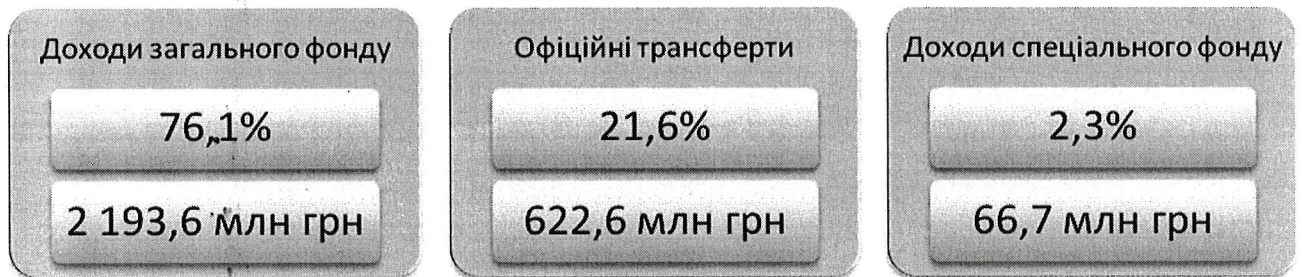


Довідка
про виконання бюджету Запорізької міської територіальної громади
за 1 квартал 2025 року

Доходи

Доходна частина бюджету міської територіальної громади за I квартал 2025 року склала 2 882,9 млн грн, в тому числі доходи загального фонду – 2 193,6 млн грн, спеціального фонду – 66,7 млн грн та офіційні трансферти – 622,6 млн грн.



В поточному році продовжуються ознаки пожвавлення економічної діяльності, що має стабілізуючий вплив на бюджетні доходи. Так, загальний приріст власних доходів є досить суттєвим (додатковий фінансовий ресурс порівняно з січнем-березнем 2024 року склав + 360,3 млн грн або + 19,0%).

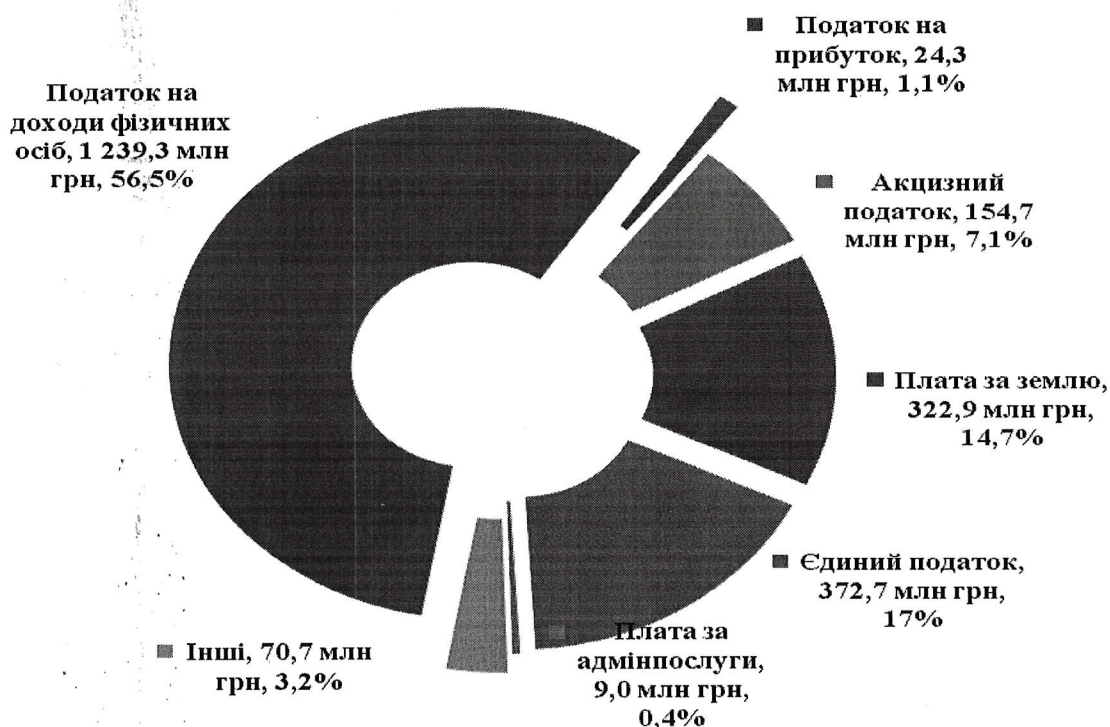
Показник розпису за доходами загального фонду виконаний на 101,3%, понад плану надійшло 28,6 млн грн. Доходи зазначеного фонду надійшли на 345,8 млн грн або на 18,7% більше ніж у відповідному періоді торік. Найбільшими за обсягами джерелами, за рахунок яких забезпечено понад 95% надходжень загального фонду, залишаються податок на доходи фізичних осіб, плата за землю, єдиний та акцизний податки.

Ключове джерело цього фонду - податок на доходи фізичних осіб надійшов в обсязі 1 239,3 млн грн (майже на рівні плану). Порівняно з аналогічним періодом попереднього року відбулось збільшення надходжень цього податку на 151,7 млн грн. В розрізі складових податок із доходів у вигляді заробітної плати найманих працівників збільшився на 164,0 млн грн (на 15,7%) та спеціалістів резидента Дія Сіті – на 0,9 млн грн (на 29,6%). Натомість зменшився податок з інших (ніж заробітна плата) доходів платників на 4,7 млн грн (на 18,1%) та за результатами річного декларування фізичних осіб - на 8,5 млн грн (на 47,5%).

Надходження акцизного податку склали 154,7 млн грн або 93,8% до плану. Недовиконання плану на 10,3 млн грн, в тому числі за рахунок податку з пального - на 6,1 млн грн та з тютюну – на 4,6 млн грн обумовлено зменшенням реалізації ввезеного пального та реалізації виробниками (імпортерами) тютюнових виробів в цілому по країні.

У порівнянні з надходженнями в січні – березні 2024 року обсяг акцизного податку зріс на 30,3 млн грн або на 24,3%. Відбулось збільшення надходжень з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі тютюнових виробів на 10,5 млн грн та податку з пального на суму 18,1 млн грн (у зв'язку із оподаткуванням пального з початку року за підвищеними ставками).

Структура загального фонду за I квартал 2025 року



Надходження другого за величиною джерела загального фонду бюджету – місцевих податків і зборів, склали 725,2 млн грн, в тому числі податку на майно – 352,2 млн грн, єдиного податку – 372,7 млн грн тощо.

В складі податку на майно фактичний обсяг плати за землю склав 322,9 млн грн. В порівнянні з відповідним періодом минулого року її надходження збільшились на 100,7 млн грн або на 45,3%. Зазначене пояснюється індексацією нормативної грошової оцінки землі (на коефіцієнт $\times 1,12$), 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 орендодавцем заходів (7,8 млн грн), відновленням сплати підприємствами, які в минулому році користувалися пільгами згідно з нормами податкового законодавства.

Факт єдиного податку за звітний період склав 372,7 млн грн або 94,6% до плану. Невиконання запланованого показника пов'язано зі зменшенням кількості платників єдиного податку, що сплатили податок: юридичних осіб – на 374 особи (на початок року - 2 044, станом на 01.04.2025 року – 1 670) та фізичних осіб – підприємців – на 5 485 особи (на 01.01.2025 року – 30 120 осіб, на початок квітня 2025 року – 24 635).

Плати за надання інших адміністративних послуг надійшло в розмірі 9,0 млн грн. Порівняно з січнем - березнем 2024 року надходження зменшились на 1,7 млн грн. Це пояснюється зниженням надходжень від територіальних підрозділів Державної міграційної служби України в Запорізькій області на 1,9 млн грн у зв'язку зі падінням попиту на отримання закордонних паспортів внутрішньо переміщеними особами з тимчасово окупованих територій. Поряд з цим, відбулось збільшення перерахувань від підрозділів Міністерства внутрішніх справ України на 0,3 млн грн, що обумовлено зростанням вартості низки сервісних платних послуг по Регіональному сервісному центру ГСЦ МВС України у

Дніпропетровській та Запорізькій областях (за видачу посвідчень водія на право керування транспортними засобами, прийом теоретичного та практичного іспитів, реєстрацію, перереєстрацію колісних транспортних засобів, зняття з обліку транспортного засобу з видачею облікової картки та номерних знаків для разових поїздок тощо).

Інших надходжень отримано 35,3 млн грн, в тому числі повне погашення кредиторських вимог ЗДП «Радіоприлад» у відповідності до постанови суду – 25,3 млн грн, повернення фінансування минулих бюджетних періодів – 2,4 млн грн, відшкодування збитків у сфері земельних відносин – 5,2 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 – 2,3 млн грн тощо.

Крім того, до бюджету надійшло податку на прибуток підприємств комунальної власності в сумі 24,3 млн грн, плати за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів – 1,9 млн грн, адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – 1,3 млн грн (внаслідок активізації роботи податкових органів), адміністративного збору за державну реєстрацію юридичних та фізичних осіб – 0,6 млн грн, адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 0,3 млн грн та інших податків і зборів – 1,7 млн грн.

Доходну частину спеціального фонду бюджету (без урахування трансфертів) в найбільшому розмірі поповнили власні надходження бюджетних установ – 51,8 млн грн, екологічний податок – 7,1 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 1,5 млн грн виключно за рахунок коштів від відчуження майна комунальної власності (переважно від реалізації металобрухту).

Обсяг офіційних трансфертів з державного та обласного бюджетів склав 622,6 млн грн, в тому числі:

- додаткова дотація на компенсацію втрат доходів місцевих бюджетів внаслідок наданих державою податкових пільг зі сплати земельного податку суб'єктам космічної діяльності та літакобудування – 3,6 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 – 117,9 млн грн;
- освітні субвенції – 267,0 млн грн;
- субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 0,9 млн грн;
- субвенція на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – 26,4 млн грн;
- інші субвенція та дотація з обласного бюджету – 38,2 млн грн;

- субвенція на проектування, відновлення, будівництво, модернізацію, облаштування, ремонт об'єктів будівництва громадського призначення – 168,4 млн грн;

- субвенція 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 – 0,2 млн грн.

Видатки

За звітний період витрати бюджету міської територіальної громади склали 2 533,7 млн грн, в тому числі за загальним фондом – 2 260,5 млн грн або 96,9% планових показників на відповідний період, за спеціальним фондом – 157,0 млн грн, з яких видатки бюджету розвитку – 82,5 млн грн, що становить 25,2% планових показників, погашено боргових зобов'язань в обсязі 116,2 млн грн.

На захищені статті видатків із загального фонду бюджету спрямовано 1 362,8 млн грн, в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями – 967,0 млн грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 199,6 млн грн, на соціальний захист та соціальне забезпечення – 85,7 млн грн, придбання продуктів харчування та медикаментів – 6,8 млн грн, обслуговування боргових зобов'язань – 13,7 млн грн, на спільні заходи оборонного спрямування у вигляді дотації обласному бюджету – 90,0 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 квартал 2025 року



На забезпечення функціонування, розвиток установ соціально-культурної сфери та утримання органів місцевого самоврядування спрямовано 1 435,5 млн грн або 56,7% загального обсягу витрат, в тому числі на освіту – 989,4 млн грн (за рахунок освітньої субвенції – 266,4 млн грн), управління – 220,4 млн грн, охорону здоров'я – 122,8 млн грн, фізичну культуру і спорт – 47,5 млн грн, культуру – 26,0 млн грн, утримання соціальних служб та молодіжні заходи – 29,4 млн грн.

Протягом 1 кварталу 2025 року бюджетними установами отримано благодійну (гуманітарну) допомогу, в тому числі на виконання цільових заходів, на загальну суму 56,2 млн грн, зокрема в галузі освіти – 43,0 млн грн.

На улаштування укриттів в закладах освіти для організації навчального процесу за очною формою з змішаним режимом навчання використано 23,9 млн грн.

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення мешканців громади склали 68,4 млн грн (75,6 % планових призначень), у т.ч. 2,0 млн грн за рахунок коштів субвенції з обласного бюджету. Профінансовані наступні заходи:

- надання різного виду матеріальної допомоги - 27,9 млн грн, у т.ч. 20,6 млн грн – допомога постраждалим внаслідок ведення бойових дій. Так, разову матеріальну допомогу у розмірі 15 тис.грн отримало 356 домогосподарств, щомісячну у розмірі 10,0 тис.грн -394 домогосподарства, на ремонт покрівель житлових будинків - 53 домогосподарства. Загалом з місцевого бюджету допомогу отримали 6,1 тис. мешканців міста;

- надання матеріальної допомоги Захисникам та Захисницям, а також членам їх сімей – 20,7 млн грн;

- компенсаційні виплати 1119 особам, які надають соціальні послуги - 8,2 млн грн;

- компенсація пільгового проїзду окремих категорій громадян авто-, та електротранспортом – 4,5 млн грн;

- поховання військовослужбовців, цивільних осіб, які загинули внаслідок ворожих обстрілів, інших категорій осіб, поховання яких здійснюється за рахунок коштів місцевого бюджету – 4,3 млн грн;

- матеріальна підтримка обдарованої молоді – 0,7 млн грн;

- виплата матеріального заохочення 21 Почесному громадянину міста – 0,5 млн грн;

- інші види пільг – 1,6 млн грн.

Видатки на житлово-комунальне господарство склали 543,6 млн грн (88,8% планових призначень), за рахунок яких профінансовані наступні заходи:

- надання фінансової підтримки комунальним підприємствам галузі – 320,5 млн грн, у т.ч. підприємствам тепло-, водопостачання – 302,6 млн грн;

- благоустрій міста – 70,0 млн грн. Забезпечено утримання зелених насаджень, територій парків, скверів, пляжів та їх елементів (38,2 млн грн), мереж зовнішнього освітлення (24,5 млн грн), міських кладовищ, у т.ч. перевезення експертних трупів (3,3 млн грн), територій районів у належному санітарному стані (3,7 млн грн) тощо;

- дорожнє господарство – 57,8 млн грн. Забезпечено утримання доріг та мостів, тротуарів (51,3 млн грн), утримання та поточний ремонт засобів регулювання дорожнього руху (6,4 млн грн);

- поточний ремонт об'єктів житлового фонду, пошкоджених внаслідок російської агресії (технічне обстеження, поточний ремонт покрівель, закриття вікон тощо) – 14,7 млн грн;

- утримання прибудинкових територій (вивезення листя та гілля, обрізка дерев, зимове утримання тощо) – 7,5 млн грн;

- утримання, експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду – 5,5 млн грн, в т.ч. утримання ліфтового господарства – 4,9 млн грн;

- забезпечення функціонування муніципальної аварійної служби, служби з технічного обслуговування систем диспетчеризації ліфтів – 41,9 млн грн;

- співфінансування придбання дизель генераторів та комплектуючих для улаштування резервних джерел аварійного живлення – 12,4 млн грн;

- будівництво (реставрація) об'єктів житлового фонду – 1,0 млн грн. Профінансовані роботи з реставрації житлового будинку по пр. Соборному, 234;

- реконструкція 5-ти котелень зі встановленням газопоршневих когенераційних установок, придбання габіонів - 6,1 млн грн;

- інші заходи у сфері житлово-комунального господарства – 6,2 млн грн, зокрема, утримання КУ «Інспекція з благоустрою міста Запоріжжя» та надання фінансової підтримки КП «Муніципальна варта» (4,5 млн грн), заходи поводження з тваринами (1,3 млн грн), програми підтримки ОСББ (відшкодування відсоткових ставок за кредитами та частини вартості придбання генераторів (0,2 млн грн) тощо.

На транспортну галузь міста спрямовано 181,9 млн грн. Кошти направлені на фінансову підтримку ЗКПМЕ «Запоріжелектротранс» (171,2 млн грн) та КП «Міжнародний аеропорт Запоріжжя» (10,7 млн грн). Забезпечено виплату заробітної плати працівникам, оплату спожитих енергоносіїв, сплату обов'язкових платежів до бюджетів та інших платежів підприємств.

Видатки на запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха склали 65,1 млн грн, у т.ч. за рахунок субвенції з обласного бюджету – 30,6 млн грн. Кошти спрямовано на:

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

- утримання комунальної спеціальної воєнізованої аварійно-рятувальної та рятувально-водолазної служб – 16,5 млн грн;

- поповнення місцевого матеріального резерву та ліквідацію наслідків надзвичайних ситуацій, у т.ч. через ведення бойових дій – 15,5 млн грн;

- експлуатацію укриттів у житловому фонді міста – 0,4 млн грн;

- утримання місцевої автоматизованої системи оповіщення – 0,1 млн грн.

Крім того, комунальною спеціальною воєнізованою аварійно-рятувальною службою та міською рятувально-водолазною службою безоплатно отримано спеціальне обладнання, захисний одяг та інше на загальну суму 2,1 млн грн.

На реалізацію інших заходів та програм витрачено:

- програма «Цифрова стратегія міста» – 8,0 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» – 2,4 млн грн;

- програма підтримки телеканалу «Муніципальна телевізійна мережа» – 6,8 млн грн (надання компенсації за послуги з виготовлення та трансляції телевізійних програм з висвітлення життя міста та діяльності органів місцевого самоврядування) тощо.

Кредиторська заборгованість розпорядників та одержувачів коштів бюджету територіальної громади на кінець звітного періоду в цілому склала 19,3 млн грн, в тому числі по загальному фонду бюджету – 14,3 млн грн (прострочена 1,9 млн грн), спеціальному фонду – 5,0 млн грн. Кредиторська заборгованість за захищеними статтями бюджету відсутня.

Директор департаменту фінансової
та бюджетної політики міської ради



Вікторія ЛОГВИНЕНКО