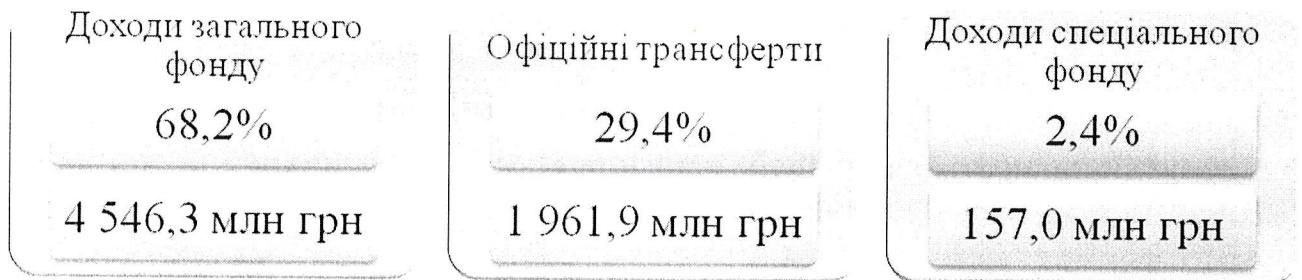


Довідка
про виконання бюджету Запорізької міської територіальної громади
за 1 півріччя 2025 року

Доходи

Доходна частина бюджету міської територіальної громади за I півріччя 2025 року склала 6 665,2 млн грн, в тому числі доходи загального фонду – 4 546,3 млн грн, спеціального фонду – 157,0 млн грн та офіційні трансферти – 1 961,9 млн грн.



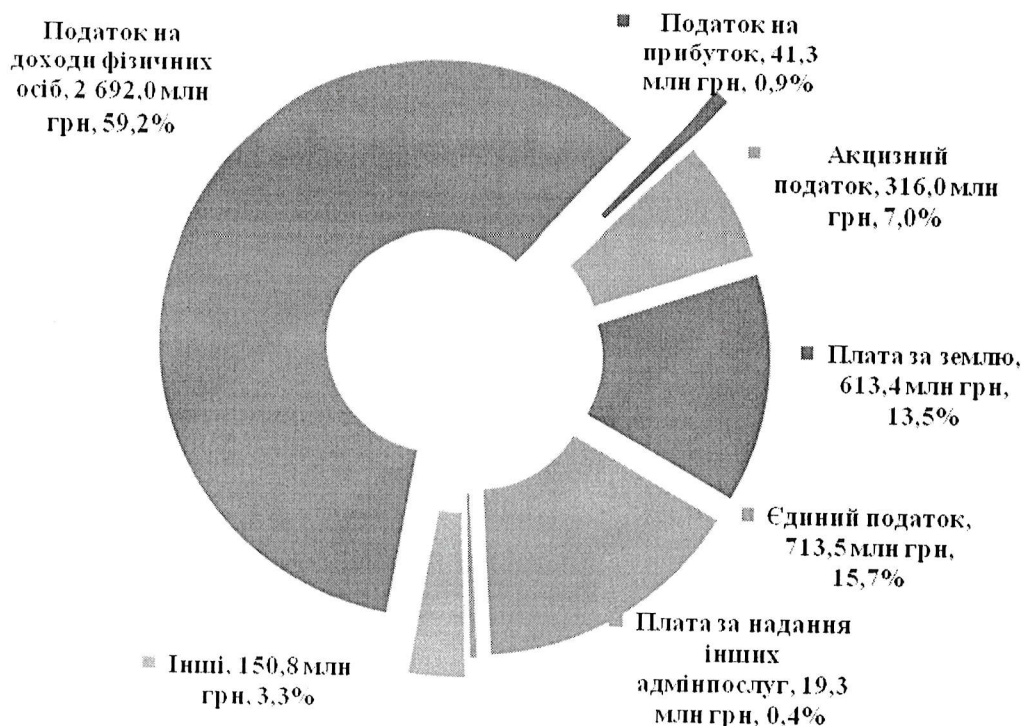
В поточному році продовжують мати місце ознаки поживавлення економічної діяльності, що має стабілізуючий вплив на доходи бюджету. Загальний приріст власних доходів порівняно з I півріччям 2024 року склав + 681,4 млн грн або + 16,9%.

План доходів загального фонду виконано на 103,6%, понад плану надійшло 156,1 млн грн. Ключовими джерелами, за рахунок яких забезпечено 95,4% надходжень загального фонду, залишаються податок на доходи фізичних осіб, плата за землю, єдиний та акцизний податки.

Податок на доходи фізичних осіб надійшов в обсязі 2 692,0 млн грн (104,1% до плану). Незважаючи на функціонування економіки в складних умовах російської агресії, руйнування об'єктів енергетичної та критичної інфраструктури, порушення логістичних зв'язків, відсутності замовлень, міграції значної частини населення, надходження цього податку зростають. Так, порівняно з аналогічним періодом попереднього року в цілому відбулось його збільшення на 358,9 млн грн або на 15,4%. В розрізі складових збільшення податку із доходів у вигляді заробітної плати найманих працівників склало 367,0 млн грн або 16,4% (пов'язано зі здійсненням заохочувальних виплат, підсумкових річних винагород та підвищенням рівня заробітної плати працівникам на деяких підприємствах міста) та спеціалістів резидента Дія Сіті – на 2,0 млн грн (на 23,4%). Натомість зменшився податок з інших (ніж заробітна плата) доходів платників на 6,6 млн грн (на 12,2%) та за результатами річного декларування фізичних осіб - на 3,5 млн грн (на 10,1%).

Надходження акцизного податку склали 316,0 млн грн або 94,0% до плану. Недоотримано 20,1 млн грн, в тому числі з пального в обсязі 8,4 млн грн та з тютюну – 11,7 млн грн, що обумовлено зменшенням реалізації пального та реалізації виробниками (імпортерами) тютюнових виробів в цілому по країні.

Структура загального фонду за I півріччя 2025 року



Надходження місцевих податків і зборів склали 1 401,3 млн грн, в тому числі податку на майно – 687,2 млн грн, єдиного податку – 713,5 млн грн та туристичного збору – 0,6 млн грн.

В складі податку на майно плати за землю надійшло в обсязі 613,4 млн грн (106% до плану). В порівнянні з відповідним періодом минулого року її надходження збільшились на 137,8 млн грн або на 29%. Зазначене пояснюється індексацією нормативної грошової оцінки землі на коефіцієнт 1,12, погашенням заборгованості по земельному податку в повному обсязі ЗДП «Радіоприлад» в сумі 34,2 млн грн, яка мала місце на початок 2025 року, надходженням орендної плати за землю за результатами вжитих заходів (14,7 млн грн) та відновленням сплати підприємствами, які в минулому році користувалися пільгами згідно з нормами податкового законодавства.

Факт єдиного податку за звітний період склав 713,5 млн грн або 94,5% до плану. Невиконання запланованого показника пов'язано зі зменшенням кількості платників єдиного податку: юридичних осіб – на 196 осіб (якщо на початок року – 2 044, то станом на 01.07.2025 року – 1 848) та фізичних осіб – підприємців – на 3 203 особи (на 01.01.2025 року – 30 120 осіб, на початок липня - 26 917).

Плати за надання інших адміністративних послуг надійшло в розмірі 19,3 млн грн. Порівняно з січнем - червнем 2024 року надходження зменшились на 4,1 млн грн або на 17,4%. Таке зниження пояснюється в основному зменшенням надходжень від територіальних підрозділів Державної міграційної служби України в Запорізькій області у зв'язку із скороченням попиту на отримання закордонних паспортів внутрішньо переміщеними особами, зокрема, на 3,7 млн грн.

Інших надходжень отримано 61,1 млн грн, в тому числі повне погашення кредиторських вимог ЗДП «Радіоприлад» у відповідності до постанови суду – 25,3 млн грн, повернення фінансування минулих років – 4,0 млн грн, відшкодування збитків у сфері земельних відносин – 26,9 млн грн, плата за договорами на право користування місцем для розташування тимчасової споруди для провадження підприємницької діяльності та засобу пересувної дрібнороздрібної торговельної мережі та сфери послуг – 4,2 млн грн тощо.

Крім того, до бюджету надійшло податку на прибуток підприємств комунальної власності в сумі 41,3 млн грн (в т.ч. від Концерну «Міські теплові мережі» - 34,0 млн грн, КП «Запоріжжремсервіс» - 3,2 млн грн, КП «Градпроект» - 1,8 млн грн та інших), плати за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів – 5,9 млн грн, коштів за результатами перевірок Держаудитслужби – 3,0 млн грн, адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – 2,3 млн грн (внаслідок активізації роботи податкових органів), адміністративного збору за державну реєстрацію юридичних та фізичних осіб – 1,1 млн грн, адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 0,8 млн грн та інших податків і зборів – 2,2 млн грн.

Доходну частину спеціального фонду бюджету (без урахування трансфертів) в найбільшому розмірі поповнили власні надходження бюджетних установ – 131,4 млн грн, екологічний податок – 14,1 млн грн та кошти в рамках програм допомоги міжнародних організацій відповідно до укладеного договору між міською радою та Всесвітньою Продовольчою Програмою «Про реалізацію програми шкільного харчування в рамках тимчасового стратегічного плану ВПП в Україні в 2024-2025 роки» - 5,3 млн грн. Бюджет розвитку поповнився на 5,2 млн грн за рахунок коштів від відчуження майна комунальної власності (переважно від реалізації металобрухту) – 2,7 млн грн та від продажу землі – 2,5 млн грн (авансових внесків в рахунок оплати ціни двох земельних ділянок).

Обсяг офіційних трансфертів з державного та обласного бюджетів склав 1 961,9 млн грн, в тому числі:

- освітньої субвенції та на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 696,6 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 – 338,2 млн грн;
- субвенції на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (облаштування укриттів) – 290,0 млн грн;
- субвенції на проектування, відновлення, будівництво, модернізацію, облаштування, ремонт об'єктів будівництва громадського призначення – 168,4 млн грн;
- субвенції на реалізацію проєктів (об'єктів, заходів), спрямованих на ліквідацію наслідків збройної агресії – 168,3 млн грн;
- іншої субвенції та дотації з обласного бюджету – 120,1 млн грн;

- субвенції на реалізацію публічного інвестиційного проєкту із виплати грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей певних категорій осіб – 77,1 млн грн;
- субвенції на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – 52,9 млн грн;
- субвенції на реалізацію публічного інвестиційного проєкту із забезпечення житлом дитячих будинків сімейного типу, дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування – 18,8 млн грн;
- субвенції на створення навчально-практичних центрів сучасної професійної (професійно-технічної) освіти – 11,5 млн грн;
- субвенції на реалізацію публічного інвестиційного проєкту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» - 7,3 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 – 7,1 млн грн;
- субвенції для реалізації проєктів в рамках надзвичайної кредитної програми для відновлення України – 3,0 млн грн;
- субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 1,8 млн грн;
- субвенцій на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 0,8 млн грн.

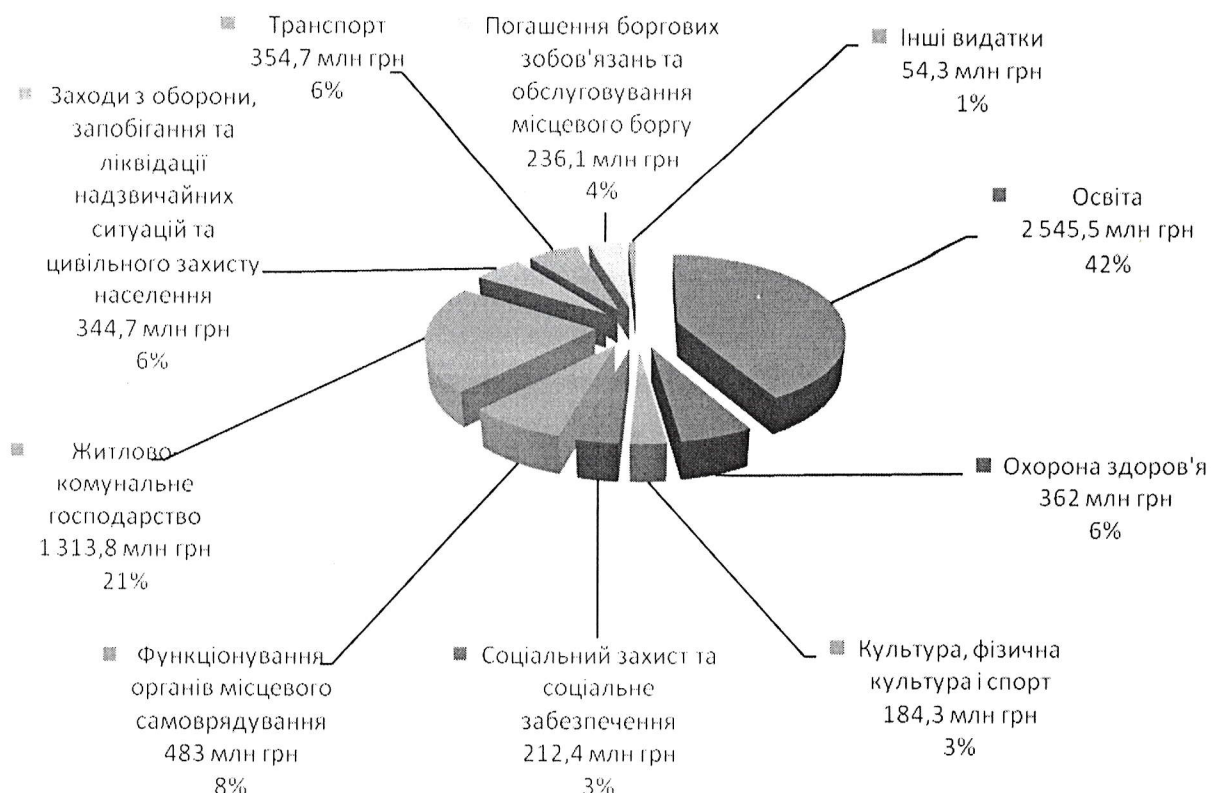
Видатки

За звітний період витрати бюджету міської територіальної громади склали 6 090,8 млн грн, в тому числі за загальним фондом – 4 969,9 млн грн або 98,1% планових показників на відповідний період, за спеціальним фондом – 916,4 млн грн, з яких видатки бюджету розвитку – 733,6 млн грн, що становить 41,1% планових показників, погашено боргових зобов'язань в обсязі 204,5 млн грн.

На захищені статті видатків із загального фонду бюджету спрямовано 2 991,3 млн грн, в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями – 2 222,3 млн грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 292,1 млн грн, на соціальний захист та соціальне забезпечення – 175,4 млн грн, придбання продуктів харчування та медикаментів – 29,9 млн грн, обслуговування боргових зобов'язань – 31,6 млн грн, на спільні заходи оборонного спрямування у вигляді дотації обласному бюджету – 240,0 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 2025 року



На забезпечення функціонування, розвиток установ соціально-культурної сфери та утримання органів місцевого самоврядування спрямовано 1 435,5 млн грн або 59,7% загального обсягу витрат, в тому числі на освіту – 2 545,5 млн грн (за рахунок освітньої субвенції – 694,9 млн грн), управління – 483 млн грн, охорону здоров'я – 362 млн грн, фізичну культуру і спорт – 110,3 млн грн, культуру – 74 млн грн, утримання соціальних служб та молодіжні заходи – 61,8 млн грн.

Протягом 1 півріччя 2025 року бюджетними установами отримано благодійну (гуманітарну) допомогу, в тому числі на виконання цільових заходів, на загальну суму 124,8 млн грн, зокрема в галузі освіти – 97 млн грн.

На облаштування та ремонт укріплень установ соціально-культурної сфери спрямовано 435,1 млн грн, в тому числі в закладах освіти – 430,7 млн грн, охорони здоров'я – 4,4 млн грн.

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення мешканців громади склали 150,7 млн грн (64,5 % планових призначень), у т.ч. 7,3 млн грн за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету. Кошти спрямовані на фінансування наступних заходів:

- надання різного виду матеріальної допомоги – 52,9 млн грн, у т.ч. 40,3 млн грн направлено на допомогу постраждалим внаслідок ведення бойових дій. Так, разову матеріальну допомогу у розмірі 15 тис. грн отримало 663 домогосподарства, щомісячну у розмірі 10,0 тис. грн – 455 домогосподарств, на ремонт покрівель житлових будинків – 87 домогосподарств. Загалом з місцевого бюджету допомогу отримали 6,2 тис. містян;

- поховання військовослужбовців, цивільних осіб, які загинули внаслідок ворожих обстрілів, інших категорій осіб, поховання яких здійснюється за рахунок коштів місцевого бюджету – 9,1 млн грн;

- надання матеріальної допомоги Захисникам та Захисницям, а також членам їх сімей – 24,6 млн грн;

- надання матеріальної допомоги громадянам міста та ВПО за рахунок коштів депутатського фонду – 23,7 млн грн;

- надання матеріальної підтримки обдарованій молоді – 2,9 млн грн;

- компенсаційні виплати 1 065 особам, які надають соціальні послуги – 16,2 млн грн;

- компенсацію пільгового проїзду окремих категорій громадян авто-, та електротранспортом – 14,5 млн грн;

- утримання КУ "Ветеранський простір "Ветеран PRO.Запоріжжя" та проведення публічних заходів – 3,2 млн грн;

- інші виплати та надання інших пільг – 3,6 млн грн.

Видатки на житлово-комунальне господарство склали 1 313,8 млн грн (84% планових призначень), у т.ч. за рахунок трансфертів – 13,8 млн грн. Кошти спрямовані на фінансування наступних заходів:

- надання фінансової підтримки комунальним підприємствам галузі – 595,1 млн грн, у т.ч. підприємствам тепло-, водопостачання – 560,8 млн грн;

- благоустрій міста – 247,5 млн грн. Забезпечено утримання та ремонт об'єктів зеленого господарства, зон масового відпочинку людей (102,2 млн грн), територій районів у належному санітарному стані (75,3 млн грн), мереж зовнішнього освітлення (54,7 млн грн), міських кладовищ, у т.ч. перевезення експертних трупів (12,5 млн грн) та ін.;

- утримання та ремонт об'єктів дорожнього господарства – 190,8 млн грн. Забезпечено утримання доріг та мостів (63,7 млн грн), поточний ремонт елементів вулично-шляхової мережі (101,8 млн грн), утримання та поточний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (16,7 млн грн), влаштовано засоби безпеки дорожнього руху (3,1 млн грн) тощо;

- функціонування аварійної служби та служби з технічного обслуговування систем диспетчеризації ліфтів – 86,3 млн грн;

- реконструкцію, капітальний ремонт об'єктів житлового господарства – 55,2 млн грн. Проведено ремонт об'єктів ліфтового господарства (42,7 млн грн), покрівель, інженерних мереж, квартир у житлових будинках (8,1 млн грн). Профінансовані роботи з реставрації житлового будинку по пр. Соборному, 234 (2,1 млн грн);

- реконструкцію об'єктів критичної інфраструктури зі встановленням газопоршневих когенераційних установок (46,4 млн грн), придбання гідрантів та дизель-генераторів для улаштування резервних джерел аварійного живлення КП«Водоканал» (24,8 млн грн), габіонів та засобів обліку теплової енергії Концерну «Міські теплові мережі» (2,2 млн грн);

- поточний ремонт об'єктів житлового фонду, пошкодженого внаслідок російської агресії (технічне обстеження, поточний ремонт покрівель, закриття вікон тощо) – 28,8 млн грн;

- придбання спеціальної та спеціалізованої техніки для комунальних підприємств – 15,3 млн грн;

- інші заходи у сфері житлово-комунального господарства – 21,4 млн грн, зокрема, утримання КУ «Інспекція з благоустрою міста Запоріжжя» та надання фінансової підтримки КП «Муніципальна варта» (9,5 млн грн), реконструкцію та капітальний ремонт нежитлових приміщень (7,3 млн грн), заходи поводження з тваринами (2,9 млн грн), програми підтримки ОСББ (0,7 млн грн) тощо.

На транспортну галузь міста спрямовано 354,8 млн грн. Кошти направлені на фінансову підтримку ЗКПМЕ «Запоріжелектротранс» (330,6 млн грн) та КП «Міжнародний аеропорт Запоріжжя» (22,7 млн грн), а також на проведення науково-дослідної роботи з визначення обсягів пасажирських перевезень на маршрутах міського пасажирського транспорту загального користування (1,5 млн грн).

Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха склали 104,7 млн грн, у т.ч. за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету – 34,1 млн грн. Кошти спрямовані на:

- утримання комунальної спеціальної воєнізованої аварійно-рятувальної та рятувально-водолазної служб – 33,6 млн грн;

- придбання 17 модульних залізобетонних конструкцій для захисту населення – 30,6 млн грн;

- поповнення місцевого матеріального резерву та ліквідацію наслідків надзвичайних ситуацій, у т.ч. через ведення бойових дій – 27,6 млн грн;

- капітальний ремонт об'єктів критичної інфраструктури з влаштуванням захисних споруд цивільного захисту – 2,9 млн грн, капітальний та поточний ремонт укриттів у житловому фонді міста, їх експлуатацію та охорону – 5,1 млн грн;

- утримання місцевої автоматизованої системи оповіщення – 0,7 млн грн.

Крім того, рятувальними службами безоплатно отримано рятувальні костюми, засоби індивідуального захисту, циліндри гідравлічні, портативні зарядні станції, генератор бензиновий, перфоратори та інше на загальну суму 4,2 млн грн.

За рахунок коштів місцевого фонду охорони навколишнього природного середовища профінансовані природоохоронні заходи на загальну суму 14,1 млн грн, в т.ч. обладнання, техніки, машин, механізмів для збирання, перевезення відходів - 7,7 млн грн, на придбання технологічного обладнання для об'єктів каналізаціювання - 3,0 млн грн тощо.

На реалізацію інших заходів та програм витрачено:

- програма «Цифрова стратегія міста» – 17,2 млн грн. Забезпечено функціонування Запорізької муніципальної інтегрованої системи обробки інформації, Контакт Центру 15-80 та офіційного порталу Запорізької міської ради та його модулів;

- утримання КУ «Інститут розвитку міста Запоріжжя» – 4,9 млн грн;

- програма фінансової підтримки телеканалу «Муніципальна телевізійна мережа» – 13,6 млн грн тощо.

Кредиторська заборгованість розпорядників та одержувачів коштів бюджету територіальної громади на кінець звітного періоду в цілому склала 9,8 млн грн, в тому числі по загальному фонду бюджету – 0,9 млн грн (прострочена 0,6 млн грн), спеціальному фонду – 8,9 млн грн (прострочена 1,6 млн грн).

Директор департаменту фінансової
та бюджетної політики міської ради

Вікторія ЛОГВИНЕНКО