

# Інформація про хід виконання бюджету Ужгородської міської територіальної громади у 2024 році

## Основні показники бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень-листопад 2024 року

млн. грн.

Показники	Бюджет Ужгородської міської територіальної громади			
	факт січень- листопад 2023	факт січень- листопад 2024	Відхилення	
			млн. грн.	%
Доходи	2 029,1	2 148,2	119,1	105,9
Видатки	2 011,1	1 990,6	-20,5	98,8
Надання кредитів	11,3	0,3	11,0	
Повернення кредитів	7,8	0,075	-7, 725	
Дефіцит(-) / профіцит (+)	14,5	157,3	142,8	

### ДОХОДИ

До бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень-листопад 2024 року надійшло 2 148,2 млн. грн. або 102,8 % уточненого планового показника 2 090,6 млн. грн., з них до:

- загального фонду 2 047,5 млн. грн. (102,6 % виконання), що більше на 52 025,9 млн. грн. від уточненого планового обсягу 1 995,5 млн. грн.;

- спеціального фонду 100,6 тис. грн. (105,8 % виконання), що на 5,5 млн. грн. більше від уточненого планового обсягу 95,1 млн. грн.

У звітному періоді надходження бюджету міської територіальної громади у порівнянні з січнем-листопадом 2023 року збільшились на 119 105,9 тис. грн., або на 5,9 %.

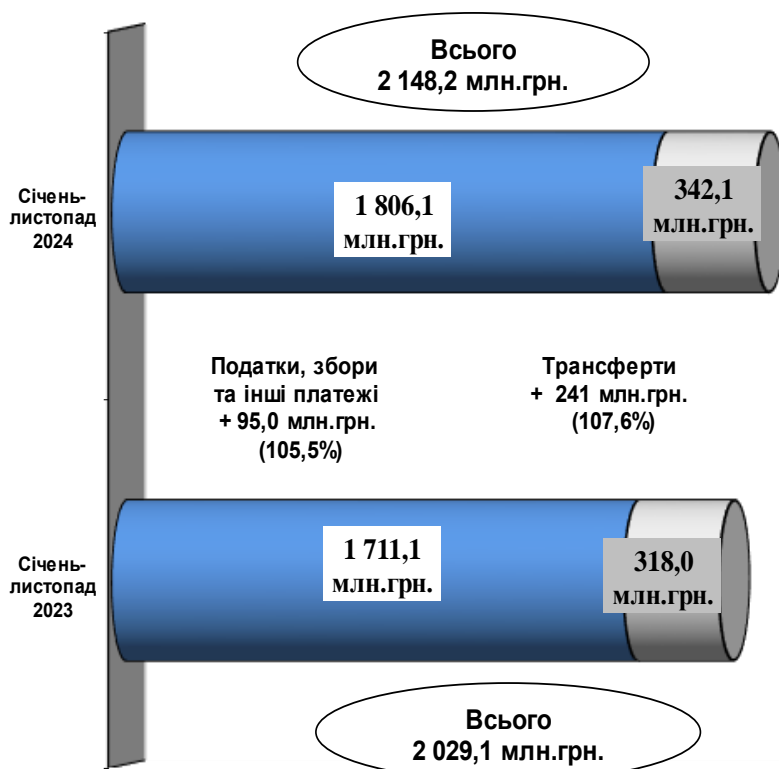
За підсумками січня-листопада 2024 року дохідну частину бюджету Ужгородської міської територіальної громади за питомою вагою складали:

- 84,1 % - податки, збори та інші платежі в обсязі 1 806,1 тис. грн;

- 15,9 % - офіційні трансферти в сумі 342,1 тис. грн.

Структурну динаміку дохідної частини бюджету міської територіальної громади за січень-листопад 2023р. та січень-листопад 2024р. наведено у рис. 1.

**Рис. 1. Динаміка дохідної частини бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень-листопад 2023 – січень- листопад 2024 рр.**



До бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень-листопад 2024 року зараховано 1 806,1 млн. грн. податків, зборів та інших обов'язкових платежів або 103,3% уточненого планового показника 1 748,5 млн. грн., з них:

- до загального фонду 1 710,1 млн. грн. (103,1 % виконання), що більше на 52,1 млн. грн. уточненого планового обсягу 1 658,0 млн. грн.;
- до спеціального фонду 96,0 млн. грн. (106,1 % виконання), що більше на 5,5 млн. грн. від уточненого планового обсягу 90,5 млн. грн.

Податок на доходи фізичних осіб у звітному періоді залишився базовим джерелом наповнення загального фонду бюджету міської територіальної громади (60,0%). Фактичні надходження його склали 1 025,4 млн. грн. або 100,2 % уточненого планового обсягу 1 023,6 млн. грн. У порівнянні з січнем-листопадом 2023 року надходження податку на доходи фізичних осіб зменшились на 6,7% або на 74 176,5 тис. грн., що пояснюється спрямуванням податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення військовослужбовців до державного бюджету.

Також значну частину поступлень податків та зборів загального фонду бюджету міської територіальної громади, а саме 28,4 %, склали місцеві податки та збори. Фактичний обсяг їх в звітному періоді становив 486,2 млн. грн., або 108,8 %, що на 39,3 млн. грн. більше запланованого обсягу 447,0 млн. грн. Найбільше перевиконання відбулось по єдиному податку (+ 29,9 млн. грн). та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (+7,2 млн. грн).

Приріст надходжень місцевих податків і зборів до бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень-листопад 2024 року в порівнянні з відповідним періодом попереднього року склав 128,0 млн. грн.

У звітному періоді до бюджету територіальної громади міста зараховано 21,6 млн. грн. плати за надання адміністративних послуг, або 125,8 % планового показника, та на 2,6 млн. грн. більше надходжень січня-листопада 2023 року за рахунок зростання обсягу наданих адміністративних послуг.

Обсяг акцизного податку (з вироблених, ввезених підакцизних товарів, роздрібною торгівлю) склав 147,3 млн. грн. або 105,7% узагальненого планового показника. У порівнянні з січнем-листопадом 2023 року загальний обсяг надходжень акцизного податку до бюджету міста збільшився на 27,5 % або на 31,8 млн. грн., внаслідок зростання обсягів реалізації та розміру ставок акцизного податку на пальне та тютюнові вироби.

До спеціального фонду бюджету Ужгородської міської територіальної громади в січні-листопаді 2024 року зараховано 96,0 млн. грн. (без врахування трансфертів), що на 5,5 млн. грн. більше запланованого обсягу.

В порівнянні з січнем-листопадом 2023 року надходження спеціального фонду бюджету міської територіальної громади (без трансфертів) зменшились на 0,8 млн. грн. внаслідок скорочення обсягу власних надходжень бюджетних установ.

## ВИДАТКИ ТА КРЕДИТУВАННЯ

Загальна сума касових видатків бюджету Ужгородської міської територіальної громади з кредитуванням за січень-листопад 2024 року склала 1 990,6 млн. грн., що на 11,1 %, або на 199,5 млн. грн. більше ніж за відповідний період 2023 року, в тому числі: за рахунок коштів міського бюджету – 1 673,5 млн. грн.; за рахунок субвенції – 317,1 млн. грн.

Видатки на утримання та здійснення повноважень бюджетних установ та утримання об'єктів благоустрою склали 1 678,0 млн. грн. (у тому числі за рахунок субвенції – 287,8 млн. грн.), видатки на розвиток – 312,6 млн. грн. (у тому числі за рахунок субвенції – 29,3 млн.грн.)

### Динаміка виконання показників видаткової частини бюджету Ужгородської міської територіальної громади за січень – листопад 2023 та 2024 років у розрізі галузей бюджетної сфери

Назва галузі	Виконано за січень-листопад(млн. грн.)		Відхилення виконання за січень-листопад 2024 р. до відповідного періоду 2023 р.	
	2023 рік	2024 рік	Сума (млн. грн)	%
1	2	3	4	5
Державне управління	157,6	232,1	74,5	47,3
Освіта	930,4	1 045,7	115,3	12,4
Охорона здоров'я	122,5	94,9	-27,6	-22,6
Соціальний захист та соціальне забезпечення	138,2	147,1	8,9	6,5
Культура і мистецтво	11,8	13,5	1,7	15,0
Фізична культура і спорт	31,9	40,3	8,4	26,0
Житлово-комунальне господарство	103,5	136,9	33,4	32,3
Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство	57,2	46,0	-11,2	-19,6
Інші галузі	139,7	123,9	-15,8	-11,3
Реверсна дотація	225,8	0,0	-225,8	
Субвенція з місцевого бюджету іншим	29,7	23,1	-6,6	-22,1

місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів				
Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів	62,8	87,1	24,3	38,8
<b>ВСЬОГО ВИДАТКИ</b>	<b>2 011,1</b>	<b>1 990,6</b>	<b>-20,5</b>	<b>-1,0</b>
Інша діяльність (кредитування)	3,4	0,2	-3,2	-93,5
<b>РАЗОМ</b>	<b>2 014,5</b>	<b>1 990,9</b>	<b>-23,7</b>	<b>-1,2</b>

Видатки бюджету громади за 11 місяців 2024 року у порівнянні з відповідним періодом 2023 року зменшились на 20,5 млн. грн., а у співставних умовах, за рахунок збереження реверсної дотації на рахунках бюджету, виросли на 205,4 млн. грн. або на 11,5%.

Протягом січня – листопада 2024 року видатки спрямовано:

- на державне управління – 232,1 млн. грн., у тому числі: видатки на заробітну плату, нарахування на заробітну плату, предмети, матеріали, послуги, оплату за енергоносії та інші комунальні послуги, інші поточні видатки – 228,6 млн. грн.; видатки на придбання предметів довгострокового користування, капітальні ремонти та реконструкцію – 3,5 млн. грн.;

- на освіту – 1 045,7 млн. грн., (у тому числі за рахунок субвенції – 291,3 млн. грн.), зокрема: видатки на заробітну плату, нарахування на заробітну плату, предмети, матеріали, послуги, медикаменти, харчування, оплату за енергоносії та інші комунальні послуги, інші поточні видатки – 994,4 млн. грн. (у тому числі за рахунок субвенції – 287,5 млн. грн.); видатки на придбання предметів довгострокового користування, капітальні ремонти та реконструкцію – 51,3 млн. грн. (у тому числі за рахунок субвенції – 3,9 млн. грн.);

- на охорону здоров'я – 94,9 млн. грн. (у тому числі за рахунок іншої субвенції – 0,2 млн. грн.) зокрема, для виконання заходів Програми фінансової підтримки закладів первинного, вторинного рівня медичної допомоги та їх розвиток у місті Ужгород на 2020-2023 р. та інших програм та централізованих заходів у галузі охорони здоров'я, з них: видатки на забезпечення медикаментами, оплату енергоносіїв та інших комунальних послуг – 86,3 млн. грн. (у тому числі за рахунок іншої субвенції – 0,2 млн. грн.); видатки на придбання предметів довгострокового користування, капітальні ремонти та реконструкцію – 8,6 млн. грн.;

- на соціальний захист та соціальне забезпечення – 147,1 млн. грн., (у тому числі за рахунок субвенції для компенсації за придбання житла пільговим категорія громадян – 25,6 млн. грн.), у тому числі: видатки на заробітну плату та нарахування на заробітну плату, предмети, матеріали, послуги, медикаменти, харчування, оплату за енергоносії та інші комунальні послуги, соціальні виплати населенню, інші поточні видатки 119,0 млн. грн., видатки на придбання предметів довгострокового користування, капітальні ремонти та реконструкцію, на виплату компенсації за придбання житла пільговим категоріям громадян – 28,1 млн. грн. (у тому числі за рахунок субвенції – 25,5 тис. грн.);

- на культуру і мистецтво – 13,5 млн. грн. на заробітну плату, нарахування на заробітну плату, предмети, матеріали, послуги, оплату за енергоносії та інші комунальні послуги, проведення культурно-масових заходів, інші поточні видатки – 12,9 млн. грн., видатки на придбання предметів довгострокового користування, капітальні ремонти та реконструкцію – 0,6 млн. грн.;

- на фізичну культуру і спорт – 40,3 млн. грн., (у тому числі за рахунок субвенції – 0,1 млн. грн.), у тому числі: видатки на заробітну плату та нарахування на заробітну плату, предмети, матеріали, послуги, оплату за енергоносії та інші комунальні послуги, проведення спортивних заходів, інші поточні видатки – 33,8 млн.грн., видатки на придбання предметів довгострокового користування, капітальні ремонти та реконструкцію – 6,5 млн. грн.;

- на житлово-комунальне господарство – 136,9 млн. грн., у тому числі: для утримання об'єктів благоустрою – 127,7 млн. грн.; видатки на придбання предметів довгострокового користування, капітальні ремонти та реконструкцію – 9,2 млн. грн.;

- на транспорт та транспортну інфраструктуру, дорожнє господарство – 46,0 млн. грн., у тому числі: на видатки споживання – 37,8 млн. грн., на видатки розвитку – 8,2 млн. грн.;

- на перерахування субвенцію з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів – 23,1 млн. грн., в тому числі: видатки споживання – 0,6 млн. грн. видатки розвитку 22,5 млн. грн.;

- на перерахування субвенції з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів – 87,1 млн. грн., в тому числі, видатки споживання - 21,8 млн. грн., видатки розвитку - 65,4 млн. грн.;

- інші види видатків – 123,9 млн. грн., у тому числі з них:

будівництво та регіональний розвиток – 17,0 млн. грн.;

охорона навколишнього природного середовища – 4,6 млн. грн.;

зв'язок, телекомунікації та інформатика – 5,0 млн. грн.;

інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю – 83,3 млн. грн.;

реалізація програм допомоги і грантів Європейського союзу, урядів іноземних держав, міжнародних організацій, донорських установ – 3,4 млн. грн.;

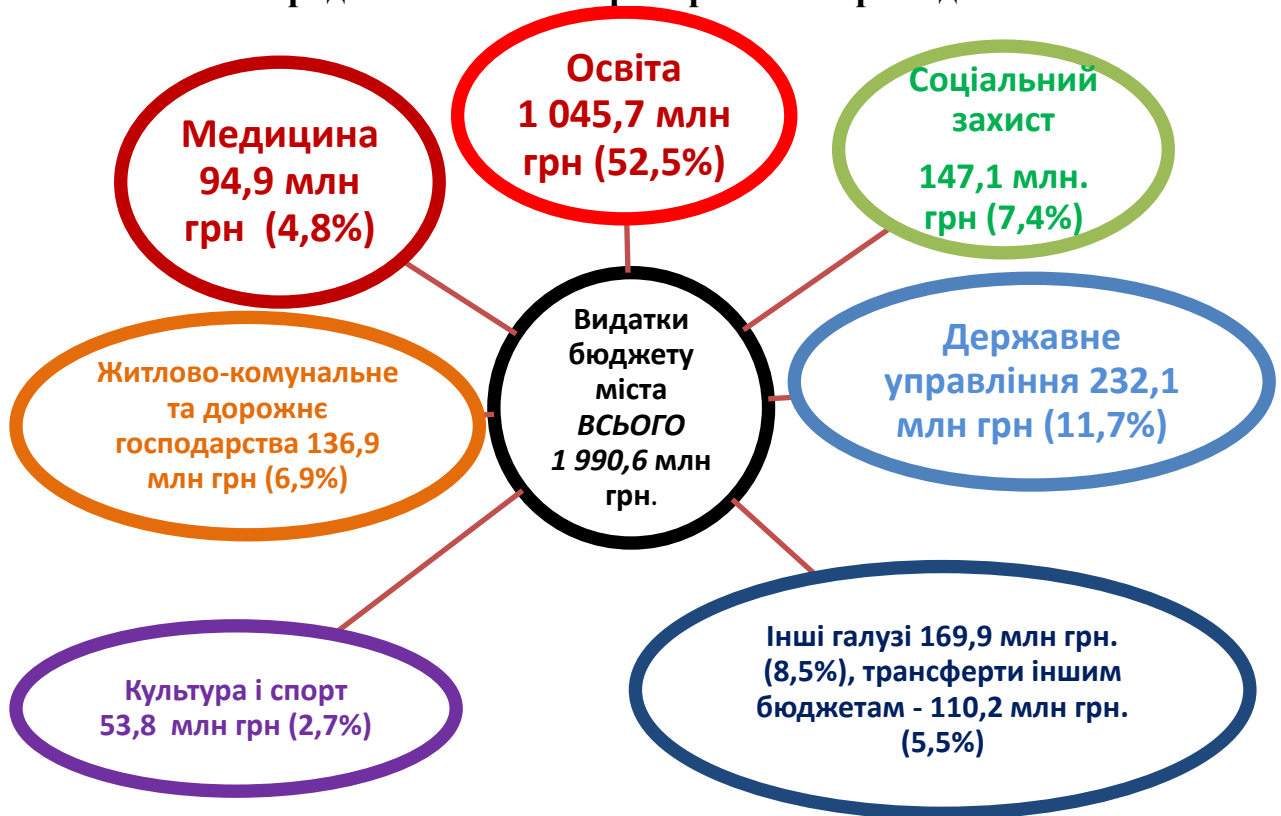
захист населення і територій від надзвичайних ситуацій -1,9 млн. грн.,

громадський порядок та безпека – 2,38 млн. грн.

- інша діяльність (кредитування) – надано кредитів 0,3 млн. грн. (довгострокові кредити громадянам на будівництво/реконструкцію/придбання житла – 0,3 млн. грн.), повернуто кредитів – 0,075 млн. грн. (громадянами по довгостроковим кредитам на будівництво/реконструкцію/придбання житла – 0,075 млн. грн.)

У структурі видатків найбільші частки припадають на галузь освіти – 52,5 %, на державне управління – 11,7 %, на соціальний захист та соціальне забезпечення – 7,4%, на житлово-комунальне господарство – 6,9%, на трансферти іншим бюджетам -5,5%, на медицину – 4,8%.

**Питома вага видатків відповідної галузі у загальному обсязі бюджету  
Ужгородської міської територіальної громади**



Кредиторська заборгованість станом на 01.12.2024 року становить 26,4 млн. грн., по загальному фонду – 10,9 млн. грн., по спеціальному фонду – 12,4 млн. грн.

Дебіторська заборгованість станом на 01.12.2024 року складає 827,9 тис. грн., зокрема, по загальному фонду – 138,6 тис. грн., по спеціальному фонду – 689,3 тис. грн.