовлення проєктної документації (80 од.), капітальному ремонту ліфтів (25 од.).

- по КПКВК МБ 6017 «Інша діяльність, пов'язана з експлуатацією об’єктів житлово-комунального господарства» призначення *загального фонду* становлять 12,9 тис. грн, видатки не здійснювалися.

- по КПКВК МБ 6020 «Забезпечення функціонування підприємств, установ та організацій, що виробляють, виконують та/або надають житлово-комунальні послуги» обсяг фінансування *загального фонду* склав 388,0 тис. грн, або 100% до планових призначень звітного періоду (388,0 тис. грн). Кошти спрямовано управлінням комунальної інфраструктури для забезпечення функціонування КП «Акведук».

**-**поКПКВК МБ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» по *загальному фонду* призначення на звітний період становлять 61 012,7 тис. грн, касові видатки – 46 388,1 тис. грн, або 76,1% до планових призначень.

Кошти загального фонду спрямовані управлінням комунальної інфраструктури на утримання об’єктів благоустрою (зелених насаджень, штучних споруд, кладовищ, мереж зовнішнього освітлення, утримання та поточний ремонт вулично-дорожньої мережі міста, регулювання чисельності та утримання тварин, утримання ланки із збирання небезпечних відходів, тощо).

- по КПКВК МБ 6090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства» призначення *загального фонду* становлять 387,3 тис. грн, видатки не здійснювалися.

- по КПКВК МБ 6091 «Будівництво об’єктів житлово-комунального господарства» призначення на звітний період по *спеціальному фонду* складають 814,4 тис. грн, профінансовано 232,8 тис. грн, або 29,0% до призначень. Видатки спрямовано головним розпорядником коштів – управлінням комунальної інфраструктури на нове будівництво водогону в с. Велика Калинівка, Хмельницького району, Хмельницької області (коригування). Водозабірна свердловина.

***Економічна діяльність***

За І-й квартал 2025 року по КПКВКМБ 7000 «Економічна діяльність» *по загальному* фонду профінансовано 40 127,8 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень звітного періоду 92,0% (призначення 43 506,2 тис. грн). Касові видатки – 39 964,8 тис. гривень.

По *спеціальному фонду* обсяг фінансування за звітний період склав 973,7 тис. грн, або 42,1% до призначень звітного періоду (2 310,4 тис. грн). Касові видатки за звітний період – 780,6 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 24,4 тис. грн або 27,0% до планових призначень звітного періоду (90,0 тис. грн). Касові видатки – 20,6 тис. гривень. Кошти використано на виготовлення документації з землеустрою.

- по КПКВК МБ 7330 «Будівництво¹ інших об'єктів соціальної та виробничої інфраструктури комунальної власності» по головному розпоряднику коштів – управлінню капітального будівництва по *спеціальному фонду* касові видатки складають 44,7 тис. грн, або 99,3% до планових призначень звітного періоду (45,0 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 в м. Хмельницькому.

- 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 240,0 тис. грн, касові видатки відповідного періоду – 115,6 тис. грн, або 48,1% до призначень відповідного періоду.

- по КПКВК МБ 7426 «Інші заходи у сфері електротранспорту» по головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку по загальному фонду профінансовано 36 426,3 тис. грн, або 97,2% до планових призначень звітного періоду (37 486,0 тис. грн). Кошти спрямовано ХКП «Електротранс» на оплату за надання транспортних послуг з перевезень електротранспортом.

- по КПКВКМБ 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури призначення *спеціальному фонду* звітного періоду становлять 250,0 тис. грн, видатки не здійснювалися.

- 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 1 378,7 тис. грн, або 94,8% 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 963,9 тис. грн або 42,3% до планових призначень, в т. ч. на: забезпечення функціонування центру підтримки інновацій та підприємництва iHuB – 55,0 тис. грн, проведення заходів з підтримки місцевих товаровиробників в рамках проекту «Купуй Хмельницьке!» – 27,8 тис. грн, реалізація проекту «Школа молодого підприємця» – 10,0 тис. грн, підтримка інформаційно-консультаційного ресурсу для бізнесу – 10,0 тис. грн, надання інформаційно-консультаційної підтримки щодо розвитку органічного виробництва, залучення державної фінансової допомоги – 2,2 тис. грн, часткове відшкодування вартості генераторів, інверторно-акумуляторних систем безперебійного живлення, засобів супутникового зв’язку – 25,9 тис. грн та виконання Програми грантової підтримки інноваційних проєктів для підвищення обороноздатності України на 2024-2025 роки» – 833,0 тис. гривень.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2025 р. складає 62,5 тис. гривень.

- по КПКВК МБ 7622 «Реалізація програм і заходів в галузі туризму та курортів»по загальному фонду по головному розпоряднику коштів – управлінню культури і туризму для виконання заходів програми розвитку інформаційної інфраструктури туристичних послуг на 2024 – 2026 роки касові видатки склали 312,9 тис. грн або 96,7% до планових асигнувань на звітний період (323,6 тис. гривень).

- по КПКВК МБ 7630 «Реалізація програм і заходів в галузі зовнішньоекономічної діяльності» по головному розпоряднику коштів – управлінню економіки здійснено видатки на суму 98,4 тис. грн або 44,9% до планових призначень.

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2025 р. складає 69,5 тис. гривень.

- по КПКВК МБ 7640 «Фінансування заходів з енергозбереження» загальний обсяг фінансування становить 481,3 тис. грн або 19,2% до обсягу призначень на 2025 рік (складає 2 511,4 тис. гривень).

По головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики та майна призначення загальному фонду звітного періоду складають 650,0 тис. грн, видатки не здійснювалися.

По головному розпоряднику коштів – Департаменту освіти та науки видатки спеціального фонду складають 481,3 тис. грн або 48,1% до планових призначень на 2025 рік. Кошти спрямовано на капітальний ремонт з утеплення будівлі Початкової школи № 4.

- по КПКВК МБ 7650 «Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї» по головному розпоряднику коштів – управлінню земельних ресурсів із затверджених призначень в сумі 10,0 тис. гривень, видатки не здійснювалися.

- по КПКВК МБ 7670 «Внески до статутного капіталу суб’єктів господарювання» призначення спеціального фонду на звітний період по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури складають 50,4 тис. грн, 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 81,6 тис. грн, або 100% до призначень звітного періоду. Касові видатки склали 54,4 тис. грн або 66,7% до призначень за звітний період.

- 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 4 500,0 тис. грн, з яких видатки склали 254,6 тис. грн або 5,7% до призначень на рік. Кошти спрямовувались на проведення заходів; матеріальне забезпечення проведення сесій міської ради; виплату винагороди головам квартальних комітетів; інші видатки, що здійснюються згідно розпоряджень міського голови, рішень міської ради та виконавчого комітету.

По головному розпоряднику коштів – управлінню житлово-комунального господарства по спеціальному фонду на звітний період затверджено призначення в сумі 60,0 тис. грн, з яких профінансовано видатки на суму 24,6 тис. грн, або 41,0% до призначень. Кошти спрямовано на виконання робіт з коригування та експертизи робочого проєкту по об’єкту: «Капітальний ремонт асфальтобетонного покриття місць загального користування на вул. Західно-Окружній, 11/1 в м. Хмельницькому».

- по КПКВК МБ 7693 «Інші заходи, пов’язані з економічною діяльністю» по загальному фонду профінансовано видатки в сумі 594,0 тис. грн або 87,3% до призначень звітного періоду (680,0 тис. гривень). Кошти спрямовано головним розпорядником коштів – виконавчим комітетом Хмельницької міської ради комунальній установі Хмельницької міської ради «Агенція розвитку Хмельницького».

***Інша діяльність***

За І-й квартал 2025 року по КПКВКМБ 8000 «Інша діяльність» по загальному фонду касові видатки складають 11 019,2 тис. грн, відсоток виконання до планових призначень звітного періоду становить 42,1%.

По спеціальному фонду призначення за звітний період складають 22 364,4 тис. грн, касові видатки – 19 985,6 тис. грн, або 89,4% до планових призначень на рік.

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 складає 700,0 тис. грн, а саме: по головному розпоряднику коштів – управлінню житлової політики і майна призначення складають 200,0 тис. грн; по головному розпоряднику коштів – управлінню комунальної інфраструктури призначення складають 500,0 тис. гривень. Видатки не здійснювалися.

**-**по КПКВКМБ 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 634,2 тис. грн, касові видатки – 606,0 тис. гривень (95,6%). По спеціальному фонду бюджету розвитку профінансовано видатки в сумі 42,1 тис. грн або 65,3% від затверджених призначень на бюджетний рік. Кредиторська заборгованість на 01.04.2025 р. становить 42,1 тис. гривень.

- по КПКВК МБ 8220 «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення» головному розпоряднику коштів – управлінню транспорту та зв’язку по загальному фонду профінансовано 24,0 тис. гривень.

- по КПКВК МБ 8230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки» по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фондуздійснено видатки в сумі 6 561,0 тис. гривень. По спеціальному фондубюджету касові видатки здійснено на суму 19 985,6 тис. грн при затверджених планових показниках на 2025 рік 20 200,0 тис. грн або 98,9%, які спрямовано на придбання матеріальних цінностей для підвищення рівня боєздатності військових частин в умовах воєнного стану.

- по КПКВК МБ 8240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» по головному розпоряднику коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради по загальному фондубюджету профінансовановидатки в сумі 1 538,9 тис. грн, або 94,7% до планових призначень на звітний період (1 620,0 тис. гривень).

**-**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 440,0 тис. гривень, видатки не здійснювалися.

**-**по КПКВК МБ 8410 «Фінансова підтримка засобів масової інформації»на виконання заходів Програми підтримки та розвитку комунального некомерційного підприємства «Телерадіокомпанія «Місто» на 2024-2028 роки» з загального фонду бюджету по головному розпоряднику бюджетних коштів – виконавчому комітету Хмельницької міської ради профінансовано видатки в сумі 2 289,2 тис. грн, або 82,0% до планових призначень на звітний період.

***Міжбюджетні трансферти***

За І-й квартал 2025 року по КПКВК МБ 9000 «Міжбюджетні трансферти» по загальному фонду бюджету обсяг видатків склав 79 358,1 тис. грн, або 99,6% до планових призначень звітного періоду. По спеціальному фонду видатки склали 29 085,0 тис. грн, або 100% до планових призначень на 2025 рік, в тому числі:

* по КПКВК МБ 9110 «Реверсна дотація» фінансовим управлінням Хмельницької міської ради, як головним розпорядником коштів, по загальному фонду профінансовано 41 547,6 тис. грн або 100% до призначень за звітний період.
* 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 339,9 тис. грн або 100% до призначень за звітний період.
* по КПКВК МБ 9770 «Інша субвенція з місцевого бюджету» по загальному фонду бюджету по головному розпоряднику коштів виконавчому комітету Хмельницької міської ради на звітний період передбачено субвенцію для районного бюджету Хмельницького району для комунального підприємства «Об’єднаний трудовий архів сіл, селища Хмельницького району» на суму 41,6 тис. грн, фінансування не здійснювалося.
* 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 37 470,6 тис. грн, або 99,2% до обсягу призначень звітного періоду (37 770,6 тис. грн), по спеціальному фонду 29 085,0 тис. грн, або 100,0% до обсягу призначень звітного періоду: а саме на виконання:

• Програми підтримки Сил безпеки і оборони України на 2025 рік (зі змінами) – 66 055,6 тис. грн, або 99,2% до річних призначень загального та спеціального фонду;

• 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 (зі змінами) – 500,0 тис. грн, або 100% до річних призначень загального фонду.

**Резервний фонд**

Призначення по резервному фонду становили 12 074,5 тис. гривень. Протягом І-го кварталу 2025 року видатки за рахунок резервного фонду (КПКВК МБ 8710) не здійснювалися.

Начальник фінансового управління Сергій ЯМЧУК