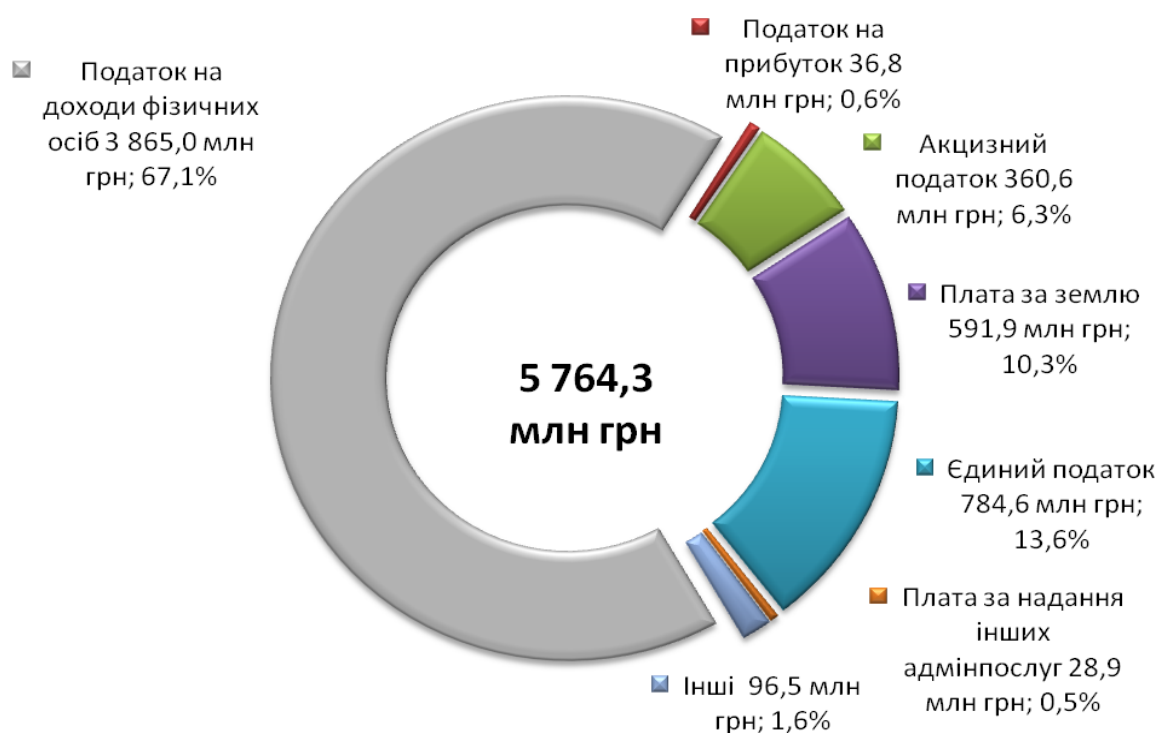


## Довідка про виконання бюджету Запорізької міської територіальної громади за 9 місяців 2023 року

### Доходи

Доходна частина бюджету Запорізької міської територіальної громади станом на 01.10.2023 року склала 7 422,2 млн грн, в тому числі доходи загального фонду – 5 764,3 млн грн, спеціального фонду – 218,6 млн грн та офіційні трансферти – 1 439,3 млн грн. Показник розпису за доходами загального фонду виконано на 98,1%, бюджет недоотримав 109,7 млн грн.

Структура доходів загального фонду бюджету за 9 місяців 2023 року.



Найбільш поповнює бюджет податок на доходи фізичних осіб (питома вага в доходах загального фонду – 67,1%), його обсяг склав 3 865,0 млн грн. План недовиконано на 2,0% або на 78,0 млн грн.

Надходження цього податку в цілому не досягли відповідного минулорічного показника на 35,0 млн грн або на 0,9%. В основному це зумовлено зниженням відрахувань податку через певні особливості нарахування і сплати заробітної плати військовослужбовцям, що відбулися на початку цього року, зняттям з обліку деяких об'єктів оподаткування та переміщенням певних військових підрозділів в інші територіальні громади та відповідно сплатою ними податку за місцем їх розташування (недоотримано 87,4 млн грн або 9,5%). Крім того, зменшились надходження податку за результатами річного декларування фізичних осіб на 29,1 млн грн або на 32,4%. Поряд з цим, надходження податку із доходів у вигляді заробітної плати найманих працівників та з інших доходів є трохи більшими рівня аналогічного минулорічного періоду, відповідно на 79,8 млн грн (на 2,8%) та на 1,3 млн грн (на 2,4%).

Надходження акцизного податку склали 360,6 млн грн або 113,3% до плану. У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року надходження зросли на 167,8 млн грн або у 1,9 разів, в тому числі з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів на 104,5 млн грн (в тому числі збільшення надходжень акцизу з реалізації тютюнових виробів - на 87,9 млн грн (пов'язано із надходженнями за новим механізмом розподілу акцизного податку з тютюну) та з реалізації алкогольних напоїв – на 16,6 млн грн) та акцизного податку з пального - на 63,3 млн грн (спричинено відновленням оподаткування нафтопродуктів).

Фактичні надходження плати за землю за січень – вересень 2023 року склали 591,9 млн грн, що на 6,2 млн грн або на 1,0% менше за обсяг відповідного періоду минулого року. Через складне фінансове становище суб'єктів господарської діяльності під час воєнного стану (як наслідок неможливість своєчасно погашати задекларовані податкові зобов'язання) та наявність тенденції до зменшення надходжень у зв'язку із коригуванням платниками власних податкових зобов'язань на підставі змін до податкового законодавства в частині надання можливості не нараховувати та не сплачувати плату 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, запланований показник по платі за землю не виконано на 9,2% або на 60,1 млн грн. З аналогічних причин недовиконується план по надходженнях податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 5,5 млн грн або на 10,0% (його обсяг складає 49,2 млн грн).

При плані 757,5 млн грн надійшло єдиного податку в сумі 784,6 млн грн. Порівняно з минулорічними надходженнями його обсяг збільшився на 79,3 млн грн або на 11,2%, в тому числі з юридичних осіб – на 43,2 млн грн або на 29,1% та з фізичних осіб – на 36,1 млн грн або на 6,5%.

Збільшення надходжень єдиного податку з юридичних осіб пов'язано з особливостями оподаткування в період дії воєнного стану на території України (пп.9.2 п.9 підрозділу 8 розділу ХХ Податкового кодексу України), зокрема, наданням можливості суб'єктам господарювання будь-якої організаційно-правової форми бути платниками єдиного податку III групи не застосовуючи обмеження щодо обсягу доходу та кількості осіб, які перебувають з ними в трудових відносинах (з 01.08.2023 року цю податкову норму скасовано). Часткова стабілізація ситуації порівняно з минулим роком також вплинула на зростання сплати податку, певна кількість мешканців згодом повернулась до міста, що сприяло збільшенню попиту на товари, послуги та частковому відновленню діяльності малого підприємництва, роботи середнього бізнесу. Також прискорення інфляційних процесів (індекс інфляції за 2022 рік склав 126,6%, станом на 01.10.2023 року – 103,0%) супроводжується підвищенням загального рівня цін на товари і послуги та впливає на зростання обсягів доходів та відповідно відрахувань податку по юридичних та фізичних особах.

Крім того, до загального фонду бюджету надійшло податку на прибуток підприємств комунальної власності в сумі 36,8 млн грн, плати за надання інших адміністративних послуг – 28,9 млн грн, орендної плати за користування майном комунальної власності – 1,9 млн грн, адміністративного збору за державну реєстрацію юридичних та фізичних осіб – 1,5 млн грн, інших надходжень за ККДБ 24060300 «Інші надходження» - 35,4 млн грн (відшкодування збитків у сфері земельних відносин – 25,4 млн грн, повернення фінансування минулих років – 5,6 млн грн, плата

за договорами на право користування місцем для розташування тимчасових споруд – 4,1 млн грн тощо) та інших податків і зборів – 8,5 млн грн.

Основними джерелами доходів спеціального фонду бюджету є власні надходження бюджетних установ – 199,8 млн грн та екологічний податок – 13,9 млн грн. На ці надходження припадає майже 98,0% доходів зазначеного фонду.

Бюджет розвитку поповнився на 4,5 млн грн за рахунок коштів від відчуження майна комунальної власності (4,0 млн грн) та коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту (0,5 млн грн).

Станом на 01.10.2023 року до бюджету міської територіальної громади надійшло офіційних трансфертів на загальну суму 1 439,3 млн грн, в тому числі:

освітньої субвенції – 810,1 млн грн;

субвенції на реалізацію проектів (об'єктів, заходів), спрямованих на ліквідацію наслідків збройної агресії – 388,0 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 Російської Федерації – 157,5 млн грн;

субвенцій на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для визначених категорій осіб – 43,8 млн грн;

субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти – 11,6 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 – 8,9 млн грн;

субвенції на облаштування безпечних умов у закладах загальної середньої освіти – 5,6 млн грн;

субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 4,6 млн грн;

іншої субвенції та дотації з обласного бюджету – 9,2 млн грн.

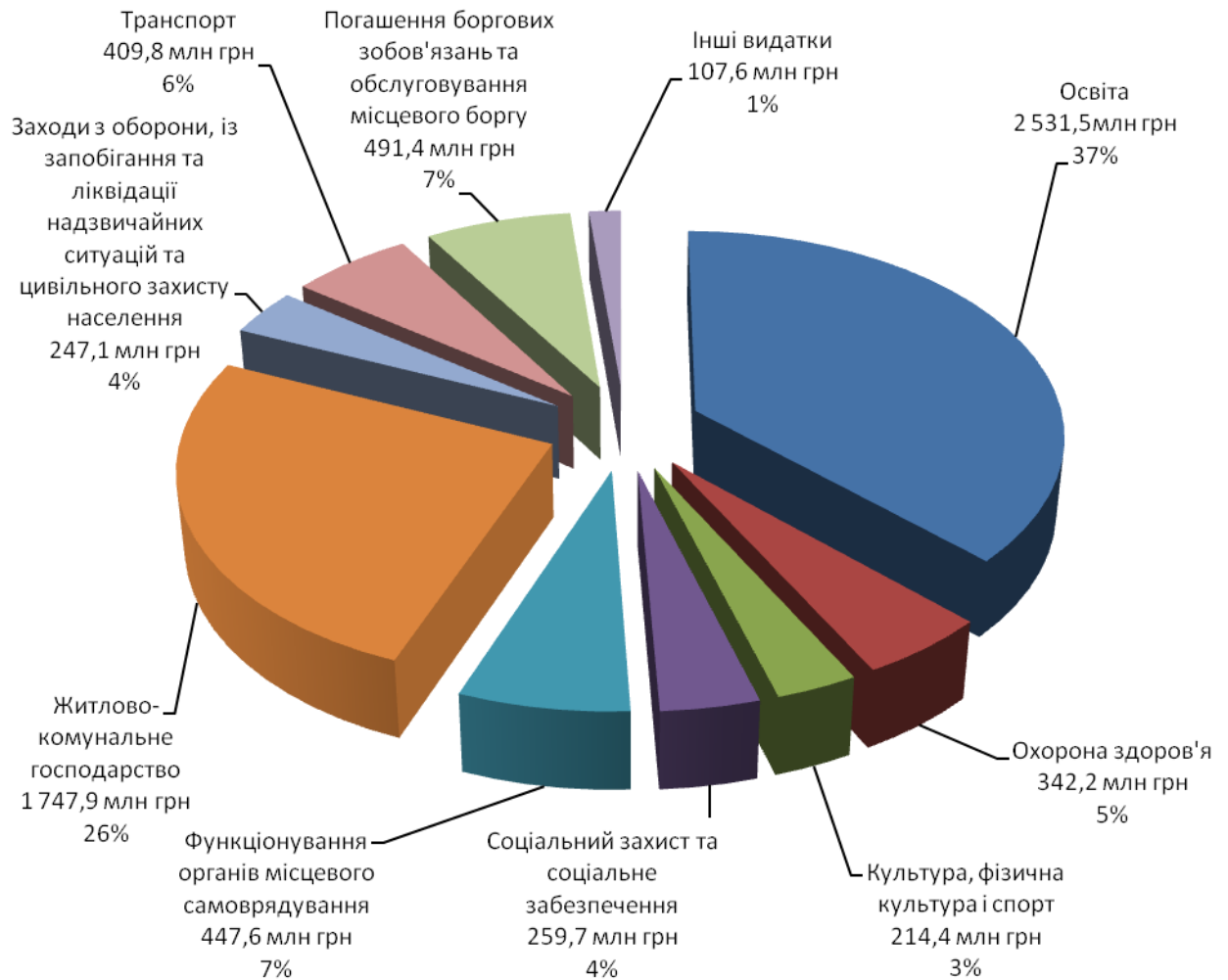
### **Видатки**

Витрати бюджету Запорізької міської територіальної громади склали 6 799,2 млн грн, в тому числі за загальним фондом – 5 899,2 млн грн або 68,2% річних планових показників, за спеціальним фондом – 530,0 млн грн, з яких видатки бюджету розвитку – 304,1 млн грн, що становить 32,7% планових показників, погашено боргових зобов'язань в обсязі 370,0 млн грн.

На захищені статті видатків із загального фонду бюджету спрямовано 3 268,6 млн грн, в тому числі на заробітну плату з нарахуваннями – 2 698,6 млн грн, оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 162,5 млн грн, на соціальний захист та соціальне забезпечення – 196,5 млн грн, придбання продуктів харчування та медикаментів – 7,7 млн грн, обслуговування боргових зобов'язань – 121,4 млн грн.

За функціональною ознакою напрямки використання коштів за 9 місяців 2023 року 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 3 159,2 млн грн, що становить майже 50,0% загального обсягу витратів бюджету міської територіальної громади, в тому числі на освіту – 2 531,5 млн грн (за рахунок освітньої субвенції – 820,4 млн грн), охорону здоров'я – 342,2 млн грн, культуру – 88,7 млн грн, фізичну культуру і спорт – 125,7 млн грн, установи соціального захисту – 71,1 млн грн.

На надання пільг на послуги зв'язку та інших, передбачених законодавством пільг, спрямовано 0,5 млн грн. Пільгами скористались 651 особа. На компенсацію пільгового перевезення окремих категорій громадян різними видами транспорту використано 14,0 млн грн.

На підтримку ветеранських організацій міста витрачено 0,7 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 13,2 млн грн.

Інші видатки на соціальний захист населення склали 79,5 млн грн. В межах Міської комплексної програми соціального захисту населення матеріальну допомогу отримали понад 11,7 тис. громадян, крім того, за рахунок коштів депутатського фонду бюджету надано підтримку понад 5,2 тис. мешканцям.

Також, 373 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 32,8 млн грн.

За рахунок відповідних субвенцій з державного бюджету надано грошову компенсацію у розмірі 35,2 млн грн за належні для отримання жилі приміщення для 16 осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, а також членів їх сімей та 5,2 млн грн для 3 сімей учасників бойових дій на території інших держав.

Видатки на житлово-комунальне та дорожнє господарство склали 1 747,9 млн грн, планові показники відповідного періоду виконані на 78,5%. Кошти спрямовані на реалізацію заходів наступних програм:

- Програма розвитку та утримання житлово-комунального господарства – 992,0 млн грн (у т.ч. за рахунок коштів депутатського фонду) або 98,8% планових показників на відповідний період. Профінансовано видатки на фінансову підтримку комунальних підприємств галузі – 855,1 млн грн, з яких підприємствам тепло-, водопостачання для забезпечення їх безперебійного функціонування та проведення підготовки критичної інфраструктури міста до опалювального періоду – 781,7 млн грн, іншим комунальним підприємствам, які опинилися в скрутному фінансовому становищі – 73,4 млн грн.

Також, на утримання прибудинкових територій спрямовані кошти у розмірі 70,9 млн грн, за рахунок яких вивезено 15 079 т опалого листя та гілля, 842,1 т сміття, виконано обрізку 1 273 та видалення 1 010 аварійних дерев, проведено роботи з покосу внутрішньоквартальних територій та поточного ремонту МАФ тощо.

На створення запасу будівельних та паливно-мастильних матеріалів та проведення заходів з ліквідації наслідків ракетних ударів (проведення ремонту покрівель, закриття віконних отворів тощо) витрачено 19,1 млн грн, на послуги з інструментального спостереження за деформаціями житлових будинків – 1,7 млн грн, на придбання та встановлення бойлерів в місцях загального користування у гуртожитках – 1,3 млн грн, на забезпечення функціонування ліфтового господарства – 1,3 млн грн.

Видатки на оплату робіт капітального характеру на об'єктах житлового фонду міста склали 42,6 млн грн, за рахунок яких виконано роботи з вибіркового ремонту на 88 житлових будинках, проведено діагностику будівельних конструкцій після деформації, розроблено проєктну документацію й отримано експертизу на проведення робіт з капітального ремонту будинку по вул. Юності, 59, триває розробка проєкту на житловий будинок по вул. Сєдова, 1, виконано заміну 2 824 п.м інженерних мереж, завершено роботи з реконструкції систем ХВП на 2-х житлових будинках. Коштом депутатського фонду проведено роботи з часткового капітального ремонту (заміна дверей, вікон, ремонт інженерних мереж, покрівлі тощо) 178 житлових будинків.

- 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 141,8 млн грн, що відповідає плановим показникам на звітний період. На обслуговування систем диспетчеризації ліфтів та забезпечення функціонування «Контакт центру 15-80» спрямовано 29,2 млн грн, на усунення аварійних ситуацій на

житловому та нежитловому фонді міста – 95,3 млн грн, на поточний ремонт та технічне обслуговування обладнання 170 ліфтів – 17,3 млн грн. З початку року муніципальною аварійною службою опрацьовано понад 72 тис. заяв щодо аварійних ситуацій на житловому фонді та об'єктах інфраструктури міста.

- В межах Програми відбудови житлового фонду м. Запоріжжя зруйнованого внаслідок російської агресії проведено видатки у розмірі 58,7 млн грн (у т.ч. за рахунок коштів державного бюджету – 8,7 млн грн). Розроблено проекти, отримано експертні звіти на проведення відновлювальних робіт на 11 постраждалих будинках. На 4-х об'єктах по вул.Сталеварів,16, вул.Кияшка,22, вул.Зестафонській,10 та пр.Соборному,151 наразі тривають роботи: відбудовуються зруйновані поверхи, посилюються несучі конструкції, прокладаються мережі опалення, каналізації та водопостачання тощо.

- В рамках Програми капітальних видатків на забезпечення функціонування інфраструктурних об'єктів міської територіальної громади на суму 7,3 млн грн придбано 28 бензо- та дизель-генераторів для Концерну «Міські теплові мережі» та 2 дизель-генератори з комплектом підключень, обладнання й матеріали для технічного переоснащення внутрішніх систем опалення будівель водопровідної станції КП «Водоканал».

- На 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 3,6 млн грн. Також, в межах Програми часткового відшкодування вартості незалежних джерел електричної енергії власникам ОСББ з бюджету відшкодовано витрати у розмірі 0,4 млн грн.

- Програма комплексного благоустрою вулично-дорожньої мережі, міських територій та реалізації повноважень в сфері охоронної діяльності – 352,0 млн грн, що становить 98,2% планових показників на відповідний період.

Видатки на дорожнє господарство склали 277,8 млн грн, у т.ч. на: утримання мостів та автомобільних доріг загального користування - 93,2 млн грн, поточний ремонт доріг, тротуарів та їх елементів – 142,7 млн грн, утримання та поточний ремонт мереж зливової каналізації – 22,3 млн грн, нанесення дорожньої розмітки та розробку схем дорожнього руху – 19,6 млн грн.

На придбання 2-х одиниць спеціальної техніки, 3-х легкових автомобілів та ремонт приміщень шляхово-експлуатаційних дільниць КП «ЕЛУАШ» з бюджету громади витрачено 22,7 млн грн.

Видатки на заходи з контролю за дотриманням законодавства про благоустрій, охорону правопорядку та об'єктів комунальної власності на території міста загалом склали 9,1 млн грн.

Кошти витрачено на: догляд за зеленими насадженнями – 20,5 млн грн, забезпечення належного санітарного та екологічного стану території міста – 13,9 млн грн, ліквідацію наслідків руйнувань через ведення бойових дій – 4,5 млн грн, утримання та поточний ремонт МАФ в т.ч. їх демонтаж – 3,4 млн грн, інвентаризацію, паспортизацію об'єктів благоустрою - 0,1 млн грн.

- Програма розвитку та обслуговування зеленого господарства – 98,2 млн грн, що складає 99,7 % планових показників на відповідний період. Кошти направлено на утримання об'єктів зеленого господарства, зон відпочинку та їх елементів (фонтанів, громадських вбиралень тощо), у т.ч. на їх водо- та енергопостачання. Профінансовано роботи з ліквідації наслідків надзвичайних ситуацій.

- Програма організації безпеки дорожнього руху та освітлення територій міста – 79,3 млн грн, що складає 99,8% 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 та обстежено 7 силових і розподільчих пристроїв для проведення їх подальшого ремонту.

- В межах Програми функціонування ритуального обслуговування забезпечено утримання та поточний ремонт елементів 20 міських кладовищ та перевезення 2 971 експертного трупа, на що спрямовано 10,9 млн грн.

- Програма поводження з тваринами – 3,7 млн грн або 72,4% планових показників. Кошти спрямовані на надання ветеринарних послуг (біостерилізація, вакцинація, кліпсування, чипування та післяопераційне перетримання) для 417 безпритульних собак та 563 котів. Забезпечено функціонування КП «Побутовик», яке займається питаннями у сфері поводження з тваринами.

На підтримку транспортної галузі з бюджету територіальної громади проведено видатки в розмірі 409,8 млн грн, що складає 99,8% планових призначень на відповідний період. Кошти направлено на фінансову підтримку ЗКПМЕ «Запоріжелектротранс» (362,8 млн грн) та КП «Міжнародний аеропорт Запоріжжя» (47,0 млн грн).

Видатки місцевого бюджету на запобігання та ліквідацію наслідків надзвичайних ситуацій техногенного і природного характеру та організацію рятування на водних об'єктах склали 28,9 млн грн або 99,3% планових показників на відповідний період. Кошти спрямовані на утримання комунальної воєнізованої аварійно-рятувальної та рятувально-водолазної служб. Поповнено міський матеріальний резерв паливо-мастильними матеріалами на суму 1,8 млн грн.

В рамках заходів Програми розвитку цивільного захисту населення і території міста Запоріжжя, попередження виникнення надзвичайних ситуацій, утримання та облаштування захисних споруд цивільного захисту, створення місцевої автоматизованої системи централізованого оповіщення проведені видатки в сумі 18,4 млн грн, а саме на: утримання й ремонт найпростіших укриттів цивільного захисту, придбання модульних захисних споруд, забезпечення технічного обслуговування та поточний ремонт засобів оповіщення місцевої автоматизованої системи централізованого оповіщення.

На заходи з оборони, забезпечення безпеки і правопорядку, підтримку військових частин, правоохоронних органів в рамках реалізації місцевих програм спрямовано 204,9 млн грн або 75,0 % планових показників.

За рахунок коштів місцевого фонду охорони навколишнього природного середовища проведено фінансування природоохоронних заходів на загальну суму 23,4 млн грн. Зазначені кошти направлені на придбання технологічного обладнання для каналізаційних насосних станцій, очисних споруд та мереж каналізації (15,7 млн грн), машини для збору та транспортування рідких побутових відходів, машини для збору, транспортування та складування відходів розчищення зелених насаджень та обладнання для перероблення відходів розчищення зелених насаджень (7,4 млн грн). Окрім цього, придбано добрива для позашкільного навчального закладу «Дитячий парк «Запорізький міський ботанічний сад» (0,3 млн грн).

Також, на умовах співфінансування проєкту: «Реконструкція водоводу ДВС-1 до с.Люцерна, Вільнянського району, Запорізької області» перераховано іншу субвенцію обласному бюджету в розмірі 2,5 млн грн.

Кредиторська заборгованість розпорядників та одержувачів коштів бюджету територіальної громади на кінець звітної періоду в цілому склала 4,6 млн грн, в тому числі: по загальному фонду бюджету – 2,7 млн грн, спеціальному фонду – 1,9 млн грн.