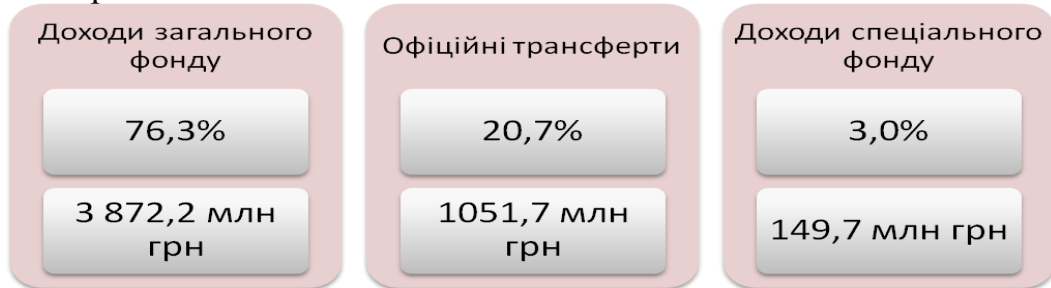


**Довідка**  
**про виконання бюджету Запорізької міської територіальної громади**  
**за 1 півріччя 2024 року**

**Доходи**

Доходна частина бюджету міської територіальної громади станом на 01.07.2024 року склала 5 073,6 млн грн, в тому числі доходи загального фонду – 3 872,2 млн грн, спеціального фонду – 149,7 млн грн та офіційні трансферти – 1 051,7 млн грн.

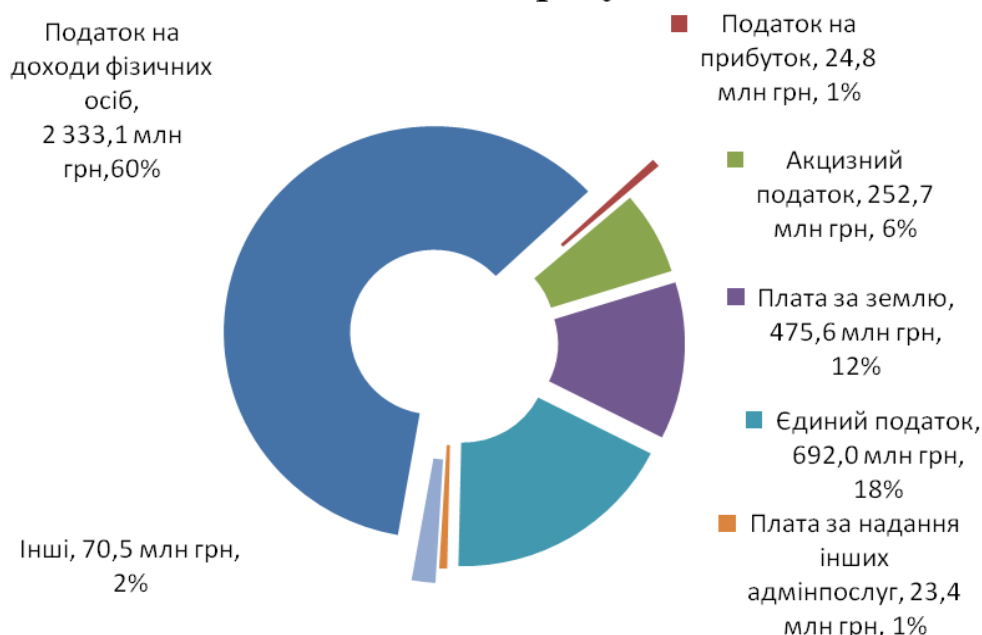


Власних доходів отримано на 70,3 млн грн більше рівня відповідного періоду минулого року. Найбільшими джерелами, що наповнюють бюджет, є податок на доходи фізичних осіб (2 333,1 млн грн або 60,3% в надходженнях доходів загального фонду), єдиний податок (692,0 млн грн або 17,9%), плата за землю (475,6 млн грн або 12,3%) та акцизний податок (252,7 млн грн або 6,5%). Разом на ці податки припадає 97,0% надходжень.

Обсяг податку на доходи фізичних осіб порівняно з відповідним періодом минулого року зменшився на 200,5 млн грн або на 7,9%. Це насамперед обумовлено тим, що у I півріччі 2023 року до бюджету міської територіальної громади зараховувався «військовий» податок. З 01 жовтня 2023 року згідно з ухваленими змінами до бюджетного законодавства він спрямовується в повному обсязі до Державного бюджету України. Також зменшились надходження податку за результатами річного декларування фізичних осіб на 9,0 млн грн або на 20,4%. Разом з цим, збільшились надходження податку із доходів у вигляді заробітної плати найманих працівників на 326,9 млн грн (на 17,1%) та з інших (ніж заробітна плата) доходів платників – на 13,4 млн грн (на 33,0%).

План по надходженнях єдиного податку виконано на 100,5%. Порівняно з надходженнями січня-червня попереднього року його обсяг збільшився на 160,9 млн грн або на 30,3%. Це пояснюється поверненням до довоєнних правил оподаткування (для платників III групи податку знов застосовується ставка 3% або 5% замість 2%, яка запроваджувалась державою для створення менш обтяжливих умов ведення бізнесу на початку введення воєнного стану) та відносною стабілізацією ситуації в місті, що сприяла частковому поверненню громадян до міста, збільшенню попиту на товари і послуги та відповідно відновленню діяльності суб'єктів малого/середнього підприємництва.

## Структура загального фонду станом на 01.07.2024 року



Надходження плати за землю склали 475,6 млн грн або 100,3% до плану. Її обсяг порівняно з I півріччям минулого року збільшився на 59,3 млн грн або на 14,2%, в тому числі по орендній платі за землю - на 58,9 млн грн або на 19,7%. Збільшення пояснюється погашенням деякими землекористувачами податкової заборгованості та виникненням значних сум переplat через здійснення до бюджету міста перекидів надміру сплачених коштів з бюджетів окупованих адміністративних територіальних одиниць Запорізької області.

В порівнянні з минулорічними надходженнями обсяг акцизного податку збільшився на 42,5 млн грн або на 20,2%. Зазначене пояснюється зростанням надходжень податку з реалізації алкогольних напоїв на 16,1 млн грн та пального - на 26,7 млн грн (у зв'язку із оподаткуванням пального за повною ставкою, до 1 липня 2023 року діяли ставки акцизного податку, які було зменшено майже у 2 рази відповідно до законодавства).

Плати за надання інших адміністративних послуг надійшло в розмірі 23,4 млн грн або 99,8% до плану. Порівняно з I півріччям 2023 року надходження збільшились на 4,6 млн грн або на 24,5%. Це пояснюється переважно збільшенням перерахувань на 5,3 млн грн по Регіональному сервісному центру ГСЦ МВС України у Дніпропетровській та Запорізькій областях через зростання вартості платних послуг відповідно до постанови КМУ від 04.06.2007 року №795 (зі змінами).

Інших надходжень (ККДБ 24060300) отримано в сумі 16,7 млн грн., в тому числі як повернення фінансування минулих бюджетних періодів – 6,9 млн грн, відшкодування в судовому порядку збитків у сфері земельних відносин – 5,5 млн грн, плата за договорами на право користування місцем для розташування тимчасової споруди для провадження підприємницької діяльності та засобу пересувної дрібнороздрібною торговельною мережі та сфери послуг – 4,0 млн грн.

Крім того, до бюджету надійшло податку на прибуток підприємств комунальної власності в розмірі 24,8 млн грн, адміністративних штрафів та інших санкцій – 1,1 млн грн, адміністративного зборів – 1,7 млн грн, адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та

обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – 1,0 млн грн, орендної плати за користування майном, що перебуває в комунальній власності – 0,6 млн грн та інших податків і зборів – 1,8 млн грн.

Виконання затвердженого на I півріччя 2024 року плану по доходах спеціального фонду (без врахування власних надходжень бюджетних установ та міжбюджетних трансфертів) становить 128,8%. Фактично надійшло 16,0 млн грн, в тому числі коштів від відчуження комунального майна – 3,4 млн грн, екологічного податку – 12,5 млн грн.

Власних надходжень бюджетних установ отримано у суму 133,7 млн грн, з яких благодійних внесків, грантів, дарунків та надходжень від підприємств, організацій, фізичних осіб на виконання цільових заходів – 115,1 млн грн, надходжень від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством – 18,6 млн грн.

Загальний обсяг офіційних трансфертів склав 1 051,7 млн грн. З державного бюджету отримано 1 014,6 млн грн (освітня субвенція – 703,3 млн грн, субвенція на реалізацію проектів (об'єктів, заходів), спрямованих на ліквідацію наслідків збройної агресії – 172,6 млн грн, додаткова дотація на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією російської федерації – 127,4 млн грн, додаткова дотація на компенсацію втрат доходів місцевих бюджетів внаслідок наданих державою податкових пільг зі сплати земельного податку суб'єктам космічної діяльності та літакобудування – 6,8 млн грн та субвенція на створення навчально – практичних центрів сучасної професійної освіти – 4,5 млн грн). З обласного бюджету надано дотацій та субвенцій на загальну суму 37,1 млн грн, в тому числі субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 12,8 млн грн, на здійснення переданих видатків у сфері освіти – 11,9 млн грн, субвенції за рахунок коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 4,7 млн грн, на проектування, відновлення, будівництво, модернізацію, облаштування, ремонт об'єктів громадського призначення, соціальної сфери, культурної спадщини, житлово-комунального господарства, інших об'єктів, що мають вплив на життєдіяльність населення – 4,0 млн грн тощо.

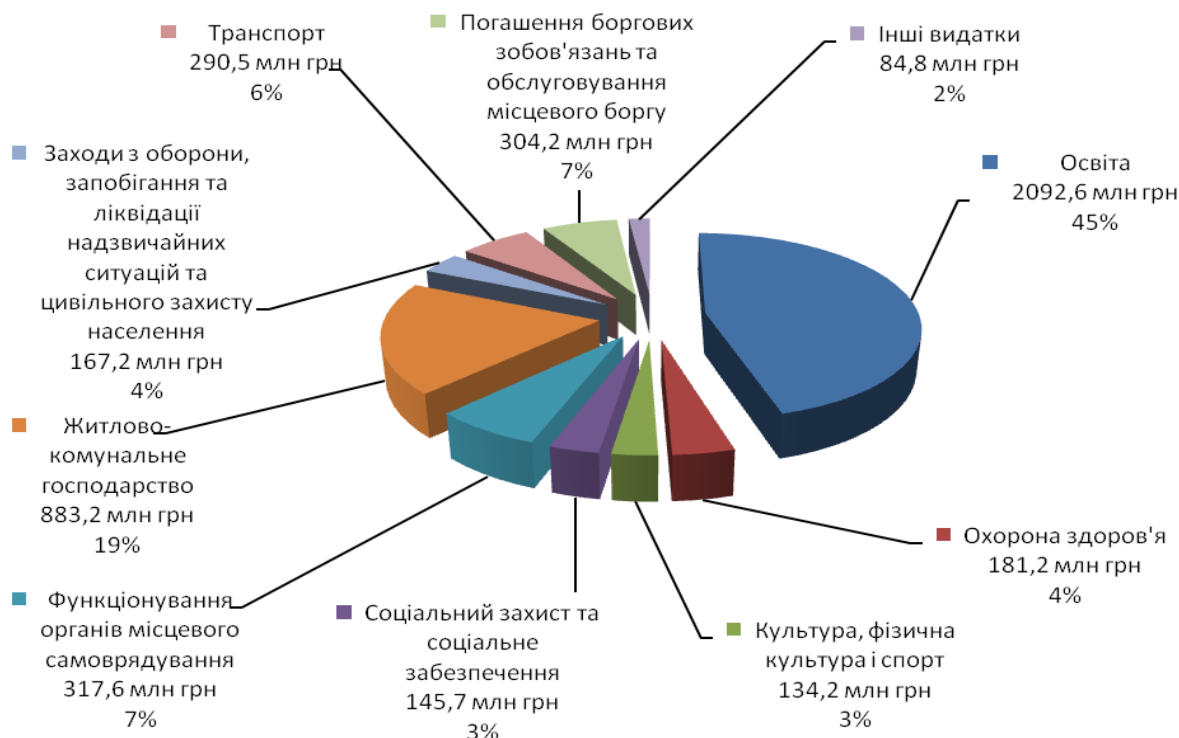
### **Видатки**

За звітний період витрати бюджету міської територіальної громади склали 4 601,2 млн грн, в тому числі за загальним фондом – 4 156,1 млн грн або 96,7% планових показників на відповідний період, за спеціальним фондом – 201,6 млн грн, з яких видатки бюджету розвитку – 66,1 млн грн, що становить 13,9% планових показників, погашено боргових зобов'язань в обсязі 243,5 млн грн.

На захищені статті видатків із загального фонду бюджету спрямовано 2 739,1 млн грн, в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями – 2 147,6 млн грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 247,0 млн грн, на соціальний захист та соціальне забезпечення – 127,7 млн грн, придбання продуктів харчування та медикаментів – 6,2 млн грн, обслуговування боргових зобов'язань – 60,7 млн грн, дотацію обласному бюджету на спільні заходи оборонного спрямування – 150,0 млн грн.

В цілому розподіл витрат бюджету територіальної громади за функціональною ознакою представлено в наступній діаграмі.

### Структура витрат бюджету територіальної громади за функціональною ознакою за 1 півріччя 2024 року



Видатки проведені за наступними основними напрямками:

На забезпечення функціонування та розвитку установ соціально-культурної сфери – 2 470,5 млн грн або 54% загального обсягу видатків бюджету громади, в тому числі на освіту – 2 092,6 млн грн (за рахунок освітньої субвенції – 713,0 млн грн), охорону здоров'я – 186,6 млн грн, культуру – 48,8 млн грн, фізичну культуру і спорт – 85,4 млн грн, утримання соціальних служб та молодіжні заходи – 57,1 млн грн.

Протягом I півріччя поточного року бюджетними установами отримано благодійну (гуманітарну) допомогу, в тому числі на виконання цільових заходів, на загальну суму 114,3 млн грн, зокрема галузі освіти – 86,3 млн грн.

Видатки на заходи соціального захисту та соціального забезпечення склали 88,6 млн грн. Так, на надання матеріальної допомоги та заохочень громадянам (майже 10,8 тис. осіб) спрямовано 43,3 млн грн, в тому числі за рахунок депутатського фонду – 5,6 млн грн. Також, 392 особи, житло яких було зруйновано або стало непридатним до проживання внаслідок ракетних обстрілів отримали допомогу на загальну суму 24,9 млн грн. Видатки на відшкодування витрат на поховання військовослужбовців, які загинули під час бойових дій у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України склали 2,6 млн грн (у т.ч. за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету 1,1 млн грн).

Виплати грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам які потребують сторонньої допомоги проведені в сумі 12,0 млн грн, на компенсацію перевізникам за пільгове перевезення окремих категорій громадян різними видами транспорту спрямовано 4,4 млн грн, підтримку ветеранських організацій міста - 0,6 млн грн, поховання безрідних та невідомих

громадян (230 осіб) - 0,6 млн грн, надання передбачених законодавством пільг - 0,2 млн грн (пільгами скористались 282 особи).

Видатки на житлово-комунальне та дорожнє господарство склали 883,2 млн грн, планові показники відповідного періоду виконані на 81,1%. Кошти спрямовані на реалізацію заходів наступних міських програм:

- Програма розвитку та утримання житлово-комунального господарства – 524,2 млн грн, з яких на: фінансову підтримку комунальних підприємств галузі – 466,3 млн грн; утримання прибудинкових територій – 48,3 млн грн; створення запасу будівельних матеріалів та ПММ для ліквідації наслідків бойових дій та обстеження пошкоджених будівель приватного сектору на території громади – 6,9 млн грн; заміна електричних та інженерних мереж – 1,2 млн грн; послуги з інструментального спостереження та моніторингу за деформацією житлових будинків – 0,7 млн грн; капітальний ремонт ліфтового господарства тощо – 0,8 млн грн.

З метою утримання прибудинкових територій в належному санітарному стані з початку року вивезено 6 482,2 т опалого листя та гілля, 237 т сміття, виконано обрізку 809 та видалення 340 аварійних дерев, забезпечено зимово-літнє утримання внутрішньо кварталних територій (посипання протиожеледними засобами, згрібання снігу, покіс трави тощо).

Сплачено за роботи з виготовлення проєктної документації та експертизи для проведення робіт з реставрації фасаду житлового будинку по просп.Соборному,234.

- Програма муніципальної аварійної служби, муніципальної служби з технічного обслуговування систем диспетчеризації ліфтів – 73,6 млн грн, з яких на обслуговування систем диспетчеризації ліфтів – 11,2 млн грн, усунення аварійних ситуацій на житловому та нежитловому фонді міста – 62,4 млн грн. Загалом, з початку року муніципальною аварійною службою опрацьовано 21 тис. заявок щодо аварійних ситуацій на житловому фонді та об'єктах інфраструктури міста.

- Програма відбудови житлового фонду м. Запоріжжя зруйнованого внаслідок російської агресії – 43,1 млн грн, з яких за рахунок коштів субвенції з державного бюджету 41,0 млн грн. Відновлювальні роботи на 4-х пошкоджених будинках ведуться згідно графіку виконання робіт, на 2-х будинках роботи на стадії завершення.

- Програми відшкодування відсоткових ставок за залученими в кредитно-фінансових установах короткостроковими кредитами, що надаються ОСББ та ЖБК на реалізацію енергозберігаючих та енергоефективних проєктів в житлово-комунальному господарстві – 0,7 млн грн.

- Програма комплексного благоустрою вулично-дорожньої мережі, міських територій та реалізації повноважень в сфері охоронної діяльності – 96,2 млн грн, зокрема на: дорожнє господарство – 79,6 млн грн (в т.ч. на утримання доріг та мостів – 67,7 млн грн, на поточний ремонт доріг – 11,9 млн грн); утримання об'єктів благоустрою – 8,4 млн грн; заходи з контролю за дотриманням законодавства у сфері благоустрою тощо – 7,2 млн грн.

Також, проведено оплату виконаних у минулому році робіт з капітального ремонту приміщень шляхово-експлуатаційних діляниць КП «ЕЛУАШ» (1,0 млн грн).

- Програма розвитку та обслуговування зеленого господарства – 73,1 млн грн. Кошти направлено на утримання об'єктів зеленого господарства, зон відпочинку та їх елементів (фонтанів, громадських вбиралень тощо).

➤ Програма організації безпеки дорожнього руху та освітлення територій міста – 62,1 млн грн, профінансовано утримання та енергопостачання мереж зовнішнього освітлення, обслуговування силових і розподільчих пристроїв – 49,0 млн грн, поточний ремонт та енергопостачання засобів регулювання дорожнього руху – 13,1 млн грн.

➤ Програма функціонування ритуального обслуговування – 7,6 млн грн. Забезпечено утримання та поточний ремонт елементів 20 міських кладовищ, перевезення 1 282-х експертних трупів.

➤ Програма поводження з тваринами – 2,6 млн грн. Надано ветеринарні послуги (біостерилізація, вакцинація, кліпсування, чипування та післяопераційне перетримання) для 366 безпритульних собак та 704 котів. Забезпечено функціонування КП «Побутовик», яке займається питаннями у сфері поводження з тваринами.

На підтримку транспортної галузі з бюджету територіальної громади виділено 290,6 млн грн. Кошти направлено на фінансову підтримку ЗКПМЕ «Запоріжелектротранс» (265,0 млн грн) та КП «Міжнародний аеропорт Запоріжжя» (25,6 млн грн).

Видатки місцевого бюджету на запобігання та ліквідацію наслідків надзвичайних ситуацій техногенного і природного характеру склали 34,4 млн грн. Кошти спрямовані на утримання комунальної воєнізованої аварійно-рятувальної та рятувально-водолазної служб (24,5 млн грн), поповнення місцевого матеріального резерву та ліквідацію наслідків надзвичайних ситуацій, у т.ч. через ведення бойових дій (6,3 млн грн), забезпечення технічного обслуговування та поточний ремонт засобів оповіщення місцевої автоматизованої системи централізованого оповіщення (0,4 млн грн), оплату робіт, виконаних в минулому році з облаштування укриттів (0,8 млн грн). Крім того, комунальній спеціальній воєнізованій аварійно-рятувальній службі та міській рятувально-водолазній службі у вигляді благодійної (гуманітарної) допомоги передано обладнання, спецодяг тощо на загальну суму 2,4 млн грн.

На фінансування заходів Програми «Цифрова стратегія міста на 2024-2026 роки» спрямовано 15,6 млн грн. Кошти направлено на забезпечення функціонування Запорізької муніципальної інтегрованої системи обробки інформації та Контакт Центру 15-80, офіційного порталу Запорізької міської ради та його модулів.

Кредиторська заборгованість розпорядників та одержувачів коштів бюджету територіальної громади на кінець звітного періоду в цілому склала 60,3 млн грн, в тому числі: по загальному фонду бюджету – 47,9 млн грн, спеціальному фонду – 12,4 млн грн.