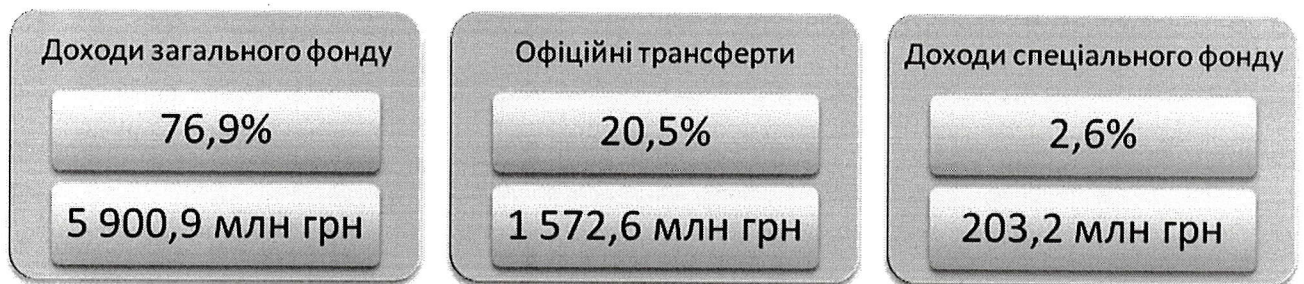


Довідка
про виконання бюджету Запорізької міської територіальної громади
за 9 місяців 2024 року

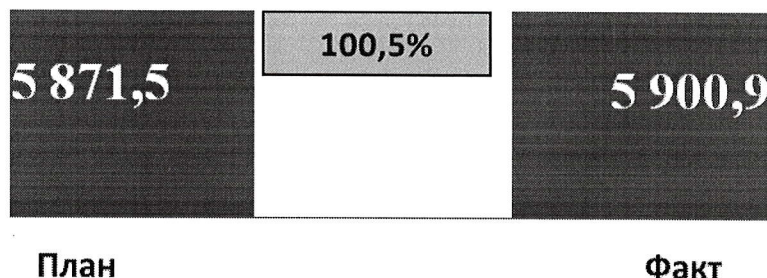
Доходи

Доходна частина бюджету міської територіальної громади станом на 01.10.2024 року склала 7 676,7 млн грн, в тому числі доходи загального фонду – 5 900,9 млн грн, спеціального – 203,2 млн грн та офіційні трансферти – 1 572,6 млн грн.



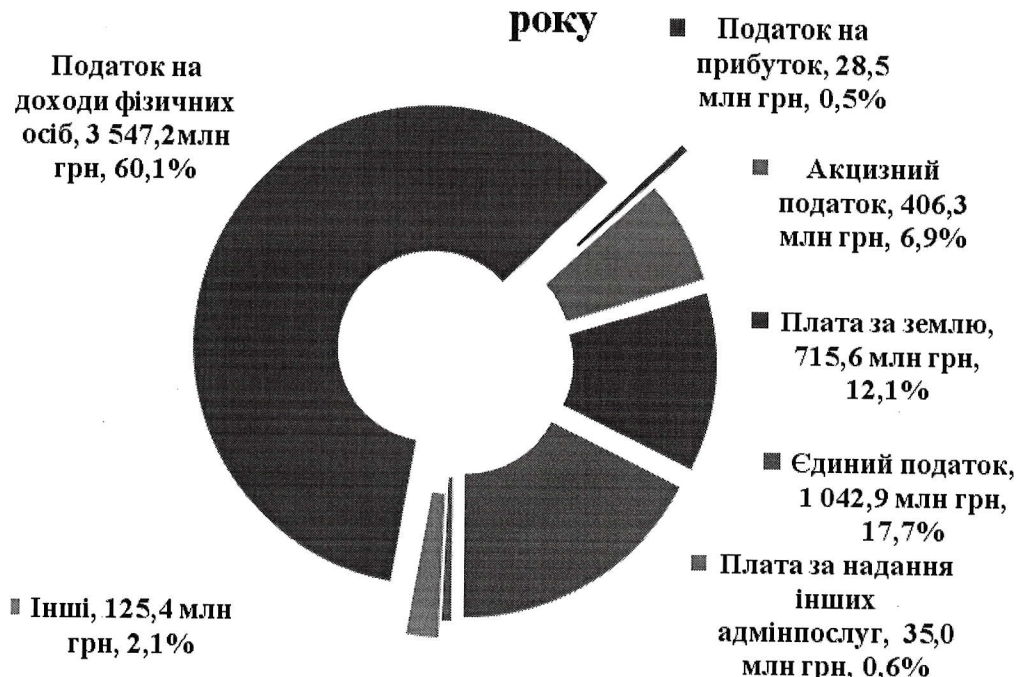
Попри продовження військового протистояння, близькість до фронту, руйнування виробничої, транспортної та енергетичної інфраструктури економіка міста демонструє в поточному році певний потенціал адаптивності до нових умов функціонування та поступове зростання, що позитивно позначається на наповненні бюджету. Так, загальний приріст всіх доходів (без урахування трансфертів) є позитивним (додатковий фінансовий ресурс порівняно з січнем-вереснем 2023 року склав + 121,2 млн грн або + 2,0%).

Показник розпису за доходами загального фонду виконаний на 100,5%, понад плану надійшло 29,4 млн грн. Доходи зазначеного фонду надійшли на 2,4% або на 136,6 млн грн більше ніж у січні-вересні минулого року. Найвагомими за обсягами доходами, за рахунок яких закумуляовано до бюджету близько 97% надходжень, є податок на доходи фізичних осіб, плата за землю, єдиний та акцизний податки.



Фактичний обсяг основного джерела загального фонду - податку на доходи фізичних осіб склав 3 547,2 млн грн, план виконано на 100,6%. Надходження цього податку порівняно з відповідним періодом минулого року в цілому знаходяться у від'ємному значенні (падіння на 317,7 млн грн або на 8,2%). Це пояснюється тим, що торік за період з січня по вересень в бюджеті були наявні надходження податку з доходів військовослужбовців (829,2 млн грн), які наразі в повному обсязі спрямовуються до Державного бюджету України.

Структура загального фонду станом на 01.10.2024 року



Надходження акцизного податку склали 406,3 млн грн або 100,5% до плану. У порівнянні з надходженнями в січні – вересні 2023 року його обсяг зріс на 45,7 млн грн або на 12,7%. Відбулось збільшення надходжень з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю алкогольних напоїв на 22,7 млн грн та податку з пального на суму 41,9 млн грн (у зв'язку із оподаткуванням пального цього року за повними ставками та їх підвищенням з 1 вересня). Поряд з цим надходження податку з тютюну зменшились на 18,9 млн грн або на 11,1%, що обумовлено зменшенням реалізації виробниками (імпортерами) тютюнових виробів в цілому по країні.

Надходження другого за величиною джерела загального фонду бюджету – місцевих податків і зборів склали 1 846,5 млн грн, в тому числі податку на майно – 802,3 млн грн, туристичного збору – 1,3 млн грн та єдиного податку – 1 042,9 млн грн.

В складі податку на майно фактичний обсяг плати за землю склав 715,5 млн грн. В порівнянні з відповідним періодом минулого року її надходження збільшились на 123,7 млн грн або на 20,9%. Це пояснюється виникненням значних сум переplat через здійснення деякими землекористувачами сплати і перекидів надміру сплачених коштів з бюджетів інших адміністративних територіальних одиниць Запорізької області в рахунок майбутніх платежів, погашенням боргів минулих років та виконанням податкових обов'язків підприємствами, які в минулому році користувалися пільгами згідно з нормами податкового законодавства.

Відносна стабілізація ситуації в місті, що сприяла частковому поверненню мешканців до міста, збільшенню попиту на товари/послуги та відновленню діяльності малого і середнього підприємництва (кількість платників єдиного податку - фізичних осіб з початку року збільшилась на 795 осіб та складає 28 217) та оподаткування за ставками довоєнного рівня (3% (або 5%) замість 2%) позитивно позначилось на надходженнях єдиного податку. Окрім того, інфляційні процеси (індекс споживчих цін станом на 01.10.2024 року дорівнює 106,5%), що супроводжуються підвищенням загального рівня вартості товарів та послуг, також

вплинули на зростання обсягів доходів й відповідно відрахувань єдиного податку юридичних та фізичних осіб. Його обсяг за звітний період – 1 042,9 млн грн, маємо збільшення проти минулорічного показника майже на третину (258,3 млн грн).

Плати за надання інших адміністративних послуг надійшло в розмірі 35,0 млн грн. Порівняно з січнем - вереснем 2023 року надходження збільшились на 6,1 млн грн або на 21,1%.

В складі інших надходжень за кодом класифікації доходів бюджету 24060300 отримано 23,4 млн грн (план виконаний на 100,2%), в тому числі повернення фінансування минулих бюджетних періодів – 7,9 млн грн, відшкодування збитків у сфері земельних відносин – 8,1 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 – 6,6 млн грн тощо.

Крім того, до бюджету надійшло податку на прибуток підприємств комунальної власності в сумі 28,5 млн грн, плати за ліцензії на провадження діяльності з організації та проведення азартних ігор у залах гральних автоматів – 3,4 млн грн, плати за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів – 2,2 млн грн, адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – 2,2 млн грн, адміністративного збору за державну реєстрацію юридичних та фізичних осіб - 1,5 млн грн, адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 1,0 млн грн, орендної плати за користування майном комунальної власності – 0,6 млн грн та інших податків і зборів – 3,1 млн грн.

Доходи спеціального фонду надійшли на 15,4 млн грн або на 7,1% менше, ніж в аналогічному періоді минулого року (у зв'язку зі зменшенням власних надходжень бюджетних установ на 19,8 млн грн). Бюджет розвитку поповнився на 3,8 млн грн виключно за рахунок коштів від відчуження майна комунальної власності (переважно за рахунок коштів, отриманих від реалізації металобрухту).

Обсяг офіційних трансфертів з державного та обласного бюджетів склав 1 572,6 млн грн, в тому числі:

- освітньої субвенції та її залишків, що утворились на початок бюджетного періоду – 880,5 млн грн;
- субвенції на реалізацію проектів (об'єктів, заходів), спрямованих на ліквідацію наслідків збройної агресії – 172,7 млн грн;
- додаткової дотації 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 – 361,0 млн грн;
- субвенцій на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для визначених категорій осіб – 59,4 млн грн;
- субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти – 20,2 млн грн;
- додаткової дотації на компенсацію втрат доходів місцевих бюджетів внаслідок наданих державою податкових пільг зі сплати земельного податку суб'єктам космічної діяльності та літакобудування – 10,1 млн грн;
- субвенції на облаштування безпечних умов у закладах охорони здоров'я – 13,4 млн грн;
- субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 12,8 млн грн;

- субвенцій на створення навчально – практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти – 22,7 млн грн;
- субвенції на проектування, відновлення, будівництво, модернізацію, облаштування, ремонт об'єктів будівництва громадського призначення – 10,0 млн грн;
- субвенції для реалізації проектів в рамках Надзвичайної кредитної програми для відновлення України – 6,8 млн грн;
- іншої субвенції та дотації з обласного бюджету – 3,0 млн грн.

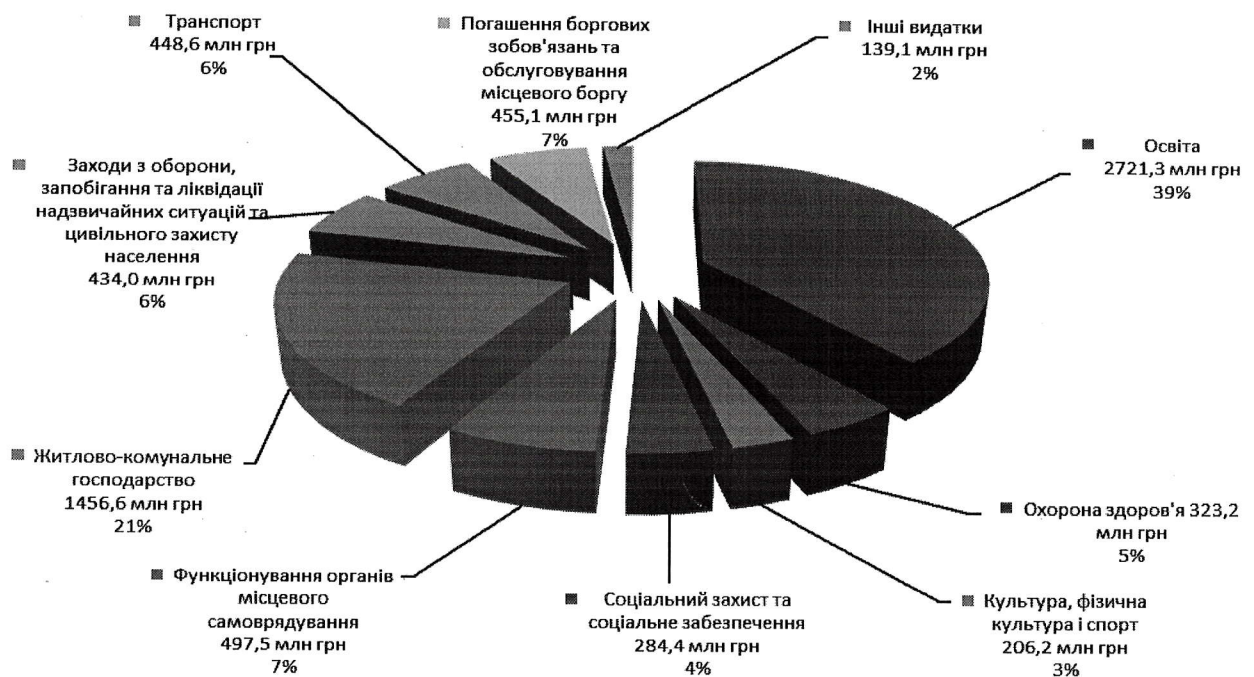
Видатки

За звітний період витрати бюджету міської територіальної громади склали 6 966,0 млн грн, в тому числі за загальним фондом – 6 127,8 млн грн або 97,4% планових показників на відповідний період, за спеціальним фондом – 470,0 млн грн, з яких видатки бюджету розвитку – 280,1 млн грн, що становить 29,0% планових показників на відповідний період, погашено боргових зобов'язань в обсязі 368,2 млн грн.

На захищені статті видатків із загального фонду бюджету спрямовано 3 842,4 млн грн, в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями – 2 903,1 млн грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 281,4 млн грн, на соціальний захист та соціальне забезпечення – 193,8 млн грн, придбання продуктів харчування та медикаментів – 8,6 млн грн, обслуговування боргових зобов'язань – 86,9 млн грн, на спільні заходи оборонного спрямування у вигляді дотації обласному бюджету – 368,6 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 9 місяців 2024 року



На забезпечення функціонування та розвиток установ соціально-культурної сфери – 3 334,7 млн грн або 48,0% загального обсягу видатків бюджету громади, в тому числі на освіту – 2 721,3 млн грн (за рахунок освітньої субвенції – 884,0 млн грн), охорону здоров'я – 323,2 млн грн, культуру – 79,5 млн грн, фізичну культуру і спорт – 126,7 млн грн, утримання соціальних служб та молодіжні заходи – 84,0 млн грн.

Протягом 9 місяців поточного року бюджетними установами отримано благодійну (гуманітарну) допомогу, в тому числі на виконання цільових заходів, на загальну суму 153,9 млн грн, зокрема галузі освіти – 116,5 млн грн.

На заходи соціального захисту і соціального забезпечення населення спрямовані видатки у розмірі 195,5 млн грн, з них на:

- виплату різного виду матеріальної допомоги – 100,8 млн грн, в т.ч. фінансову підтримку мешканців міста, житло яких було зруйновано або стало непридатним до проживання внаслідок ракетних обстрілів – 36,3 млн грн;

- грошову компенсацію за належні для отримання жилі приміщення для деяких категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, учасників бойових дій на території інших держав, а також членів їх сімей, та які потребують поліпшення житлових умов, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 58,6 млн грн;

- грошову компенсацію фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, дітям-інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – 20,1 млн грн;

- компенсацію за пільговий проїзд окремих категорій громадян всіма видами транспорту – 10,1 млн грн;

- поховання померлих громадян, відповідно до діючого законодавства – 4,8 млн грн (в т.ч. за рахунок іншої субвенції з обласного бюджету – 1,5 млн грн);

- фінансову підтримку громадських організацій ветеранів та інвалідів – 0,8 млн грн;

- надання гарантованих державою соціальних пільг щодо послуг зв'язку, інших передбачених законодавством пільг – 0,3 млн грн.

Видатки на утримання житлово-комунального господарства та благоустрій міста склали 1 456,6 млн грн, планові показники відповідного періоду виконані на 86,8%. Кошти спрямовані на:

- фінансову підтримку комунальних підприємств житлово-комунальної галузі – 828,5 млн грн;

- відновлення житлових будинків, у т.ч. зруйнованих або пошкоджених внаслідок російської агресії – 91,6 млн грн (за рахунок субвенції з державного бюджету – 81,6 млн грн);

- утримання прибудинкових територій в належному санітарному стані (вивезення листя та гілля, обрізка та видалення аварійних дерев, покіс трави тощо) – 74,0 млн грн;

- утримання ліфтового господарства – 19,7 млн грн;

- експлуатацію та технічне обслуговування житлового фонду (вибірковий капітальний ремонт, заміна інженерних мереж, оснащення багатоквартирних будинків засобами обліку теплової енергії тощо) – 15,8 млн грн;

- створення запасу будівельних матеріалів та паливно-мастильних матеріалів для ліквідації наслідків бойових дій та обстеження пошкоджених будівель приватного сектору на території громади – 7,8 млн грн тощо.

- на благоустрій та утримання територій міста – 231,7 млн грн (парків, скверів, майданчиків – 112,3 млн грн, мереж зовнішнього освітлення – 68,5 млн грн, міських кладовищ (в т.ч. ритуальні послуги) – 13,1 млн грн, забезпечення належного санітарного стану територій районів міста – 11,3 млн грн, здійснення контролю у сфері благоустрою та паркування – 11,0 млн грн. тощо).

- на дорожнє господарство – 185,8 млн грн, а саме: експлуатацію та утримання доріг та мостів – 106,9 млн грн, поточний ремонт доріг – 53,0 млн грн, утримання та поточний ремонт засобів регулювання дорожнього руху – 22,7 млн грн, нанесення дорожньої розмітки – 1,3 млн грн, утримання мереж зливової каналізації – 0,9 млн грн. та інше.

На підтримку транспортної галузі з бюджету територіальної громади виділено 448,6 млн грн, з яких на фінансову підтримку ЗКПМЕ «Запоріжелектротранс» - 408,3 млн грн, КП «Міжнародний аеропорт Запоріжжя» - 40,3 млн грн.

Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха склали 56,1 млн грн, які спрямовано на утримання комунальної воєнізованої аварійно-рятувальної та рятувально-водолазної служб – 36,5 млн грн, поповнення місцевого матеріального резерву та ліквідацію наслідків надзвичайних ситуацій, у т.ч. через ведення бойових дій – 10,9 млн грн, забезпечення технічного обслуговування та поточний ремонт засобів оповіщення місцевої автоматизованої системи централізованого оповіщення – 0,7 млн грн, реконструкцію та капітальний ремонт об'єктів критичної інфраструктури з влаштуванням захисних споруд цивільного захисту – 4,7 млн грн, у т.ч. за рахунок субвенції з державного бюджету – 3,9 млн грн, оплату робіт, виконаних в минулому році з влаштування 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 2,5 млн грн.

На фінансування заходів у сфері зв'язку та інформатики спрямовано 25,3 млн грн, а саме на забезпечення функціонування Запорізької муніципальної інтегрованої системи обробки інформації, Контакт Центру 15-80 та офіційного порталу Запорізької міської ради та його модулів. Розпочато проектування будівництва зон відеоспостереження.

Проведено фінансування природоохоронних заходів на загальну суму 10,6 млн грн. За рахунок цих коштів придбано технологічного обладнання для каналізаційних насосних станцій та мереж каналізації (1,3 млн грн), машин для збору, транспортування та складування відходів розчищення зелених насаджень та обладнання для перероблення відходів розчищення зелених насаджень (9,3 млн грн).

На ремонт та облаштування укриттів установ соціально-культурної сфери та об'єктах критичної інфраструктури спрямовано 51,2 млн грн, в тому числі в закладах освіти – 21,3 млн грн, охорони здоров'я – 10,1 млн грн, культури і спорту – 14,2 млн грн, житлового фонду – 0,9 млн грн, об'єктах критичної інфраструктури – 4,7 млн грн.

Директор департаменту
фінансової та бюджетної
політики міської ради



Вікторія ЛОГВИНЕНКО