

## Довідка про виконання бюджету Запорізької міської територіальної громади за I півріччя 2023 року

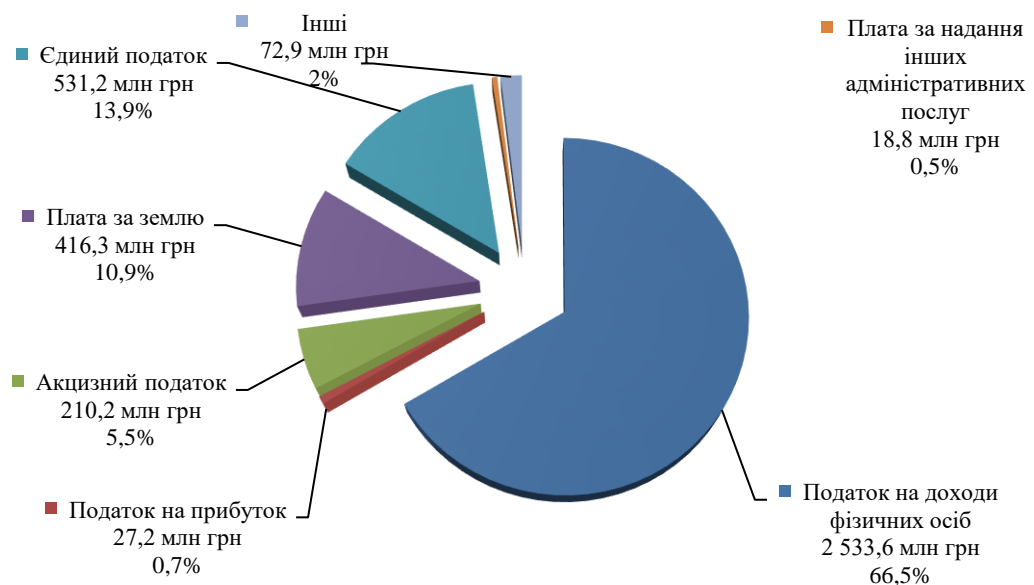
### Доходи

Майже півтора роки виконання бюджету здійснюється в умовах правового режиму воєнного стану. Повномасштабна військова агресія Російської федерації частково гальмує економічну діяльність прифронтового міста і це негативно позначається на надходженнях доходів бюджету. Доходна частина бюджету Запорізької міської територіальної громади станом на 01.07.2023 року склала 4 769,3 млн грн, в тому числі доходи загального фонду – 3 810,2 млн грн, спеціального фонду – 141,4 млн грн та офіційні трансферти – 817,7 млн грн. За структурою доходи загального фонду займають 79,9%, спеціального – 3,0% та офіційні трансферти – 17,1%.

Показник розпису за доходами загального фонду виконано на 99,3%, бюджет недоотримав 27,3 млн грн. Надходження за доходами загального фонду наростаючим підсумком мають додатне значення (+ 5,9% або 213,5 млн грн порівняно з січнем-червнем 2022 року).

Якщо розглядати найбільші за обсягами надходження до загального фонду бюджету громади, то основними джерелами залишаються податок на доходи фізичних осіб, плата за землю, єдиний та акцизний податки (на них припадає 96,9% надходжень).

#### Структура загального фонду бюджету за I півріччя 2023 року



Питома вага надходжень податку на доходи фізичних осіб в доходах загального фонду становить 66,5%, отримано 2 533,6 млн грн. Невиконання плану складає 2,3% або 58,4 млн грн. Також надходження цього податку не досягли минулорічного показника та є трохи меншими за рівень I півріччя 2022 року, а саме на 9,9 млн грн або 0,4%. Це зумовлено в основному зменшенням перерахувань від основних промислових підприємств міста через їх складний фінансовий стан (зупинення або часткове призупинення виробництва, встановлення простою або тривалих новорічних канікул, розірвання економічних ланцюгів, порушення логістики, відсутність замовлень, руйнування інфраструктури, тощо).

Надходження акцизного податку склали 210,2 млн грн або 99,7% до плану. У порівнянні з надходженнями у I півріччі 2022 року є збільшення його обсягу на 100,1 млн грн або майже у 2 рази. Зросли надходження з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів на 71,6 млн грн, в тому числі з реалізації тютюнових виробів - на 56,8 млн грн (пов'язано із надходженнями за новим механізмом розподілу акцизного податку з тютюну) та з реалізації алкогольних напоїв – на 14,8 млн грн, а також акцизного податку з пального - на 28,5 млн грн (спричинено відновленням оподаткування нафтопродуктів).

Обсяг надходжень плати за землю склав 416,3 млн грн або 96,6% до плану. Порівняно з I півріччям 2022 року + 43,7 млн грн або 11,7% (тоді як у 2022 році відбувалось падіння платежів майже на 20%). В зв'язку із внесенням змін до податкового законодавства (Закон України від 11.04.2023 №3050-IX) в частині не нарахування та несплати плати за землю за земельні ділянки, розташовані на територіях активних бойових дій, до яких місто Запоріжжя відносилось в період з 12.03.2022 року по 31.12.2022 року, що дає право платникам коригувати свої податкові зобов'язання по платі за землю за вищезазначений період, має місце тенденція до зниження надходжень плати за землю у II півріччі поточного року.

Незважаючи на податкові зміни зі сплати єдиного податку (можливість несплати податку ФОПами I та II групи, зниження ставки для платників III групи з 5% (3%) до 2%) надходження цього податку демонструють достатньо позитивну динаміку. Зазначене пов'язано із певною адаптацією під час війни та поживленням ділової активності частини суб'єктів господарювання малого і середнього бізнесу. Зростання інфляції (індекс інфляції за 2022 рік склав 126,6%, станом на 01.07.2023 року – 104,6%), яка супроводжується підвищенням загального рівня цін на товари і послуги, також вплинула на зростання обсягів доходів та відповідно відрахувань податку по юридичних та фізичних особах. При плані в сумі 485,5 млн грн надійшло податку в обсязі 531,2 млн грн. Порівняно з I півріччям попереднього року маємо збільшення на 40,9 млн грн або на 8,3%.

Крім того, до загального фонду бюджету надійшло податку на нерухомість в сумі 34,4 млн грн, податку на прибуток підприємств комунальної власності – 27,2 млн грн, плати за надання інших адміністративних послуг – 18,8 млн грн, орендної плати за користування майном комунальної власності – 1,5 млн грн, адміністративного збору за державну реєстрацію юридичних та фізичних осіб – 1,0 млн грн та інших податків і зборів – 36,0 млн грн.

Основними джерелами доходів спеціального фонду бюджету є власні надходження бюджетних установ – 129,5 млн грн, екологічний податок – 8,5 млн грн та кошти від відчуження комунального майна – 2,8 млн грн. Бюджет розвитку поповнився на 3,2 млн грн за рахунок коштів від відчуження майна комунальної власності (2,8 млн грн) та коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту (0,4 млн грн).

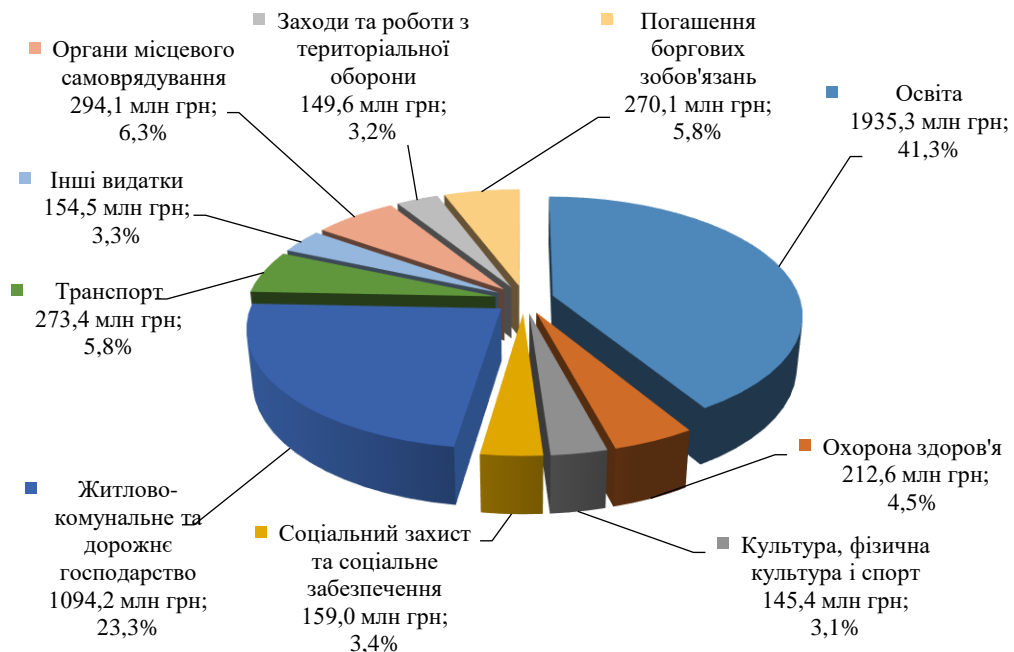
## **Видатки**

Витрати бюджету Запорізької міської територіальної громади проведені в обсязі 4 688,2 млн грн, в тому числі за загальним фондом – 4 152,5 млн грн або 46,5% річних планових показників, за спеціальним фондом – 265,6 млн грн, з яких видатки бюджету розвитку – 131,9 млн грн, що становить 80,0% планових показників, погашено боргових зобов'язань в обсязі 270,1 млн грн.

На захищені статті видатків із загального фонду бюджету спрямовано 2 538,2 млн грн, в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями – 2 012,4 млн грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 141,8 млн грн, на соціальний захист та соціальне забезпечення – 144,6 млн грн, придбання продуктів харчування та медикаментів – 5,5 млн грн, обслуговування боргових зобов'язань – 79,6 млн грн.

За функціональною ознакою напрямки використання коштів наведені в діаграмі.

### Структура витрат бюджету територіальної громади за функціональною ознакою



Видатки проведені за наступними основними напрямками:

На забезпечення функціонування та розвиток установ соціально-культурної сфери спрямовано 2 341,0 млн грн, що становить 53,0% загального обсягу видатків бюджету міської територіальної громади, в тому числі на освіту – 1 935,3 млн грн (за рахунок освітньої субвенції – 653,9 млн грн), охорону здоров'я – 212,6 млн грн, культуру – 57,6 млн грн, фізичну культуру і спорт – 87,7 млн грн, установи соціального захисту – 47,6 млн грн.

На надання пільг на послуги зв'язку та інших, передбачених законодавством пільг, спрямовано 0,3 млн грн. Пільгами скористалось 539 осіб. На компенсацію пільгового перевезення окремих категорій громадян різними видами транспорту використано 8,3 млн грн.

На підтримку ветеранських організацій міста витрачено 0,5 млн грн. Виплати грошової компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, інвалідам, хворим, які не здатні до самообслуговування та потребують сторонньої допомоги, проведені в сумі 7,0 млн грн.

Інші видатки на соціальний захист населенню склали 69,6 млн грн. В межах Міської комплексної програми соціального захисту населення матеріальну допомогу отримали понад 9,6 тис. громадян міста, крім того, за рахунок коштів депутатського фонду бюджету надано підтримку понад 4,4 тис. мешканців.

Також, 343 особи отримали допомогу згідно Програми надання фінансової підтримки мешканцям м. Запоріжжя, житло яких було зруйновано або стало

непридатним до проживання внаслідок ракетних обстрілів, диверсій, тощо, спричинених військовою агресією Російської Федерації на загальну суму 20,6 млн грн.

Видатки за рахунок надходжень бюджету розвитку на будівельні, ремонтні роботи та оснащення установ охорони здоров'я – 6,5 млн грн, зокрема, придбане медичне обладнання для 3-х закладів охорони здоров'я – 4,5 млн грн (ультразвукова діагностична система, апарат високо інтенсивної магнітної терапії, 5 аквадистиляторів електричних, 3 ультрафіолетові камери та 4 параформалінові камери для зберігання медичного інструменту), оплачені роботи з реконструкції системи киснепостачання будівель Б-5 та А-3 КНП «Міська лікарня №6» ЗМР.

Видатки на житлово-комунальне та дорожнє господарство склали 1 094,2 млн грн, планові показники відповідного періоду виконані на 99,4%. Кошти спрямовані на реалізацію заходів наступних програм:

➤ Програма розвитку та утримання житлово-комунального господарства – 706,5 млн грн (у т.ч. за рахунок коштів депутатського фонду) або 99,9% до планових показників на відповідний період. Профінансовано видатки на фінансову підтримку комунальних підприємств галузі – 612,5 млн грн, з яких підприємствам тепло-, водопостачання для забезпечення їх безперебійного функціонування та проведення підготовки критичної інфраструктури міста до наступного опалювального періоду - 561,2 млн грн, комунальним підприємствам галузі, які опинилися в скрутному фінансовому становищі - 51,3 млн грн.

Також кошти були спрямовані на утримання прибудинкових територій – 49,2 млн грн, за рахунок яких вивезено 7 000 т опалого листя та гілля, 842,1 т сміття, виконано обрізки 529 та видалення 530 аварійних дерев, проведено роботи з покосу внутрішньоквартальних територій та утримання дитячих майданчиків, які на них розташовані. Забезпечено утримання внутрішньоквартальних доріг і тротуарів в зимовий період.

На створення запасу будівельних матеріалів та ПММ для ліквідації наслідків бойових дій на території громади, проведення поточного ремонту покрівель будинків витрачено 16,9 млн грн, послуги з інструментального спостереження за деформаціями житлових будинків – 1,1 млн грн, придбання бойлерів для місць загального користування в гуртожитках – 0,7 млн грн, функціонування ліфтового господарства – 0,5 млн грн.

Видатки на оплату робіт капітального характеру на об'єктах житлового фонду міста склали 25,4 млн.грн, за рахунок яких виконано роботи з вибіркового ремонту на 67 житлових будинках, проведено діагностику будівельних конструкцій після деформації, розроблено проєктну документацію на капітальний ремонт житлових будинків після деформації по вул. Седова,1 та вул. Юності,59, виконано заміну 2 824 п.м інженерних мереж, завершено роботи з реконструкції систем ХВП на 2-х житлових будинках.

➤ На фінансування заходів Програми муніципальної аварійної служби, муніципальної служби з технічного обслуговування систем диспетчеризації ліфтів та «Контакт-центру 15-80» з бюджету міської територіальної громади спрямовано 87,3 млн грн, що відповідає плановим показникам на звітний період. На обслуговування систем диспетчеризації ліфтів та забезпечення функціонування «Контакт центру 15-80» спрямовано 19,5 млн грн, усунення аварійних ситуацій на житловому та нежитловому фонді міста – 60,9 млн грн, поточний ремонт та технічне обслуговування обладнання 170 ліфтів – 6,9 млн грн. З початку року муніципальною

аварійною службою опрацьовано 20102 заяв щодо аварійних ситуацій на житловому фонді та об'єктах інфраструктури міста.

➤ Видатки в межах Програми відбудови житлового фонду м.Запоріжжя зруйнованого внаслідок російської агресії склали 19,0 млн грн. На звітну дату розроблено 9 проєктів з капітального ремонту будинків, зокрема по вул.Незалежної України,80/вул.Якова Новицького,3, вул.Сталеварів,16, вул.Миру,14, вул.Зестафонська,8, вул.Зестафонська,10 та реставрації житлового будинку по пр.Соборний/вул. Сталеварів, №151/11.

➤ В рамках Програми капітальних видатків на забезпечення функціонування інфраструктурних об'єктів міської територіальної громади сплачено за придбання 28-ми бензо- та дизель-генераторів для Концерну «Міські теплові мережі», 2-х дизель-генераторів з комплектом підключень та за обладнання й матеріали для технічного переоснащення внутрішніх систем опалення будівель водопровідної станції КП «Водоканал» на загальну вартість 7,1 млн грн.

➤ 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 виділено 2,4 млн грн. Також, в межах Програми часткового відшкодування вартості незалежних джерел електричної енергії власникам ОСББ відшкодовано з бюджету витрати в розмірі 0,4 млн грн.

➤ Програма комплексного благоустрою вулично-дорожньої мережі, міських територій та реалізації повноважень в сфері охоронної діяльності – 168,9 млн грн, що становить 98,3% планових показників на відповідний період. Кошти витрачено на догляд за зеленими насадженнями – 15,1 млн грн, забезпечення належного санітарного та екологічного стану території міста – 11,2 млн грн, ліквідацію наслідків руйнувань через ведення бойових дій – 2,3 млн грн, утримання та поточний ремонт об'єктів благоустрою (площ, пам'ятників, дитячих та спортивних майданчиків) – 2,1 млн грн.

Видатки на дорожнє господарство в звітному періоді склали 133,9 млн грн, на утримання мостів та автомобільних доріг загального користування – 65,4 млн грн, поточний ремонт доріг та тротуарів – 36,0 млн грн, утримання мереж зливової каналізації – 19,8 млн грн, нанесення дорожньої розмітки та розробку схем дорожнього руху – 12,7 млн грн.

Видатки на заходи з контролю за дотриманням законодавства про благоустрій у місті та охорону об'єктів комунальної власності загалом склали 4,3 млн грн.

➤ Програма розвитку та обслуговування зеленого господарства – 48,8 млн грн, що складає 99,6 % планових показників на відповідний період. Кошти направлено на утримання об'єктів зеленого господарства, зон відпочинку та їх елементів (фонтанів, громадських вбиралень, модульних туалетів тощо), у т.ч. їх водо- та енергопостачання.

➤ Програма організації безпеки дорожнього руху та освітлення територій міста – 44,1 млн грн, що складає 95,4% планових показників на відповідний період. Профінансовані видатки з утримання, поточного ремонту та енергопостачання мереж зовнішнього освітлення та засобів регулювання дорожнього руху. Забезпечено виконання робіт з підключення генераторів до Пунктів незламності.

➤ В межах Програми функціонування ритуального обслуговування забезпечено утримання та поточний ремонт елементів 20 міських кладовищ та перевезення 2 317 експертних трупів, на що спрямовано 6,8 млн грн.

➤ Програма поводження з тваринами – 2,8 млн грн або 97,0% від планових показників. Кошти спрямовані на надання ветеринарних послуг (біостерелізація, вакцинація, кліпсування, чіпування та післяопераційне перетримання) для 229 безпритульних собак та 398 котів. Забезпечено функціонування КП «Побутовик», яке займається питаннями у сфері поводження з тваринами.

На підтримку транспортної галузі з бюджету територіальної громади направлено 273,4 млн грн, що відповідає плановим призначенням на відповідний період. За рахунок зазначених коштів надано фінансову підтримку ЗКПМЕ «Запоріжелектротранс» (239,8 млн грн), КП «Міжнародний аеропорт Запоріжжя» (33,6 млн грн).

Видатки місцевого бюджету на запобігання та ліквідацію наслідків надзвичайних ситуацій техногенного і природного характеру та організацію рятування на водних об'єктах склали 18,6 млн грн або 92,3% планових показників на відповідний період. Кошти спрямовані на утримання комунальної воєнізованої аварійно-рятувальної та рятувально-водолазної служб. Поповнено міський матеріальний резерв паливо-мастильними матеріалами – 1,8 млн грн.

В рамках заходів міських цільових програм проведені видатки в сумі 26,5 млн грн, які були направлені на поточний та капітальний ремонт захисних споруд та найпростіших укриттів цивільного захисту, забезпечення технічного обслуговування та поточний ремонт засобів оповіщення місцевої автоматизованої системи централізованого оповіщення.

Видатки на заходи Програми підтримки обороноздатності та забезпечення безпеки і правопорядку в місті Запоріжжя на 2023 рік проведені в сумі 149,6 млн грн або 83,7% планових показників.

Кредиторська заборгованість розпорядників та одержувачів коштів бюджету територіальної громади на кінець звітного періоду в цілому склали 4,6 млн грн, в тому числі по загальному фонду бюджету – 3,1 млн грн, спеціальному фонду – 1,5 млн грн.