

Пояснювальна записка
до звіту про виконання бюджету
Теплодарської міської територіальної громади за 2023 рік

I. Загальні підсумки виконання бюджету Теплодарської міської територіальної громади по доходам і видаткам.

Теплодарською міською радою 22 грудня 2022 року прийнято рішення № 295-VIII „Про бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2023 рік” по доходам – **70 327,370** тис. грн, в тому числі по загальному фонду – **67 680,370** тис. грн., по спеціальному фонду – **2 647,00** тис. грн. і видаткам в сумі – **70 327,370** тис. грн., у тому числі загального фонду – **67 680,370** тис. грн., спеціального фонду – **2 647,00** тис. грн.

Протягом звітного періоду проводились уточнення планових показників, як доходної так і видаткової частини бюджету, які після уточнення склали - доходи **142 032,43064** тис. грн., у тому числі: загальний фонд – **137 836,60064** тис. грн., спеціальний фонд – **4 195,830** тис. грн., видатки – **150 614,537** тис. грн., у тому числі загального фонду – **108 553,159** тис. грн., спеціального фонду – **42 061,378** тис.грн.

В бюджет міста при уточненому плані за 2023р. загального фонду 137 836,60064 тис. грн., фактично надійшло 150 297,06187тис. грн., що складає 109 відсотків. По спеціальному фонду при уточненому плані за 2023 р. **4 195,830** тис. грн., фактично надійшло 9 643,28233 тис. грн., виконання складає 229,8 відсотків.

Виконання плану доходів загального фонду (без трансфертів) складає 115,1 відсотка. В бюджет міста при уточненому плані на 2023 р. 86 047,65164 тис. грн. фактично надійшло 99 012,15592 тис. грн. Виконання плану доходів спеціального фонду (без трансфертів) складає 232,2 відсотків. В бюджет міста при уточненому плані 2023р. 4 120,000 тис. грн. фактично надійшло 9 567,45233 тис. грн.

Базова дотація, що одержується з державного бюджету, при плані на 2023 рік 22 248,8 тис. грн. фактично надійшла в сумі 22 248,800 тис. грн., або **100,0** відсотків.

Субвенції загального фонду при уточненому плані на 2023 рік 51 788,949 тис. грн. фактично надійшли у сумі 51 284,90595 тис. грн., або **99** відсотків. Субвенції спеціального фонду при уточненому плані на 2023 рік 75,830 тис.грн. фактично надійшло 75,830 виконання складає 100 відсотків.

План по видаткам загального фонду бюджету громади виконаний на 92,22 відсотка до річних планових призначень, при плані на 2023 рік – 108 553,159 тис. грн. фактично витрачено 100 109,295 тис. грн.

II. Аналіз соціально-економічного розвитку за 2023 рік

Перш за все слід зазначити, що в результаті зміни адміністративно-територіального устрою Згідно Постанови Верховної Ради України від 17 липня 2020 року № 807-IX «Про утворення та ліквідацію районів» місто Теплодар увійшло до складу Одеського району, тому, на жаль, статистичні дані формуються відповідно до кожного району окремо та в цілому по області без виділення окремих населених пунктів, а конкретніше, це:

Одеська область, Одеський район, Березівський район, Білгород-Дністровський район, Болградський район, Ізмаїльський район, Подільський район, Роздільнянський район

Крім того, в зв'язку з прийняттям Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», з урахуванням Закону України від 03 березня 2022 року № 2115-IX «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни» статистична звітність на даний час не оприлюднюється на сайті Головстатистики взагалі.

Тому, інформація про соціально-економічний стан міста формується на підставі даних, якими володіють структурні підрозділи виконавчого комітету, деяких статистичних даних, які з червня 2023 року надаються Головним управлінням статистики в Одеській області в обмеженій кількості та на очікуваних/орієнтовних показниках.

Хоча, слід зазначити, що обсяг статистичної інформації по показникам, які стосуються безпосередньо м. Теплодар на даний час досить невеликий.

Поступове відновлення роботи більшості суб'єктів господарювання, поживлення споживчого попиту та часткове оздоровлення економіки, яке ми відчули наприкінці 2021 року та на початку 2022 року раптово нівелювалося в лютому 2022 року після воєнної агресії Росії проти України. Економіка міста Теплодара, як і всієї країни, призупинила свій розвиток. Підприємства промисловості, торгівлі, громадського харчування, сфери обслуговування на початку 2022 року обмежили або припинили свою роботу, хоча поступово, майже всі суб'єкти господарювання відновили роботу і на даний час вже працюють, але відключення електроенергії, які застосовувалися в 4 кварталі 2022 року, вимусили деякі підприємства значно скоротити свої обсяги виробництва, тому, на жаль, в 2022 році звичайно не вдалося зберегти позитивні тенденції розвитку попередніх років, і показники 2022 року в основному дещо нижче рівня 2021 року. Проте, незважаючи на труднощі, в 2023 році майже всі підприємства налагодили свою роботу та наданий час працюють в звичному режимі, звичайно з урахуванням умов воєнного стану.

Промисловість міста

Провідною галуззю міста була, є і залишається промисловість. За 9 місяців 2023 року, загалом як і в попередні періоди, чисельність підприємств стабільно працюючих в промисловій галузі міста та які звітують до Головстатистики суттєво не змінилася і залишається стабільною впродовж тривалого періоду. На даний час галузь промисловості представлена такими підприємствами:

МКП «ОДЕСЬКА ТЕПЛО-ЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ №2», - постачання тепла, ПП «ТРИАДА-1» - виробництво пластикового одноразового посуду та паперових виробів санітарно-гігієнічного призначення, ПП «ОМЕГА БРОКЕРС» виробництво паперових виробів санітарно-гігієнічного призначення та хімічної продукції (миючі, чистячі, пральні засоби та ін.), МКП «ТЕПЛОДАРВОДОКАНАЛ» - водопостачання, водовідведення та промислове очищення стоків, ТОВ «ЗАЛІЗНИЧТЕХНІКА» - виробництво та ремонт залізничних локомотивів та рухомого складу, ТОВ «РОЙЧЕР» - виробництво кормів для тварин, ТОВ «ОДЕСЬКА КОМПАНІЯ МОРЕПРОДУКТІВ» - переробка морепродуктів; ТОВ «БРИГ ТРЕЙД», ТОВ «ДОНДЕРЕВИНА», ПП «БРИГ»-деревообробка, ТОВ «МГК-ТЕПЛОДАР-металообробка та гальванування, ТОВ «ОТАЛ»,

ТОВ «Спеценергоремонт-Юг» - ремонт електрообладнання, ТОВ «Завод «АРТУЗ АКВА» - виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки.

Територіально, на території міста розташовані два об'єкти альтернативної енергетики (сонячні батареї ТОВ «Теплодар ПІВІ» та ТОВ «Азімут-Юг») проте, юридична адреса даних підприємств м. Київ. Підприємство ТОВ «Залізничтехніка» - юридична адреса м.Теплодар, а виробничі потужності територіально розташовані в м. Одеса. ТОВ «БЄЛАЗ» ситуація аналогічна - підприємство зареєстроване в м. Теплодар, а виробничі потужності в іншому населеному пункті.

Всього за даними статистики в галузі промисловості звітують 13 підприємств. Проте, не всі вони провадять господарську діяльність на території міста, а деякі не ведуть діяльності взагалі. Так, наприклад, тривалий час не ведеться господарська діяльність на ТОВ «Теплопром», ТОВ «Котамиш-буд», СП «Вінко ТТЛ» ТОВ.

За 2020 рік підприємствами міста реалізовано промислової продукції на суму 101 600,00 тис. грн. (10 050,8 грн. на одну особу).

Орієнтовний показник 2021 року 102 600 тис.грн. На одного жителя міста Теплодар - 10 160,0 грн.

Обсяг реалізованої продукції за 2022 рік в результаті того, що на початку війни деякі підприємства припинили свою роботу взагалі, а в четвертому кварталі 2022 року в зв'язку з відключенням електропостачання частково не працювали, зменшиться і очікувано становить близько 70,0 – 80,0 млн. грн., але війна на території України може негативно вплинути на обсяги реалізації промислової продукції.

В 2023 році ситуація в галузі промисловості міста поступово стабілізується: налагоджують свою роботу підприємства, які тривалий час знаходилися в стадії становлення.

Так, за січень-вересень 2023 року показник обсягу реалізації промислової продукції промисловими підприємствами міста становить 110 508,5 тис. грн, що вище очікуваного показника 2022 року.

Обсяги переробної промисловості в даному показнику становлять майже 42 % (45 538,2 тис. грн.)

В середньому очікуваний показник обсягу реалізації промислової продукції (за умови стабільної роботи підприємств) в 2023 році становить 155,0 млн. грн. (15 163,0 грн на одного жителя.), що в 1,5 рази (або на 51 %) більше в порівнянні з 2021 роком.

прогноznі показники

* зростання індексу промислового виробництва на 1 % щорічно

* зростання обсягу виробництва та реалізації промислової продукції на 3 % щорічно

Галузь промисловості міста представлена такими напрямками:

- виготовлення виробів з деревини, виробництво паперу та поліграфічна діяльність;
- виробництво гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої мінеральної продукції;
- виробництво меблів, іншої продукції, ремонт і монтаж машин і устаткування; - постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря;
- водопостачання, каналізація, поводження з відходами.

Протягом останніх 20 років, в середньому, обсяг реалізації промислової продукції промисловими підприємствами міста становить від 0,1% до 0,2 % від загального обсягу реалізованої промислової продукції підприємствами Одеської області.

Звичайно, обсяги виробництва електричної енергії, які виробляються джерелами альтернативної енергетики, які належать ТОВ «ТЕПЛОДАР ПІВІ» та ТОВ «АЗІМУТ ЮГ» могли б суттєво вплинути на показник обсягу реалізованої промислової продукції в сторону збільшення, але беручи до уваги їх

юридичну адресу та положення діючого законодавства, даний показник враховується в обсягах виробництва Київської області.



Роздрібна торгівля та сфера послуг

Беручи до уваги той факт, що протягом останніх років в місті не побудовано нових будинків (житлових масивів, мікрорайонів) - чисельність жителів також, досить стала величина. Тому, кількість об'єктів торгівлі, громадського харчування та сфери послуг протягом тривалого періоду також залишається досить стабільною. Можна сказати, що в місті дана ніша заповнена повністю і у відкритті додаткових об'єктів торгівлі, сфери послуг чи громадського харчування для суб'єктів господарювання не має сенсу. Зміни спостерігаються тільки щодо безпосередньо суб'єктів господарювання, які займаються певним видом діяльності в тих об'єктах, які розташовані на території міста (тобто, в діючих об'єктах торгівлі, громадського харчування чи сфери послуг може змінитися безпосередньо суб'єкт господарювання та/або вид діяльності). Тому, як зазначалося раніше - в основному кількість об'єктів торгівлі та послуг тривалий час залишається практично незмінною.

Станом на 01.01.2021 року, 01.01. 2022 року, 01.01.2023 року та 01.01.2024 року в м. Теплодар працювало в середньому 18 закладів ресторанного господарства, 120 об'єктів роздрібною торгівлі та 25 об'єктів побутових послуг.

На території міста функціонує ринок «Дністер» (МПП «Дністер») та як об'єкти сучасної цивілізованої торгівлі універсам «СІЛЬПО» (ТОВ «ФОЗЗІ-ФУД») та універсам «ТОЧКА» (ПП «РС Точка»), магазин «ЄВА» (ТОВ «РУШ»).

Товарооборот торгової мережі в 2020 році становив 143 700,00 тис. грн., що на 37 600,00 тис. грн.. більше ніж показник 2019 року.

Обсяг роздрібного товарообороту підприємств, основним видом економічної діяльності є роздрібна торгівля в першому півріччі 2021 року порівняно з відповідним періодом 2020 року зменшився на 1,5 % , але очікуваний показник 2021 року - 154,8 млн.грн.

Основну частку в обсязі всього роздрібного товарообороту за всі періоди становлять продовольчі товари і в середньому це 80,7 % .

За 2023 рік, очікується збільшення даного показника і орієнтовно обсяг товарообороту становитиме 167,2 млн. грн.,.

На жаль майже всі об'єкти послуг, та значна більшість об'єктів торгівлі та ресторанного господарства належать фізичним особам – підприємцям, які згідно Закону України «Про статистику» не надають статистичної звітності, тому, реальний показник роздрібного товарообороту значно більший.

Мале підприємництво

Розвиток малого та середнього бізнесу є однією із стратегічних цілей економічного та соціального розвитку міста Теплодар. Розвиток людських ресурсів, поліпшення рівня комунальних послуг, розвиток комунальної інфраструктури, підвищення рівня життя населення, всебічний розвиток соціальної сфери – всі ці показники прямо залежать від розвитку малого та середнього підприємництва. А для цього робота виконавчих органів ради направлена і буде направлена в подальшому на покращення бізнесового та інвестиційного клімату в місті, розширення інвестиційних можливостей.

З метою поширення інформації про Теплодар та залучення інвестицій постійно надається інформація до Агенції регіонального розвитку Одеської області про наявні вільні ділянки та виробничі площі, проводиться робота щодо залучення інвесторів з метою розміщення на території громади виробництв. Інвестиційний паспорт міста де поруч з характеристикою та інформацією про місто та його мешканців надано інформацію про наявні вільні виробничі приміщення, майданчики та земельні ділянки розміщено на офіційному сайті міста та представлений на проєкті «Сталий розвиток малих міст та селищ Одеської області».

З 01.05.2016 року виконавчому комітету Теплодарської міської ради передано повноваження з питань державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців.

Орієнтовно станом на 01.01.2022 року на обліку знаходилося 310-315 юр. осіб, з них суб'єкти підприємницької діяльності 250 одиниць з яких 106 - мале підприємництво) та в середньому 700 фізичних осіб-підприємців.

Назвати точну кількість юридичних осіб та ФОП, які знаходяться на обліку у виконавчому комітеті Теплодарської міської ради практично неможливо, тому що, в зв'язку з введенням в експлуатацію нового програмного забезпечення, державному реєстратору не доступна функція звітності по реєстраційним діям та формуванню переліку суб'єктів господарювання.

Також, враховуючи принцип екстериторіальності, суб'єкт господарювання з місцезнаходженням в м. Теплодар може бути зареєстрований іншим органом державної реєстрації, а його реєстраційна справа своєчасно не передана до виконкому Теплодарської міської ради як органу уповноваженому зберігати реєстраційні справи. До того ж, реєстрація суб'єктів господарювання доступна на порталі Онлайн-будинки юстиції, в результаті чого, жодні документи в паперовому вигляді не передаються до відповідного органу реєстрації. Статистичний облік юридичних осіб з 2021 року в результаті адміністративно-територіальної реформи, ведеться по районах області, що знову ж таки не дає можливості отримати більш точну інформацію.

Надходження від суб'єктів малого та середнього підприємництва до міського бюджету становить в середньому 25- 30 %.

В середньому в розрахунку на 10 тис. осіб наявного населення міста налічується 106 малих підприємств. Чисельність зайнятих в малому підприємстві (юридичні особи - СПД та ФОП) становить близько 2 тис. осіб. Дані показники є стабільними протягом тривалого періоду, тобто ніша малого підприємництва заповнена, хоча, враховуючи переваги промислової зони міста, - перспектива розвитку є і виконавчим комітетом проводиться відповідна робота щодо пошуку інвесторів для розміщення виробництв на Промзоні та створення нових робочих місць.

Аналізуючи темпи реєстрації суб'єктів господарювання, та можливості розміщення нових підприємств та об'єктів на території громади очікується щорічне збільшення кількості суб'єктів мікро- та малого підприємництва але не більше як на 2%

З метою спрощення процесу надання адміністративних послуг у місті при виконавчому комітеті Теплодарської міської ради в 1 кварталі 2013 року створено Центр надання адміністративних послуг (ЦНАП) до складу якого ввійшов дозвільний центр. ЦНАП успішно співпрацює з управлінням Держгеокадастру в Біляївському районі Одеської області, Теплодарським міським сектором міграційної служби в Одеській області та суб'єктами надання адміністративних послуг виконавчого комітету Теплодарської міської ради та Одеської області. Центр надання адміністративних послуг працює як із фізичними особами так і з суб'єктами господарювання.

Аналіз надходжень від великих платників податків місцевого бюджету (СПД) Теплодарської міської ради

№	Платники	2021р. грн.	% До заг. фонд у	2023р. грн.	% До заг. фонд у	2023 до 2021 - + грн.
1	ТОВ "Азімут Юг"	1168675,55	2,8	1149239,99	1,16	- 19 435,56
2	ПП «Омега-Брокерс	1115095,67	2,7	1840446,55	1,85	+ 725 350,88
3	ТОВ «Сільпо-ФУД»	1062946,80	2,6	976443,99	0,97	- 86 502,081
4	КП «Одеська ТЕЦ-2»	1028684,66	2,5	1587528,74	1,6	+ 558 844,08
5	ТОВ «МГК-Теплодар»	973748,93	2,3	1215106,80	1,26	+ 241 357,87
6	ТОВ «ЖЕБП «Наше місто»	749412,31	1,8	74921,96	0,07	- 674 490,38
7	ПП «Авто-Гранд»	652605,48	1,5	153288,20	0,15	- 499 317,28
8	ТОВ «Теплодар ПІВІ»	627688,33	1,5	589957,80	0,59	- 37 730,53
9	ПП «Тріада-1»	582022,49	14	606507,03	0,6	+ 24 484,54
10	МКП «Теплодарводоканал »	537167,33	1,3	720487,02	0,7	+ 183 319,69
11	ТОВ «Бріг-трейд»	517950,57	1,25	385758,26	0,39	- 132 192,31
12	ТОВ «Дондеревина»	491290,09	1,2	337170,24	0,34	- 154 119,85
13	ПП «Точка РС»	478529,90	1,15	382000,91	0,38	- 96 528,99
14	ПП «Бриг»	382125,81	0,9	239085,02	0,24	- 143 040,79
15	Київстар	320916,18	0,8	400662,64	0,4	+ 79 746,46
16	ПП «Дністер»	301934,80	0,7	408368,81	0,41	+ 106 434,01
17	ТОВ «ЖЕБП «Наше місто 21»	1247,40	0,003	1040248,88	1,05	+1 039 001,48
18	ТОВ «Завод Артуз Аква»	122717,79	0,3	1445998,22	1,46	+1 323 280,43
19	ТОВ «СТ 2017»	213092,98	0,5	497892,27	0,49	+ 284 799,29
20	ТОВ «Ройчер»	599832,47	1,4	784547,17	0,78	+ 184 714,70
21	ФОП Матякіна О.О.	25000,00	0,06	1157766,00	1,16	+1 132 766,00
22	ФОП Белова С.Є.	304526,78	0,73	498309,01	0,49	+ 193 782,23
23	ФОП Савченко О.В.	14400,00	0,03	412457,04	0,41	+ 398 057,04

24	ФОП Чернега О.М.	25635,95	0,06	373791,65	0,37	+ 348 155,70
----	------------------	----------	------	-----------	------	--------------

Як свідчать дані таблиці ситуація з надходженням платежів до місцевого бюджету від великих суб'єктів господарювання в 2023 році в порівнянні з 2021 дещо змінилася: 14 суб'єктів господарювання збільшили розмір платежів, 10 – розмір платежів зменшився.

Слід зазначити, що серед тих підприємств, які зменшили обсяги платежів, є підприємства, які в 2021 році припинили свою господарську діяльність (ТОВ «ЖЕБП «Наше місто», ПП «Авто Гранд»), а серед тих підприємств, які в 2023 році збільшили розмір надходжень до бюджету міста, в порівнянні з 2021 роком, є підприємства, які тільки розпочали свою господарську діяльність наприкінці 2021 року (ТОВ «ЖЕБП «Наше місто 21», ТОВ «Завод Артуз Аква», ФОП Матякіна О.О.

Демографічна ситуація

Чисельність постійного населення громади (м. Теплодар) станом на 01.01.2021 року 10,3 тис. осіб. Це близько 0,43% загального населення Одеської області. Станом на 01.01.2022 року чисельність постійного населення становила 10,2 тис чоловік. Чисельність наявного населення становить в середньому 10,1 тис. осіб. Всього послугами установ міста Теплодар користується щорічно в середньому близько 13 тис. чоловік, це як жителі міста так і жителі населених пунктів, які розташовані поруч з містом.

Склад чисельності населення міста протягом 2019-2023 років

Показник	2019	2020	Орієн-т овно 2021	Орієн-т овно 2022	Очіку-в ано 2023
Чисельність наявного населення	10 146	10 088	10 006	10 010	10 230
Чисельність постійного населення	10 354	10 296	10 214	10 200	10 300

Теплодар одне з небагатьох міст України де тривалий час рівень народжуваності перевищував рівень смертності, але останнім часом (2019-2022 роки) показник народжуваності значно нижче показника смертності. За 2019-2022 роки народилося 153 немовляти, померло 180 чоловік. Природне скорочення населення становить у 2019 році – 3 особи, у 2020 році – 24 особи. За січень-вересень 2021 року померло 85 чоловік, народилося 42 немовляти (кількість померлих вдвічі більша від новонароджених). На таке збільшення рівня смертності суттєво вплинула ситуація з Covid-19.

Міграційне скорочення також має вплив на зменшення загальної чисельності як наявного так і постійного населення . Так в 2019 року міграційне скорочення становило 24 чоловіки (прибуло - 124 вибуло - 148 осіб) в 2020 році – міграційне скорочення 41 чоловік (прибуло -110, вибуло- 151 чол.), за 9 місяців 2021 року вибуло 96 чоловік, прибуло 64 чоловіки. Протягом 2022 року у зв'язку з російською військовою агресією значна частина жителів міста виїхала за межі України. За підрахунками за даними демографічного реєстру громади та інформації КНП «ТЦМЛ» чисельність постійного населення на даний час майже не змінилася, чисельність наявного населення станом на 01.01.2023 року становить 10 222 особи. Але, ми розуміємо, що чисельність жителів, які на даний час дійсно проживають на території громади реально може бути менша. Стабілізація чисельності як наявного так і постійного населення прогнозується після закінчення війни.

Середня чисельність постійного населення Теплодарської міської територіальної громади, осіб

	Численність населення м. Теплодар, осіб станом на 01.01.2023 р.	Жінки	Чоловік и	Всього
1	Постійне населення	5 622	4 600	10 222
2	Діти до 18 років	1 137	930	2 067
3	Населення 18-59 років	3 253	2 663	5 916
4	Пенсіонери 60 і старші	1 231	1 008	2 239
7	Чисельність пенсіонерів на 100 осіб працездатного віку, осіб	*	*	38
8	Чисельність пенсіонерів на 1000 жителів, осіб	*	*	219

З 2014 року на території громади проживають переселенці із зони Антитерористичної операції, їх чисельність становить 52 особи.

Протягом 2022-2023 років до міста постійно прибували внутрішньо-переміщенні особи осіб із інших областей України де проходять бойові дії. З урахуванням їх міграції середньомісячна кількість ВПО, які проживають в Теплодарі становить не більше 270-280 осіб.

Зайнятість населення та ринок праці

Економічна структура суб'єктів господарювання Теплодарської міської територіальної громади представляє собою різні види економічної діяльності. Розподіл найманих працівників по сферах діяльності у 2020-2023 роках зображено на діаграмі (нижче). Слід зазначити, що середньорічна чисельність працюючих протягом багатьох років залишається стабільною в відсотковому відношенні. Тобто, кількість працюючих на підприємствах, установах та організаціях міста може дещо змінюватися, але у відсотках до загального показника вони залишаються стабільними

Найбільша кількість населення громади зайнята в переробній промисловості – 22%. Наступними за вагомістю сферами зайнятості є торгівля (12%), професійна, наукова і технічна діяльність (10%) та надання інших видів послуг (6%). Підприємницькою діяльністю охоплено також значну частку населення – в середньому 5-7% а це в середньому 700 фізичних осіб-підприємців та 310 юридичних осіб. В середньому у малому підприємстві міста зайнято 20-25 % працюючих.

Значна кількість громадян працює в бюджетній сфері – 45%, що свідчить про те, що зайнятість населення носить переважно невиробничий характер, і значна частина податків надходить з коштів на виплату заробітної плати з місцевого та державного бюджетів. В бюджетній сфері найбільше зайнято громадян у галузях освіти (25%) та охорони здоров'я (7 %). Інші 12 % це транспорт, зв'язок, розмішування та харчування, послуги ремонту транспортних засобів та інші послуги.



Виконавчим комітетом поводиться відповідна робота щодо сприяння зайнятості населення, тому за результатами очікується: зменшення кількості безробітних на 2 %

* збільшення кількості зайнятого населення не більше як на 5 %

* залучення до громадських робіт (щорічно) до 10 осіб

Доходи населення

Одним із важливих показників рівня життя населення є середньомісячна заробітна плата штатного працівника.

Динаміка росту середньомісячної заробітної плати штатних працівників м. Теплодар (за даним Головного управління статистики в Одеській області)

2018 рік – 5 623,00 грн.

2019 рік – 7 095,00 грн.

2020 рік - 8 504,00 грн.

2021 рік січень-жовтень- 9 203,00 грн. (очікувано за 2021 рік 10 700,00 грн.)

Очікуваний розмір середньомісячної заробітної плати на 2022 рік не перевищуватиме 11,5 тис. грн.

Прогнозований розмір середньомісячної заробітної плати за 2023 рік становить 12,6 тис. грн.

Розмір середньомісячної заробітної плати протягом 2018-2023 років збільшився майже на 7,0 тис.грн.

Середньомісячна заробітна плата протягом 2020-2022 років була майже на 42 % більше від розміру мінімальної заробітної плати. Звичайно рівень середньомісячної заробітної плати по м. Теплодар дещо нижчий в порівнянні з показником по Одеській області і по Одеському району, але спільними зусиллями виконавчого комітету, ДП, Пенсійного фонду та Держпраці проводиться відповідна робота з роботодавцями щодо необхідності дотримання соціальних гарантій, підвищення рівня заробітної плати та недопущення її заборгованості.

Так за січень - червень 2023 року середньомісячна заробітна плата по м. Теплодар, враховуючи заробітну плату найманих працівників у фізичних осіб – підприємців поступово збільшувалася і станом на 01.07.2023 року в розрізі галузей становила:

- переробна промисловість - 7 902,2,00 грн.

- постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря 15 170,50 грн.

- водопостачання та каналізація, поводження з відходами – 10 850,00 грн.

- будівництво – 7 800,00 грн.

- роздрібна торгівля, та ремонт автотранспортних засобів – 6 300,00 грн.
- транспорт, складське господарство, поштова та кур'єрська діяльність – 7 795,00 грн.
- державне управління, оборона та обов'язкове соц.страхування - 17 000,00 грн.
- охорона здоров'я та надання соціальної допомоги– 10 501,00 грн.
- мистецтво, спорт, розваги та відпочинок – 7 300,00 грн.

На жаль, кількість штатних працівників (за даними Головного управління статистики в Одеській області) поступово зменшується. Так в 1 кв. 2018 року кількість шт. працівників налічувала 749 осіб, 1 кв.2019 року – 655 осіб,, 1 кв. 2020 року – 421 чол. За 2022 та 2023 рік дані відсутні.

Хоча, проаналізувавши інформацію отриману від Одеської РДА та Біляївської ДПІ стосовно розміру середньої заробітної плати та середньооблікової кількості штатних працівників по м. Теплодар, даний показник можна поставити під сумнів. За підрахунками, середньооблікова кількість штатних працівників протягом декількох років реально становить 1000 - 1 100 чол.

Зовнішньоекономічна діяльність

Протягом тривалого періоду зовнішньоторговельні операції на ринку товарів здійснювалися з партнерами із 17 країн світу (експорт) та з 5 країн світу здійснювався імпорту товарів : Китай, Мексика, Німеччина, Республіка Корея, США). При цьому в 2021 році спостерігалось збільшення (проти січня-червня 2020 року) обсягу експорту товарів у 25,9 раза.

Всього за 9 місяців 2021 року обсяг експорту товарів становить 31 073,2 тис. дол. США (2,5% від загального експорту товарів області).

Найбільшими споживачами товарів у січні –вересні 2021 року були:

- Індія – 16 918,3 тис.дол. США
- Китай – 4 598,4 тис. дол. США
- Ліван – 2 940,0 тис. дол. США
- Нідерланди – 2 437,2 тис.дол. США
- Ірак – 2 287,8 тис.дол. США
- Туреччина - 1313,9 тис. дол. США
- Алжир – 235,1 тис.дол. США
- Італія – 189,6 тис. дол. США

Головними статтями експорту товарів були: жири та олії тваринного або рослинного походження, загальний обсяг яких становив 30 920,4 тис. дол. США, пластмаси та полімерні матеріали – 42,7 тис. дол. США.

Слід зазначити, що протягом тривалого періоду перелік країн експортерів та імпортерів залишається практично незмінним.

Протягом 2022 року експорт товарів зменшився майже втричі порівняно з 2021 роком і становив 9 923,3 тис. дол. США (32 % від показника 2021 року).

В 2023 році прогнозується збільшення експорту товарів до 15 % від показника 2022 року.

Да даними Головстатистики підприємства нашого міста експортують:

- зернові культури,
- насіння та плоди олійних рослин,
- жири та олії тваринного або рослинного походження,
- готові харчові продукти,
- продукцію хімічної та пов'язаних з нею галузей промисловості,
- полімерні матеріали, пластмаси та вироби з них,
- засоби наземного транспорту, літальні апарати, плавучі засоби.

Імпорт товарів навпаки, у 2022 році значно зріс порівняно з 2021 роком становив 606,6 тис.дол. США. Показник імпорту товарів в 2023 році очікується на рівні 2022 року.

За даними Головстатистики в Одеській області Теплодар імпортує:

- їстівні плоди та горіхи,
- зернові культури,
- маса з деревини або інших волокнистих целюлозних матеріалів,
- текстильні матеріали та текстильні вироби,
- перли природні або культивовані, дорогоцінне або напівдорогоцінне каміння,
- електротехнічне обладнання,
- засоби наземного транспорту, літальні апарати, плавучі засоби.

Найбільшими споживачами – експортерами товарів є : Індія, Китай, Ліван, Нідерланди, Ірак, Туреччина.

Імпорт товарів відбувається із п'яти країн: Китай, Мексика, Німеччина, Республіка Корея, США, проте згідно Закону України «Про статистику» підприємства-імпортери не надали згоди на оприлюднення інформації, також і з цієї причини не деталізовано інформацію щодо підприємств-експортерів.

Житлово-комунальне господарство та послуги

Послуги в сфері житлово-комунального господарства в Теплодарській територіальній громаді надають ТОВ «Житлово-експлуатаційне будівельне підприємство «Наше місто» та ТОВ «Наше місто 2021» (утримання будинків та прибудинкових територій, вивезення сміття), МКП «Теплодарсервіс» (комплексне обслуговування об'єктів, організування поховань), МКП «Теплодарводоканал» (послуги водопостачання, водовідведення та очищення стоків), МКП «Одеська ТЕЦ-2» (послуга теплопостачання).

Послуги поштового зв'язку надаються в м.Теплодар відділенням поштового зв'язку №1 «Укрпошта», відділеннями поштового зв'язку №1 та №2 « Нова пошта».

Послуги з телекомунікацій в громаді надають провайдери ООО «Кетнет телеком» та ТОВ « Телекомпанія Регіон».

В громаді також здійснює діяльність 14-та Державна пожежно-рятувальна частина Головного територіального управління міністерства надзвичайних ситуацій в Одеській області.

З метою створення конкуренції та більш ефективного ринкового механізму у сфері надання послуг з обслуговування та ремонту житлового фонду і прибудинкових територій міста в м.Теплодар станом на 01.11.2023 року діють 2 об'єднання співвласників багатоквартирних житлових будинків (ОСББ «Константа» - з 13.05.2003 року та ОСББ «Прогрес» з 27.12.2000 року) та 1 житлово-будівельний кооператив «Енергетик» з 17.06.1998 року). Наявність таких об'єднань – неприбуткових установ – сприяє розвитку конкурентного середовища у сфері житлових послуг та забезпечує мешканцям можливість отримання послуг з утримання житлових будинків та прилеглих до них територій належної якості та в повному обсязі. Хоча, необхідно зазначити, що дані юридичні особи створено протягом 1998-2003 років. Протягом 2003-2023 років не створено жодного ОСББ. З ініціативи депутатів міської ради в 2016 році станом на 01.10.2016 року створено два органи саморганізації населення - будинкові комітети (без права юридичної особи) буд. 87 по пр. Енергетиків та буд. 13 по вул. Генерала Плієва (нині вул. Незалежності).

За даними Головного управління статистики в Одеській області у січні- грудні 2020 року населенням міста сплачено за житлово-комунальні послуги (без постачання та розподілу природного газу та електричної енергії) включаючи борги попередніх періодів 43 100,00 тис. грн., що становить 93,1 % від нарахування. Заборгованість населення на кінець грудня 2020 року становила 17 800,00 тис. грн.

В січні-вересні 2021 року населенням міста сплачено 41 866,5 тис. грн. тис. грн, що становило 105, % від нарахованих сум. На кінець вересня 2021 року заборгованість населення міста Теплодар за

отримані житлово-комунальні послуги (без постачання та розподілу природного газу та електричної енергії) становила 15 732,1 тис. грн.

За інформацією підприємств-надавачів послуг, дана ситуація не покращилася і в 2022 році, так як частина жителів виїхала за межі України, частина залишилася без роботи, тому, заборгованість населення за спожиті послуги залишається значно високою і ще більше погіршилася в 2023 році, коли заборгованість споживачів за отримані послуги (з урахуванням боргів минулих років та поточних несплат) станом на 10.10.2023 року становить

- теплопостачання – 20 017,7 тис. грн

- водопостачання та водовідведення – 3 638,8 тис. грн.

Станом на 01.11.2023 року заборгованість за утримання будинків та прибудинкової території – 6 259,9 тис. грн.

Побутові послуги населенню надаються майже 30 об'єктами побуту, які в основному належать фізичним особам – підприємцям. Послуги населенню надаються в розрізі:

- перукарні та салони краси – 8 об'єктів

- ремонт автотранспорту та шиномонтаж – 4 об'єкти

- інтернет послуги та послуги телекомунікаційні -2 об'єкти

- ремонт ювелірних виробів – 1 об'єкт

- ремонт взуття, ательє з пошиття та ремонту одягу - 3 об'єкти

- фотопослуги -1 об'єкт

- ремонт офісної техніки – 2 об'єкти

- інші послуги: агенство нерухомості, виготовлення металопластикових виробів, ломбард, реставрація подушок, виготовлення меблів, медичні послуги (масаж) .

В цілому, жителі міста забезпечені необхідними видами послуг.

III. Підсумок виконання доходної частини бюджету.

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2023 рік затверджений рішенням Теплодарської міської ради від 22 грудня 2022 року № 295-VIII обсягом 70 327,370 тис.грн. , у тому числі доходи загального фонду 67 680,370 тис.грн, доходи спеціального фонду 2 647,000 тис.грн, у тому числі бюджету розвитку 500,00 тис.грн.

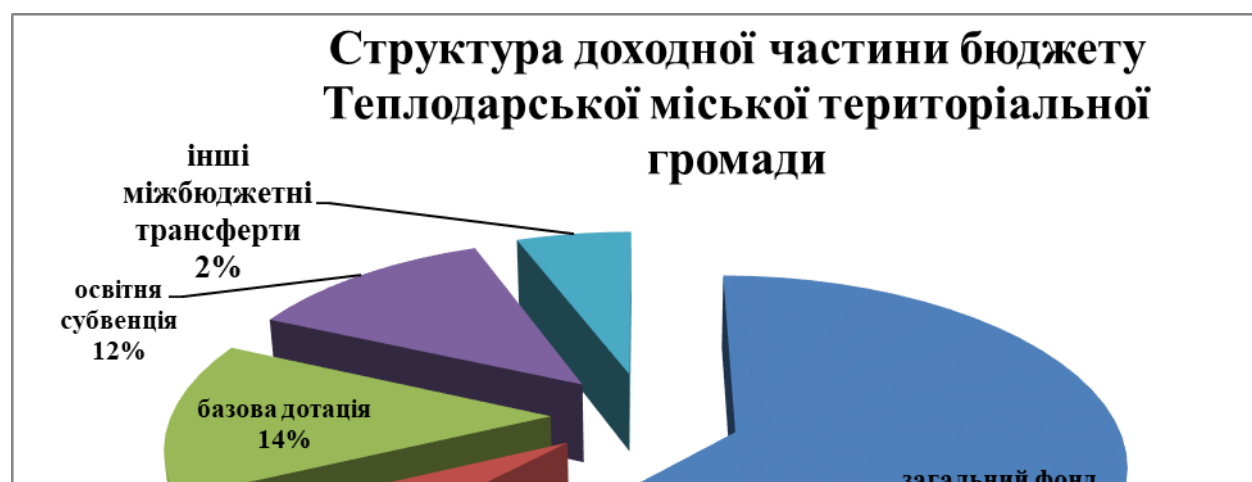
Уточнений обсяг бюджету Теплодарської міської територіальної громади визначено в сумі 142 032,43064 тис.грн, у тому числі доходи загального фонду 137 836,60064 тис.грн, доходи спеціального фонду 4 195,830 тис.грн, у тому числі бюджету розвитку 1 973,0 тис.грн.

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади за 2023 рік за доходами всього виконано в сумі 159 940,34420 тис.грн. або 112,6% від затверджених планових показників 2023 рік.



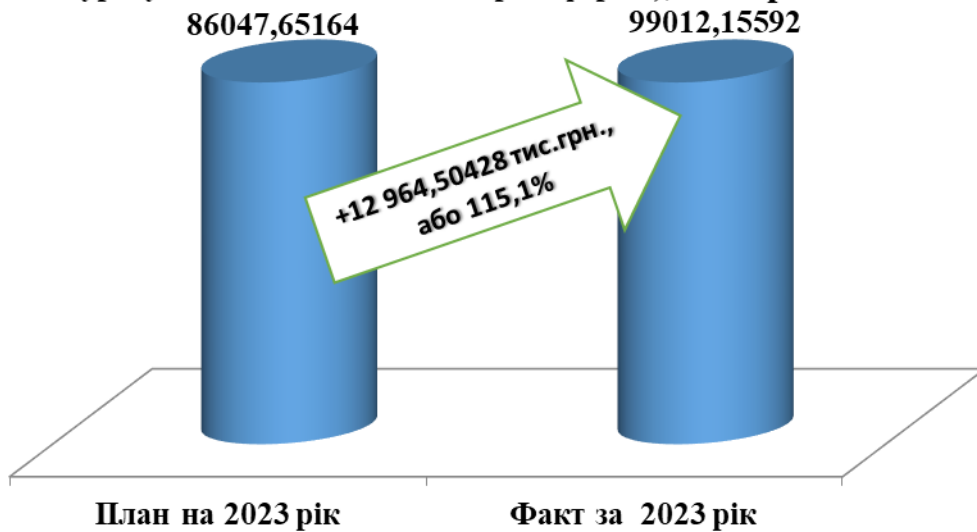
ету Теплодарської 190,53 %. Якщо пшення, а саме на нь від грошового

Основну частину надходжень до бюджету Теплодарської міської територіальної громади, а саме 62,0 % складають надходження загального фонду.



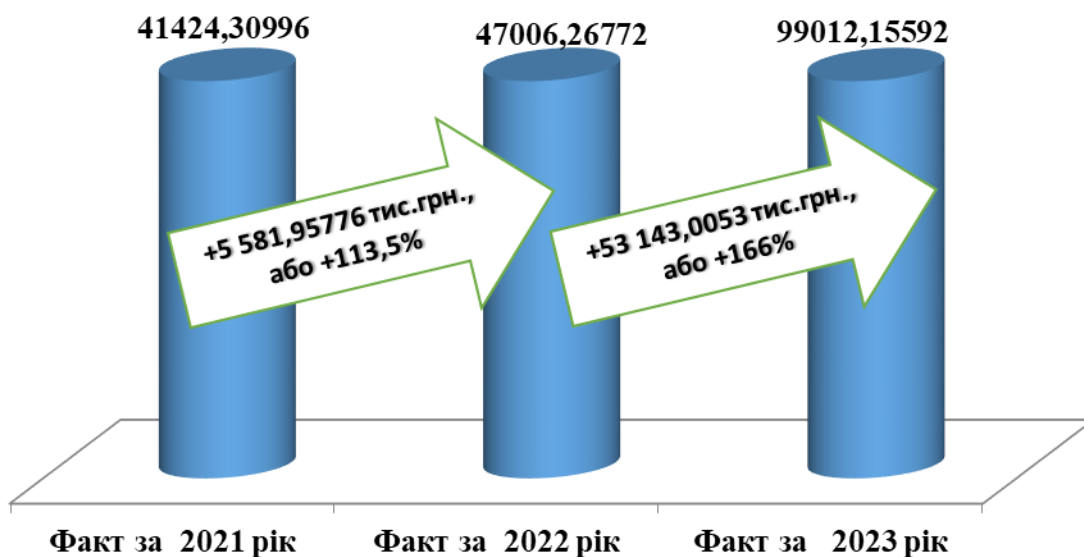
урахування иків за 2023

**Аналіз надходження доходів загального фонду
Теплодарської міської територіальної громади (без
урахування міжбюджетних трансфертів), тис.грн.**

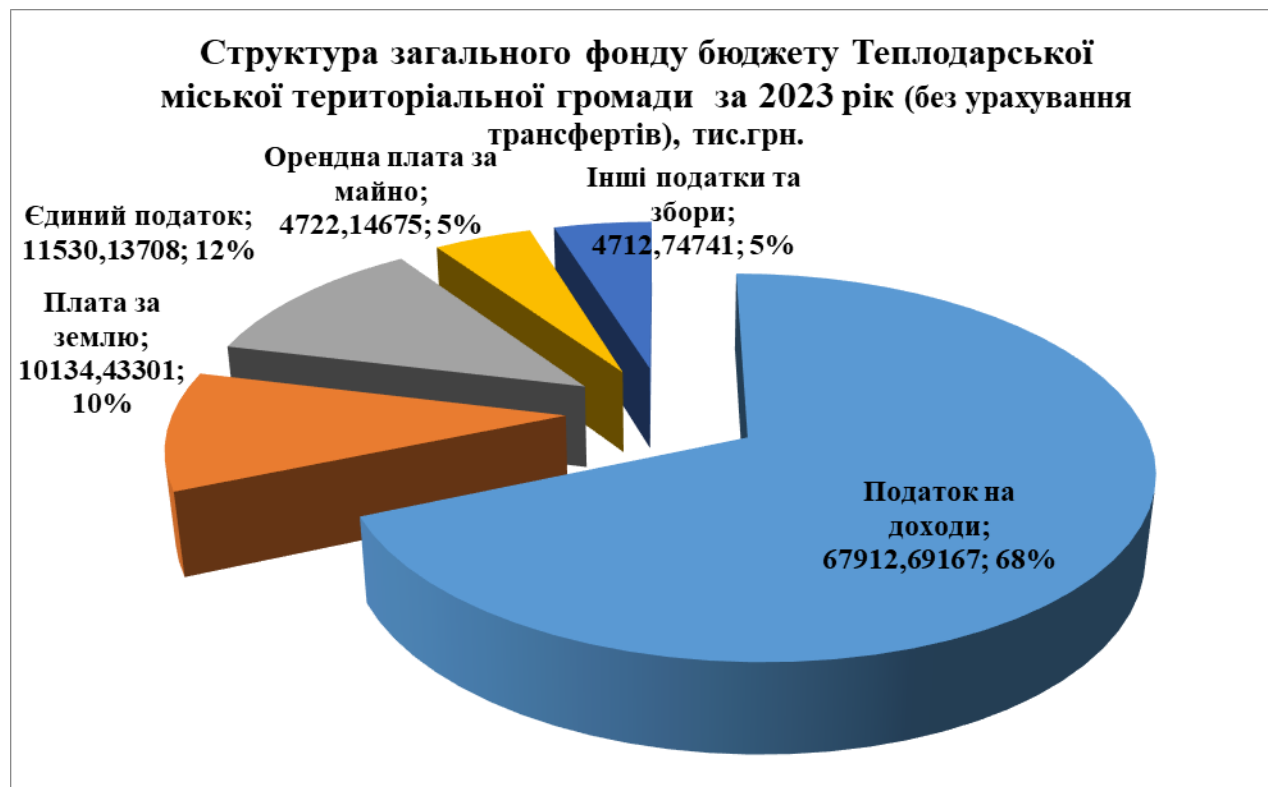


У порівнянні з аналогічним періодом 2022 року надходження доходів загального фонду бюджету (без урахування трансфертів) збільшилися на 53 143,0053 тис.грн або темп росту складає 266,01%. Якщо порівнювати з аналогічним періодом 2021 року збільшення складають 57 587,84596 грн., або 239,02%. Таке значне збільшення склалося за рахунок надходжень ПДФО від грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами.

**Порівняльний аналіз надходження доходів до загального
фонду Теплодарської міської територіальної громади (без
урахування міжбюджетних трансфертів), тис.грн.**

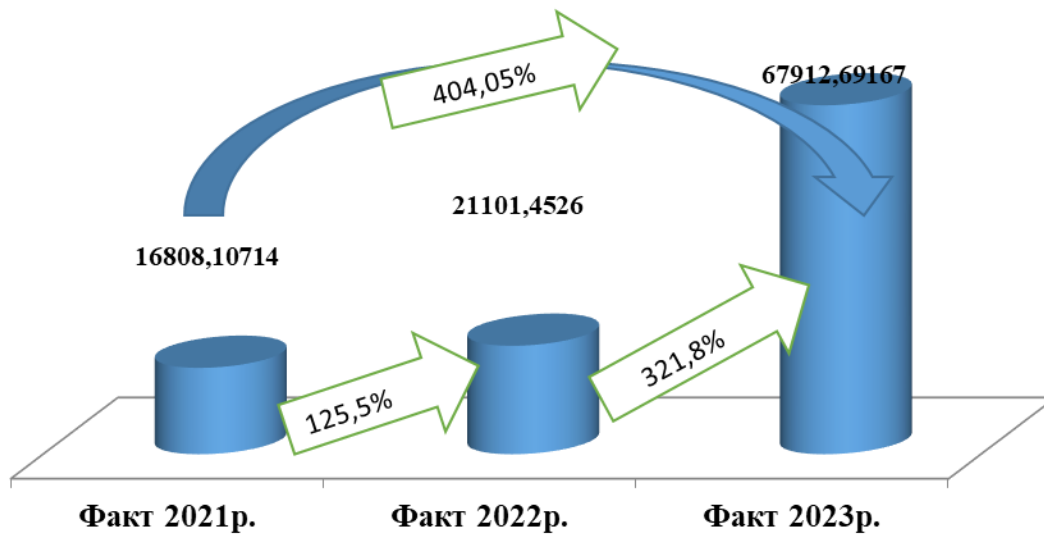


Одним із базових джерел наповнення загального фонду бюджету за 2023 рік залишається податок на доходи, питома вага якого склала 68% від обсягу доходів загального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів).



Надходження ПДФО за 2023 року склали 67 912,691 67 тис.грн. Виконання плану складає 116,4 %. Питома вага в загальному фонді складає 68%. Надходження порівняно до минулого року збільшились на 46 811,239 07 тис.грн., темп росту складає 321,84% . Надходження збільшились у зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати у грудні 2022р. - 6,7 тис.грн., а також за рахунок значного збільшення надходжень ПДФО одержаних від військовослужбовців. З 2022 року та відповідно до закону “Про державний бюджет України на 2023 рік”, а саме ст.23 до загального фонду місцевих бюджетів ПДФО надходить 64%.

**Динаміка надходжень податку та збору на доходи
фізичних осіб за відповідний період 2021-2023 років,
тис.грн.**



**Структура надходжень податку та збору на
доходи фізичних осіб за 2023 рік, тис.грн.**



В структурі платежів податку на доходи фізичних осіб найбільш питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами – 74 % (50 234,16391 тис.грн.).

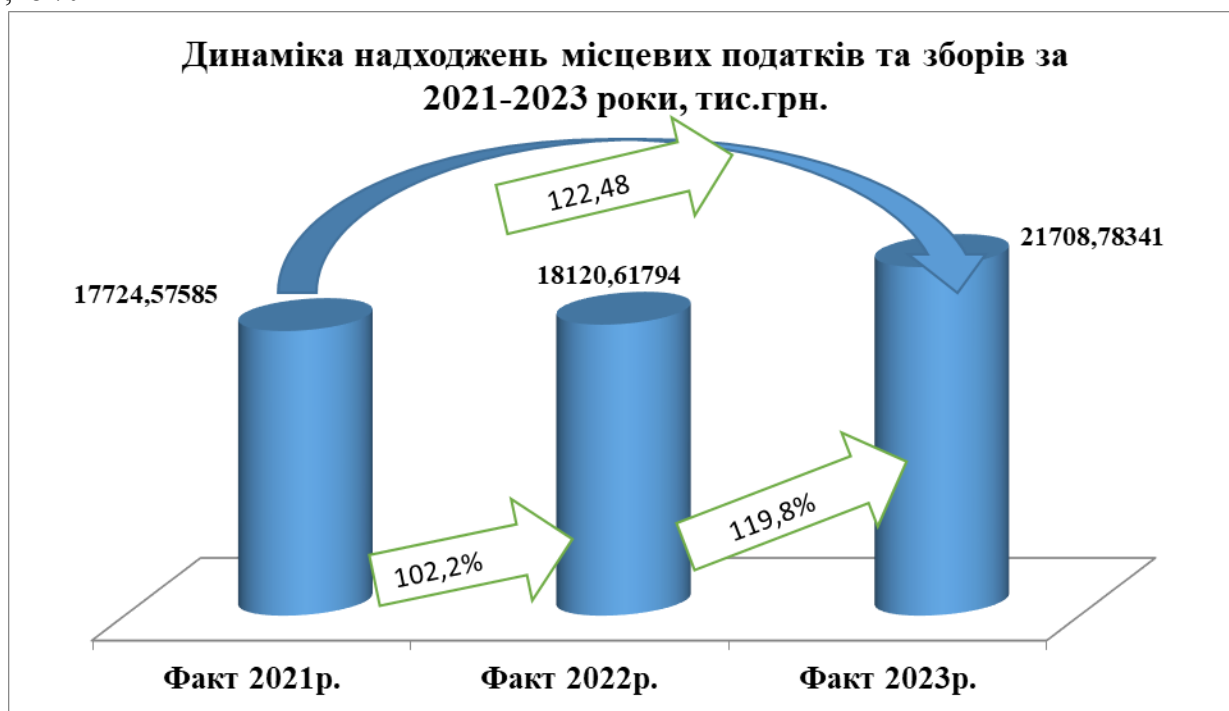
Відповідно до п.12.4 ст.12 Податкового кодексу України до повноважень місцевих рад щодо податків і зборів , зокрема, належить встановлення ставок місцевих податків та зборів у межах ставок, визначених Податковим кодексом.

Рішеннями Теплодарської міської ради від 14.07.2020 року № 730-VII “Про встановлення ставок і пільг зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на території Теплодарської міської ради на 2020 рік” зі змінами і доповненнями, від 13.07.2022 року № 239- VII “Про встановлення ставок єдиного податку на території Теплодарської міської територіальної громади”

зі змінами і доповненнями, від 27.06.2019 року № 591- VII “Про встановлення ставок транспортного податку на території м.Теплодар на 2020 рік” зі змінами і доповненнями, встановлені відповідні ставки по місцевим податкам, від 09.07.2021 №113- VIII “Про встановлення ставок земельного податку, розміру орендної плати та пільг зі сплати на землю на території м.Теплодар у 2021 році”.

Відповідно до вимог ст. 10 Податкового кодексу України до місцевих податків, що справляються на території міста Теплодар, належать: податок на майно (в частині плати за землю, податку на нерухоме майно та транспортного податку), єдиний податок.

Фактичні надходження місцевих податків і зборів за 2023 рік склали 21 708,78341 тис. грн. що становить 111,8 % до планових призначень та 119,8 % відповідно до фактичних надходжень минулого року. Якщо порівнювати надходження 2023 року до 2021 року збільшення складає 3 984,20725, або 122,48 %

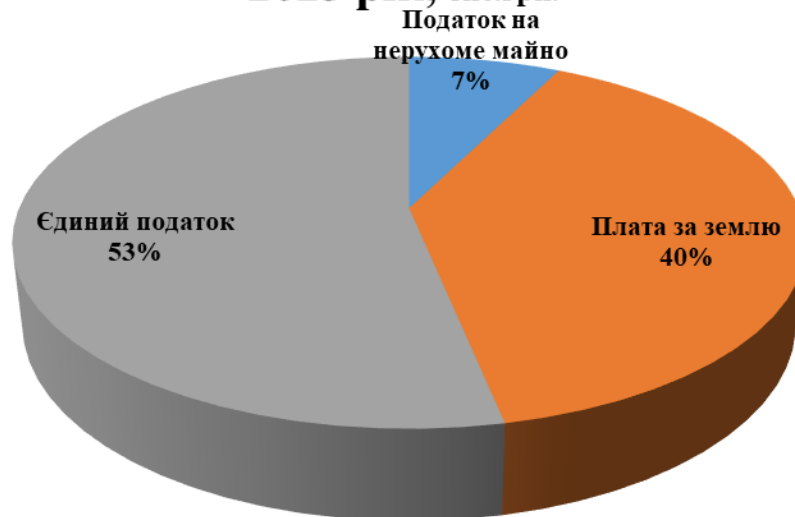


Аналіз Надходження місцевих податків та зборів

Назва податку	Фактичні надходження за 2021р., тис.грн.	Фактичні надходження за 2022р., тис.грн.	Затверджено на 2023р., тис.грн.	Фактичні надходження за 2023р., тис.грн.	Виконання у 2023 році, %	Темп росту 2023 р. до 2022р., %	Темп росту 2023 до 2021р., %
Місцеві податки та збори, у тому числі	17724,58	18120,62	19425,47	21708,78	111,75	119,80	122,48
податок на нерухоме майно	1260,02	1222,20	1447,37	1600,70	110,59	130,97	127,04
плата за землю	7153,71	7809,71	8264,10	8533,74	103,26	109,27	119,29

єдиний податок	9306,68	9088,71	9672,52	11530,14	119,21	126,86	123,89
транспортний податок	4,17	0,00	41,49	44,21	106,56		1061,03

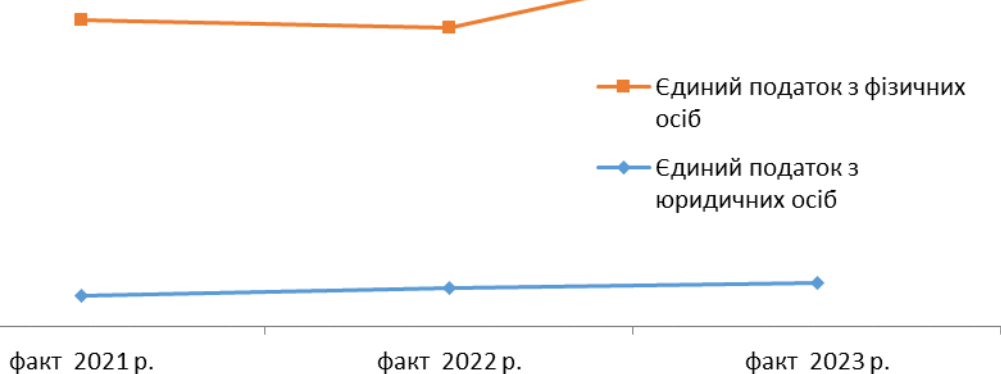
Структура місцевих податків та зборів за 2023 рік, тис.грн.



Одним із найвагоміших джерел надходжень у складі місцевих податків та зборів є єдиний податок з фізичних та юридичних осіб (питома вага 53%). Згідно з Бюджетним кодексом України, надходження від єдиного податку в повному обсязі (100%) зараховуються до місцевого бюджету.

Фактичні надходження **єдиного податку** за 2023 рік складають 11 530,13708 тис. грн., що становить 119,2 % до планових призначень.

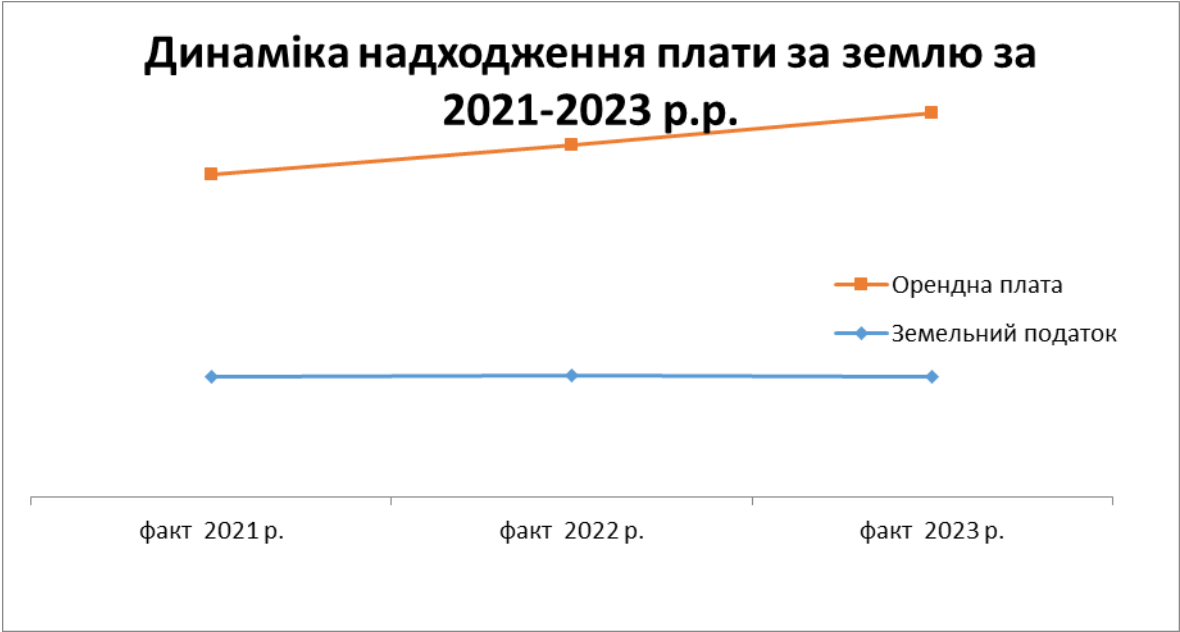
Динаміка надходження Єдиного податку 2021-2023 рр.



В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 2 441,4292 тис. грн., або темп росту складає 126,86%. Порівнюючи надходження єдиного податку 2023 року до надходжень 2021 року збільшення складає 2 223,45954 тис. грн., або 123,89%.

За 2023 рік надходження плати за землю до місцевого бюджету склали 8 533,73672 тис.грн., що становить 103,3 % планових призначень та на 9,27% або на 724,02497 тис.грн. більше відповідних

надходжень минулого року. Питома вага відповідного податку у складі місцевих податків та зборів становить 40%.



Аналіз надходження плати за землю							
Назва податку	Фактичні надходжен ня за 2021р., тис.грн.	Фактичні надходженн я за 2022р., тис.грн.	Затвердже но на 2023р., тис.грн.	Фактичні надходженн я за 2023р., тис.грн.	Виконан ня у 2023 році , %	Темп росту 2023 р. до 2022р., %	Темп рос 2023 р. д 2021р., %
Земельний податок з юридичних осіб	2167,775	2040,255	1960,000	1968,593	100,4	96,5	90,81
Орендна плата з юридичних осіб	3778,673	4746,659	5350,000	5457,516	102,0	115,0	144,43
Земельний податок з фізичних осіб	502,382	655,953	665,865	697,657	104,8	106,4	138,87
Орендна плата з фізичних осіб	391,643	366,844	288,230	385,891	133,9	105,2	98,53
Реструктурована сума заборгованості	313,241			24,080			7,69

Разом	7153,713	7809,712	8264,095	8533,737	103,3	109,3	119,29
-------	----------	----------	----------	----------	-------	-------	--------

В структурі платежів за землю найбільш питому вагу займає **орендна плата з юридичних осіб** (64%). Фактичні надходження склали 5 457,51636 тис. грн., що становить 102% планових призначень, або 106,4% до фактичних надходжень за 2022 року та 144,43 % до надходжень 2021 року.

Основними платниками орендної плати з юридичних осіб є: ТОВ “АЗІМУТ-ЮГ” – 1 149,2399 тис.грн. (питома вага 21,05%), ТОВ “Теплодар-ПІВІ” – 589,9578 тис.грн. (питома вага 10,81%), ТОВ “Ройчер” – 447,1226 тис.грн. (питома вага 8,19%) .

Фактичні надходження **орендної плати з фізичних осіб** за 2023 рік склали 385,8907 тис.грн., що становить 133,9% до планових призначень, та 105,2% до фактичних надходжень за 2022 рік, до фактичних надходжень 2021 року 98,53%.

Основними платниками орендної плати з фізичних осіб є: ФОП Родіял Н.В. – 44,15699 тис. грн.(питома вага 11,44%), ФОП Лаврінова М.М.- 32,69384 тис.грн. (питома вага – 8,47%), ФОП Жовнір М.В. – 25,63494 тис. грн. (питома вага 6,64%).

Надходження **земельного податку з юридичних осіб** за 2023 рік становлять 1 968,59282 тис.грн., питома вага 23,1 % від загального обсягу надходжень плати за землю.

Основними платниками земельного податку з юридичних осіб є: ПП “Дністер” – 408,36881 тис. грн.(питома вага 20,74%) , ТОВ “Блумі” – 301,31184 тис.грн. (питома вага 15,3 %), ТОВ Маяки 233,53605 грн (питома вага 11,86%)

Фактичні надходження **земельного податку з фізичних осіб** за 2023 рік склали 697,65731 тис.грн., що становить 104,8 % до планових призначень, та 106,4 % до фактичних надходжень за 2022 рік, 138,87% до надходжень 2021 року.

На 2023 рік рішенням Теплодарської міської ради від 09.07.2021 року № 113-VIII встановлено пільги із сплати земельного податку, звільнивши від сплати земельного податку виконавчі органи; дошкільні та загальноосвітні навчальні заклади, заклади культури, науки, освіти, охорони здоров'я, соціального захисту, фізичної культури та спорту, які повністю утримуються за рахунок коштів бюджету Теплодарської міської громади; громадські організації інвалідів; державні установи, які фінансуються з місцевого або державного бюджетів.

Враховуючи вимоги Податкового кодексу України, рішенням Теплодарської міської ради від 14.07.2020 року № 730-VII “Про затвердження Положення та встановлення ставок **податку на нерухоме майно**, відмінне від земельної ділянки на території міста Теплодар” прийняті ставки по сплаті податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки в розрізі об'єктів житлової та комерційної нерухомості, юридичних та фізичних осіб.



**Надходження податку на нерухоме майно, відмінне
від земельної ділянки за 2023 рік, тис.грн.**



Надходження податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки за 2023 рік склали 1 600,69629 тис. грн.

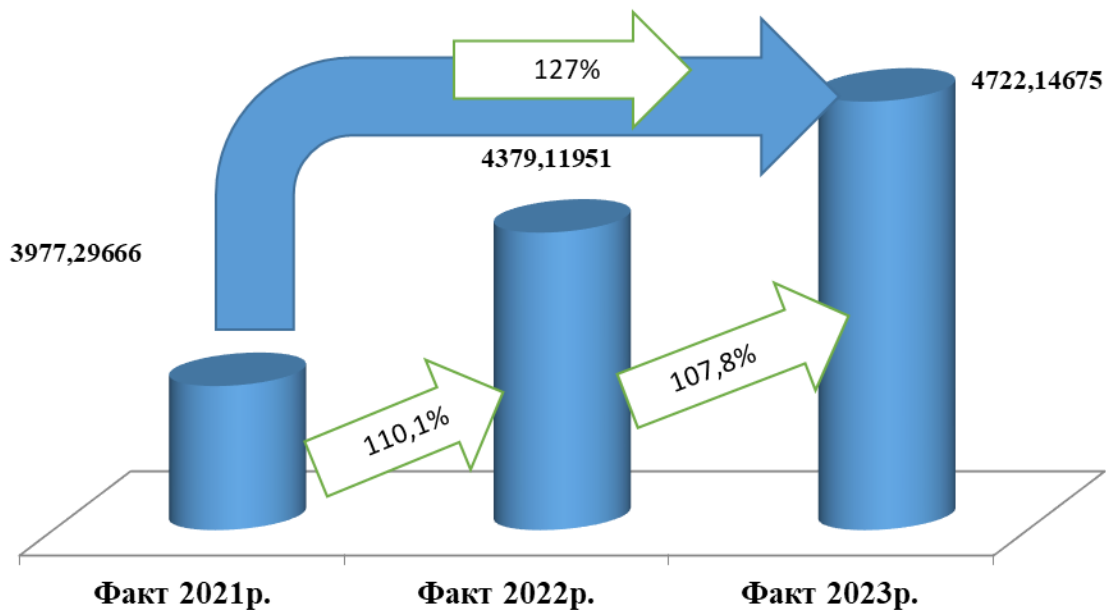
Основними платниками відповідного податку є:

- ТОВ “МГК Теплодар” – 446,68957 тис.грн. (питома вага 39,35%);
- ТОВ «СТ- 2017» - 163,51936 тис.грн. (питома вага 14,4%);
- ПП «Автогранд» - 153,2882 тис.грн. (питома вага 13,5%)

Згідно зі ст.19 Закону України **“Про оренду державного та комунального майна”**, методика розрахунку пропозиції розподілу між відповідним бюджетом, орендодавцем і балансоутримувачем та порядок використання та порядок використання орендної плати для об’єктів, що перебувають у комунальній власності, визначається органами місцевого самоврядування.

Розрахунок орендної плати за оренду комунального майна здійснюється відповідно Постанови КМУ №630 від 28.04.2021р.

**Динаміка надходжень орендної плати за користування майном
за 2021-2023 роки, тис.грн.**



Фактичні надходження орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном склали 4 722,14675 тис.грн., що становить 103,8% планових призначень на 2023 рік, темп росту 107,83 % до фактичних надходжень відповідного періоду 2022 року, та 127 % до надходжень 2021 року.

Основними платниками орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном є:

Прат Київстар – 396,12951 тис. грн.

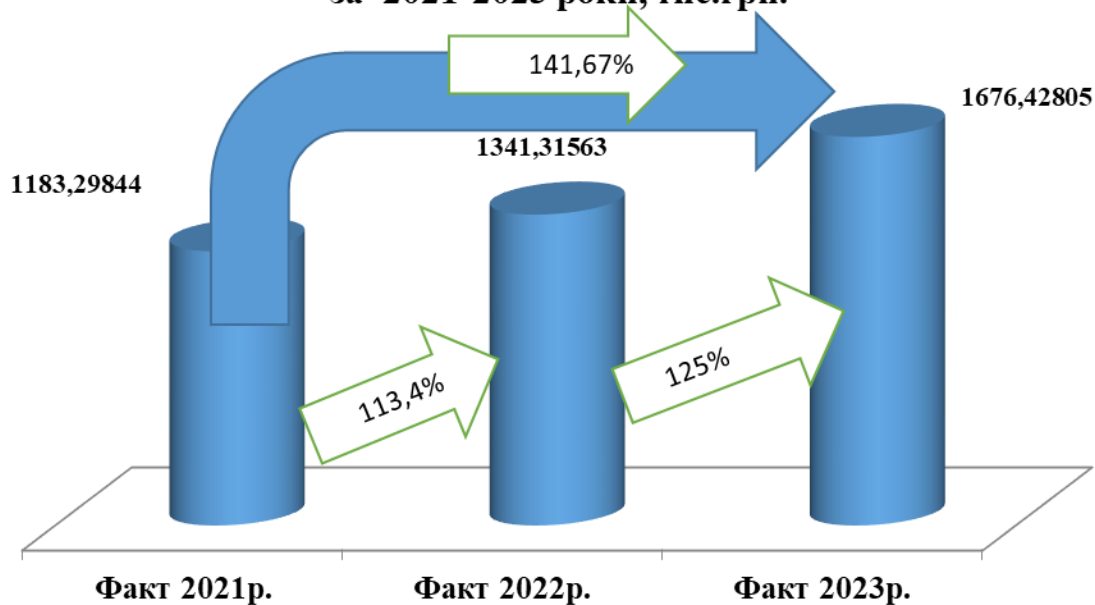
ТОВ Лайфсел – 383,43028 тис. грн.

ВФ УКРАЇНА, ПРАТ (МТС) – 289,65963 тис. грн.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів виконаний на 99,5 відсотків надходження склали 1 676,42805 тис.грн.

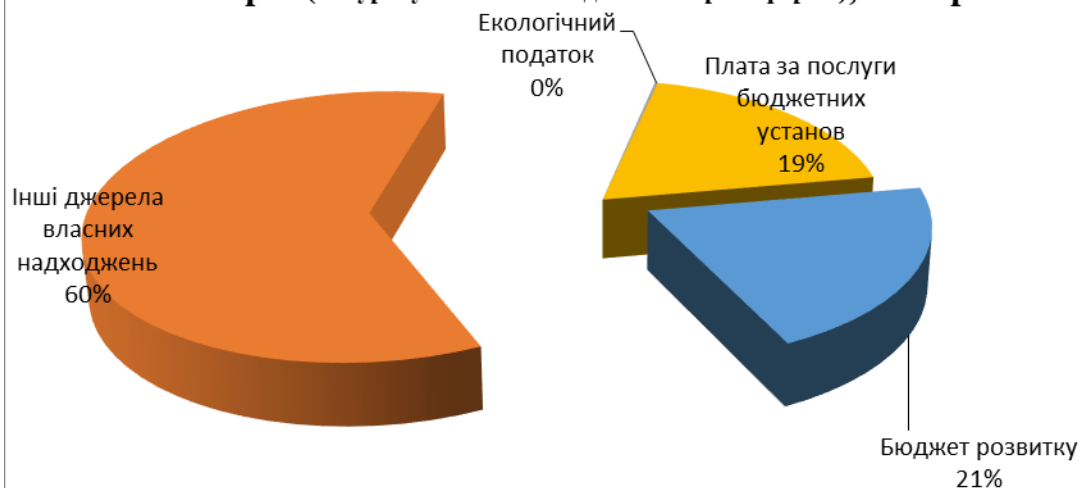
Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 335,11242 тис.грн. або на 24,98 %.

**Динаміка надходжень акцизного податку з реалізації
суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі
підакцизних товарів
за 2021-2023 роки, тис.грн.**



До спеціального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) надійшло 9 567,45233 тис.грн., виконання за 2023 рік склало 232,2%. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 9 009,54654 тис.грн.

**Структура спеціального фонду бюджету
Теплодарської міської територіальної громади за
2023 рік (без урахування міжбюджетних трансфертів), тис.грн.**



Фактичні надходження по спеціальному фонду за 2023 рік складають:

- кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності-1973,00 тис. грн.
- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 1 792,52986 тис. грн.;
- інші джерел власних надходжень - 5 783,44001 тис. грн.;
- екологічний податок – 18,48246 тис. грн.

IV. Видатки та заборгованість

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2023 рік за видатками з урахуванням змін затверджено в сумі **150 614,537 тис. грн**, в тому числі загальний фонд – **108 553,159 тис. грн** та спеціальний фонд – **42 061,378 тис. грн**.

За період 2023 року загальна сума профінансованих видатків з місцевого бюджету з урахуванням трансфертів становила **135 829,663 тис грн**, що складає **90,18 %** до річних планових призначень.

По загальному фонду видатки проведені в обсязі **100 109,295 тис.грн**, що становить **92,23 %** до кошторисних призначень загального фонду бюджету на рік з врахуванням внесених змін.

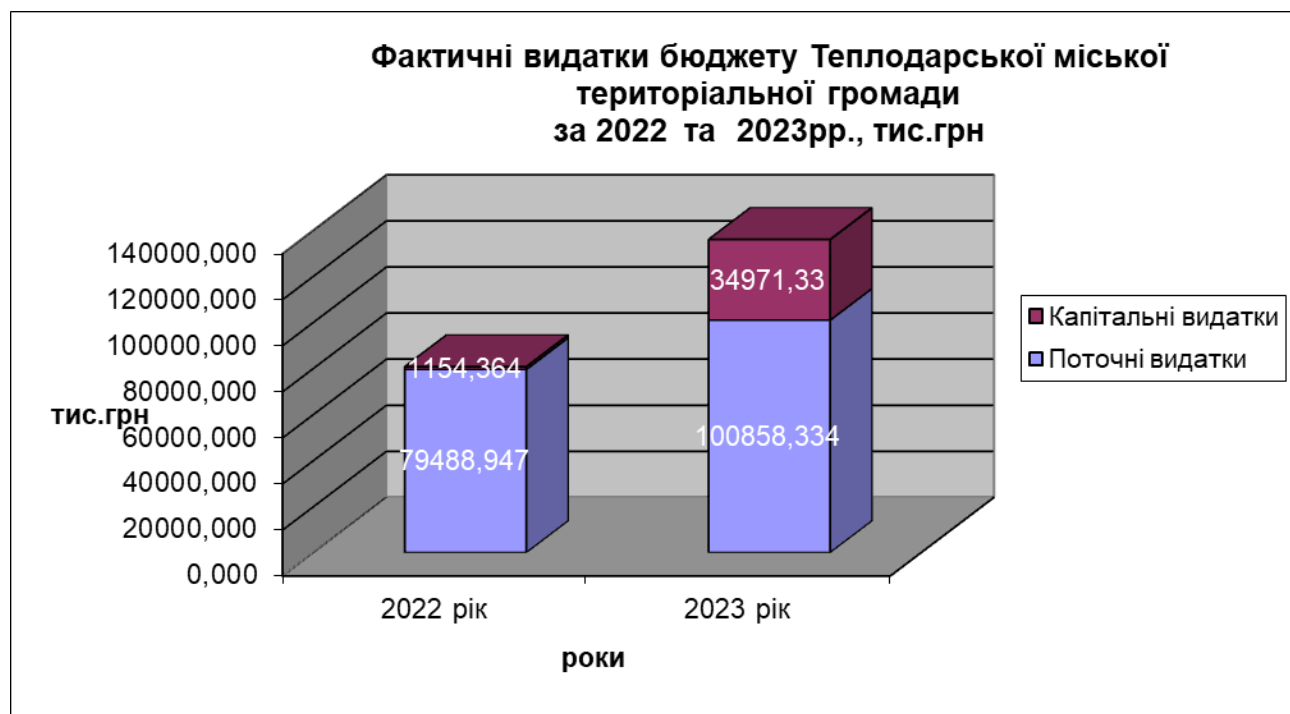
По спеціальному фонду видатки проведені в обсязі **35 720,369 тис. грн**, що становить **94,92 %**.

Виконання капітальних видатків, що здійснювалось за рахунок спеціального фонду місцевого бюджету (бюджету розвитку) з урахуванням міжбюджетних трансфертів з державного та обласного бюджетів становить **34 971,330 тис. грн**.

Видатки загального фонду бюджету фінансувалися за рахунок доходів місцевого бюджету, базової дотації з державного бюджету, субвенцій з державного та обласного бюджетів, та за рахунок перехідних залишків бюджетних коштів загального фонду місцевого бюджету станом на 01.01.2023 року.

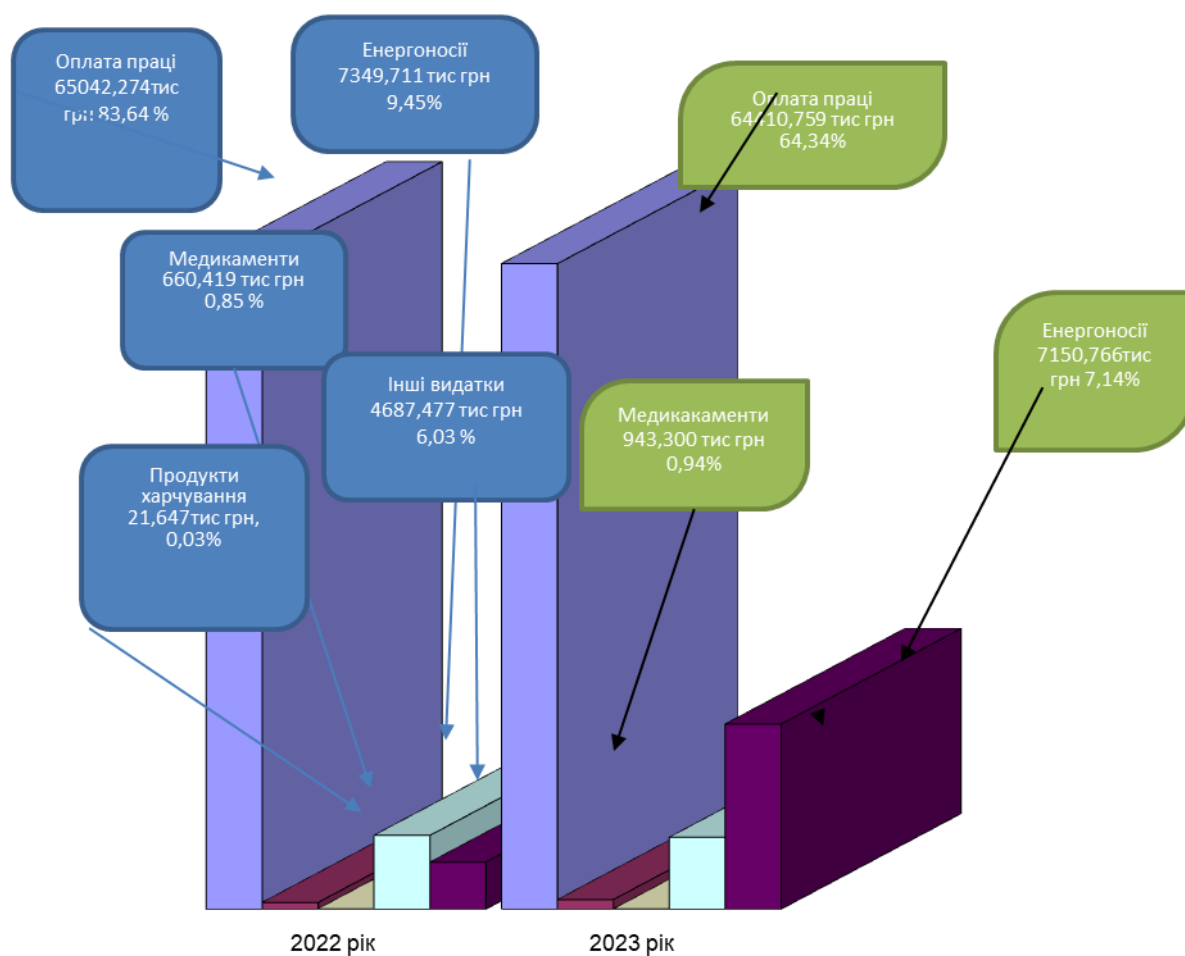
Додаток 1

Таблиця 1. Аналіз видатків в розрізі загального та спеціального фонду, поточних та капітальних видатків у 2022-2023 роках



Фінансування видатків загального фонду в розрізі основних напрямлень (економічна складова) за 2023 рік в порівнянні за даними 2022 року виглядає наступним чином:

**Видатки загального фонду бюджету м.Теплодар
за 2022-2023 р.р., тис.грн**



від усього
грн., що
фонду. За
у праці з
ат.
7 604,470
ансуванні
бвенції з
розвитку
ремонти
китлового

ахищених
ету міста.
на **19,30**
о України
римували
с грн.

ації за

Таблиця 2

	2022 рік		2023 рік		
2111	53514,588	68,82	53025,895	68,82	101,16
2120	11527,686	14,82	11384,864	14,82	101,12
2111+2120	65042,274	83,64	64410,759	83,64	101,16
2220	660,419	0,85	943,300	0,85	993,07
2230	21,647	0,03	0,000	0,03	2,61
2270	7349,711	9,45	7150,766	9,45	158,02
Разом по захищеним статтям	73074,051	93,97	72504,825	93,97	104,62
Інші видатки	4687,477	6,03	27604,470	6,03	45,10
Всього	77761,528	100,000	100109,295	100,00	96,91

Примітка: Разом з освітньою субвенцією.
Видатки по галузі "Охорона здоров'я" здійснюються за КЕКВ 2610, але в аналітичних даних (Таблиця2) видатки віднесені на захищені статті.

У 2023 році на утримання КНП «Теплодарський центр первинної медико санітарної допомоги» Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області за рахунок коштів місцевого бюджету надано трансферт у сумі 1 770,903 тис.грн, що складає 96,90 відсотки до плану в т.ч.:

- на придбання безкоштовних ліків – 929,13 тис.грн.;
- на оплату енергоносіїв – 841,77 тис.грн.,

Дані щодо видатків закладів охорони здоров'я у 2023 році

Назва видатків	Профінансовані кошти на утримання КНП "Теплодарська міська центральна лікарня"			
	Кошти місцевого бюджету	Кошти отримані від НСЗУ (за договорами)	Кошти додаткової дотації (цільові кошти)	Разом
На оплату праці з нарахуваннями	0	10701,058		10701,058
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	929,13	114,055		1043,185
Енергоносії	841,77			841,77
	1770,90	10815,113		12586,01

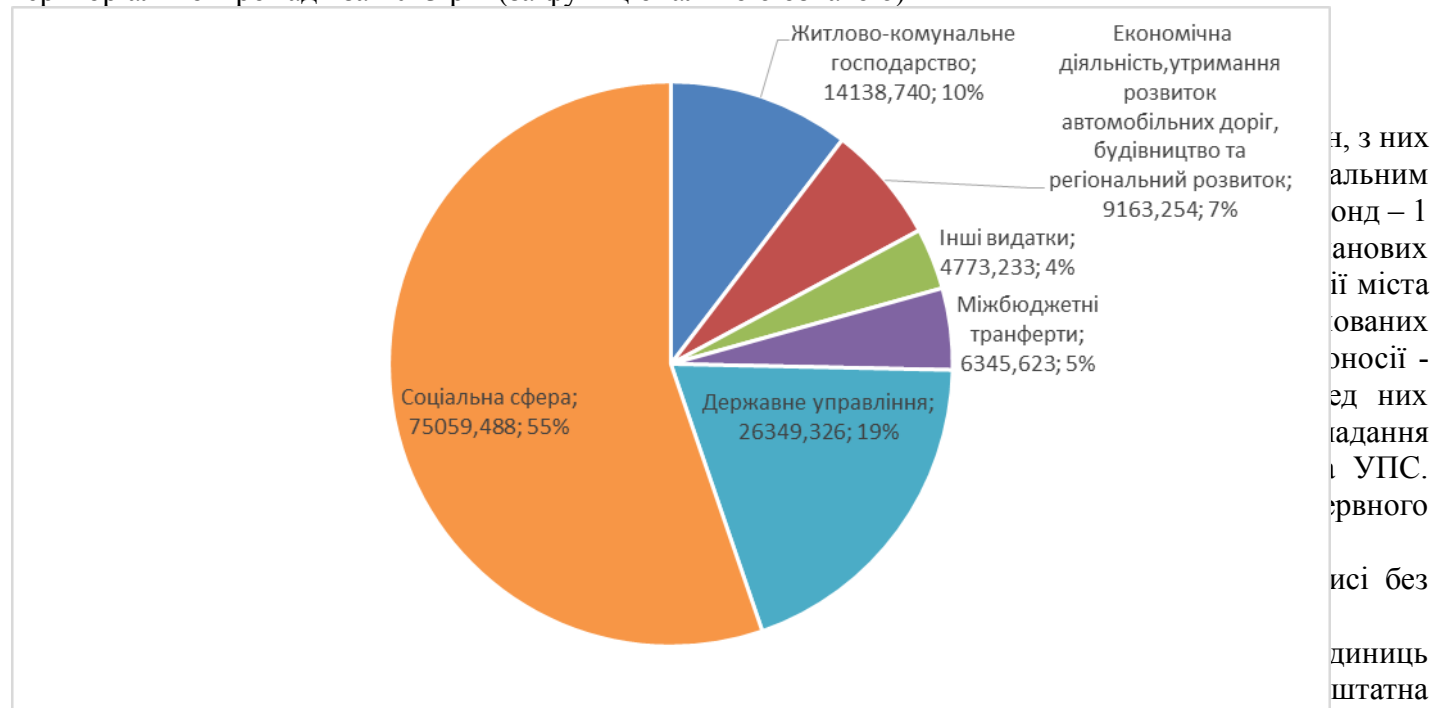
Виконання видатків місцевого бюджету за 2023 рік в розрізі галузей

Таблиця 3

тис грн		
Назва галузі	тис грн	Питома вага
Житлово-комунальне господарство	14138,740	10,41
Економічна діяльність, утримання розвиток автомобільних доріг, будівництво та регіональний розвиток	9163,254	6,75
Інші видатки	4773,233	3,51
Міжбюджетні трансферти	6345,623	4,67
Державне управління	26349,326	19,40
Соціальна сфера	75059,488	55,26
Освіта	60242,345	44,35
Охорона здоров'я	1760,128	1,30
Соціальний захист	3940,319	2,90
Фізична культура і спорт	2174,963	1,60

Культура і мистецтво	6941,733	5,11
----------------------	----------	------

Структура фактичних видатків загального та спеціального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади за 2023 рік (за функціональною ознакою)



чисельність становить 57,5 штатних одиниць. Фактична чисельність на 01.01.2024 року склала 55,5 штатні одиниці.

По КПКВК 0160 штатна численність на початок 2023 року (розпорядження міського голови від 30.12.2022 року №281-Р) як і на кінець періоду становить 11,5 штатні одиниці. Фактична чисельність на 01.01.2024 року склала 10,0 штатних одиниць.

Освіта. На галузь освіти передбачено кошти в сумі 63 673829,04 тис. грн., в тому числі по загальному фонду передбачено кошти в сумі 51 666,612 тис.грн. по спеціальному фонду в сумі 12 007,218 тис.грн., використано коштів за звітний період в сумі 60 242,344 грн., в тому числі загальний фонд в сумі 49 512,354 грн., спеціальний фонд в сумі 10 729,991 грн..

У 2023 році із місцевого бюджету територіальної громади утримується 6 закладів освіти, в тому числі:

- заклади дошкільної освіти – 2,
- заклади загальної середньої освіти – 1,
- мистецькі школи – 1,
- будинок дитячої творчості -1,
- централізована бухгалтерія відділу освіти – 1.

На утримання **закладів дошкільної освіти** по загальному фонду заплановано 16 654,145 тис.грн., по спеціальному фонду – 3 528,025 тис.грн. Видатки по загальному фонду становлять 15 324,546 тис.грн., що складає 92,01% із запланованих, по спеціальному фонду – 1 605,571 тис.грн. По загальному фонду видатки були спрямовані на заробітну плату(з урахуванням освітньої субвенції) – 10 755,094 тис. грн, енергоносії – 1 745,445 тис. грн. та інші поточні видатки- 2 824,075 тис.грн. Серед спрямованих видатків місцевого бюджету слід відзначити, що 2023 році проводились поточний та капітальний

ремонт укріття ТЗДО №2 «Сонечко» та капітальний ремонт ресурсної кімнати, придбання предметів для облаштування укріття.

Штатна чисельність на 01.01.2023 року становила 100,53 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 17.11.2022 року № 128/В-2022 та від 17.11.2022 року № 127/В-2022). На 01.01.2024 року штатна чисельність становила 89,10 штатні одиниці. Різниця викликала за рахунок:

- скорочення 5,43 ставки вихователів, 1,25 ставки музичного керівника, 0,25 ставки інструктора з фізичного виховання, 3,5 ставки помічників вихователів, 0,25 ставки практичного психолога, 0,25 ставки двірника, 0,5 ставки медичної сестри з дієтичного харчування – загалом 11,43 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 11.08.2023 року № 96/В-2023 та від 11.08.2023 року №97-/В-2023 року) , в зв'язку зі зменшенням на 3 групи.

Фактична чисельність на 01.01.2024 по дошкільним закладам становила 80,18 штатні одиниці.

На утримання **закладу загальної середньої освіти** заплановано 27 063,981 тис.грн., загальний фонд - 26 765.735 тис.грн (з урахуванням освітньої субвенції), спеціальний фонд – 298 246,38 тис. грн.

Видатки всього становлять 26 988,177 тис. грн., загальний фонд -26 324,072 тис. грн., спеціальний фонд – 664105,30 тис. грн. По загальному фонду найбільшу частку профінансованих видатків займають: заробітна плата – 22 755,894 тис. грн. (виконання становить 98,0% від запланованих), енергоносії - 1899,164 тис.грн.(93,83%).

З інших поточних видатків слід відмітити – ремонт укріття.

На 01.01.2023 року штатна чисельність становила 149,39 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 17.11.2022 року №121/В-2022). На 01.01.2024 року штатна чисельність склала 150,58 штатні одиниці. Різниця утворилась за рахунок:

- введенням у штат прибиральниці службових приміщень у кількості 1,25 ставки, в зв'язку зі збільшенням прибираємої площі (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 24.08.2023 року №101/В-2023);
- скороченням на 0,06 ставки педагогічних працівників , у зв'язку зі зменшенням кількості навчальних годин згідно навчального плану.

Фактична кількість ставок на 01.01.2024 року – 136,11 штатні одиниці.

На утримання **мистецької школи в бюджеті** заплановано 3 354,289 тис. грн. По загальному фонду заплановано – 3 144,289 тис.грн., спеціальному - 210 000,00 грн. Видатки по загальному фонду ставили 3 111,384 тис. грн., що становить 98,95% від всього запланованих видатків. Видатки загального фонду складаються з заробітної плати – 2 988,582 тис. грн., що складає 98,91% до запланованих по заробітній платі, та інші поточні видатки – 122,80 тис. грн., за які було придбано музичні інструменти та обладнання до нього. Згідно рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області від 25.09.2020 року №138/В-2020 року кошти батьківської плати за навчання витратити на оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Виконання по спеціальному фонду склало 257,510 тис. грн.

На 01.01.2023 року штатна чисельність становила 19 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 16.09.2022 року №106/В-2022). На 01.01.2024 року штатна чисельність склала 21,67 штатні одиниці. Різниця утворилась за рахунок:

- збільшення на 1,67 ставок викладачів, 0,5 ставки інженера із звукозапису, 0,5 ставки настроювача піаніно та роялів (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 11.08.2023 року №98/В-2023);

Фактична кількість ставок на 01.01.2024 року – 21,67 штатні одиниці.

На утримання **Теплодарського будинку дитячої творчості** в бюджеті заплановано

2 586,648 тис.грн. за загальним фондом. Виконано 2 497,083 тис. грн., що становить 96,53% від запланованого. На заробітну плату профінансовано- 2 466,279 тис. грн, що становить 95,34 % від усіх запланованих видатків. Виконання інших поточних видатків становило – 30,804 тис. грн.

На 01.01.2023 року штатна чисельність становила 18,22 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 17.11.2022 року №129/В-2022). На 01.01.2024 року штатна чисельність склала 18,22 штатні одиниці.

Фактична кількість ставок на 01.01.2024 року – 16,83 штатні одиниці.

На утримання **централізованої бухгалтерії в бюджеті** заплановано 2 197,725 тис. грн по загальному фонду. Виконання становило 2 054,712 тис.грн, що складає 93,49 %до всього запланованих планів. Видатки на заробітну плату склали – 1 946,666 тис.грн, інші поточні видатки – 108,046 тис. грн.

На 01.01.2023 року штатна чисельність становила 8,5 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 17.11.2022 року №127/В-2022). На 01.01.2024 року штатна чисельність склала 8,5 штатні одиниці.

Фактична кількість ставок на 01.01.2024 року – 5,75 штатні одиниці.

Соціальний захист. На цю галузь заплановано 4 269,472 тис., по загальному фонду – 2 253,996 тис. грн., спеціальному – 2 015,476 тис. грн. Виконано по загальному фонду – 1 924,844 тис. грн., спеціальному – 2 015,475 тис. грн. Видатки спрямовувались на виконання місцевих програм по соціальному забезпеченню.

У 2023 році рішенням Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області від 28.02.2023 року № 325-VIII створено Комунальну установу «Центр надання соціальних послуг Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області» метою діяльності якої є проводити соціальну роботу та надання соціальних послуг особам/сім'ям, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах. На дану установу в бюджеті громади було заплановано 403,969 тис. грн. по загальному фонду. Виконано 348,083 тис. грн,що становить 86,16% від всього запланованих. Видатки по заробітній платі становили – 222,179 тис. грн., на оплату енергоносіїв – 5,706 тис.грн. На інші поточні видатки профінансовано – 120,198 тис.грн.

На 01.07.2023 року штатна чисельність становила 4 штатні одиниці так і на кінець періоду теж 4 штатні одиниці. Фактична чисельність на 01.01.2024 склала 3 штатні одиниці.

Культура і мистецтво. На галузь передбачено 2 129,072 тис. грн, з них загальний фонд склав – 2 109,072 тис. грн., спеціальний фонд – 20,0 тис. грн. Виконання становило 6 941,732 тис., за загальним фондом – 1894,592 тис.грн, спеціальним – 5 047,141 тис. грн.

На утримання **будинку культури** в бюджеті на 2023 рік заплановано 1 860,328 тис.грн., загальний фонд становив 1 855,328 тис.грн., спеціальний – 5,0 тис. грн. Виконання становило 1 662,215 тис.грн., загальний фонд – 1 659,716 тис.грн., спеціальний фонд- 2,5 тис.грн. До видатків загального фонду відносяться: видатки на заробітну плату – 1 130,848 тис.грн, на енергоносії – 398,052 тис.грн. та на інші поточні видатки 131,716 тис. грн.

На 01.01.2023 року штатна чисельність склала 10,75 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради №130/В-2022 від 17.11.2022) на кінець періоду штатна чисельність не змінилась і становила 10,75 штатні одиниці.

Фактична чисельність склала -10,25 штатні одиниці.

На утримання **бібліотеки** в бюджеті на 2023 рік заплановано 212,231 тис. грн., загальний фонд становив 197,231 тис.грн., спеціальний – 15,00 тис. грн. Виконання становило 5 239,376 тис.грн., загальний фонд – 194,734 тис.грн., спеціальний фонд- 5 044,641 тис.грн. До видатків загального фонду відносяться: видатки на заробітну плату – 184,20 тис.грн, на та на інші поточні видатки 9,916 тис. грн. По спеціальному фонду виконання перебільшує плани, в зв'язку з тим, що на баланс був поставлений генератор, який установа отримала в якості благодійної допомоги.

На 01.01.2023 року штатна чисельність склала 1 штатну одиницю (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради 125/В-2022 від 17.11.2022 року) на кінець періоду штатна чисельність не змінилась і становила 1 штатну одиницю.

Фактична чисельність складала -1 штатна одиниця.

Фізична культура і спорт. На галузь передбачено 2 613,127 тис. грн, з них загальний фонд склав – 2 558,127 тис. грн., спеціальний фонд – 55,0 тис. грн. Виконання становило 2 174,963 тис.грн., за загальним фондом – 2 124,963 тис.грн, спеціальним – 50,0 тис. грн. До видатків загального фонду відносяться: видатки на заробітну плату – 1 533,475 тис.грн, на енергоносії – 170,684 тис.грн., придбання інвентарю.

На 01.01.2023 року штатна чисельність складала 17,92 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради №133/В-2022 від 17.11.2022) на кінець періоду штатна чисельність не змінилась і становила 17,92 штатні одиниці.

Фактична чисельність складала - 11,08 штатні одиниці.

Житлово-комунальне господарство. На цю галузь в бюджеті було заплановано 15 380,66 тис.грн. Загальний фонд – 11 096,832 тис.грн, спеціальний фонд- 4 283,826 тис. грн. Виконано 14 138,740 тис. грн., загальний фонд – 10 591,514 тис.грн., спеціальний фонд – 3 547,227 тис.грн. За рахунок загального фонду були проведені видатки на поточний ремонт вуличного освітлення, устаткування надмогильних споруд загиблим воїнам, поточний ремонт заощення доріжок, фінансова підтримка КП «Одеська ТЕЦ-2», придбання спеціалізованої техніки для благоустрою. За рахунок спеціального фонду були спрямовані кошти на такі видатки: капітальний ремонт ліфтового господарства, капітальний ремонт вуличного освітлення та зовнішніх електромереж, капітальний ремонт заощення.

Економічна діяльність. На цю галузь заплановано 17 905,259 тис. грн., за загальний фондом – 4 464,117 тис.грн, спеціальним – 13 441,142 тис.грн. Виконання становить 9 163,254 тис.грн., за загальним фондом – 2 403,941 тис.грн, спеціальним фондом – 6 759,313 тис. грн. Видатки загального фонду складають: розроблення містобудівної документації, поточний ремонт приміщень, розроблення проектно-кошторисних документацій, поточний ямковий ремонт, та дорожня розмітка. Спеціальний фонд був спрямований на розроблення проектно-кошторисної документації, капітальний ремонт заощення території Теплодарського закладу ДО №2 «Сонечко», капітальний ремонт покрівель будівель, капітальні ремонти приміщень.

Інша діяльність. На дану галузь планові призначення складають 9 488,452 тис. грн, загальний фонд складає 2 516,546 тис. грн, спеціальний фонд – 6 971,907 тис. грн. Виконання становило 4 773,234 тис.грн, загальний фонд – 1 538,813 тис.грн, спеціальний фонд – 3 234,420 тис.грн. Видатки загального фонду спрямовувались на придбання предметів, матеріалів та послуг пов'язаних з облаштуванням укриттів, на придбання матеріалів для підтримки ЗСУ. За спеціальним фондом в основному було придбання для підтримки ЗСУ.

Міжбюджетні трансферти. Планові призначення склали 6 445,62 тис.грн., загальний фонд склав – 3 771,214 тис. грн, спеціальний фонд – 2 674,409 тис.грн. Виконано всього 6 345,623 тис.грн., загальний фонд – 3 771,214 тис.грн, спеціальний фонд – 2 574,409 тис. грн. Субвенції надавались на підтримку ЗСУ.

● *Соціально-культурна сфера*

Як і минулі роки, основним стратегічним напрямком виконання бюджету Теплодарської міської ради залишається напрямок **соціального спрямування бюджету**.

На видатки **соціально-культурної сфери** в цілому за 2023 рік спрямовано **75 059,488 тис. грн**, при запланованому обсязі видатків – **74 501,805 тис. грн**.

Виходячи з вищезазначених аналітичних даних, можна зробити висновок про те, що бюджет Теплодарської міської територіальної громади, як і в минулі роки, залишається бюджетом соціального спрямування. В тому числі в розрізі:

-по загальному фонду— **57 216,881 тис. грн.**, або **94,72 %** від запланованого обсягу видатків загального фонду бюджету;

- по спеціальному фонду – **17 842,607 тис. грн.**, або **126,56 %** від запланованого обсягу видатків спеціального фонду бюджету.

Питома вага соціально-культурної сфери в загальному обсязі бюджету за 2023 рік складає 55,26 відсотка.

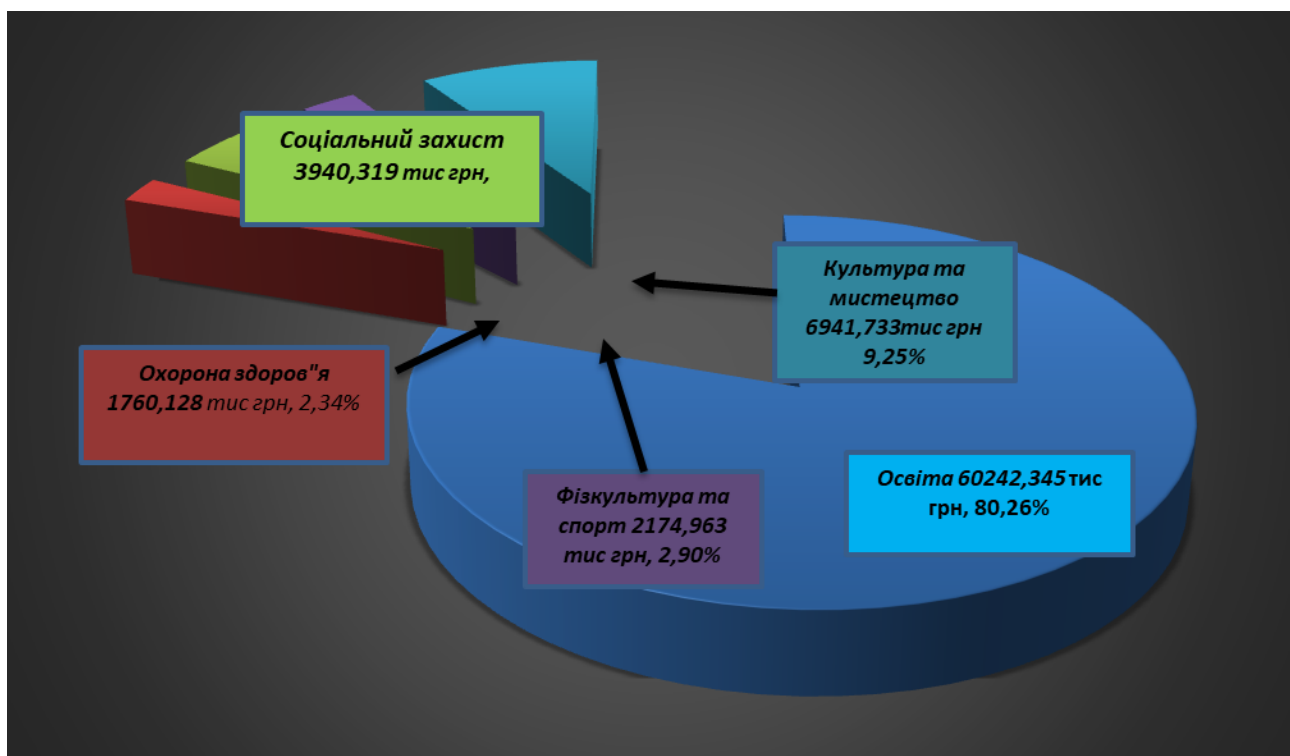
Найбільшу питому вагу у загальному обсязі видатків соціально-культурної сфери займають видатки на освіту – **60 242,345 тис.грн.**, показник минулого року склав – **50 364,059 тис.грн.** Питома вага в загальному обсязі видатків у 2023 році складає – **80,26%**, тоді як питома вага минулого року була зафіксована на рівні – 62,57%.

Видатки, профінансовані на соціальне забезпечення з урахуванням субвенцій з обласного бюджету, склали – **3 940,319 тис грн.** Даний показник у минулому році був зафіксований на рівні **1 084,232 тис.грн.**

Видатки по галузі «Культура та мистецтво» за 2023 рік були проведені в обсязі – 6 941,733 тис грн.

Видатки по галузі «Фізична культура та спорт» були профінансовані на суму – 2 174,963 тис грн, виконання за 2023 рік зафіксовано на рівні – 83,23% .

Також спостерігається суттєве зниження видатків по галузі «Охорона здоров'я», яке також викликане законодавчими змінами, через запровадження медичної реформи, в результаті якої видатки первинної та частини вторинної ланки медицини передані на державний рівень, за рахунок НСЗУ, тому в аналітичних даних представлені фінансові дані, які фінансуються з місцевого бюджету.



Додаток 2.

Таблиця 3.1. Структура фактичних видатків бюджету Теплодарської міської територіальної громади за 2023 рік за функціональною ознакою

Таблиця 3.2. Структура фактичних видатків соціально-культурної сфери Теплодарської міської територіальної громади за 2023 рік за функціональною ознакою

• **Заробітна плата**

Протягом 2023 року на оплату праці працівникам бюджетних установ було спрямовано **53 025,895 тис.грн.**, що складає **52,97 відсотки** від загального обсягу профінансованих видатків по загальному фонду. На зазначену мету у 2022 році на ці цілі спрямовано близько – **53 514,588 тис.грн.** (68,82%).

Видатки на заробітну плату працівників установ, які фінансуються за рахунок коштів міського бюджету, обраховано виходячи із штатної чисельності працюючих станом на 1 січня 2023 року, відповідно до розміру мінімальної заробітної плати, встановленого Законом України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки відповідно до вимог чинного законодавства.

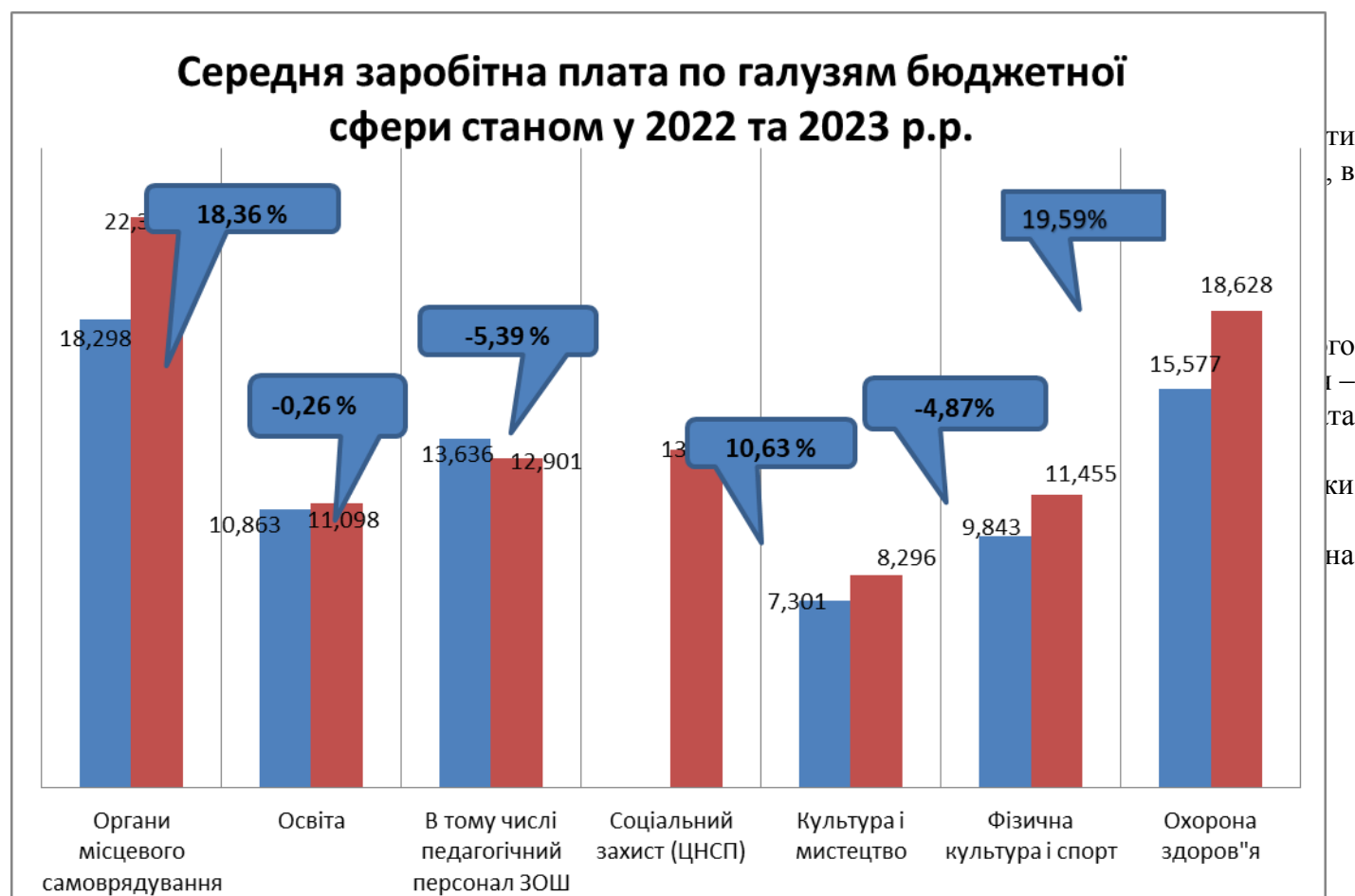
Профінансовані видатки на заробітну плату в розрізі галузей за 2022-2023 роки

тис грн

	за 2022 рік	за 2023 рік	Питома вага
Органи місцевого самоврядування в тому числі :	14492,193	16632,625	31,37
Освіта	36402,269	33875,818	63,89
В тому числі педагогічний персонал ЗОШ	18363,845	16271,82	30,69
Соціальний захист (ЦНСП)	0	182,114	0,34
Культура і мистецтво	1029,501	1090,445	2,06
Фізична культура і спорт	1230,776	1244,893	2,35
Разом	53 154,588	53 025,895	100,00

Фонд заробітної плати по галузях

	за 2022 рік	за 2023 рік	Питома вага
Органи місцевого самоврядування в тому числі :	14 494,25	17 144,55	31,35
Освіта	37 194,49	34 697,19	63,45
В тому числі педагогічний персонал ЗОШ	17 191,31	16 272,21	29,76
Соціальний захист (ЦНСП)	0	198,475	0,36
Культура і мистецтво	1 076,87	1 119,97	2,05
Фізична культура і спорт	1 265,62	1 523,10	2,79



Структура профінансованих видатків на енергоносії протягом 2022-2023 років

Таблиця 4

тис грн

Назва показника	За 2022 рік	в т. ч. спеціальний фонд	Питом а вага, %	За 2023 рік	в т. ч. спеціальний фонд	Питом а вага, %	Відхилення	
							грн	Т.р.,%
Теплопостачання	5278,316	221,487	71,82	4496,908	210,206	60,94	-781,408	85,20
Водопостачання	108,060	2,618	1,47	141,428	2,858	1,92	33,368	130,88
Електроенергія	1837,782	20,045	25,00	2109,241	15,202	28,58	271,459	114,77
Оплата інших енергоносіїв	125,546	0,000	1,71	631,450	0,000	8,56	505,904	502,96
Всього видатків по енергоносіям	7349,704	244,150	100,00	7379,027	228,266	100,00	29,323	100,40

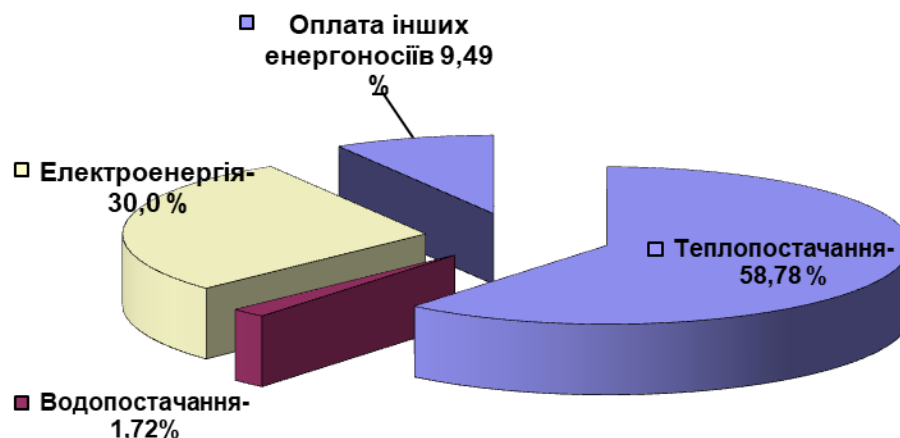
Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг обраховано виходячи із фактичного їх споживання за 2023 рік та тарифів поточного року. При цьому слід зазначити, що головним розпорядникам коштів у звітному році, як і в попередніх роках, було вжито заходів щодо економного та раціонального споживання енергоносіїв, дотримання режиму надзорської економії споживання усіх видів енергоресурсів. На електроенергію витрачено на **271,459** тис. грн. більше ніж було витрачено минуло року (1837,782 тис.грн.). Таке збільшення профінансованих видатків на оплату енергоносіїв по бюджетним установам міста за звітний період пояснюється в першу чергу ростом тарифів на енергоносії, а також збільшенням споживання в натуральних показниках електричної енергії, в зв'язку із виникненням більшої потреби у використанні електропристроїв (**Теплодарський міський будинок культури перейшов на альтернативне електричне опалення**).

**Структура виконання бюджету м.Теплодар по видаткам
за спожиті бюджетними установами енергоносії, тис.грн
протягом 2022-2023 років**



■ Оплата інших енергоносіїв	125,546	631,450
■ Електроенергія	1837,782	2109,241
■ Водопостачання	108,060	141,428
■ Теплопостачання	5278,316	4496,908

**Питома вага структури видатків за спожиті бюджетними
установами енергоносії станом за 2023 рік, тис.грн**



● **Фінансування місцевих програм**

Місцеві програми розробляються головними розпорядниками коштів у відповідності до рішення Теплодарської міської ради від 25 липня 2019 року №603-VII «Про затвердження Порядку розроблення міських цільових програм, моніторингу та звітності про їх виконання та затверджуються відповідними рішеннями Теплодарської міської ради.

Фінансування програм здійснюється у відповідності до норм бюджетного законодавства після отримання головним розпорядником відповідних планових призначень лише на цілі та завдання що визначені напрямками програми. Також слід зауважити, що фінансування програм забезпечується тільки у разі повного додержання місцевим бюджетом норм ст. 77 БКУ, за наявності вільного фінансового ресурсу та з урахуванням пріоритетності проведення видатків.

Фінансування міських регіональних програм та заходів місцевого значення здійснювалось в межах помісячного розпису на підставі розпоряджень міського голови відповідно до пропозицій головних розпорядників коштів та, головним чином, **за наявності фінансового ресурсу**.

На 2023 рік по місцевому бюджету були затверджені **30 програм**, з них: по 9 програмам на 2023 рік видатки не заплановані, видатки заплановані на 2023 рік по 21 програмами. Фінансування протягом 2023 року було здійснено по 20 програмам.

В розрізі головних розпорядників коштів кількість програм розподілилась наступним чином:

- Виконавчим комітетом ТМРОО здійснювалось виконання по 10 програмам;
- Управлінням житлово-комунального господарства, землевпорядкування та майна ТМРОО здійснювало виконання заходів по 10 програмам;
- Управлінням соціальної політики ВК ТМРОО здійснювало виконання по 1 програмі;
- Відділом освіти, культури, молоді та спорту ВК ТМРОО виконання по програмам здійснювалось по 5 програмам.

- Фінансовим управлінням ВК ТМРОО – виконання по 2 програмам.

У цілому, по загальному та спеціальному фонду разом, з місцевого бюджету профінансовано за звітний період **37 867,274 тис. грн., що на 32 125,603 тис. грн, або на 659,52% більше ніж минулого 2022 року**. Спостерігається дещо позитивна динаміка у фінансуванні програмних заходів, значно збільшується об'єм фінансування (у 2022 році на програмні заходи було профінансовано з місцевого бюджету кошти у сумі **5 741,671 тис. грн., або 64,52%** до запланованих видатків бюджету на 2022 рік).

Загальний відсоток виконання по програмам становить – **70,67** відсотка до запланованих видатків 2023 року.

Найбільші обсяги фінансування у 2023 року спостерігаються по наступних програмах:

- «Міська цільова програма забезпечення громадської безпеки і діяльності місцевих загонів територіальної оборони, правоохоронних органів, Збройних Сил України, комунальних підприємств, установ і закладів, та забезпечення підтримки внутрішньо переміщених осіб на території ТМГ на 2022-2023 роки» профінансовані видатки на суму **9 234,313 тис. грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **24,39 відсотка**.

- Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Теплодар на 2021-2023 роки – **8 358,445 тис. грн.** питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **22,07 відсотків**;

- Програма «Благоустрій міста та розвиток і збереження зелених насаджень м.Теплодар на 2022-2024 роки» профінансовані видатки на суму **6 649,911 тис. грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **17,56 відсотка**;

- Міська програма фінансової підтримки комунальних підприємств Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області на період грудень 2021 року та 2022 – 2024 роки профінансовані видатки на суму **4 746,137 тис.грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **12,53 відсотка**;

- Програма Цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Теплодарської міської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2022-2025 роки профінансовані видатки

на суму **2 813,286 тис.грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **7,43 відсотка**

За головними розпорядниками коштів місцевого бюджету, фінансування програм можна згрупувати наступним чином:

- по **Управлінню житлово - комунального господарства, землевпорядкування та майна ТМР** проведено фінансування на загальну суму – **24 046,6 тис. грн** , що складає 70,45% до річних планових призначень. Питома вага в загальному обсязі фінансування усіх програм міста склала – **63,5%**.

Найбільші суми фінансування серед програм даного розпорядника значиться по галузі житлово-комунального господарства:

програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Теплодар на 2021-2023 роки – **6 999,026 тис. грн.**, що складає 48,18% виконання даної програми;

програма «Благоустрій міста та розвиток і збереження зелених насаджень м.Теплодар на 2022-2024 роки» - **6 649,911 тис грн.**, що складає 92,81% виконання даної програми.

- по **Виконавчому комітету ТМР** проведено фінансування на загальну суму – **4 800,895 тис. грн**, що складає 47,37% до річних планових призначень. Питома вага в загальному об'ємі фінансування всіх програм міста, склала – **12,68%**.

Найбільшу питому вагу в фінансуванні серед програм по даному розпоряднику займають програми:

програма «Фінансова підтримка комунального некомерційного підприємства "Теплодарська центральна міська лікарня" Теплодарської міської ради на 2021-2023роки» – **1 006,634 тис. грн.**, що складає 97,83% виконання даної програми;

програма «Міська цільова програма забезпечення громадської безпеки і діяльності місцевих загонів територіальної оборони, правоохоронних органів, Збройних Сил України, комунальних підприємств, установ і закладів, та забезпечення підтримки внутрішньо переміщених осіб на території ТМГ на 2022-2023 роки» – **1 800,833 тис. грн.**, що складає 33,98% виконання даної програми;

- по **Управлінню соціальної політики ВК ТМР** фінансування проводилось по одній програмі, а саме по Міській комплексній програмі соціальної підтримки населення на 2023-2025 роки «Соціальний захист населення міста» у сумі – **655,225 тис.грн.**, що складає 88,62% до річних планових призначень. Питома вага в загальному об'ємі фінансування всіх програм міста, склала – **1,73%**.

- по **Відділу освіти, культури, молоді та спорту виконкому ТМР**, при плані на 2023 рік зі змінами – **2 189,887 тис. грн.**, проведено фінансування по 5 програмам на загальну суму **2 078,574 тис. грн.**, або 94,92% від планових призначень по даному розпоряднику коштів.

- по **Фінансовому управлінню виконкому ТМР**, при плані на 2023 рік зі змінами – **6 385,981 тис. грн.**, проведено фінансування по 2 програмам на загальну суму **6 285,981 тис. грн.**, або 98,43% від планових призначень по даному розпоряднику коштів.

Додаток 3

Таблиця 5. Виконання міських програм за 2023 рік

- **Резервний фонд**

З резервного фонду місцевого бюджету кошти впродовж звітного періоду не виділялись.

• **Бюджет розвитку**

Бюджет розвитку є важливою складовою місцевого бюджету та інструментом реалізації інвестиційних та інноваційних інфраструктурних проектів органів місцевого самоврядування. Кошти цього бюджету спрямовуються на капітальний ремонт, придбання обладнання і предметів довгострокового користування, на розбудову та реконструкцію об'єктів місцевої соціально-культурної сфери та житлово-комунального господарства, та формують місцеву інфраструктуру.

Фінансування коштів з місцевого бюджету розвитку проводилось за рахунок коштів, що були передані із загального фонду місцевого бюджету та перерозподіл коштів за рахунок перевиконання доходної частини спеціального фонду бюджету.

На 2023 рік план по місцевому бюджету розвитку з урахуванням змін затверджений в сумі **31 485,415 тис грн.**

За рахунок коштів місцевого бюджету розвитку 2023 рік профінансовано в сумі **20 012,934 тис.грн.**, це капітальний ремонт житлового фонду (приміщень), капітальний ремонт інших об'єктів, а також придбання обладнання і предметів довгострокового користування.

Детально, інформація представлена в додатку 4

Додаток 4.

Таблиця 6. Перелік об'єктів, фінансування яких за 2023 рік здійснювалось за рахунок коштів місцевого бюджету розвитку

Додаток 5.

Міжбюджетні трансферти

Субвенція з місцевого бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів

На 2023 рік заплановані видатки по даній субвенції становлять **6 035,98 тис.грн.**, у т.ч. по загальному фонду – 3 361,571 тис.грн. та по спеціальному – 2 674,409 тис.грн. Касові видатки субвенції у сумі **5 935,98 тис.грн.** (по загальному фонду – 3 361,571 тис.грн., по спеціальному фонду – 2 574,409 тис.грн.) використані на покращення матеріально-технічну базу Об'єднаним Силам оборони та безпеки, підрозділам Збройних Сил України, ДСНС, Національної поліції за **ТПКВКМБ 9800.**

Субвенція з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів

На виконання програми «Забезпечення громадської безпеки і діяльності місцевих загонів територіальної оборони, правоохоронних органів, Збройних Сил України, комунальних підприємств, установ і закладів, та забезпечення підтримки внутрішньо переміщених осіб на території Теплодарської міської територіальної громади на 2022-2023 роки» у 2023 році заплановано та профінансовано у розмірі 409,642 тис.грн., у т.ч. 350,0 тис.грн. до Одеського обласного бюджету на підтримку ЗСУ за **ТПКВКМБ 9770.**

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам

За 2023 рік до бюджету Теплодарської міської територіальної громади надійшло даної субвенції в сумі 19 852,100 тис.грн. Касові видатки 2023 року склали 19 662,344 тис.грн., або 99,05% до плану звітного періоду. Субвенція використана на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам загальноосвітнього закладу за **ТПКВКМБ 1031.**

Станом на 01.01.2024 року залишок коштів невикористаної освітньої субвенції 2023 року складає 189,756 тис.грн., що буде спрямовано на виконання норм чинного законодавства.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

На 2023 рік з державного бюджету затверджена відповідна субвенція на загальну суму – **216,804 тис грн.** Касові видатки 2023 року склали **169,628 тис.грн.**, або 78,24% до плану звітного періоду. Субвенція використана на виплату заробітної плати з нарахуваннями вихователям інклюзивних груп за **ТПКВКМБ 1200.**

Субвенція з місцевого бюджету на облаштування безпечних умов у закладах загальної освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

На 2023 рік з державного бюджету затверджена відповідна субвенція на загальну суму – **6 265,531 тис грн.** Касові видатки 2023 року склали **6 061,650 тис.грн.**, або 96,75% до плану звітного періоду. Субвенція використана на облаштування безпечних умов у закладах загальної освіти за **ТПКВКМБ 1262.**

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції

У 2023 році даної субвенції надійшло 75,830 тис.грн. Касові видатки склали 75,830 тис.грн., або 100% до плану 2023 року.

Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки –локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

На 2023 рік з державного бюджету затверджена відповідна субвенція на загальну суму – **98,088 тис грн.** Касові видатки 2023 року склали **68,662 тис.грн.**, або 70,0% до плану звітного періоду. Субвенція використана на облаштування безпечних умов у закладах загальної освіти за **ТПКВКМБ 5049.**

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (по соціальному захисту)

На 2023 рік з державного бюджету були затверджені субвенції на загальну суму – **3 070,626 тис грн.**, у т.ч. по загальному фонду – 1 073,871 тис.грн. та спеціальному фонду – 1 996,755 тис.грн. Загальна сума профінансованих видатків за 2023 рік складає **2 884,07 тис.грн.**, або 93,92% від запланованих видатків на 2023 рік.

В залежності від напрямів використання, відповідно до норм чинного законодавства, кошти відповідної субвенції розподілені за наступними напрямками відповідно до кодів ТПКВКМБ:

- **Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (ТПКВКМБ 3050) на суму 896,745 тис грн;**
- **Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілі, мотоциколясок і на транспортне обслуговування (ТПКВКМБ 3171) на суму 39,987 тис грн;**
- **Створення та забезпечення діяльності спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі (ТПКВКМБ 3124) на суму 305,630 тис.грн;**
- **Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", для осіб з інвалідністю I - II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої (ТПКВКМБ 3223) на суму 1 828,264 тис грн;**

Протягом звітного періоду були профінансовані видатки по наступним напрямленням:

- **Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (ТПКВКМБ 3050) на суму 710,255 тис грн, що складає 79,21 % до річних планових призначень;**
- **Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів (ТПКВКМБ 3171) на суму 39,919 тис грн, що складає 99,83 % до річних планових призначень;**
- **Створення та забезпечення діяльності спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі (ТПКВКМБ 3124) на суму 305,630 тис.грн, що складає 100 % до річних планових призначень;**
- **Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України "Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту", для осіб з інвалідністю I - II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої (ТПКВКМБ 3223) на суму 1 828,263 тис грн, , що складає 100 % до річних планових призначень ;**

Кредиторська заборгованість

Загальний фонд

Кредиторська заборгованість по ЗФ станом на 01.01.2024 року всього склала **3 363,45 грн.**, з неї:

Кредиторська заборгованість по пільгам і субсидіям населенню станом на 01.01.2024 року склала 3 363,45 грн, з неї: прострочена – 3 363,45 грн., в зв'язку з тим, що кошти субвенції на розрахунки по наданим пільгам і субсидіям населенню станом на 01.01.2024 р. одержані в сумі менше, ніж фактично нараховано. По мірі надходження субвенції з Державного бюджету кредиторська заборгованість буде погашена, у тому числі:

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 р. по **іншим пільгам окремим категоріям громадян (ТПКВКМБ 0813031)** (одноразовий проїзд) становить 3 363,45 грн.

Дебіторська заборгованість станом на 01.10.2023 р. становить **0,0** грн.

Спеціальний фонд

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2024 р. по наданню дошкільної освіти та наданню спеціалізованої освіти мистецькими школами (розділ «Доходи») склала **109 221,85** грн., з неї:

Переплата по батьківській платі – 98 303,87 грн., у тому числі :

- за перебування дітей у дитячій дошкільній установі (**ТПКВКМБ 0611010**) – 98 303,87 грн. – переплата батьків у 2022-2023 рр. Кредиторська заборгованість виникла через те, що був низький рівень відвідування дітьми дитячого закладу, а батьки платили за весь місяць. Є батьки, які через сімейні негаразди роблять разові великі оплати, більше всього батьки платять наперед через те, що не мають постійного заробітку і не хочуть бути у боржниках.

- за навчання учнів в дитячій музичній школі (**ТПКВКМБ 0611080**) – 10 917,98 грн. – сума сплачена батьками у 2021 р. за навчання дітей у січні-лютому 2022 р.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2024 року склала **49 113,61** грн. - це заборгованість з батьківської плати, з неї :

- за перебування дітей у дитячій дошкільній установі (**ТПКВКМБ 0611010**) – 20 342,21 грн. – борги за 2021р. Управління освіти, культури та спорту виконкому Теплодарської міської ради повідомляє, що є батьки, які постійно не платять за відвідування дітьми дитячого закладу. Але є випадки коли батьки своєчасно не внесли плату через хворобу дитини, фінансові негаразди на роботі, несвоєчасно отримали довідку з УПСЗН та інші, які призвели до виникнення дебіторської заборгованості. Ці випадки не лишаються без уваги, вихователі проводять бесіди з такими батьками з метою повного погашення заборгованості.
- за навчання учнів в дитячій музичній школі (**ТПКВКМБ 0611080**) – 28 771,40 грн. – несплачена батьківська плата за навчання дітей у 2022-2023 рр.

Заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів та фінансових питань, начальник фінансового управління виконавчого комітету

Світлана ОДАРИЧ

Заступник начальника фінансового управління, начальник відділу фінансування та виконання місцевого бюджету

Катерина СІРАК

Начальник відділу планування та аналізу доходів місцевого бюджету

Ірина БЕЛЮГА

Начальник соціально-економічного відділу

Тетяна ЧУПРИНЕНКО

Головний спеціаліст відділу фінансування та виконання місцевого бюджету фінансового управління

Валентина ШИНДИРУК