

Пояснювальна записка
до звіту про виконання бюджету
Теплодарської міської територіальної громади
за I квартал 2025 року

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

Теплодарською міською радою 19 грудня 2024 року прийнято рішення № 626-VIII „Про бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2025 рік” по доходам – **105 587,035** тис. грн, в тому числі по загальному фонду – **99 130,415** тис. грн., по спеціальному фонду – **6 456,620** тис. грн. і видаткам в сумі – **105 587,035** тис. грн., у тому числі загального фонду – **99 130,415** тис. грн., спеціального фонду – **6 456,620** тис. грн.

Протягом звітного періоду проводились уточнення планових показників, як доходної так і видаткової частини бюджету, які після уточнення склали - доходи **108 966,018** тис. грн., у тому числі: загальний фонд – **102 509,398** тис. грн., спеціальний фонд – **6 456,620** тис. грн., видатки – **124 971,25624** тис. грн., у тому числі загального фонду – **116 120,14716** тис. грн., спеціального фонду – **8 851,10908** тис. грн.

В бюджет міста при уточненому плані на I квартал 2025р. загального фонду **27 746,164** тис. грн., фактично надійшло **28 128,13533** тис. грн., що складає 101,4 відсотка. По спеціальному фонду при уточненому плані на I квартал 2025 р. **4 245,135** тис. грн., фактично надійшло **934,02238** тис. грн., виконання складає 22 відсотка.

Виконання плану доходів загального фонду (без трансфертів) складає 102,3 відсотка. В бюджет міста при уточненому плані на I квартал 2025 р. **17 556,479** тис. грн. фактично надійшло **17 957,62635** тис. грн. Виконання плану доходів спеціального фонду (без трансфертів) складає 22 відсотка. В бюджет міста при уточненому плані на I квартал 2025р. **4 245,135** тис. грн. фактично надійшло **934,02238** тис. грн.

Базова дотація, що одержується з державного бюджету, при плані на I квартал 2025 р. **3 838,5** тис. грн. фактично надійшла в сумі **3 838,5** тис. грн., або 100,0 відсотків.

Субвенції загального фонду при уточненому плані на I квартал 2025 рік **10 189,685** тис. грн. фактично надійшли у сумі **10 170,50898** тис. грн., або 99,8 відсотка.

До місцевого бюджету за I квартал 2025 року надійшли:

- Освітня субвенція у сумі 5 118,6 тис. грн.
- Інші субвенції з місцевого бюджету у сумі 161,27598 тис. грн.
- Субвенція з місцевого бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими потребами у сумі 42,9 тис. грн.
- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти 507,9 тис. грн.
- Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції 413,883 тис. грн.
- Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізаційних осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету 87,450 тис. грн.

План по видаткам загального фонду бюджету міста виконаний на 24,40 відсотків до річних планових призначень, при плані на 2025 рік – 116 120,14716 тис. грн. фактично витрачено - 28 330,37902 тис. грн.

II. Аналіз соціально-економічного розвитку за I квартал 2025 року.

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 ввійшло до складу Одеського району, тому, 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 Головного управління статистики взагалі.

Тому, інформація про соціально-економічний стан міста формується на підставі даних, якими володіють структурні підрозділи виконавчого комітету, деяких статистичних даних, які надаються Головним управлінням статистики в Одеській області на підставі укладеного договору (в обмеженій кількості), даних Податкової інспекції та на очікуваних/орієнтовних показниках.

Тому, слід ще раз наголосити, що обсяг статистичної інформації по показникам, які стосуються безпосередньо м. Теплодар на даний час досить обмежений, крім того, слід враховувати графік надання статистичної інформації.

Промисловість міста

Провідною галуззю міста була, є і залишається промисловість. За 12 місяців 2024 року, як і в попередні періоди, чисельність підприємств стабільно працюючих в промисловій галузі міста та які звітують до Головстатистики суттєво не змінилася. На даний час галузь промисловості представлена такими підприємствами:

МКП «ОДЕСЬКА ТЕПЛО-ЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ №2», - постачання тепла, ПП «ТРІАДА-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 «БРИГ ТРЕЙД», ТОВ «ДОНДЕРЕВИНА», ПП «БРИГ»-деревообробка, ТОВ «МГК-ТЕПЛОДАР-металообробка та гальванування, ТОВ «ОТАЛ»- ремонт електрообладнання, ТОВ «Завод «АРТУЗ АКВА» - виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки.

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.

Територіально, на території міста розташовані два об'єкти альтернативної енергетики (сонячні батареї ТОВ «Теплодар ППВІ» 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 «БСЛАЗ» ситуація аналогічна - підприємство зареєстроване в м. Теплодар, а виробничі потужності в іншому населеному пункті.

Звичайно, війна на території України має негативний вплив на роботу підприємств та на обсяги реалізації промислової продукції. Проте, ситуація в галузі промисловості міста поступово стабілізується, а підприємства, які тривалий час знаходилися в стадії становлення поступово налагодили свою роботу.

Очікуваний показник обсягу реалізації промислової продукції (за умови стабільної роботи підприємств) в 2023 році становив 147,0 млн. грн. Фактичний показник 2023 року за даними Головстатистики 145 093,6 тис. грн., з них 58 623,6 тис. грн. (або 40,4 %) обсяги реалізації продукції переробної промисловості.

За 2024 рік показник обсягу реалізації промислової продукції промисловими підприємствами міста становить 162 068,3 тис. грн, що на 16 974,7 тис. грн. більше від фактичного показника 2023 року (145 093,6 тис. грн.), з них обсяги реалізації продукції переробної промисловості становлять 42,3 % (68 623,5 тис. грн.)

За перший квартал 2025 року обсяг реалізованої промислової продукції очікується не менше 40 520,0 тис. грн. Стабільно, обсяги переробної промисловості в даному показнику становитимуть не менше 40 %.

Галузь промисловості міста представлена такими напрямками:

- виготовлення виробів з деревини, паперу та поліграфічна діяльність;
- виробництво гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої мінеральної продукції;
- виробництво хімічних речовин і хімічної продукції;
- постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря;
- водопостачання, каналізація, поводження з відходами.

Протягом останніх 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

Кількість об'єктів торгівлі, громадського харчування та сфери послуг на території м. Теплодар протягом тривалого періоду також залишається досить стабільною.

Також того, слід взяти до уваги, що тривалий час на формування торгової мережі міста та асортимент товарів суттєвий вплив мало близьке розташування Промтоварного ринку 7 км, а в останні роки великий вплив має розвиток інтернет-торгівлі. Тому, 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. Також, залишається стабільним розподіл на види торгових точок (продовольчі та промислові товари).

В середньому, протягом тривалого періоду та станом на 01.04.2025 року в м. Теплодар працювало 18 закладів ресторанного господарства, 120 об'єктів роздрібної 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 %. Очікуваний показник 2021 року - 154,8 млн.грн.

Основну частку в обсязі всього роздрібного товарообороту за всі періоди становили продовольчі товари і в середньому це 75- 80 % .

За 2022 рік Держстатистика не надала показники, але орієнтовно обсяг товарообороту очікувався 167,2 млн. грн., прогнозний показник 2023 року планується не більше 168,0 млн. грн.

Очікуваний показник обсягу роздрібного товарообороту по м. Теплодар за 2024 рік становить 180,0 млн. грн.

Прогнозний обсяг роздрібного товарообороту за перший квартал 2025 року становить не більше 40,0 млн. грн.

Показник обсягу реалізації послуг формується на діяльності суб'єктів господарювання у сфері:

- адміністративного та допоміжного обслуговування
- охорона здоров'я та надання соціальної допомоги.

Обсяг реалізації послуг по м. Теплодар за даними Головстатистики за 2023 рік становить 36 671,8 тис. грн. Очікуваний показник за 12 місяців 2024 року – 39,0 млн. грн., прогнозний показник I кварталу 2025 року - не більше 10,0 млн. грн.

Хоча, слід зазначити, що майже всі об'єкти побутових 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 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 проекті «Сталий розвиток малих міст та селищ Одеської області». Інформацію про місто та його можливості розміщено на онлайн-платформі Cities4Cities. 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 01.01.2025 року на обліку знаходиться 325 юр. осіб, з них суб'єкти підприємницької діяльності 255 одиниць з яких 106 - мале підприємництво) та в середньому 720 фізичних осіб-підприємців.

Проте, на жаль, слід зазначити, що з усіх юридичних осіб – суб'єктів підприємницької діяльності фактично працюють не більше 40 % підприємств. Інші вже тривалий час не провадять господарської діяльності взагалі (знаходяться в стані припинення за судовим рішенням або за рішенням засновників, але не завершили процедуру ліквідації, або просто не ведуть господарську діяльність та здають відповідні звіти та ін.)

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 (портал «ДІЯ»), 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 бізнес-середовища є і виконавчим комітетом проводиться відповідна робота щодо пошуку інвесторів для розміщення виробництв на Промисловій зоні територіальної громади.

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, 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.

Демографічна ситуація

Чисельність постійного населення громади (м. Теплодар) станом на 01.01.2022 року 10,3 тис. осіб. Це близько 0,43% загального населення Одеської області. Станом на 01.01.2023 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.

Теплодар одне з небагатьох міст України де тривалий час рівень народжуваності перевищував рівень смертності, але останнім часом (2019-2024 роки) показник народжуваності значно нижче показника смертності. За 2019-2022 роки народилося 153 немовляти, померло 180 чоловік.

За даними статистики в 2023 році народилося 50 немовлят. Число померлих становило 99 осіб, що вдвічі більше від числа живонароджених. Міграційний приріст становив -6 осіб (вибуло в 2023 році 76 осіб, прибуло 63 особи).

За даними статистики станом на 01.01.2024 року чисельність наявного населення становила 9 852 особи, постійного - 10 060 осіб.

Протягом 2024 року народилося 31 немовля, а число померлих становило 97 осіб, що втричі більше від числа живонароджених. Кількість прибулих – 61 особа, кількість вибулих - 68 осіб.

Всього, за даними статистики, станом на 01.01.2025 року чисельність наявного населення 9 779 осіб, постійного 9 987 осіб.

Протягом 2022-2024 років у зв'язку з російською військовою агресією значна частина жителів міста виїхала за межі України.

Стабілізація чисельності як наявного так і постійного населення прогнозується після закінчення війни.

Середня чисельність постійного населення Теплодарської міської громади, осіб

	Численність населення м. Теплодар, осіб	Жінки	Чоловіки	Всього
1	Постійне населення	5 484	4 503	9 987
2	Діти до 18 років	1 107	912	2 019
3	Населення 18-59 років	3 245	2 633	5 878
4	Пенсіонери 60 і старші	1 132	958	2 090
7	Чисельність пенсіонерів на 100 осіб працездатного віку, осіб	*	*	36
8	Чисельність пенсіонерів на 1000 жителів, осіб	*	*	209

З 2014 року на території громади проживають переселенці із зони Антитерористичної операції.

Протягом 2022-2024 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 300 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 2020-2024 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 працездатного 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 720 фізичних осіб-підприємців. В середньому у малому підприємстві міста зайнято 20-25 % працюючих.

Значна кількість штатних працівників 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, розміщування та харчування, послуги ремонту транспортних засобів та інші послуги.



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 становив не більше 11,5 тис. грн.,

За даними ДПС середньомісячна заробітна плата за 2023 рік становила 12 915,0 грн.

За 9 місяців 2024 року – 12 635, грн., очікувано за 2024 рік – не більше 14,0 тис. грн.

Розмір середньомісячної заробітної плати протягом 2018-2024 років збільшився майже на 9,0 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, ДПІ, Пенсійного фонду та Держпраці проводиться відповідна робота з роботодавцями щодо необхідності дотримання соціальних гарантій, підвищення рівня заробітної плати та недопущення її заборгованості (станом на 01.01.2022, 01.01.2023 та 01.01.2024 років по м. Теплодар відсутня заборгованість із виплати заробітної плати.)

Так за січень - вересень 2024 року середньомісячна заробітна плата по м. Теплодар, враховуючи заробітну плату найманих працівників у фізичних осіб – підприємців поступово збільшувалася і станом на 01.10.2024 року в розрізі галузей становила:

- переробна промисловість - 12 975,0 грн.
- постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря 16 137,0 грн.
- водопостачання та каналізація, поводження з відходами – 14 184,00 грн.
- будівництво – 9 766,00 грн.
- роздрібна торгівля, та ремонт автотранспортних засобів – 6 360,00 грн.
- транспорт, складське господарство, поштова та кур'єрська діяльність – 7 206,00 грн.
- інформація та телекомунікації – 13 292,00 грн.
- фінансова та страхова діяльність – 13 600,00 грн.
- діяльність у сфері адміністративного та допоміжного обслуговування – 7 627,00 грн.
- державне управління, оборона та обов'язкове соц.страхування – 24 277,00 грн.
- освіта – 13 581,00 грн.
- охорона здоров'я та надання соціальної допомоги– 11 812,00 грн.
- мистецтво, спорт, розваги та відпочинок – 8 679,00 грн.
- надання інших видів послуг – 6983,00 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, 2023 та 2024 роки 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.

Так, наприклад, за 2023 рік, за даними ДПС, які ґрунтуються на звітності юридичних осіб, середньомісячна кількість штатних працівників коливалася від 1 043 до 1 124 особи, а за 9 місяців 2024 року від 1 036 до 1 139 штатних працівників.

В першому кварталі 2025 року, очікувана кількість штатних працівників не перевищуватиме 1 140 осіб та рівень середньомісячної заробітної плати очікується не більше 12,5 тис. грн.

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.

Імпорт товарів здійснювався з таких країн : Китай, Мексика, Німеччина, Республіка Корея, США

Найбільшими та постійними споживачами-експортерами товарів тривалий час залишаються Індія, Китай, Ліван, Нідерланди, Ірак, Туреччина, Алжир, Італія.

Головними статтями експорту товарів були: жири та олії тваринного або рослинного походження, пластмаси та полімерні матеріали.

Слід зазначити, що протягом тривалого періоду перелік країн експортерів та імпортерів залишався 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 експорт товарів становив 454,9 тис. дол. США.

В 2024 році експорт товарів становив 139,3 тис. дол. США, з яких 77,2 % (107,6 тис. дол. США) це продукти рослинного походження.

За даними Головстатистики підприємства нашого міста в 2024 році експортували:

- продукти рослинного походження,
- текстильні матеріали та текстильні вироби,
- взуття, головні убори, парасольки,
- вироби з каменю, гіпсу, цементу,
- продукцію хімічної та пов'язаних з нею галузей промисловості,
- полімерні матеріали, пластмаси та вироби з них,
- засоби наземного транспорту, літальні апарати, плавучі засоби,
- різні промислові товари.

Імпорт товарів навпаки, у 2022 році значно зріс порівняно з 2021 роком становив 606,6 тис.дол США. Показник імпорту товарів в 2023 році ставив 1 446,5 тис. дол. США. Показник 2024 року – 423,3 тис. дол. США, з них 71,1 % (300,8 тис. дол. США) це імпорт полімерних матеріалів, пластмаси та виробів з них.

За даними Головстатистики в Одеській області в 2024 році Теплодар імпортував:

- полімерні матеріали, пластмаса та вироби з них,
- маса з деревини або інших волокнистих целюлозних матеріалів,
- вироби з каменю, гіпсу, цементу,
- текстильні матеріали та текстильні вироби,
- перли природні або культивовані, дорогоцінне або напівдорогоцінне каміння,
- недорогоцінні метали та вироби з них,
- засоби наземного транспорту, літальні апарати, плавучі засоби,
- різні промислові товари.

Найбільшими споживачами – експортерами товарів в 2024 році були: Литва, Німеччина, Польща, Республіка Молдова, Туреччина.

Імпорт товарів відбувається із трьох країн: Китай, Німеччина, Ірландія 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 «Наше місто 2021» (утримання будинків та прибудинкових територій,

вивезення сміття, озеленення), 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 01.04.2025 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 2003-2024 років не створено жодного ОСББ. З ініціативи депутатів міської ради в 2016 році створено два органи самоорганізації 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.

Заборгованість населення за спожиті житлово-комунальні послуги з року в рік почала поступово збільшуватися.

За інформацією підприємств-надавачів послуг, дана ситуація в 2022-2024 роках ще більш погіршилася, так як частина жителів виїхала за межі України, частина залишилася без роботи, тому, заборгованість населення за спожиті послуги (з урахуванням боргів минулих років та поточних не сплат) залишається досить високою і не зменшилася в 2024 році, а навпаки продовжує поступово зростати.

Так, за даними статистики за 2023 рік (станом на 01.01.2024 року):

- сума, нарахована населенню до сплати становила 53 243,2 тис. грн.,
- сума сплачена населенням – 50 708,3 тис. грн.
- заборгованість населення на кінець року – 29 161,8 тис. грн.
- рівень оплати населенням житлово-комунальних послуг – 95,2 %
- темп росту(зниження) заборгованості – 104,9 %.

І хоча темп зросту заборгованості по Теплодарській громаді значно нижчий від аналогічного показника по Одеському району (112,7 %) та по Одеській області (125,1 %), дана ситуація є дуже проблемною для підприємств житлово-комунальної сфери та звичайно, негативно впливає на їх роботу.

Так, станом на 01.01.2025 року:

- заборгованість населення за послугу з управління багатоквартирним будинком становить 4 298,6 тис. грн.

- заборгованість населення за послугу з постачання теплової енергії становить 22 730,32 тис. грн
- заборгованість за абонентське обслуговування (теплопостачання) становить 188,46 тис. грн.
- заборгованість за послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення становить – 3 376,30 тис.грн.
- заборгованість за абонентське обслуговування (водопостачання та водовідведення) становить 130,79 тис. грн.

Всього, станом на 01.01.2025 року, сума заборгованості населення за спжиті житлово-комунальні послуги 30 724,47 тис. грн.

Станом на 01.04.2025 року:

- заборгованість населення за послугу з постачання теплової енергії становить 24 187,74 тис. грн
- заборгованість зі сплати за абонентське обслуговування (теплопостачання) становить -206,83 тис. грн.
- заборгованість за послугу з поводження з побутовими відходами становить 826,59 тис. грн.
- заборгованість за послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення становить 3 704,50 тис. грн.
- заборгованість за абонентське обслуговування (водопостачання та водовідведення) становить 162,80 тис. грн.

Всього, станом на 01.04.2025 року, сума заборгованості населення за спжиті житлово-комунальні послуги становить 29 088,46 тис.грн.

Звичайно, що підприємства-надавачі житлово-комунальних послуг поводять відповідну роботу щодо стягнення заборгованості з боржників (договора реструктуризації, судові позови) і вже є позитивні результати, але вони (поки що), не досить суттєві.

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) .

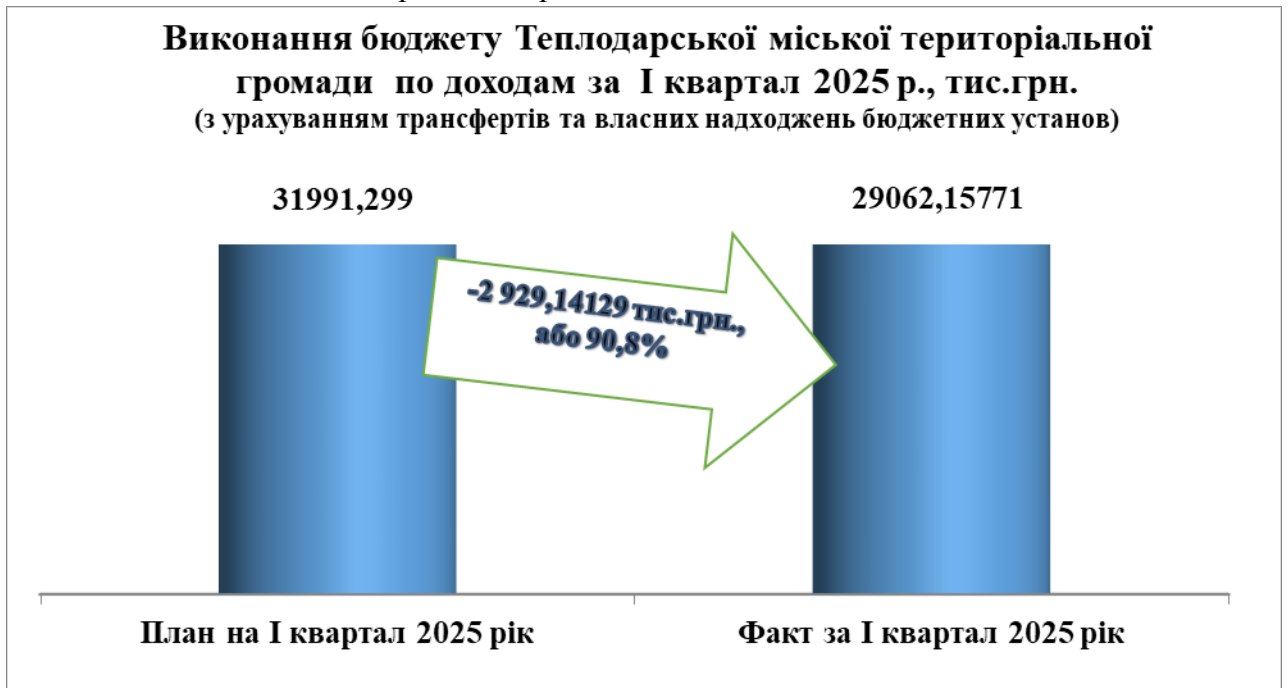
В цілому, жителі міста забезпечені необхідними видами послуг.

Підсумок виконання доходної частини бюджету за I квартал 2025 року

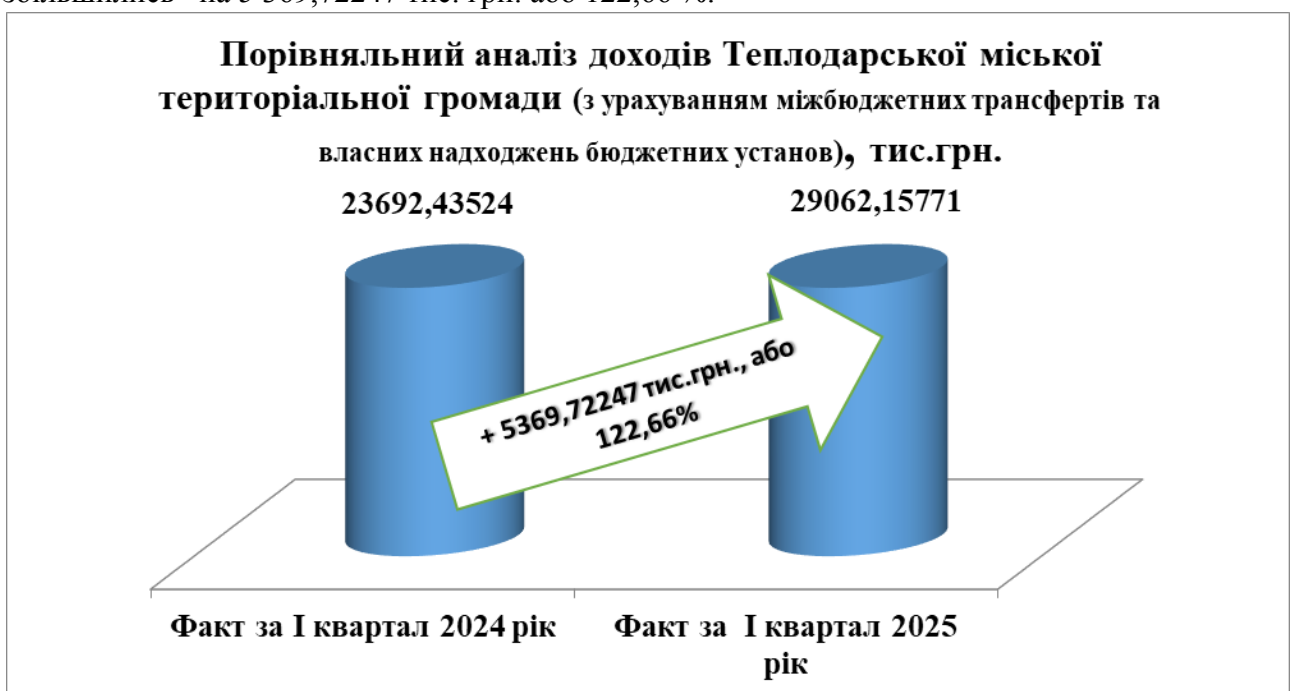
Бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2025 рік затверджений рішенням Теплодарської міської ради від 19 грудня 2024 року № 626-VIII обсягом 105 587,235 тис.грн.

Уточнений обсяг бюджету Теплодарської міської територіальної громади визначено в сумі 108 966,018 тис.грн, у тому числі доходи загального фонду 102 509,398 тис.грн, доходи спеціального фонду 6 456,620 тис.грн, у тому числі бюджету розвитку 2 900,00 тис.грн.

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади за I квартал 2025 року за доходами всього виконано в сумі 29 062,15771 тис.грн. або 90,8 % від затверджених планових показників на I квартал 2025 рік.



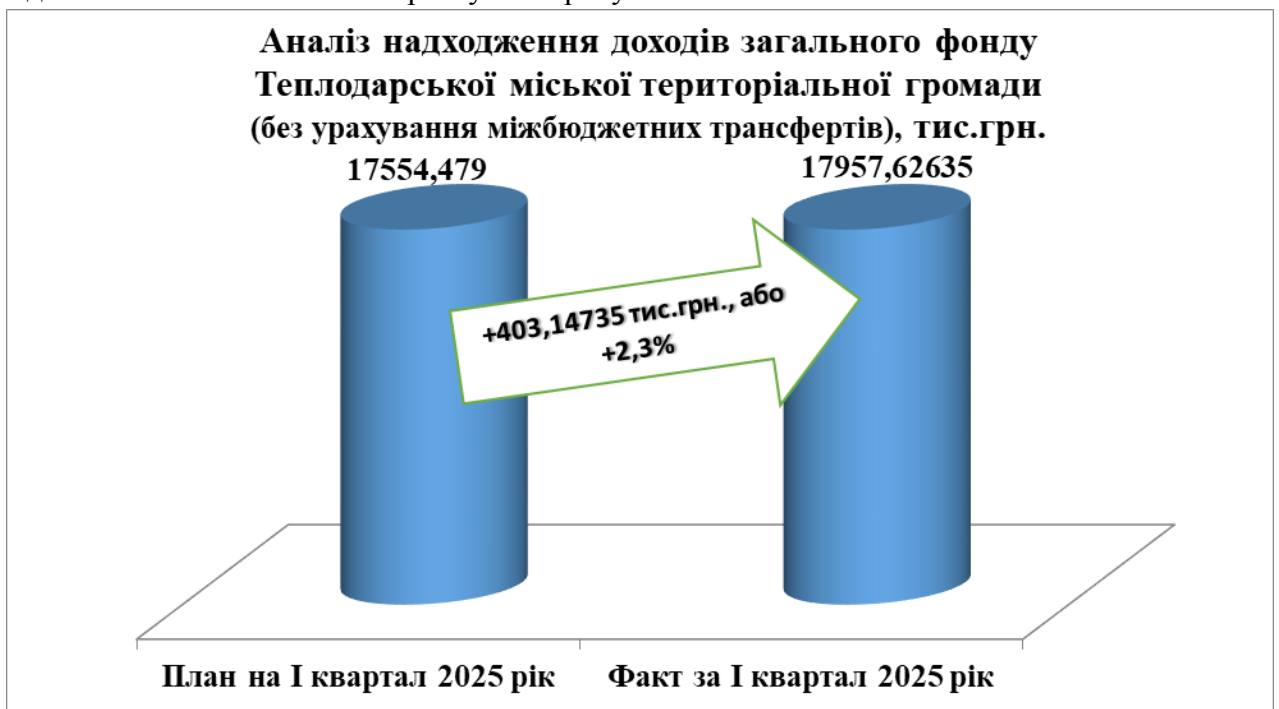
У порівнянні з відповідним періодом 2024 року надходження доходів бюджету збільшились на 5 369,72247 тис. грн. або 122,66 %.



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



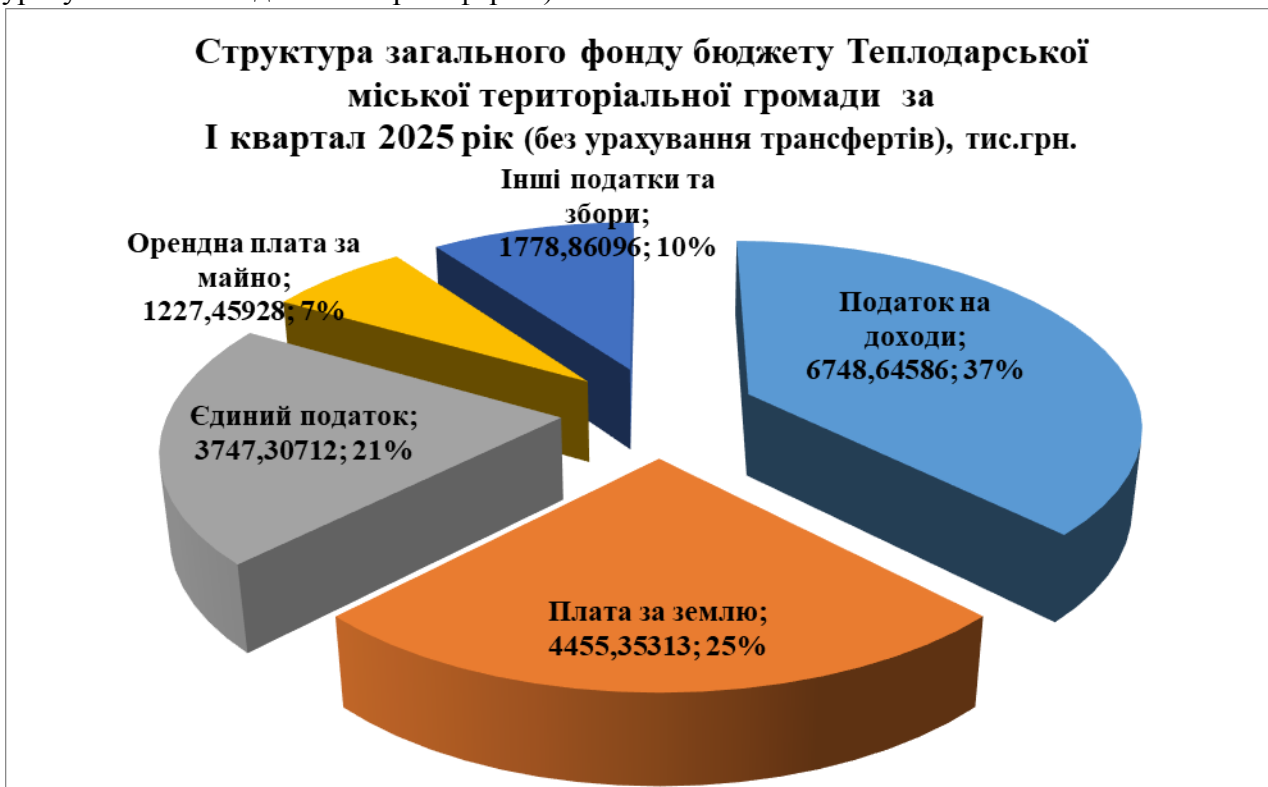
До загального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади (без урахування трансфертів) за I квартал 2025 року надійшло 17 957,62635 тис. грн., або 102,3 % від планових показників I кварталу 2025 року.



У порівнянні з аналогічним періодом 2024 року надходження доходів загального фонду бюджету (без урахування трансфертів) збільшились на 3 587,58558 тис.грн або 124,97%.

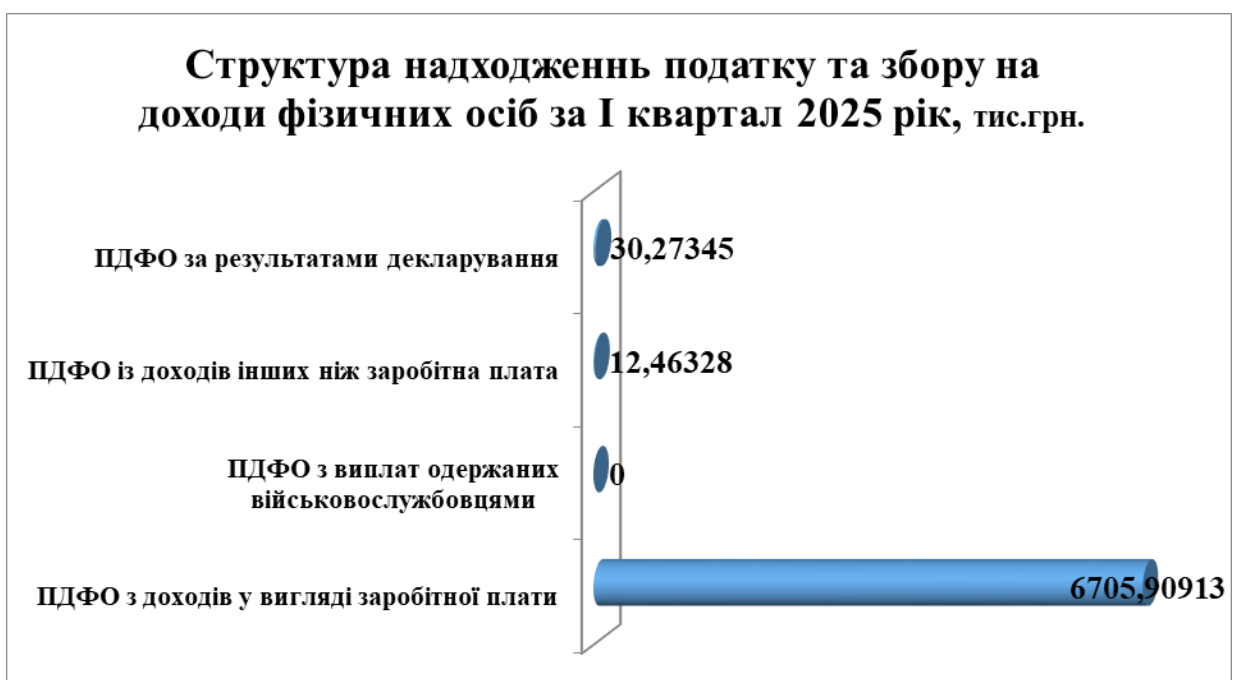
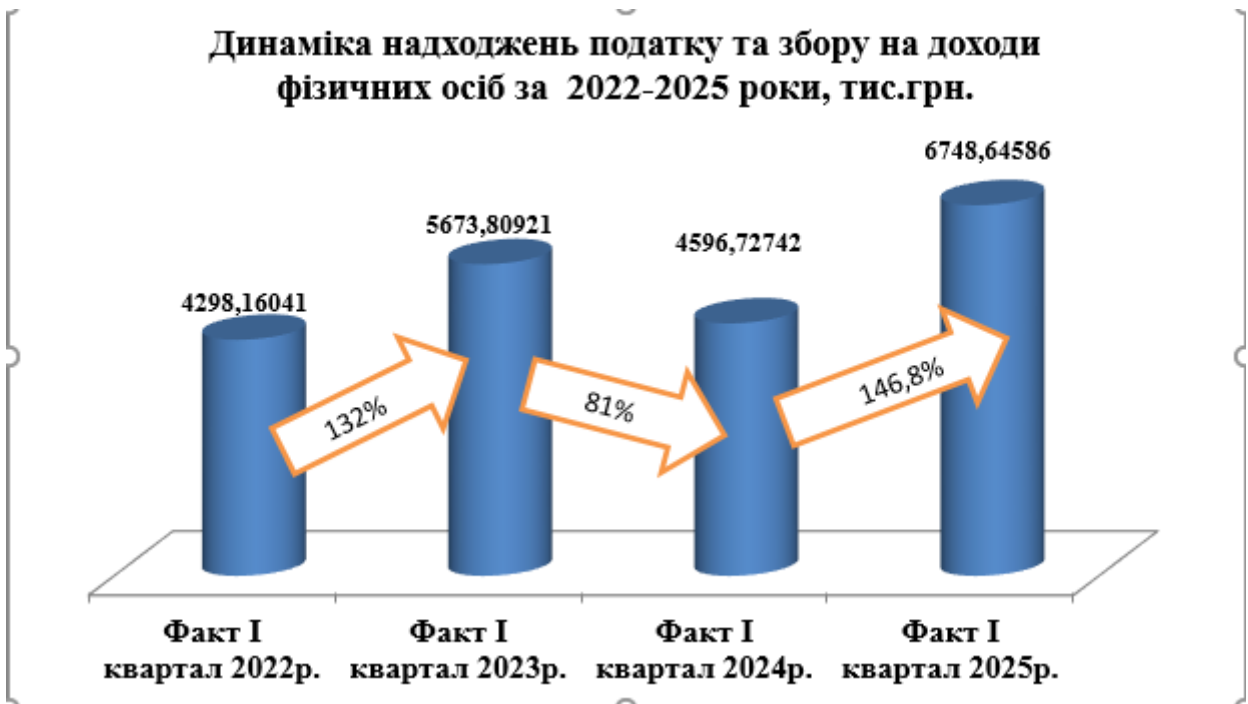


Одним із базових джерел наповнення загального фонду бюджету міста Теплодар за I квартал 2025 року залишається податок на доходи, питома вага якого склала 37,0% від обсягу доходів загального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів).



Надходження ПДФО за I квартал 2025 року склали 6 748,64586 тис. грн. Виконання плану складає на 105,7 %. Питома вага в загальному фонді складає 37,0%. Надходження порівняно до минулого року збільшились на 2 151,91844 або 146,81%. Збільшення пов'язано

з підвищенням МЗП в порівнянні до відповідного періоду минулого року з 01.01.2024 р. по 31.03.2024р. – 7 100,00 грн., з 01.04.2024 р. по теперішній час – 8 000,00 грн.



В структурі платежів податку на доходи фізичних осіб найбільш питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 99,4 % (6 705,90913 тис. грн.). За I квартал 2025 року найбільш вагомими платниками відповідного податку є:

- ПП "ОМЕГА-БРОКЕРС" – 1 425,76720 тис .грн.,
- ПП "НВО "АГРОБІОІНОВАТІКА" – 345,39142 тис. грн.
- КП «Одеська ТЕЦ-2» - 311,76886 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 29.06.2023 №366- VIII “Про встановлення ставок земельного податку, розміру орендної плати та пільг зі сплати на землю на території м.Теплодар Одеського району Одеської області”.

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.

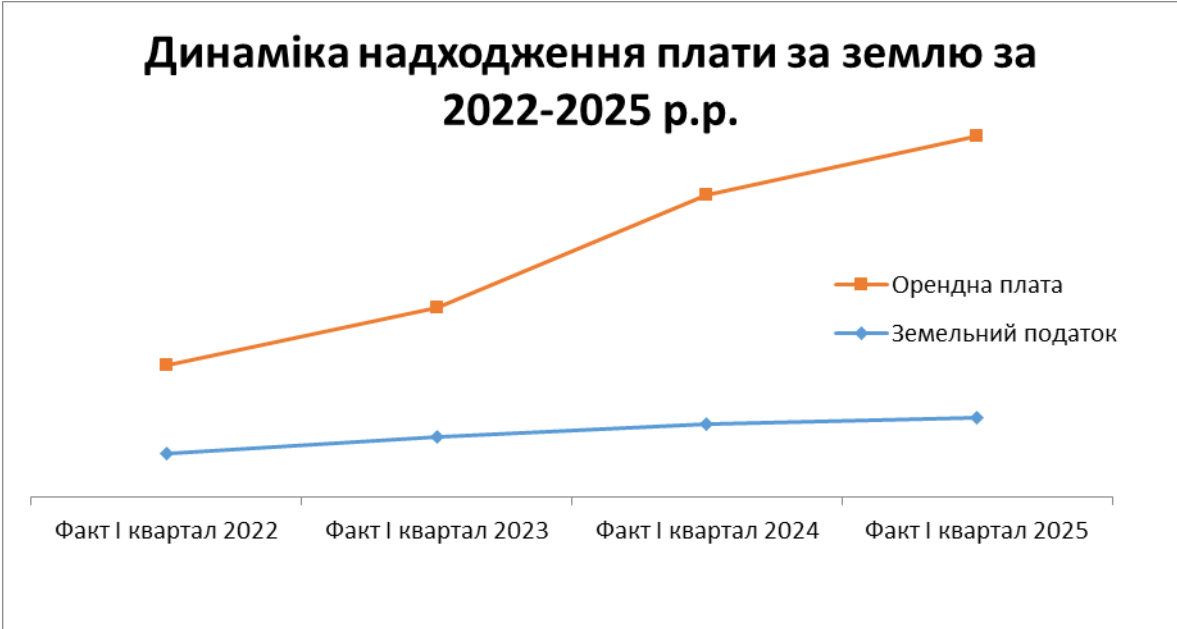
Фактичні надходження місцевих податків і зборів за I квартал 2025 року склали 8 873,37072 тис. грн. що становить 100,3 % до планових призначень та 111,95 % відповідно до фактичних надходжень минулого року.



Аналіз Надходження місцевих податків та зборів

Назва податку	Фактичні надходження за I квартал 2024р., тис.грн.	Затверджено на I квартал 2025р., тис.грн.	Фактичні надходження за I квартал 2025р., тис.грн.	Виконання, %	Темп росту до I кварталу 2024р., %
Місцеві податки та збори, у тому числі	7926,14812	8848,4	8873,37072	100,3	112,0
податок на нерухоме майно	426,08636	668,6	668,62714	100,0	156,9
плата за землю	3744,57635	4437,7	4455,35313	100,4	119,0
єдиний податок	3755,48541	3742,1	3747,30712	100,1	99,8
транспортний податок	0	0,0	2,08333		

Одним із найвагоміших джерел надходжень у складі місцевих податків та зборів є плата за землю (питома вага 50%). За I квартал 2025 року надходження плати за землю до місцевого бюджету склали 4 455,35313 тис. грн., що становить 100,4 % планових призначень темп росту складає 119,0% або на 710,77678 тис. грн. більше відповідних надходжень минулого року.



Аналіз надходження плати за землю

Назва податку	Фактичні надходження за I квартал 2024р., тис.грн.	Затверджено на I квартал 2025р., тис.грн.	Фактичні надходження за I квартал 2025р., тис.грн.	Виконання, %	Темп росту до I кварталу 2024р., %
Земельний податок з юридичних осіб	749,7	777,5	790,2	101,6	105,4
Орендна плата з юридичних осіб	2692,6	3335,6	3335,7	100,0	123,9
Земельний податок з фізичних осіб	148,6	185,5	185,6	100,0	124,9
Орендна плата з фізичних осіб	129,6	66,9	71,6	107,1	55,3
Реструктурована сума заборгованості з плати за землю	24,1	72,2	72,2	100,0	300,0
Разом	3744,6	4437,7	4455,4	100,4	119,0

В структурі платежів за землю найбільш питому вагу займає **орендна плата з юридичних осіб** (74,9%). Фактичні надходження склали 3335,67466 тис. грн., що становить 100% планових призначень, або 124,9% до фактичних надходжень за I квартал 2024 року.

Основними платниками орендної плати з юридичних осіб є: ТОВ “СТ-2017” – 641,05549 тис. грн. (питома вага 19,22 %), ТОВ “АЗІМУТ-ЮГ” – 502,72766 тис. грн. (питома вага 15,07%), ТОВ “Теплодар-ПІВІ” – 262,15301 тис. грн. (питома вага 7,86%),

Фактичні надходження **орендної плати з фізичних осіб** за I квартал 2025 року склали 71,63812 тис. грн., що становить 107,1 % планових призначень, та 55,3 % до фактичних надходжень за I квартал 2024 року.

Основними платниками **орендної плати з фізичних осіб** є: ФОП Кирничанська М. В. – 9,53835 тис. грн. (питома вага 13,31%), ФОП Васильєва Т.М. – 5,63802 тис. грн. (питома вага 7,87%), ФОП Совенко Л.М. – 5,38588 тис. грн. (питома вага – 7,51%).

Надходження **земельного податку з юридичних осіб** за I квартал 2025 року становлять 790,24346 тис. грн., питома вага 17,7 % від загального обсягу надходжень плати за землю.

Основними платниками земельного податку з юридичних осіб є: ПП “Дністер” – 195,55106 тис. грн.(питома вага 24,74 %), ТОВ Маяки 129,09832 грн (питома вага 16,33 %), ТОВ «Блумі» - 89,28369 (питома вага - 11,3%).

Фактичні надходження **земельного податку з фізичних осіб** за I квартал 2025 року склали 185,5623 тис. грн., що становить 100,00 % до планових призначень, та 124,9 % до фактичних надходжень за I квартал 2024 року.

На 2024 рік рішенням Теплодарської міської ради від 29.06.2023 року № 366-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.



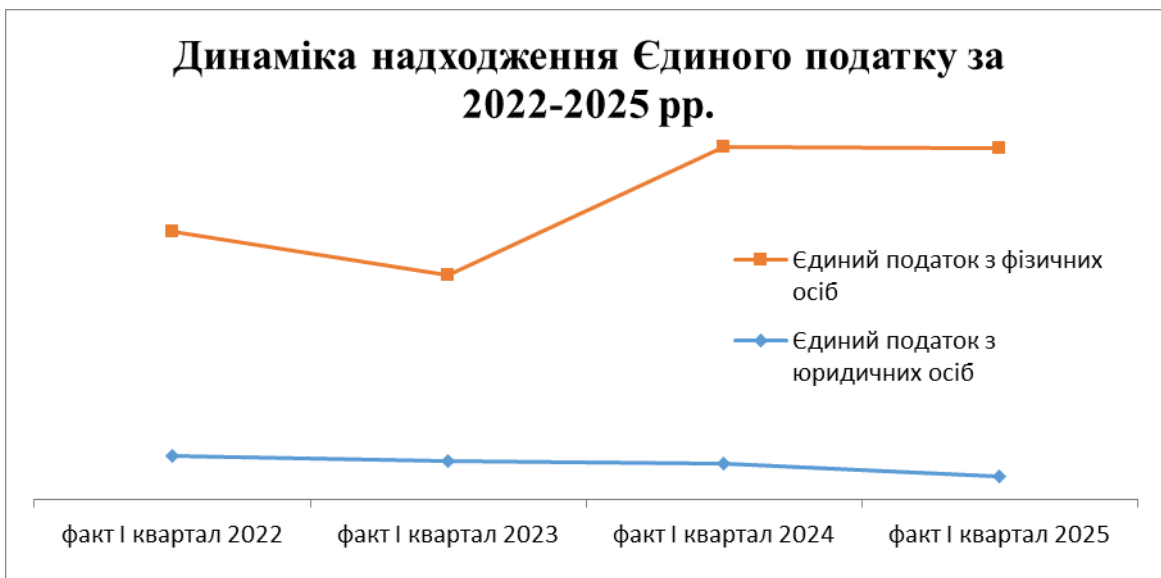
Надходження податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки за I квартал 2025 року склали 668,62714 тис. грн.

Основними платниками відповідного податку є:

- ТОВ «СТ- 2017» - 184,65983 тис. грн. (питома вага 35,26%);
- ТОВ “МГК Теплодар” – 106,941 тис. грн. (питома вага 20,42%);
- ФГ С-Колос - 55,06325 тис. грн. (питома вага 10,51%).

Згідно з Бюджетним кодексом України, надходження від єдиного податку в повному обсязі (100%) зараховуються до місцевого бюджету.

Фактичні надходження **єдиного податку** за I квартал 2025 року складають 3755,48541 тис. грн., що становить 100,1 % до планових призначень.



В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 8,17829 тис. грн. темп росту 99,98 %.

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

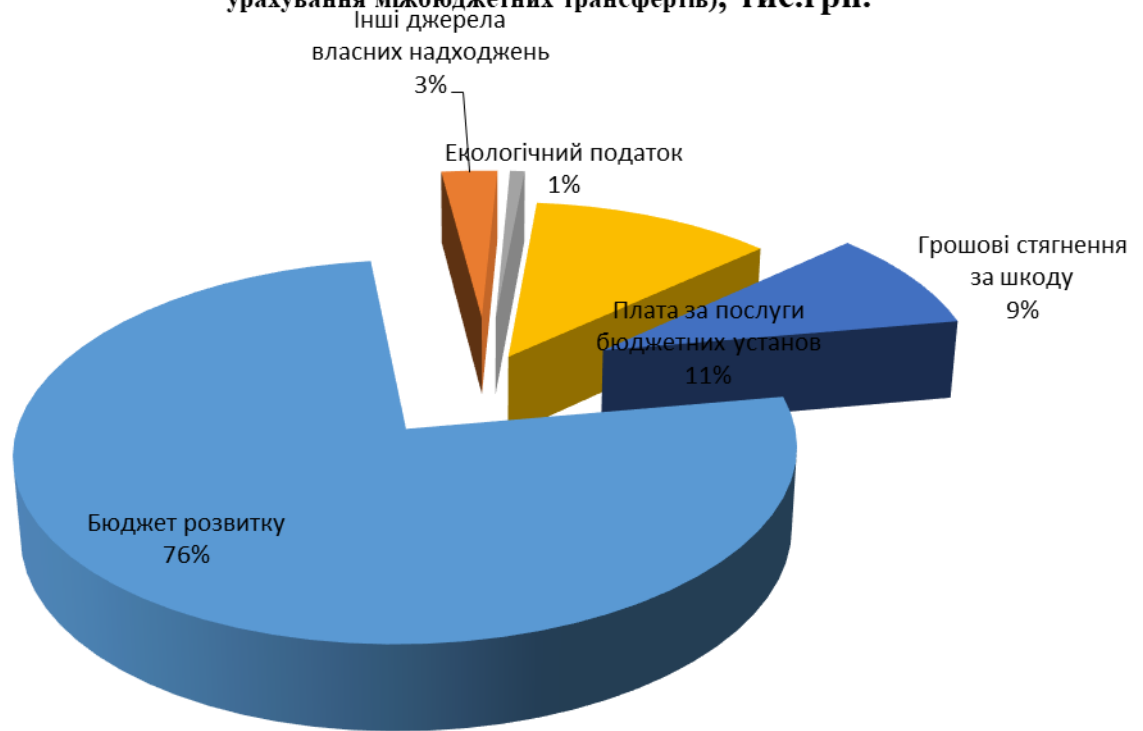
Фактичні надходження орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном склали 1 227,45928 тис. грн., що становить 100,1% планових призначень на I квартал 2025 року, темп росту 132,22 % до фактичних надходжень відповідного періоду 2024 року.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів виконаний на 100 відсотків надходження склали 699,83131 тис. грн .

Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 192,92353 тис. грн. або темп росту 138,06 %.

До **спеціального фонду** (без урахування міжбюджетних трансфертів) надійшло 934,02238 тис. грн., виконання за I квартал 2025 року склало 22 %. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 771,78391 тис. грн.

**Структура спеціального фонду бюджету Теплодарської
міської територіальної громади за I квартал 2025 рік (без
урахування міжбюджетних трансфертів), тис.грн.**



Фактичні надходження по спеціальному фонду за I квартал 2025 року складають:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 109,3218 тис. грн.;
- Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 84,500 тис. грн.
- інші джерел власних надходжень - 25,80200 тис. грн.;
- екологічний податок – 6,79291 тис. грн.

IV. Видатки та заборгованість

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2025 рік за видатками з урахуванням змін затверджено в сумі **124 971,25624** тис. грн, в тому числі загальний фонд – **116 120,14716** тис. грн. та спеціальний фонд – **8 851,10908** тис. грн.

Протягом I кварталу 2025 року загальна сума профінансованих видатків з місцевого бюджету з урахуванням трансфертів становила **28 855,42275** тис грн, що складає **23,09 %** до річних планових призначень.

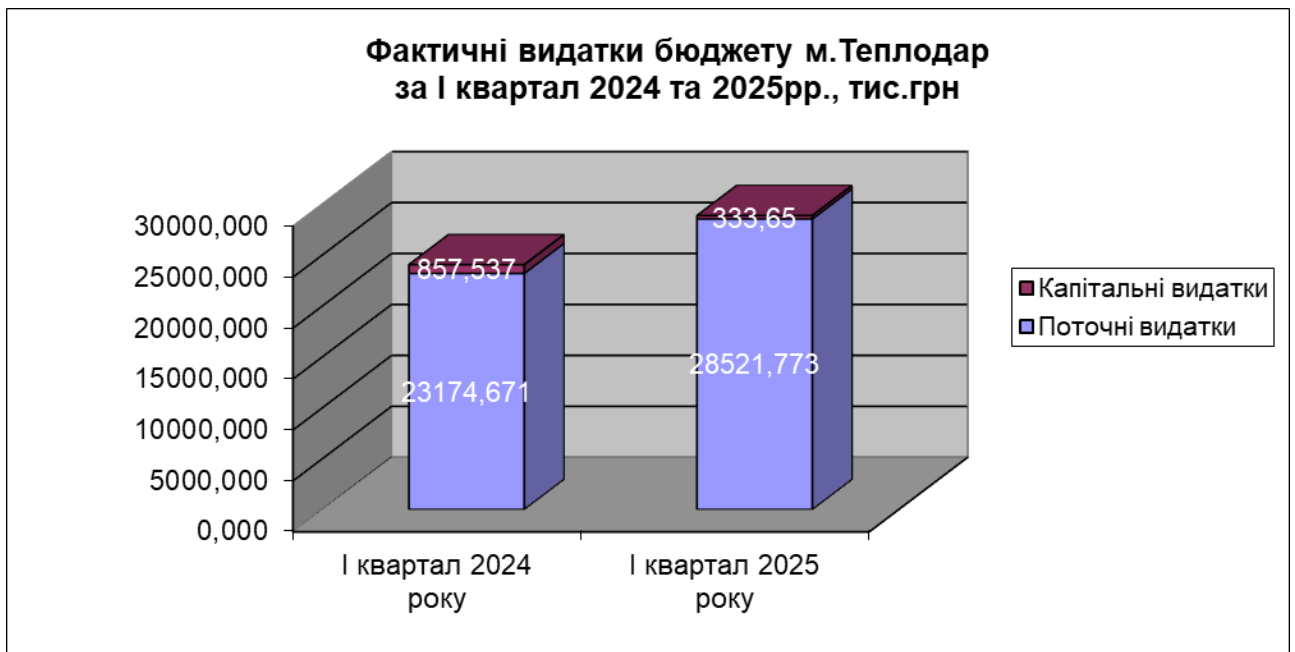
По загальному фонду видатки проведені в обсязі **28 330,37902** тис.грн, що становить **24,40 %** річних, **по спеціальному фонду** – **525,04373** тис. грн, що становить **5,93 %**.

Виконання капітальних видатків, що здійснювалось за рахунок спеціального фонду (**бюджету розвитку**) становить **333,650** тис. грн.

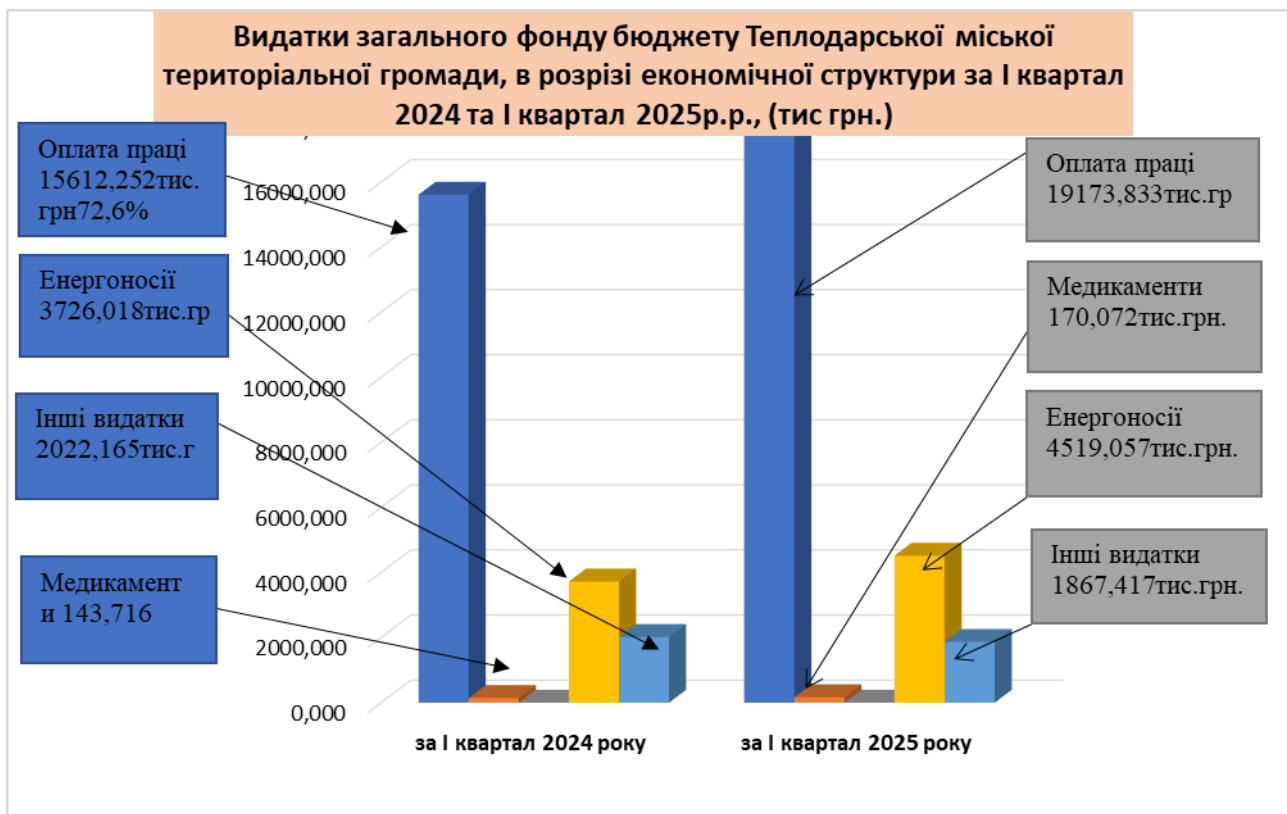
Видатки загального фонду бюджету фінансувалися за рахунок доходів місцевого бюджету, базової дотації з державного бюджету, субвенцій з державного та обласного бюджетів, та за рахунок перехідних залишків бюджетних коштів загального фонду місцевого бюджету станом на 01.01.2025 року.

Додаток 1

Таблиця 1. Аналіз видатків в розрізі загального та спеціального фонду, поточних та капітальних видатків за I квартал 2024 та I квартал 2025 р.р



Фінансування видатків загального фонду в розрізі основних напрямлень (економічна складова) за I квартал 2025 року в порівнянні за даними I кварталу 2024 року виглядає наступним чином:



На захищенні статті протягом I кварталу 2025 року спрямовано **23 862,962 тис. грн.** (**20,55 % від усього загального фонду бюджету** та складає **92,74 %** від усіх профінансованих видатків по загальному фонду (без урахування трансфертів по соціальному захисту). Показник минулого звітного періоду склав **19 481,986 тис. грн.** та становить **90,60%** від загального обсягу профінансованих видатків по загальному фонду.

За економічною ознакою найбільша частина загального обсягу видатків – це витрати на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ, на енергоносії та інші виплати.

При цьому, за звітний період на захищені видатки було спрямовано на **4 380,976 тис. грн. (22,49%)** більше, ніж за аналогічний період минулого року, в т.ч. видатки на заробітну плату. Це обумовлено тим, що Законом України від 19.11.2024 року № 4059-IX «Про Державний бюджет України на 2025 рік» з 01 січня 2025 року затверджено мінімальну заробітну плату у розмірі 8 000,00 грн.

Протягом I кварталу 2025 року було профінансовано незахищених видатків на загальну суму **1 867,417 тис. грн.**, що на **154,748 тис. грн., або 7,65 %** менше порівняно з аналогічним періодом минулого року. Така різниця у фінансуванні пов'язана з тим, що в бюджеті на 2025 рік враховані лише обов'язкові видатки на закупівлю предметів та матеріалів, оплату послуг (крім комунальних), видатки на відрядження та інші поточні видатки для безперебійного функціонування бюджетних установ, організацій, виконання місцевих програм, які забезпечують життя в громаді для населення в цілому.

Структура видатків загального фонду бюджету, в розрізі економічної класифікації за I квартал 2025 та I квартал 2024 р.р.

Тис.грн.

Назва статті	за I квартал 2024 року		за I квартал 2025 року		Т.р.,%
	тис,грн	Питома вага, %	тис,грн	Питома вага, %	
2111	12856,152	59,78	15752,232	59,78	106,54
2120	2756,100	12,82	3421,601	12,82	108,00
2111+2120	15612,252	72,60	19173,833	72,60	106,80
2220	143,716	0,67	170,072	0,67	115,86
2230	0,000	0,00	0,000	0,00	0
2270	3726,018	17,33	4519,057	17,33	154,92
Разом по захищеним статтям	19481,986	90,60	23862,962	90,60	113,61
Інші видатки	2022,165	9,40	1867,417	9,40	80,68
Всього (БЕЗ ТРАНСФЕРТІВ по соціальному забезпеченню)	21504,151	100,00	25730,379	100,00	109,41

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

У I кварталі 2025 року на утримання КНП «Теплодарський центр первинної медико санітарної допомоги» Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області за рахунок коштів місцевого бюджету фінансування становило 719,27936 тис.грн, що складає 17,73 відсотки до плану в т.ч.:

- на придбання безкоштовних ліків – 170,07172 тис.грн.;
- на оплату енергоносіїв – 549,20764 тис.грн.

Рішенням Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області від 24 лютого 2025 року №669-VIII були внесені змін до бюджету Теплодарської міської територіальної громади на 2025 рік на оплату праці вузьких спеціалістів вторинного рівня медичної допомоги, в зв'язку з складною ситуацією невиконання вимог 9 пакету («Профілактика, діагностика, спостереження та лікування в амбулаторних умовах на суму 1 738,948 грн.

Дані щодо видатків закладів охорони здоров'я у I кварталі 2025 року

тис.грн.

Назва видатків	Профінансовані кошти на утримання КНП "Теплодарський центр первинної медико-санітарної допомоги" Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області			
	Кошти місцевого бюджету	Кошти отримані від НСЗУ (за договорами)		Разом
На оплату праці з нарахуваннями	0	2 459,61272		2 459,61272

Медикаменти та перев'язувальні матеріали	170,07172	7,7009	177,77262
Енергоносії	549,20764	0	549,20764
Інші видатки	0	213,10181	213,10181
Всього	719,27936	2 680,41543	3 399,69479

Виконання видатків місцевого бюджету за I квартал 2025 року в розрізі галузей

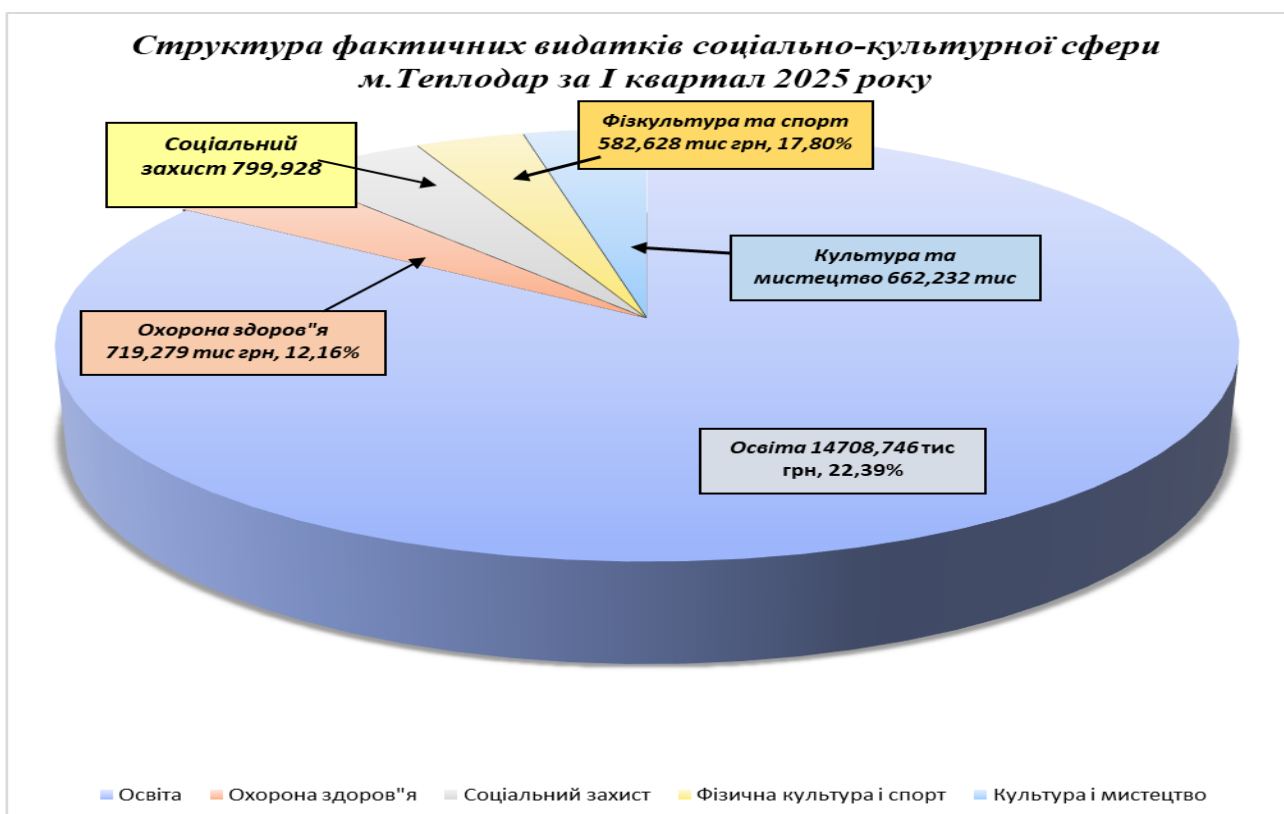
Назва галузі	тис грн	Питома вага, %
Житлово-комунальне господарство	1510,662	5,24
Економічна діяльність, утримання розвиток автомобільних доріг, будівництво та регіональний розвиток	169,110	0,59
Інші видатки	14,040	0,05
Міжбюджетні трансферти	1600,000	5,54
Державне управління	8088,798	28,03
Освіта	14708,746	50,97
Охорона здоров'я	719,279	2,49
Соціальний захист	799,928	2,77
Фізична культура і спорт	582,628	2,02
Культура і мистецтво	662,232	2,30

Додаток 2.

Таблиця 3.1. Структура фактичних видатків бюджету Теплодарської міської територіальної громади за I квартал 2025 року за функціональною ознакою



• Соціально-культурна сфера



Як і в минулі звітні періоди, основним стратегічним напрямком виконання бюджету Теплодарської міської територіальної громади залишається напрямок **соціального спрямування бюджету**.

На видатки соціально-культурної сфери в цілому за I квартал 2025 року спрямовано 17 472,813 тис грн, при запланованому обсязі видатків – 82 503,723 тис.грн, що складає 23,09 відсотка.

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— 16 947,769 тис. грн., або 22,62 % від запланованого обсягу видатків загального фонду бюджету;

- по спеціальному фонду – 525,044 тис. грн., або 6,93 % від запланованого обсягу видатків спеціального фонду бюджету.

Питома вага соціально-культурної сфери в загальному обсязі бюджету за I квартал 2025 року складає 60,55 відсотка. Але, порівнюючи данні з аналогічним періодом 2023 року, цей відсоток децю зменшився.

Найбільшу питому вагу у загальному обсязі видатків соціально-культурної сфери займають видатки на освіту – 14 708,746 тис.грн., показник минулого року склав – 12 417,261 тис.грн. Питома вага в загальному обсязі видатків у 2025 році (I квартал) складає – 50,97%, тоді як питома вага минулого року була зафіксована на рівні – 51,67 %.

Видатки, профінансовані на соціальне забезпечення з урахуванням субвенцій з обласного бюджету, склали – 799,928 тис грн., з них видатки обласного бюджету – 161,27598 тис.грн. Даний показник у минулому році був зафіксований на рівні 128,236 тис.грн.

Видатки по галузі «Культура та мистецтво» були проведені в обсязі – 662,232 тис грн, відсоток виконання – 17,80 %;

Видатки по галузі «Фізична культура та спорт» були профінансовані на суму – 582,628 тис грн, відсоток виконання – 14,65% .

Таблиця 3.2. Структура фактичних видатків соціально-культурної сфери Теплодарської міської територіальної громади за I квартал 2025 року за функціональною ознакою

● **Заробітна плата**

Протягом I кварталу 2025 року на оплату праці працівникам бюджетних установ було спрямовано 19 173,833 тис.грн., що складає 74,52 відсотки від загального обсягу профінансованих видатків по загальному фонду. На зазначену мету у I кварталі 2024 року на ці цілі спрямовано близько – 15 612,252 тис.грн. (72,60%).

Видатки на заробітну плату працівників установ, які фінансуються за рахунок коштів міського бюджету, обраховано виходячи із штатної чисельності працюючих станом на 1 січня 2024 року, відповідно до розміру мінімальної заробітної плати, встановленого Законом України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки відповідно до вимог чинного законодавства.

Оплата праці працівникам бюджетних установ посідає найвагомніше місце серед захищених видатків та складає 74,52 % в загальному обсязі видатків бюджету міста. Порівняно з аналогічним показником 2024 року (72,60%) цей показник збільшився на 22,81 відсотки. Так на зазначену мету у I кварталі 2024 році було спрямовано 19 173,833 тис грн., що на 3 561,581 тис грн. більше ніж у I кварталі 2024 року – 15 612,252 тис грн., в зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати.

● **Розрахунки за спожиті енергоносії**

На розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії протягом I кварталу 2025 року з місцевого бюджету загального фонду спрямовано близько **3 726,018 тис.грн.**, у тому числі на тепlopостачання – 2 426,751 тис.грн., водопостачання – 44,788 тис.грн., електроенергію – 1 238,619 тис.грн., інші комунальні послуги – 15,860 тис.грн.

Найбільшу питому вагу в структурі оплати видатків по оплаті за енергоносії займають видатки на оплату за тепlopостачання, і цей показник складає 65,13 %.

В цілому на енергоносії по бюджетним установам міста було витрачено з місцевого бюджету на 1 320,885 тис. грн. більше ніж у 2023 році, в зв'язку з підвищенням тарифів на енергоносії.

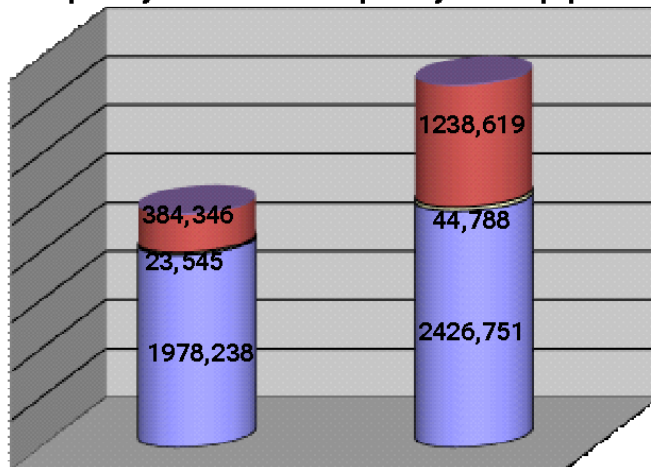
Структура профінансованих видатків на енергоносії протягом I кварталу 2024 та I кварталу 2025 р.р.

Таблиця 4

Назва показника	За I квартал 2024 року	Питома вага, %	За I квартал 2025 року	Питома вага, %	тис грн Відхилення	
					грн	Т.р.,%
Тепlopостачання	2426,751	65,13	3513,566	77,75	1086,815	44,78
Водопостачання	44,788	1,20	54,555	1,21	9,767	21,81
Електроенергія	1238,619	33,24	929,455	20,57	-309,164	-24,96
Вивіз сміття	15,860	0,43	21,481	0,48	5,621	35,44
Всього видатків по енергоносіям	3726,018	100,00	4519,057	100,00	793,039	21,28

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг обраховано виходячи із фактичного їх споживання 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 наджорсткої економії споживання усіх видів енергоресурсів, запровадження заходів з енергозбереження.

**Структура виконання бюджету м.Теплодар по видаткам
за спожиті бюджетними установами енергоносії, тис.грн
протягом I кварталу 2023 та I кварталу 2024 р.р.**



	Фактичні витрати за 1 кв. 2023 рік	Фактичні витрати за 1 кв. 2024 рік
■ Вивіз сміття	19,004	15,860
■ Електроенергія	384,346	1238,619
■ Водопостачання	23,545	44,788
■ Теплопостачання	1978,238	2426,751

● **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 01.04.2025 року по місцевому бюджету були затверджені **34 програми**, з них: по 17 програмам на 2025 рік видатки не заплановані, видатки заплановані на 2025 рік по 17 програмам. Фінансування протягом 1 кварталу 2025 року було здійснено по 14 програмам.

В розрізі головних розпорядників коштів кількість програм розподілилась наступним чином:

- Виконавчим комітетом ТМРОО здійснювалось виконання по 5 програмам;
- Управлінням житлово-комунального господарства, землевпорядкування та майна ТМРОО здійснювало виконання заходів по 6 програмам;
- Управлінням соціальної політики ВК ТМРОО здійснювало виконання по 2 програмам;
- Відділом освіти, культури, молоді та спорту ВК ТМРОО виконання по програмам здійснювалось по 3 програмам.

- Фінансовим управлінням ВК ТМРОО – виконання по 1 програмі.

У цілому, по загальному та спеціальному фонду разом, з місцевого бюджету профінансовано за звітний період **4 841,374 тис. грн., що на 372,79 тис. грн, або на 8,34% більше ніж у аналогічному періоді 2024 року, а саме:** на програмні заходи було профінансовано з місцевого бюджету кошти у сумі **4 468,584 тис. грн., або 18,33%** до запланованих видатків бюджету. Загальний відсоток виконання у 1 кварталі 2025 року по програмам становить – **27,41 відсотка** до запланованих видатків 2025 року.

Найбільші обсяги фінансування у 2025 році 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 Теплодарської міської територіальної громади на 2024-2025 роки - профінансовані видатки складають **1 600,0 тис.грн.,** питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **33,05 відсотка;**

- Міська програма фінансової підтримки комунальних підприємств Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області на 2025 – 2027 роки - профінансовані видатки на суму **1 000,0 тис. грн.,** питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **20,66 відсотка;**

- Програма “Фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства “Теплодарський центр первинної медико-санітарної допомоги ”Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області ” на 2024-2026 роки» - профінансовані видатки на суму **549,208 тис.грн.,** питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **11,34 відсотка;**

- Міська програма "Утримання, охорона об'єктів та майна комунальної власності територіальної громади м.Теплодар на 2025-2027" – **516,578 тис. грн.** питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **10,67 відсотків;**

- Благоустрій міста та розвиток і збереження зелених насаджень м.Теплодар на 2025-2027 роки - профінансовані видатки на суму **486,338 тис. грн.,** питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **10,05 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 – **2 041,280 тис. грн ,** що складає 23,0% до річних планових призначень. Питома вага в загальному обсязі фінансування усіх програм міста склала – **42,16%.**

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

Програма “Фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства “Теплодарський центр первинної медико-санітарної допомоги ”Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області ” на 2024-2026 роки» – **1 000,0 тис. грн.,** що складає 64,75% виконання даної програми;

- по **Виконавчому комітету ТМР** проведено фінансування на загальну суму – **741,372 тис. грн,** що складає 17,60% до річних планових призначень. Питома вага в загальному об’ємі фінансування всіх програм міста, склала – **15,31%.**

Найбільші суми фінансування серед програм даного розпорядника займає програма «Фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства “Теплодарський центр первинної медико-санітарної допомоги” Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області” на 2024-2026 роки» – **549,208 тис. грн.**, що складає 45,38% виконання даної програми;

- по **Управлінню соціальної політики ВК ТМР** фінансування проводилось по двом програмам на загальну суму – **356,246 тис.грн.**, що складає 14,31% до річних планових призначень. Питома вага в загальному об’ємі фінансування всіх програм міста, склала – **7,36%**.

Найбільші суми фінансування серед програм даного розпорядника займає програма Міська комплексна програма соціальної підтримки населення на 2023-2025 роки «Соціальний захист населення міста» - **201,246 тис.грн.**, що складає 19,23% виконання даної програми.

- по **Відділу освіти, культури, молоді та спорту виконкому ТМР**, при плані на 2025 рік зі змінами – **341,520 тис. грн.**, проведено фінансування по 2 програмам на загальну суму **102,475 тис. грн.**, або 30,01% від планових призначень по даному розпоряднику коштів.

- по **Фінансовому управлінню виконкому ТМР**, при плані на 2025 рік зі змінами – **1 745,5 тис. грн.**, проведено фінансування по 1 програмі на загальну суму **1 600,0 тис. грн.**, або **91,66%** від планових призначень по даному розпоряднику коштів.

Додаток 3

Таблиця 5. Виконання міських програм за 1 квартал 2025 року

- **Резервний фонд**

З резервного фонду місцевого бюджету кошти впродовж звітнього 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.

Станом на 01.04.2025 року план по місцевому бюджету розвитку з урахуванням змін затверджений в сумі **4 293,09 тис грн.**

За рахунок коштів місцевого бюджету розвитку у звітному кварталі 2025 року профінансовано в сумі **910,29 тис.грн.**, це капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів, а також придбання обладнання і предметів довгострокового користування.

Детально, інформація представлена в додатку 4

Додаток 4.

Таблиця 6. Перелік об’єктів, фінансування яких за 1 квартал 2025 року здійснювалось за рахунок коштів місцевого бюджету розвитку

Міжбюджетні трансфери

Субвенція з місцевого бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів ТПКВКМБ 9800.

Станом на 01.04.2025 рік заплановані видатки по даній субвенції становлять **1745,5 тис.грн.**, в т.ч. **145,5 тис.грн.** по спеціальному фонду бюджет розвитку. Касові видатки субвенції становлять **1 600,00 тис.грн.** та використані на покращення матеріально-технічну базу Об'єднання Силам оборони та безпеки, підрозділам Збройних Сил України.

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам ТПКВКМБ 1031.

На 2025 рік заплановані видатки по даній субвенції становлять **14 914,0 тис.грн.** Касові видатки у 1 кварталі 2025 року склали **5 087,704 тис.грн.**, або **34,11%** до плану звітного періоду. Субвенція використана на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам загальноосвітнього закладу.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти ТПКВКМБ 1600.

Станом на 01.04.2025 року заплановані видатки даної субвенції складають **1 015,7 тис.грн.** Касові видатки склали **490,721 тис.грн.**, або **48,31%** до плану 2025 року.

Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету (оплата за проведення корекційно-розвиткових занять і придбання спеціальних засобів корекції для вихованців інклюзивних груп) ТПКВКМБ 1200.

На 2025 рік даної субвенції заплановано у розмірі **142,9 тис.грн.** Касові видатки склали **40,714 тис.грн.**, або **28,49%** до плану 2025 року.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції на 2025 рік ТПКВКМБ 1152.

На 2025 рік заплановані видатки даної субвенції складають **883,100 тис.грн.** Касові видатки склали **285,683 тис.грн.**, або **32,35%** до плану 2025 року.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» ТПКВКМБ 1184.

Заплановані видатки на 2025 рік складають **422,7 тис.грн.** Кошти з державного бюджету на звітну дату не надходили, тому фінансування не проводилося.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (по соціальному захисту)

Станом на 01.04.2025 року з державного бюджету були затверджені субвенції по загальному фонду на загальну суму – **668,863 тис грн.**, сума профінансованих видатків за 1 квартал 2025 року складає **161,275 тис.грн.**, або **24,11%** від запланованих видатків.

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 615,915 тис грн;**

- *Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілі, мотоколясок і на транспортне обслуговування (ТПКВКМБ 3171) на суму 52,948 тис грн;*
- *Забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (ТПКВКМБ 3193) на суму 245,720 тис.грн.*

Протягом звітного періоду були профінансовані видатки по наступним напрямкам:

- *Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (ТПКВКМБ 3050) на суму 140,0 тис грн, що складає 22,73 % до річних планових призначень;*
- *Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів (ТПКВКМБ 3171) на суму 21,275 тис грн, що складає 40,18% до річних планових призначень;*
- *На забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (ТПКВКМБ 3193) фінансування не проводилося.*

Кредиторська заборгованість

Загальний фонд

Кредиторська заборгованість по ЗФ станом на 01.04.2025 року всього склала **116 258,31** грн., з неї:

Кредиторська заборгованість по оплаті послуг склала 54 600,0 грн. – це юридичні послуги (ТПКВКМБ 0210150 та 3110160).

Кредиторська заборгованість по пільгам і субсидіям населенню станом на 01.04.2025 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 01.10.2023 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 01.04.2024 р. по **іншим пільгам окремим категоріям громадян (ТПКВКМБ 0813031)** (одноразовий проїзд) становить 3 363,45 грн.

Дебіторська заборгованість станом на 01.04.2024 р. становить **0,0** грн.

Спеціальний фонд

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2025 р. по наданню дошкільної освіти та наданню спеціалізованої освіти мистецькими школами (розділ «Доходи») склала **105 755,68** грн., з неї:

Переплата по батьківській платі – 93 637,15 грн., у тому числі:

- за перебування дітей у дитячій дошкільній установі (ТПКВКМБ 0611010) – 93 637,15 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**) – 12 118,53 грн. – сума сплачена батьками у 2021 р. за навчання дітей у січні-лютому 2022 р.

Дебіторська заборгованість станом на 01.04.2025 року склала **28 776,51** грн. - це заборгованість з батьківської плати, з неї :

- за перебування дітей у дитячій дошкільній установі (**ТПКВКМБ 0611010**) – 18 465,71 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, несвоечасно 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**) – 28 776,51 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

Світлана ОДАРИЧ

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

Катерина СІРАК

Начальник соціально-економічного відділу

Тетяна ЧУПРИНЕНКО

Начальник відділу планування
та аналізу доходів місцевого бюджету

Ірина БЕЛЮГА