

Пояснювальна записка
до звіту про виконання бюджету
Теплодарської міської територіальної громади за 9 місяців 2024 року

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

Теплодарською міською радою 14 грудня 2023 року прийнято рішення № 465-VIII „Про бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2024 рік” по доходам – 97 348,190 тис. грн, в тому числі по загальному фонду – 90 995,485 тис.грн., по спеціальному фонду – 6 352,705 тис.грн. і видаткам в сумі – 94 348,190 тис.грн., у тому числі загального фонду – 90 995,485 тис.грн., спеціального фонду – 6 352,705 тис.грн.

Протягом звітного періоду проводились уточнення планових показників, як доходної так і видаткової частини бюджету, які після уточнення склали - доходи **96 182,407** тис.грн., у тому числі: загальний фонд – **93 535,407** тис.грн., спеціальний фонд – **2 647,0** тис.грн., видатки – **128 609,932** тис.грн., у тому числі загального фонду – **106 395,819** тис.грн., спеціального фонду – **22 214,114** тис.грн.

В бюджет міста при уточненому плані на 9 місяців 2024 року загального фонду 83 327,357 тис. грн., фактично надійшло 85 325,04158 тис. грн., що складає 102,4 відсотка. По спеціальному фонду при уточненому плані на 9 місяців 2024 р. **7 193,531** тис. грн., фактично надійшло 1 288,0026 тис. грн., виконання складає 17,9 відсотків.

Виконання плану доходів загального фонду (без трансфертів) складає 106,3 відсотка. В бюджет міста при уточненому плані на 9 місяців 2024 р. 43 512,049 тис. грн. фактично надійшло 46 251,63713 тис. грн. Виконання плану доходів спеціального фонду (без трансфертів) складає 7 відсотків. В бюджет міста при уточненому плані на 9 місяців 2024р. 6 350,455 тис. грн. фактично надійшло 444,9266 тис. грн.

Базова дотація, що одержується з державного бюджету, при плані на 9 місяців 2024 р. 10 715,4 тис. грн. фактично надійшла в сумі 10 715,4 тис. грн., або **100,0** відсотків.

Субвенції загального фонду при уточненому плані на 9 місяців 2024 рік 29 099,908 тис. грн. фактично надійшли у сумі 28 358,00445 тис. грн., або 97,7 відсотків.

До місцевого бюджету за 9 місяців 2024 року надійшли:

- Освітня субвенція у сумі 16 974,6 тис. грн.
- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 133,536 тис.грн.
- Інші субвенції з місцевого бюджету у сумі 428,66545 тис.грн.
- Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 72,761 тис.грн.
- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду в сумі 298,620 тис.грн.
- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду у сумі 45,694 тис.грн.
- Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 421,705 тис.грн.
- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 843,076 тис.грн.
- Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій – 2 180,343 тис.грн.

- Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти – 8 100,700 тис.грн.

План по видаткам загального фонду бюджету громади виконаний на 62,70 відсотка до річних планових призначень, при плані на 2024 рік – 106 395,819 тис. грн. фактично витрачено 66 706,530 тис. грн.

II. Аналіз соціально-економічного розвитку за 9 місяців 2024 року

Перш за все слід зазначити, що в результаті зміни адміністративно-територіального устрою Згідно Постанови Верховної Ради України від 17 липня 2020 року № 807-ІХ «Про утворення та ліквідацію районів» місто Теплодар ввійшло 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-ІХ «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.

Слід ще раз наголосити, що обсяг статистичної інформації по показникам, які стосуються безпосередньо м. Теплодар на даний час досить обмежений, крім того, також необхідно враховувати графік надання статистичної інформації, згідно якого інформація за відповідний звітний період надається з тривалим відтермінуванням. 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) та на очікуваних/орієнтовних показниках.

Промисловість міста

Провідною галуззю міста була, є і залишається промисловість. За 9 місяців 2024 року, як і в попередні періоди, чисельність підприємств які стабільно працюють в промисловій галузі міста та які звітують до Головного управління статистики в Одеській області суттєво не змінилася. 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 «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, але виробничі потужності на території міста відсутні.

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.

Звичайно, війна на території України має негативний вплив на роботу підприємств та на обсяги реалізації промислової продукції. Проте, в 2023 році ситуація в галузі

промисловості міста поступово стабілізувалася, а підприємства, які тривалий час знаходилися в стадії становлення поступово налагодили свою роботу.

Так, за січень-серпень 2023 року показник обсягу реалізації промислової продукції промисловими підприємствами міста становив 98 379,5 тис. грн.

Обсяги переробної промисловості в даному показнику становлять 39 % (38 349,9 тис. грн.)

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.

Очікуваний показник обсягу реалізації промислової продукції за I квартал 2024 року становив 36,0 млн. грн., але фактичний обсяг реалізованої за I кв. промислової продукції становить 45 023,3 тис. грн., з них 19 915,2 тис. грн. (або 44,2 %) обсяги реалізац продукції переробної промисловості.

Очікуваний показник реалізації промислової продукції за I півріччя 2024 року становить 90,0 млн. грн. Фактичний показник дещо менший і становить 83 983,2 тис. грн. Станом на 01.11.2024 року відсутня інформація щодо показників січень – вересень 2024 року.

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 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, громадське харчування 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 ще дуже 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).

Станом на 01.10.2024 року в м. Теплодар здійснюють свою діяльність в середньому 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 «СВА» (ТОВ «РУШ»).

Стабільно, основну частку в обсязі всього роздрібного товарообороту м. Теплодар становлять продовольчі товари і в середньому це 75- 80 % .

За 2023 рік Держстатистика не надала показники, але орієнтовний обсяг товарообороту становить 168,0 млн. грн.

Очікуваний показник обсягу роздрібного товарообороту по м. Теплодар за 9 місяців 2024 року становить 120,9 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 I півріччя 2024 року – 18,0 млн. грн., за 9 місяців – 27,0 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, звітність формується тільки по декільком суб'єктам господарювання – юридичним особам, а 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 01.07.2024 року на обліку знаходиться 320 юридичних осіб, з них суб'єкти підприємницької діяльності 255 одиниць з яких 106 - мале підприємництво) та в середньому 720 фізичних осіб-підприємців. Кількість суб'єктів господарювання тривалий час залишається сталою і суттєво не змінюється.

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, 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 нових виробництв на Промзоні.

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.

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 (2019-2022 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 році 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. За 2023 рік до міста прибуло 63 особи, вибуло 76 осіб.

За даними Головстатистики в Одеській області в 2023 році народилося 50 дітей.

Кількість померлих осіб, на жаль, вдвічі більше і становить 99 осіб (57 чоловіки, 42-жінки). Найбільший відсоток причини смертей припадає на захворювання системи кровообігу (22 особи) та новоутворення (55 осіб).

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 становила 10 222 особи.

За даними Головстатистики в Одеській області чисельність постійного населення міста станом на 01.01.2024 року становить 10 060 чоловік, з них: жінки – 5 253 осіб, чоловіки 4 807 осіб.

Але, ми розуміємо, що чисельність жителів, які на даний час дійсно проживають на території громади реально може бути менша, адже 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 територіальної громади, осіб станом на 01.01.2024 року

	Численність населення м. Теплодар, осіб	Жінки	Чоловіки	Всього
1	Постійне населення	5 253	4 807	10 060
2	Діти до 18 років	1 107	910	2 017
3	Населення 18-59 років	3 234	2 632	5 866
4	Пенсіонери 60 і старші	1 201	956	2 157
7	Чисельність пенсіонерів на 100 осіб працездатного віку, осіб	*	*	37
8	Чисельність пенсіонерів на 1000 жителів, осіб	*	*	214

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 м.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 2020-2024 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 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 громадян працює в бюджетній сфері – 45%, що свідчить про те, що зайнятість населення носить переважно невиробничий характер, і значна частина податків надходить у вигляді податків з виплаченої 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 - 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, 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 - 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 – 7 950,00 грн.
- державне управління, оборона та обов'язкове соцстрахування - 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 , 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.

За даними ДПС за січень-червень 2024 року середньомісячна заробітна плата на підприємствах установах та організаціях різної форми власності та підпорядкування, які фактично здійснюють свою діяльність, становить не менше 11,0 тис. грн., тому за 2024 рік очікується середньомісячна заробітна плата в розмірі не менше 13,5 тис. грн.

З урахуванням підвищення рівня мінімальної заробітної плати в 2024 році, відповідно очікується і збільшення рівня середньої зарплати, яка планується в розмірі 12,5 -13,5 тис. грн.

Зовнішньоекономічна діяльність

Протягом тривалого періоду зовнішньоторговельні операції на ринку товарів здійснювалися з партнерами із 17 країн світу. В 2023 році цей показник дещо зменшився і налічує 11 країн.

За даними Головстатистики підприємства нашого міста в 2023 році експортували:

- продукція хімічної та пов'язаних з нею галузей промисловості,
- пластмаси та полімерні матеріали,
- машини обладнання та механізми,
- різні промислові товари.

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

В 2023 році, географія експортерів дещо змінилася і експортерами нашої продукції стали Болгарія, Німеччина, Польща, Республіка Молдова та США.

Всього експорт товарів в 2023 році становив 454,9 тис. дол США. Найбільшим експортером товарів в 2023 році була Республіка Молдова 390,3 тис. дол. США. В 2024 році очікується збільшення експорту товарів на 20 %.

Імпорт товарів навпаки, у 2022 році значно зріс порівняно з 2021 роком становив 606,6 тис.дол США. В 2023 році цей показник суттєво збільшився: всього імпортовано товарів на суму 1 446,5 тис. дол. США. Найбільше імпортовано товарів з Італії 543,6 тис. дол. США, Китаю – 708,6 тис.дол. США.

В 2024 році прогнозується збільшення показника імпорту товарів на 15 %.

За даними Головстатистики в Одеській області Теплодар імпортує:

мінеральні продукти,
маса з деревини або інших волокнистих целюлозних матеріалів,
текстильні матеріали та текстильні вироби,
прилади та апарати оптичні, фотографічні,
продукцію хімічної та пов'язаних з нею галузей промисловості,
полімерні матеріали, пластмаси та вироби з них,
перли природні або культивовані, дорогоцінне або напівдорогоцінне каміння,
машини,, обладнання та механізми, електротехнічне обладнання,
засоби наземного транспорту, літальні апарати, плавучі засоби.

Протягом тривалого часу імпортувалися товари із п'яти країн: Китай, Мексика, Німеччина, Республіка Корея, США.

В 2023 році імпорт товарів здійснювався з таких країн : Єгипет, Іспанія, Італія Китай, Німеччина, Республіка Корея, Японія.

Більш деталізувати інформацію по імпорту-експорту товарів не має можливості, тому що, згідно Закону України «Про статистику» підприємства-імпортери не надали згоди на оприлюднення інформації, також і з цієї причини не деталізовано інформацію щодо підприємств-експортерів. Також станом на 01.11.2024 року відсутня будь-яка статистична інформація щодо зовнішнь-економічної діяльності яка здійснюється підприємствами міста.

Житлово-комунальне господарство та послуги зв'язку

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 01.10.2024 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 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 2023 року населенням міста сплачено за житлово-комунальні послуги (без постачання та розподілу природного газу та електричної енергії) включаючи борги попередніх періодів 50 708,3 тис. грн., що становить 95,2 % від нарахування (53 243,2 тис. грн.). Заборгованість населення на кінець грудня 2023 року становила 29 161,8 тис. грн.

За інформацією підприємств-надавачів послуг, дана ситуація погіршилася 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 не сплат) та на жаль не змінюється і в 2024 році.

Станом на 01.10.2024 року заборгованість населення по оплаті за спожиті комунальні послуги становить

- теплопостачання – 20 303. 74 тис. грн.+ 190,1 тис. грн. абонентське обслуговування
- водопостачання та водовідведення – 2 931,22 тис. грн.+ 136,67 тис. грн. абонентське обслуговування

Станом на 01.10.2024 року заборгованість за послугу управління багатоквартирними будинками (утримання будинків та прибудинкової території) – 7 668,4 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) .

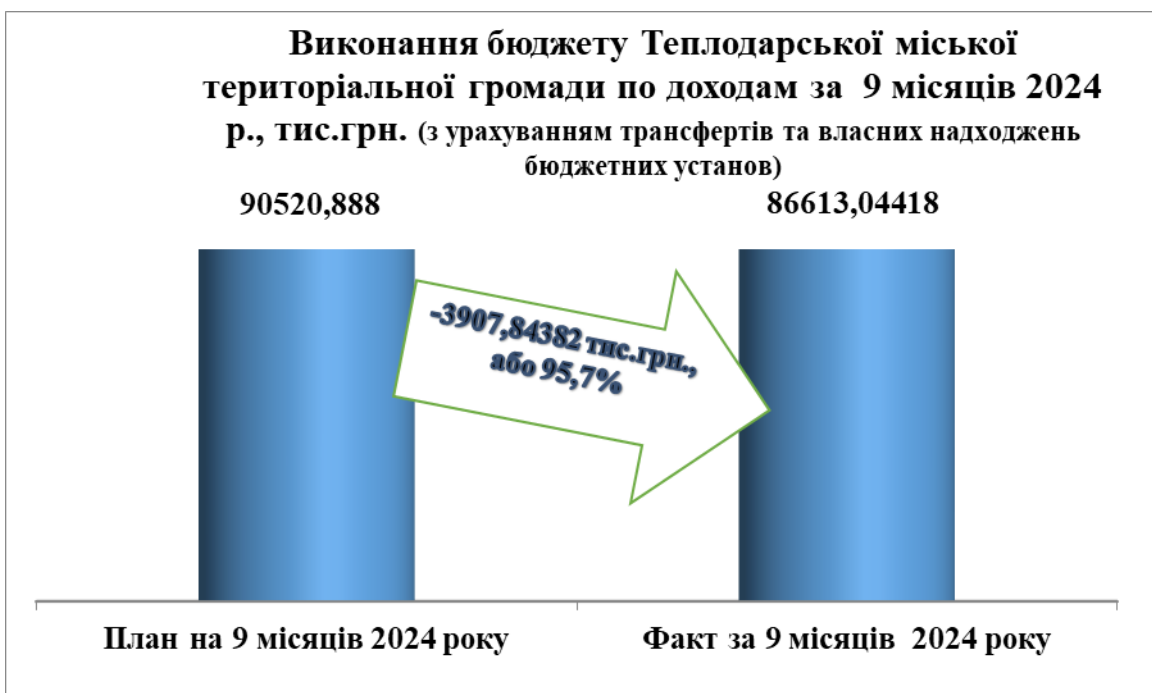
В цілому, жителі міста забезпечені необхідними видами послуг.

III. Підсумок виконання доходної частини бюджету за 9 місяців 2024 року

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2024 рік затверджений рішенням Теплодарської міської ради від 14 грудня 2023 року № 465-VIII обсягом 97 348,190 тис.грн.

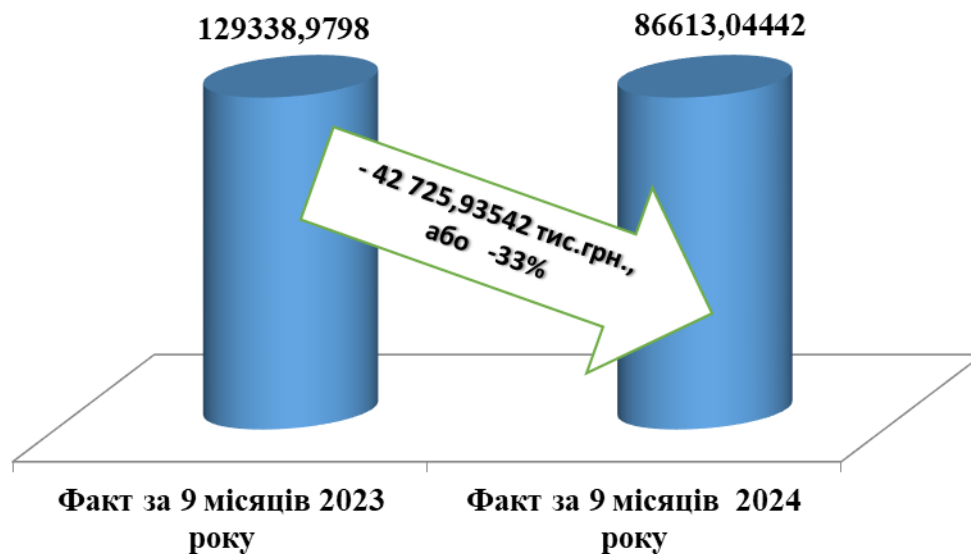
Уточнений обсяг бюджету Теплодарської міської територіальної громади визначено в сумі 110 654,886 тис.грн, у тому числі доходи загального фонду 103 459,105 тис.грн, доходи спеціального фонду 7 195,781 тис.грн, у тому числі бюджету розвитку 2 250,00 тис.грн.

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади за 9 місяців 2024 року за доходами всього виконано в сумі 86 613,04418 тис.грн. або 95,7 % від затверджених планових показників на 9 місяців 2024 року.



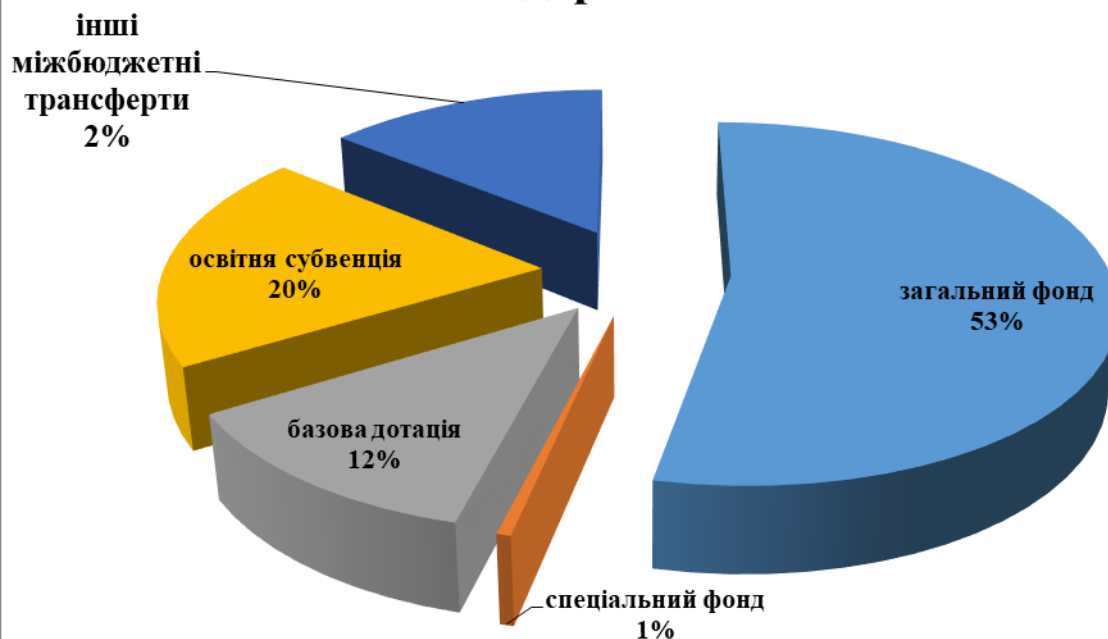
У порівнянні з відповідним періодом 2023 року надходження доходів бюджету зменшились на 42 725,93542 тис.грн. або на 33 %.

**Порівняльний аналіз доходів Теплодарської МТГ (з
урахуванням міжбюджетних трансфертів та власних надходжень
бюджетних установ), тис.грн.**



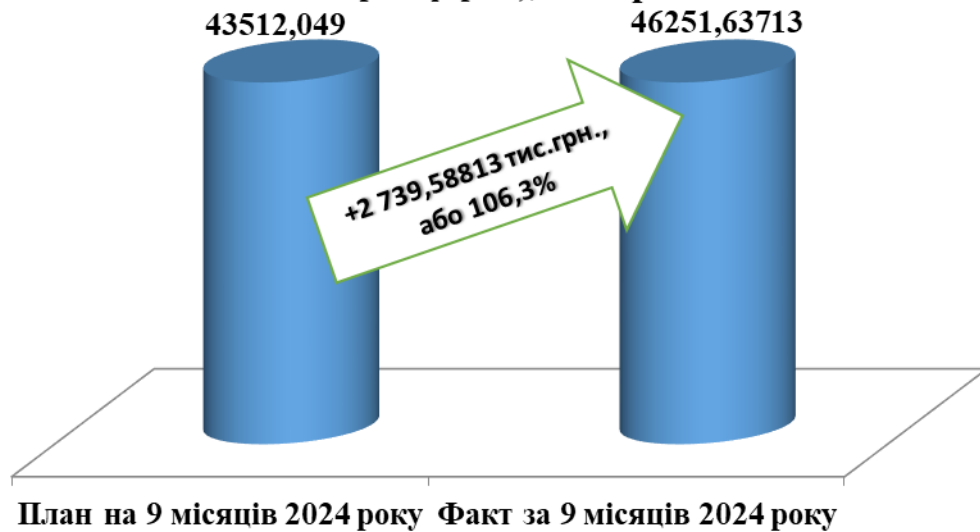
Основну частину надходжень до бюджету Теплодарської міської територіальної громади, а саме 53,0 % складають надходження загального фонду.

**Структура доходної частини бюджету
Теплодарської МТГ**



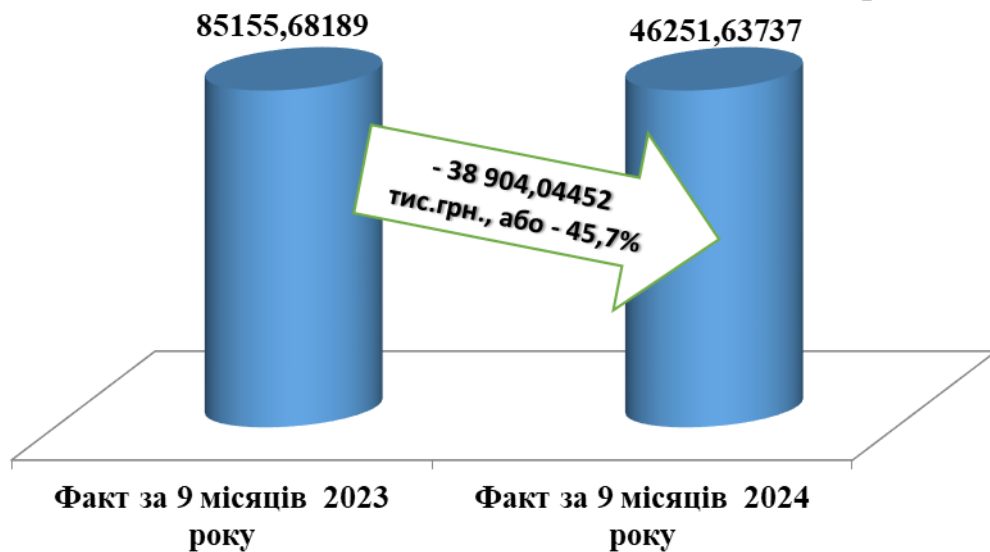
До загального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади (без урахування трансфертів) за 9 місяців 2024 року надійшло 46 251,63713 тис.грн., або 106,3 % від планових показників 9 місяців 2024 року.

**Аналіз надходження доходів загального фонду бюджету
Теплодарської МТГ (з урахуванням міжбюджетних
трансфертів), тис.грн.**



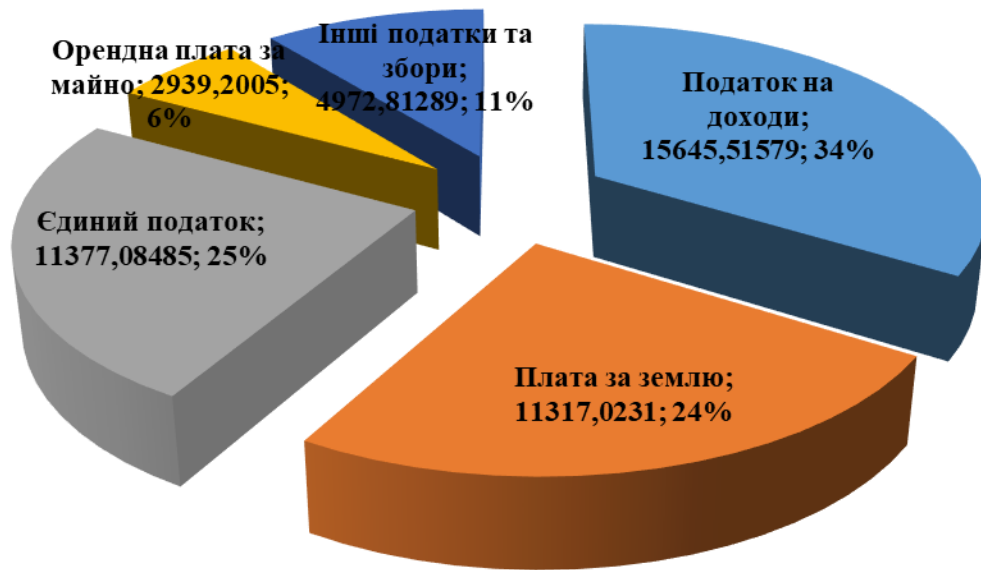
У порівнянні з аналогічним періодом 2023 року надходження доходів загального фонду бюджету (без урахування трансфертів) зменшились на 38 904,04452 тис.грн або 45,7%.

**Порівняльний аналіз надходження доходів до
загального фонду бюджету Теплодарської МТГ (без
урахування міжбюджетних трансфертів), тис.грн.**



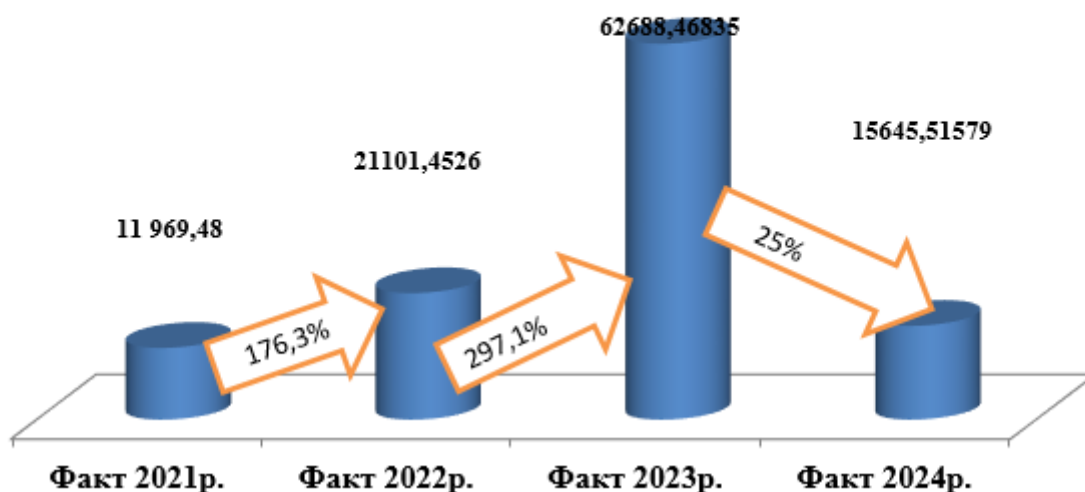
Одним із базових джерел наповнення загального фонду бюджету Теплодарської МТГ за 9 місяців 2024 року залишається податок на доходи, питома вага якого склала 34,0% від обсягу доходів загального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів).

**Структура загального фонду бюджету Теплодарської МТГ
за
9 місяців 2024 року (без урахування трансфертів), тис.грн.**



Надходження ПДФО за 9 місяців 2024 року склали 15 645,51579 тис.грн. Виконання плану складає на 100,3 %. Питома вага в загальному фонді складає 32,0%. Надходження порівняно до минулого року зменшились на 75,04% або на 47 042,95256 тис.грн. Надходження зменшились у зв'язку з Законом України від 08.11.2023 року №3428-ІХ «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України», а саме в частині того, що з 1 жовтня 2023 року частина податку на доходи фізичних осіб від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового та начальницького складу повністю зараховується до спеціального фонду Державного бюджету України в минулому році за відповідний період по даному податку надходження склали 62 688,46835 тис.грн.

Динаміка надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб за 9 місяців 2021-2024 р., тис.грн.



Структура надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб за 9 місяців 2024 року, тис.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 – 97,4 % (15 233,73596 тис.грн.). За 9 місяців 2024 року найбільш вагомими платниками відповідного податку є:

- ПП «ОМЕГА-БРОКЕРС» – 2 301,41777 тис.грн.,
- ТОВ ЖЕБП «Наше місто-21» – 713,19492 тис.грн.
- КП «Одеська ТЕЦ-2» - 689,15011 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 9 місяців 2024 року склали 24 337,11968 тис.грн. що становить 112,6 % до планових призначень та 154,6 % відповідно до фактичних надходжень минулого року.

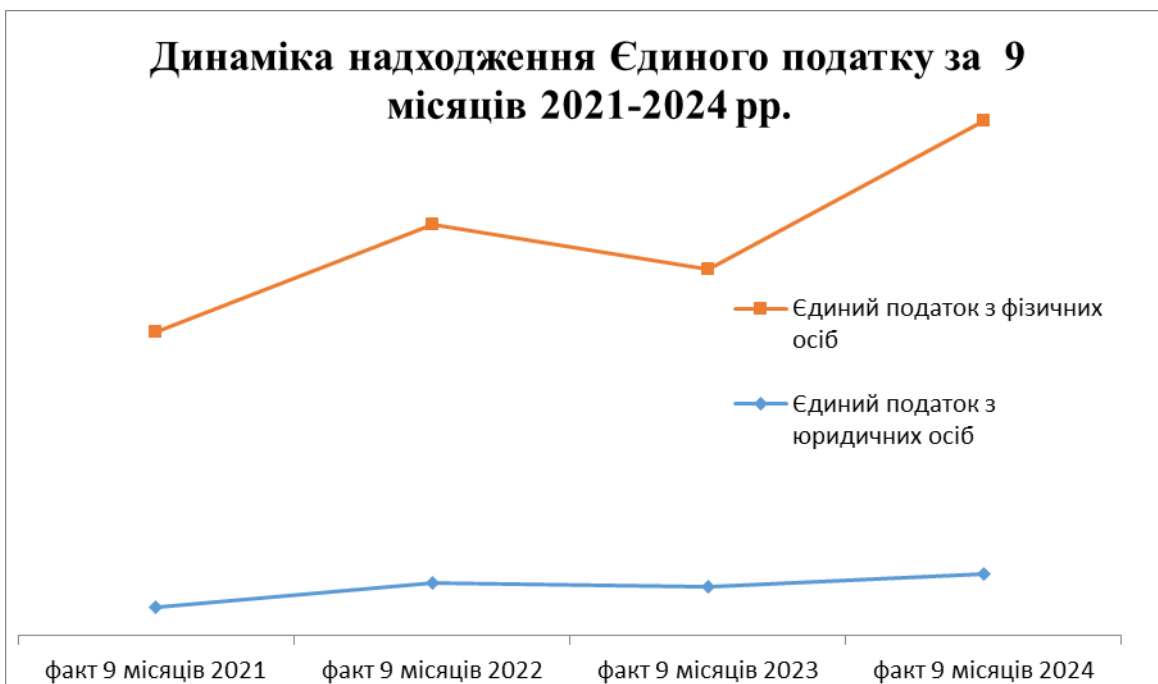


Аналіз Надходження місцевих податків та зборів

Назва податку	Фактичні надходження за 9 місяців 2023р., тис. грн.	Затверджено на 9 місяців 2024р., тис. грн.	Фактичні надходження за 9 місяців 2024р., тис. грн.	Виконання, %	Темп росту до 2023р., %
Місцеві податки та збори, у тому числі	15741,57273	21623,0	24337,11968	112,6	154,6
податок на нерухоме майно	1328,92873	1437,2	1620,09507	112,7	121,9
плата за землю	6268,01903	8786,5	11317,0231	128,8	180,6
єдиний податок	8100,41165	11376,4	11377,08485	100,0	140,5
транспортний податок	44,21332	22,916	22,91666	100,00	51,8

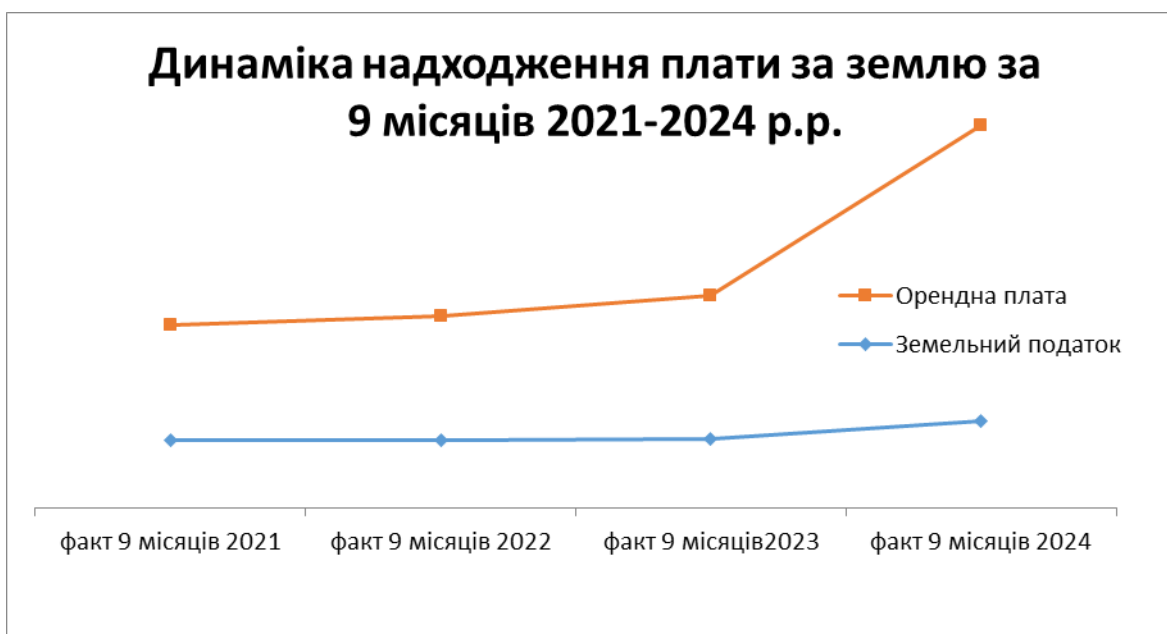
Одним із найвагоміших джерел надходжень у складі місцевих податків та зборів є єдиний податок питома вага складає 46,7% . Згідно з Бюджетним кодексом України, надходження від єдиного податку в повному обсязі (100%) зараховуються до місцевого бюджету.

Фактичні надходження **єдиного податку** за 9 місяців 2024 року складають 11 377,08485 тис. грн., що становить 100 % до планових призначень.



В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 3 276,67320 тис.грн. темп росту 140,45 % це пов'язано з Законом України від 30 червня 2023 року №3219-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо особливостей оподаткування у період дії воєнного стану», який частково скасовує пільги, які були надані Законом України від 15.03.2022 року № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України що до дії норм на період дії воєнного стану», а саме скасовано право фізичним особам підприємцям першої та другої групи не сплачувати єдиний податок до припинення, або скасування воєнного стану.

За 9 місяців 2024 року надходження плати за землю до місцевого бюджету склали 11 317,02310 тис.грн., що становить 128,8 % планових призначень темп росту складає 180,55% або на 5 049,00407 тис.грн. більше відповідних надходжень минулого року.



Аналіз надходження плати за землю

Назва податку	Фактичні надходження за 9 місяців 2023р., тис.грн.	Затверджено на 9 місяців 2024р., тис.грн.	Фактичні надходження за 9 місяців 2024р., тис.грн.	Виконання, %	Темп росту до 2023 року, %
Земельний податок з юридичних осіб	1468,6	2246,5	2246,5	100,0	153,0
Орендна плата з юридичних осіб	3924,1	5800,0	8179,0	141,0	208,4
Земельний податок з фізичних осіб	555,0	321,4	321,4	100,0	57,9
Реструктурована сума заборгованості з плати на землю	0,0	0,0	144,5		
Орендна плата з фізичних осіб	320,4	418,6	425,6	101,7	132,9
Разом	6268,0	8786,5	11317,0	128,8	180,6

В структурі платежів за землю найбільш питому вагу займає **орендна плата з юридичних осіб** (72,3%). Фактичні надходження склали 8 179,01879 тис.грн., що становить 141% планових призначень, або 208,4% до фактичних надходжень за 9 місяців 2023 року.

Основними платниками орендної плати з юридичних осіб є: ТОВ “АЗІМУТ-ЮГ” – 875,44508 тис.грн., тис.грн., ТОВ “Теплодар-ПІВІ” – 695,85529 тис.грн., ТОВ «Ройчер» - 644,12669 тис.грн.

Фактичні надходження **орендної плати з фізичних осіб** за 9 місяців 2024 року склали 425,64437 тис.грн., що становить 101,7 % планових призначень, та 132,9% до фактичних надходжень за 9 місяців 2023 року.

Основними платниками **орендної плати з фізичних осіб** є: ФОП Дудка О.О. – 42,25288 тис. грн., ФОП Лаврінова М.М. – 42,0 тис.грн., ФОП Білюк -41,05288 тис.грн.

Надходження **земельного податку з юридичних осіб** за 9 місяців 2024 року становлять 2 246,4858 тис.грн., питома вага 19,9 % від загального обсягу надходжень плати за землю.

Основними платниками земельного податку з юридичних осіб є: ПП “Дністер” – 454,25756 тис. грн., ТОВ «Колос» - 422,82577 тис.грн, ТОВ Маяки -338,52448 тис. грн.

Фактичні надходження **земельного податку з фізичних осіб** за 9 місяців 2024 року склали 321,39696 тис.грн., що становить 100 % до планових призначень, та 57,9% до фактичних надходжень за 9 місяців 2023 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 9 місяців 2024 року, тис.грн.



Надходження податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки за 9 місяців 2024 року склали 1 620,09507 тис.грн.

Основними платниками відповідного податку є:

- ТОВ “МГК Теплодар” – 283,6 тис.грн.;
- ФХ «С –Колос» - 162,12672 тис.грн.
- ТОВ «СТ- 2017» - 132,37334 тис.грн.;

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

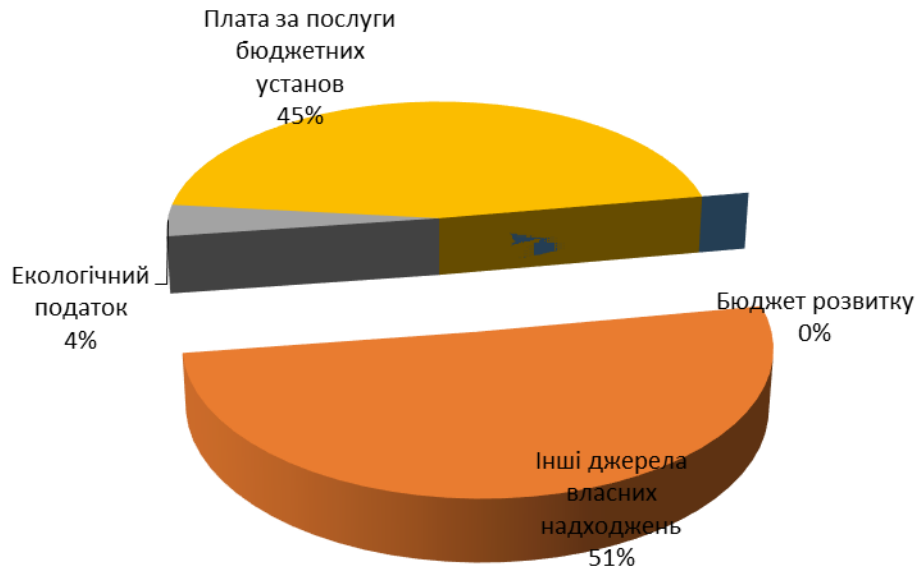
Фактичні надходження орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном склали 2 939,2005 тис. грн., що становить 100,4% планових призначень на 9 місяців 2024 року, темп росту 87,09 % до фактичних надходжень відповідного періоду 2023 року. Надходження зменшились в порівнянні з минулим роком в зв’язку з тим що 11 договорів оренди закрились ще 4 договори звільнені від сплати оренди на підставі Постанови КМУ №512 від 07.05.2024 року.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів виконаний на 109,0 відсотків надходження склали 1 765,62510 тис.грн.

Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 597,29712 тис. грн. або темп росту 151,12 %.

До **спеціального фонду** (без урахування міжбюджетних трансфертів) надійшло 444,92660 тис. грн., виконання за 9 місяців 2024 року, виконання склало 7 %. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 8 967,4614 тис. грн., це пов’язано з тим, що в минулому році бюджетною установою було обліковано в натуральних показниках генератор ціною в 5 015,1433 тис.грн., та були надходження від продажу майна на загальну суму 1 973,0 тис.грн.

**Структура спеціального фонду бюджету
Теплодарської МТГ за 9 місяців 2024 року (без
урахування міжбюджетних трансфертів), тис.грн.**



Фактичні надходження по спеціальному фонду за 9 місяців 2024 року складають:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 202,53605 тис.грн.;
- інші джерел власних надходжень - 224,88988 тис.грн.;
- екологічний податок – 17,50067 тис.грн.

IV. Видатки та заборгованість

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2024 рік за видатками з урахуванням змін затверджено в сумі **128 609,932 тис. грн**, в тому числі загальний фонд – **106 395,819 тис. грн** та спеціальний фонд – **22 214,114 тис. грн**.

Протягом 9 місяців 2024 року загальна сума профінансованих видатків з місцевого бюджету з урахуванням трансфертів становила **71 979,446 тис грн**, що складає **55,97 %** до річних планових призначень.

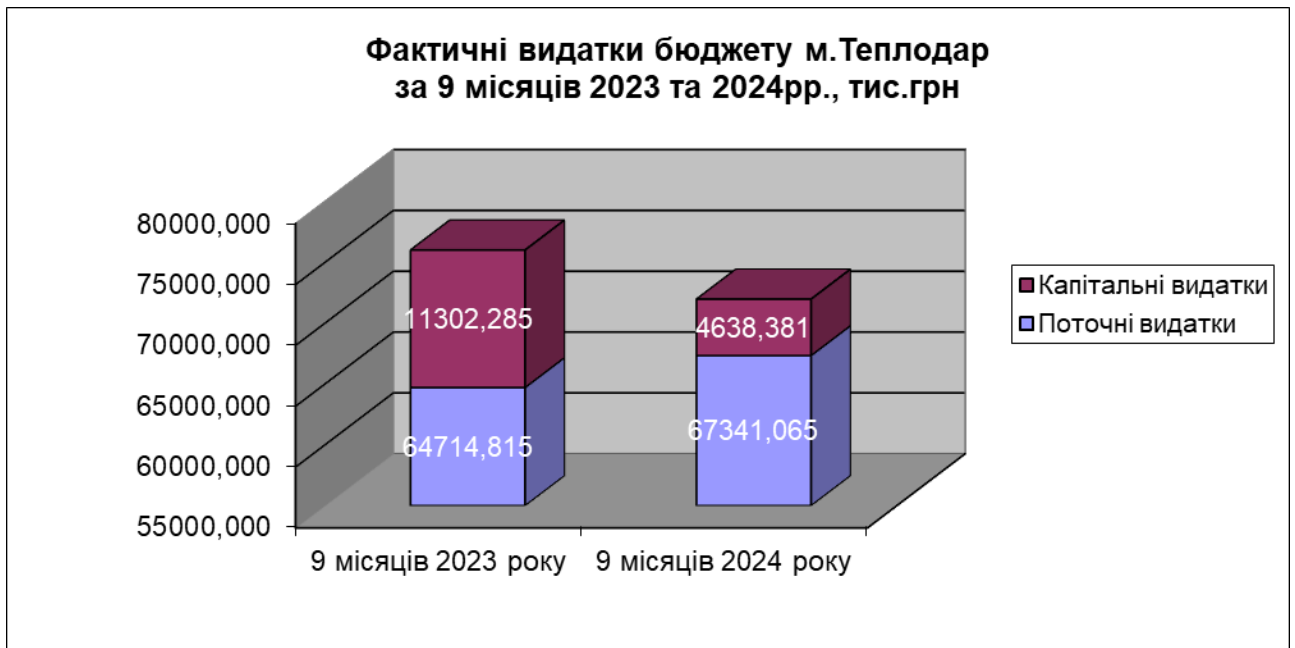
По загальному фонду видатки проведені в обсязі **66 706,530 тис.грн**, що становить **62,70 %** річних, **по спеціальному фонду** – **5 272,916 тис. грн**, що становить **23,74 %**.

Виконання капітальних видатків, що здійснювалось за рахунок спеціального фонду (**бюджету розвитку**) становить **4 638,381 тис. грн**.

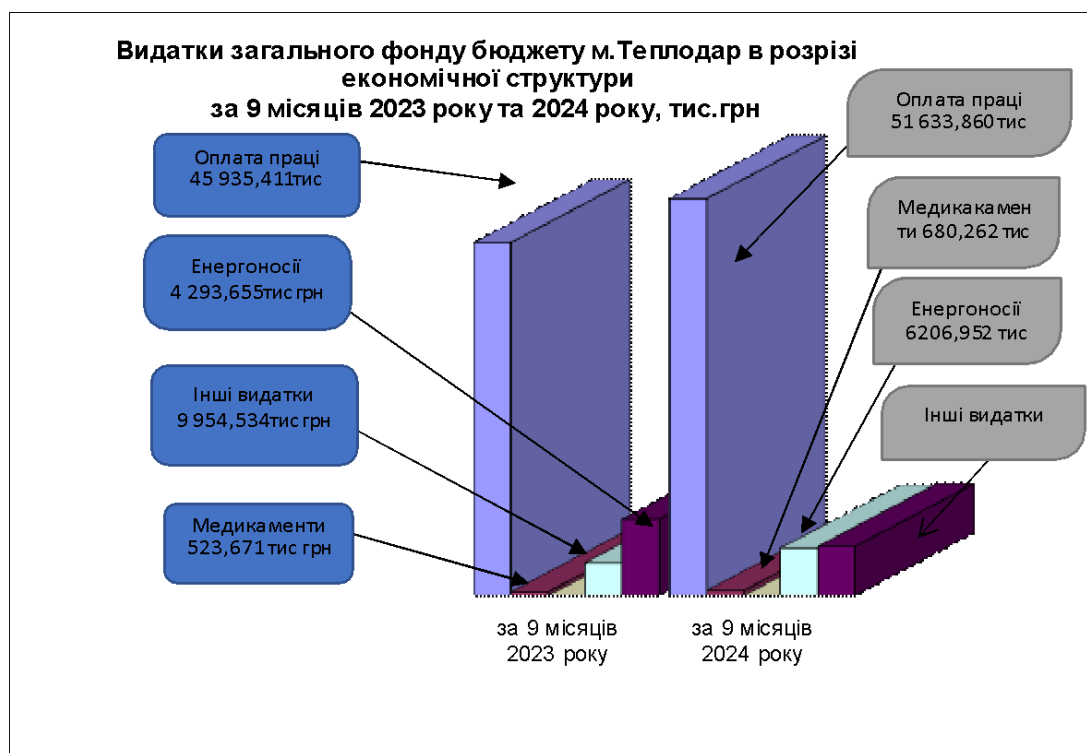
Видатки загального фонду бюджету фінансувалися за рахунок доходів місцевого бюджету, базової дотації з державного бюджету, субвенцій з державного та обласного бюджетів, та за рахунок перехідних залишків бюджетних коштів загального фонду місцевого бюджету станом на 01.01.2024 року.

Додаток 1

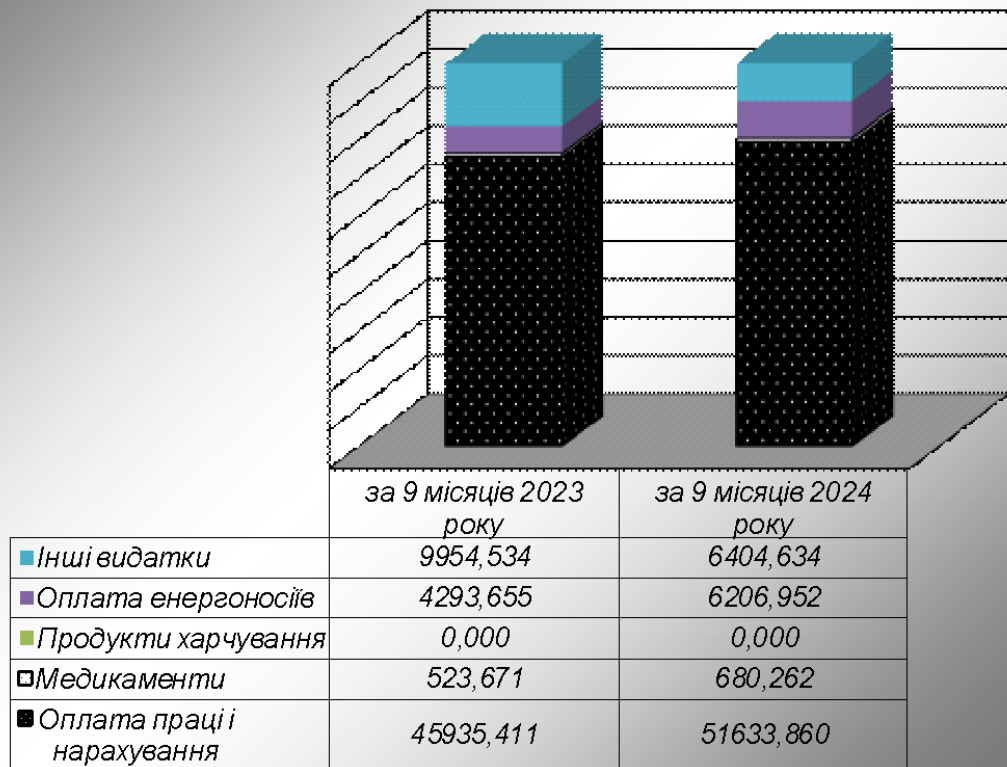
Таблиця 1. Аналіз видатків в розрізі загального та спеціального фонду, поточних та капітальних видатків за 9 місяців 2023 року та 9 місяців 2024 року



Фінансування видатків загального фонду в розрізі основних напрямлень (економічна складова) за 9 місяців 2024 року в порівнянні за даними 9 місяців 2023 року виглядає наступним чином:



Видатки загального фонду бюджету бюджету
Теплодарської міської територіальної громади
за 9 місяців 2023 та 9 місяців 2024 р.р., тис.грн



Структура видатків загального фонду бюджету, в розрізі економічної
класифікації за 9 місяців 2023 року та 9 місяців 2024 року

Таблиця 2

Тис.грн.

Назва статті	за 9 місяців 2023 року		за 9 місяців 2024 року		Т.р.,%
	тис,грн	Питома вага,%	тис,грн	Питома вага,%	
2111	37 810,529	62,28	42 485,720	65,44	112,36
2120	8 124,882	13,38	9 148,139	14,09	112,59
2111+2120	45 935,411	75,67	51 633,860	79,53	112,41
2220	523,671	0,86	680,262	1,05	129,90
2230	0,000	0,00	0,000	0,00	#ДЕЛ/0!
2270	4 293,655	7,07	6 206,952	9,56	144,56
Разом по захищеним статтям	50 752,737	83,60	58 521,073	90,14	115,31
Інші видатки	9 954,534	16,40	6 404,634	9,86	64,34

Всього (БЕЗ ТРАНСФЕРТІВ по соціальному забезпеченню)	60 707,271	100,00	64 925,707	100,00	106,95
---	-------------------	---------------	-------------------	---------------	---------------

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

КЕКВ 2220 «Медикаменти» -відображені дані по відшодуванню лікарських засобів .

На захищенні статті протягом 9 місяців 2024 року спрямовано **58 521,073 тис. грн. (40,61% від усього загального фонду бюджету** та складає **90,14%** від усіх профінансованих видатків по загальному фонду (без урахування трансфертів по соціальному захисту). Показник минулого звітного періоду склав **37 473,796 тис.грн.** та становить **88,14 %** 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, надання державної допомоги та інших виплат.

При цьому, за звітний період на захищені видатки було спрямовано на **3 475,799 тис. грн. (10,35%)** більше, ніж за аналогічний період минулого року. Це обумовлено тим, що Верховна Рада затвердила Держбюджет України на 2024 рік, згідно якого, мінімальна зарплата в Україні у 2024 році, відповідно до статті 8 Закону України «Про Державний бюджет України на 2024 рік», складає:

з 1 січня – до 7 100 грн за місяць або 42,6 грн за годину;

з 1 квітня – до 8 000 грн у місячному розмірі або у погодинному розмірі – до 48 грн.

Також, постановою Кабінету Міністрів України від 30 квітня 2024 р. № 484 внесені зміни до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 р. № 268, що регулюють питання структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, судів та інших органів. Новації покликані не допустити поглиблення диспропорцій в оплаті праці державних службовців та посадових осіб місцевого самоврядування.

Протягом 9 місяців 2024 року було профінансовано незахищених видатків на загальну суму **6 404,634 тис. грн.**, що на **3 549,9 тис. грн., або на 64,34% менше** порівняно з аналогічним періодом минулого року. Така різниця у фінансуванні пов'язана з тим, що в бюджеті на 2024 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.

● **Соціально-культурна сфера**

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

На видатки соціально-культурної сфери в цілому за 9 місяців 2024 року спрямовано 45 219,496 тис грн, при запланованому обсязі видатків – 89 701,449 тис грн, що складає 50,41 відсотка від запланованих видатків.

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— 42 335,582 тис. грн., або 58,30 % від запланованого обсягу видатків загального фонду бюджету;

- по спеціальному фонду – **2 883,914 тис. грн.**, або 16,88 % від запланованого обсягу видатків спеціального фонду бюджету.

Питома вага соціально-культурної сфери в загальному обсязі бюджету за 9 місяців 2024 року складає 62,85 відсотка. Порівнюючи данні з аналогічним періодом 2023 року (65,59%), цей відсоток децю зменшився на 2,74% .

Найбільшу питому вагу у загальному обсязі видатків соціально-культурної сфери займають видатки на освіту – **36 806,722 тис.грн.**, показник минулого року склав – **37 061,285 тис.грн.** Питома вага в загальному обсязі видатків у 2024 році (9 місяців) складає – **49,06 %**, тоді як питома вага минулого року була зафіксована на рівні – 56,14 %.

Видатки, профінансовані на соціальне забезпечення з урахуванням субвенцій з обласного бюджету, склали – **3 994,936 тис грн.**, з них видатки обласного бюджету – **429,665 тис.грн.** Даний показник у минулому році був зафіксований на рівні **495,919 тис.грн.**

Видатки по галузі «Культура та мистецтво» були проведені в обсязі – 1 569,471 тис. грн, відсоток виконання – 57,02%;

Видатки по галузі «Фізична культура та спорт» були профінансовані на суму – 1 552,004 тис грн, відсоток виконання – 53,68 % .

Також спостерігається суттєве збільшення 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.

Протягом 9 місяців 2024 року на утримання КНП "Теплодарський ЦПМСД" ТМР за рахунок коштів місцевого бюджету надана фінансова підтримка у сумі 1 296,363 тис.грн.

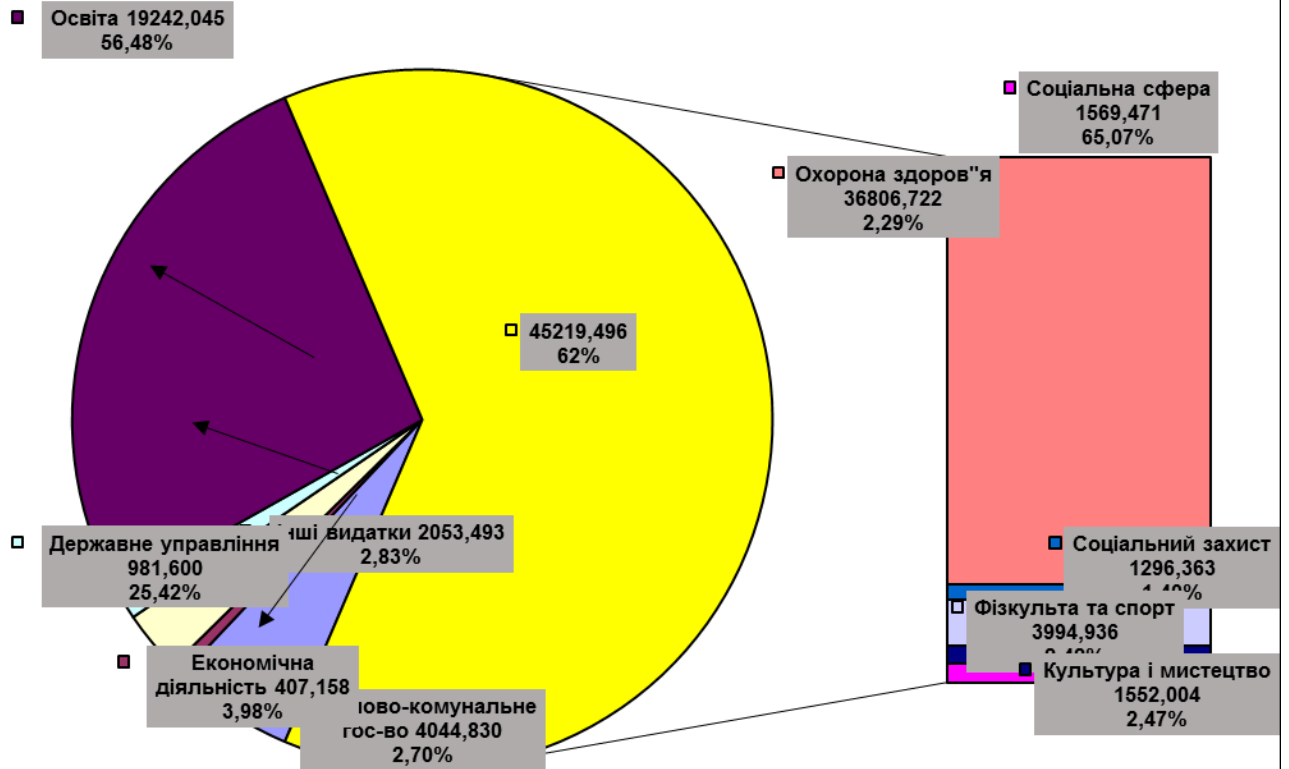
- на придбання безкоштовних ліків – 672,017 тис.грн.;
- на оплату енергоносіїв – 624,345 тис.грн.,

Дані щодо видатків закладів охорони здоров'я по м.Теплодар за 9 місяців 2024 року

Назва видатків	Профінансовані кошти на утримання КНП "Теплодарська міська центральна лікарня"			
	Кошти місцевого бюджету	Кошти отримані від НСЗУ (за договорами)	Кошти дадаткової дотації (цільові кошти)	Разом
На оплату праці з нарахуваннями		7 734,316		7 734,316
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	672,017	48,178		720,195
Енергоносії	624,346			624,346
Інші незахищені видатки		472,923		472,923
	1 296,363	8 255,417		9 551,78

Виконання видатків місцевого бюджету за 9 місяців 2024 року в розрізі галузей

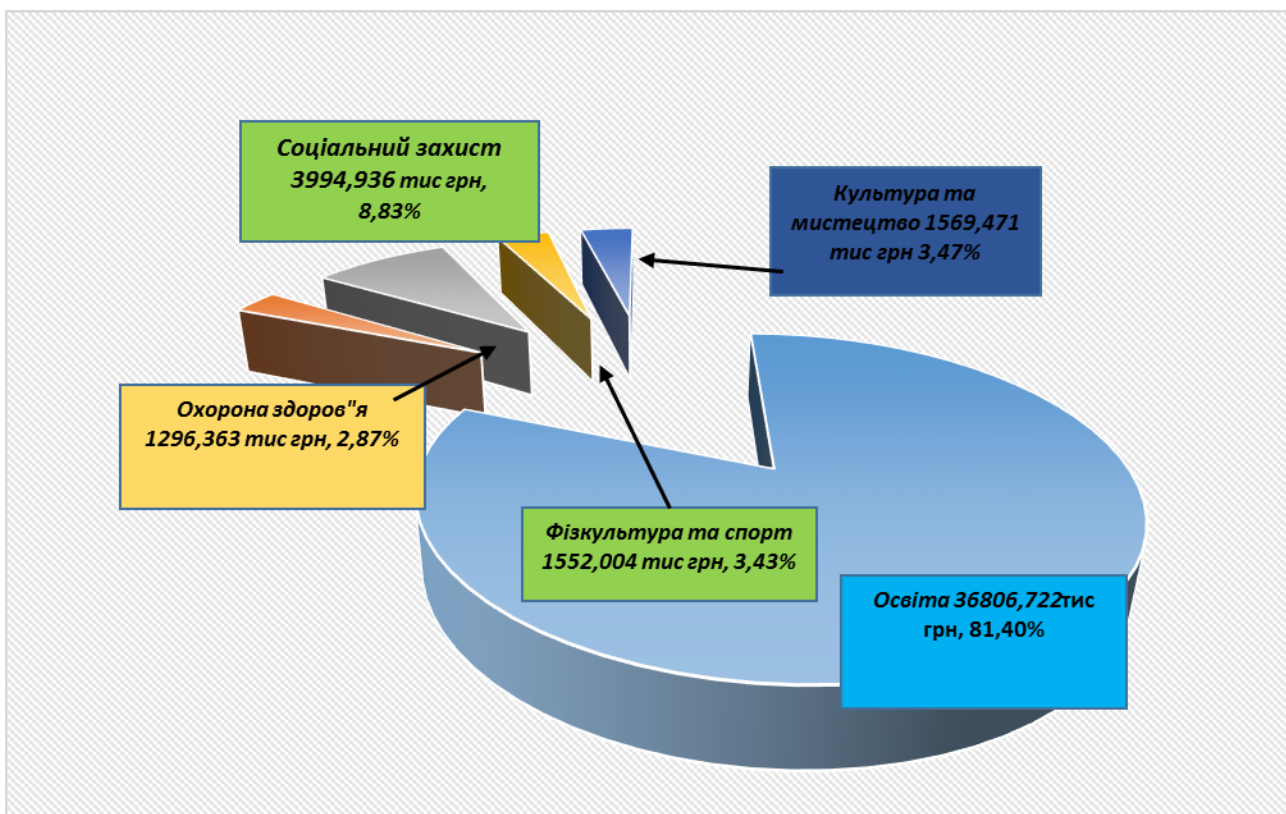
Структура фактичних видатків загального та спеціального фонду бюджету м.Теплодар за 9 місяців 2024 року (за функціональною ознакою) тис.грн.



Додаток 2.

Таблиця 3.1. Структура фактичних видатків бюджету Теплодарської міської територіальної громади за 9 місяців 2024 року за функціональною ознакою

Структура видатків соціально-культурної сфери м.Теплодар за 9 місяців 2024 року



Таблиця 3.2. Структура фактичних видатків соціально-культурної сфери Тепلودарської міської територіальної громади за 9 місяців 2024 року за функціональною ознакою

• Заробітна плата

Протягом 9 місяців 2024 року на оплату праці працівникам бюджетних установ було спрямовано **42 485,72 тис.грн.**, що складає **63,69 відсотки** від загального обсягу профінансованих видатків по загальному фонду. На зазначену мету за 9 місяців 2023 року на ці цілі спрямовано близько – **37 810,53 тис.грн.** (58,90%).

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 2024 рік» та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки відповідно до вимог чинного законодавства.

Фонд заробітної плати по галузях (тис.грн.)

Назва галузі	за 9 місяців 2024 року	Питома вага
--------------	------------------------	-------------

Органи місцевого самоврядування , в тому числі:	13 675,351	28,01
Виконавчий комітет ТМР	11 475,789	23,51
Управління житлово-комунального господарства, землеупорядкування та майна	2 199,562	4,5
Освіта	26 151,446	53,57
В тому числі педагогічний персонал ЗОШ	12 272,933	25,14
Соціальний захист (ЦНСП)	522,570	1,07
Культура і мистецтво	900,397	1,84
Фізична культура і спорт	1 002,082	2,06
Охорона здоров'я	6 330,932	12,97
Економічна діяльність (КУ «Агенція місцевого розвитку»)	233,875	0,48

**Середня заробітна плата по галузям
за 9 місяців 2023 та 9 місяців 2024 рр**

Найменування показника	Середньомісячна заробітна плата за 9 місяців 2023 року	Середньомісячна заробітна плата за 9 місяців 2024 року
Органи місцевого самоврядування	20,515	23,742
Освіта	10,493	11,400
В тому числі педагогічний персонал ЗОШ	12,326	13,053
Соціальний захист (ЦНСП)	7,612	12,903
Культура і мистецтво	7,562	8,167
Фізична культура і спорт	8,676	15,169
Охорона здоров'я	20,074	19,141
Економічна діяльність (КУ «Агенція місцевого розвитку»)	0	10,394
Всього	*	*

● **Розрахунки за спожиті енергоносії**

На розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії протягом I півріччя 2024 року з місцевого бюджету загального фонду спрямовано близько **3 522,652 тис.грн.**, у

тому числі на теплопостачання – 2 500,615 тис.грн., водопостачання – 57,725 тис.грн., електроенергію – 964,312 тис.грн., інші комунальні послуги – 60,505 тис.грн.

Найбільшу питому вагу в структурі оплати видатків по оплаті за енергоносії займають видатки на оплату за теплопостачання, і цей показник складає 70,99 %.

В цілому на енергоносії по бюджетним установам міста було витрачено з місцевого бюджету на 1 390,513 тис. грн. менше ніж у 2023 році. Це обумовлено тим, що у зазначений період 2023 року проводились поточні та капітальні ремонти найпростіших укриттів закладів освіти.

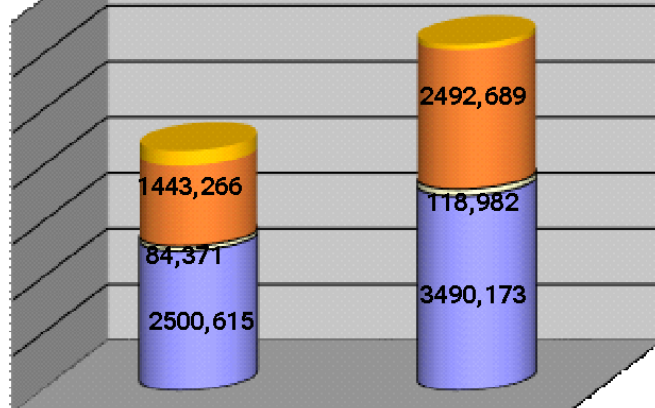
**Структура профінансованих видатків на енергоносії протягом
9 місяців 2023 та 9 місяців 2024 р.р.**

Таблиця 4

Назва показника	Фактично профінансовано за 9 місяців 2023 року	Питома вага, %	Фактично профінансовано за 9 місяців 2024 року	Питома вага, %	Відхилення	
					грн	Т.р.,%
Теплопостачання	2500,615	58,24	3490,173	57,23	989,558	39,57
Водопостачання	84,371	1,97	118,982	1,92	34,611	41,02
Електроенергія	1443,266	33,61	2492,689	40,16	1049,423	72,71
Вивіз сміття	265,403	6,18	105,108	1,69	-160,295	-60,40
Всього видатків по енергоносіям	4293,655	100,00	6206,952	100,00	1913,297	44,56

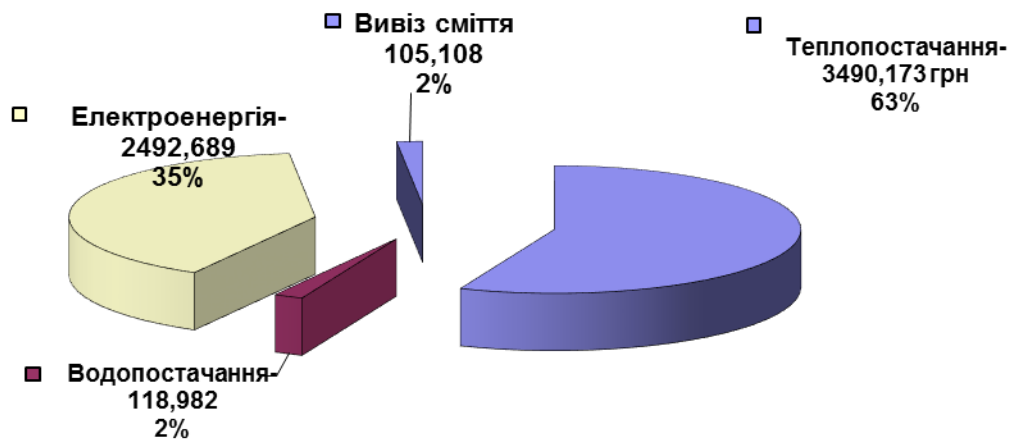
Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг обраховано виходячи із фактичного їх споживання та тарифів поточного року. При цьому слід зазначити, що головним розпорядникам коштів у звітному році, як і в попередніх роках, було вжито заходів щодо економного та раціонального споживання енергоносіїв, дотримання режиму наджорсткої економії споживання усіх видів енергоресурсів, запровадження заходів з енергозбереження. На теплопостачання, електроенергію, водопостачання витрачено на 2 178,7 тис. грн. більше ніж було витрачено минуло року (4 028,252 тис.грн.), в зв'язку з підвищенням тарифу.

Структура виконання бюджету м.Теплодар по видаткам за спожиті бюджетними установами енергоносії, тис.грн протягом 9 місяців 2023 та 9 місяців 2024 р.р.



	Фактичні витрати за 9 міс 2023 року	Фактичні витрати за 9 міс 2024 року
■ Вивіз сміття	265,403	105,108
■ Електроенергія	1443,266	2492,689
■ Водопостачання	84,371	118,982
■ Теплопостачання	2500,615	3490,173

Питома вага структури видатків за спожиті бюджетними установами енергоносії за 9 місяців 2024 року, 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 2024 рік по місцевому бюджету були затверджені **33 програми**, з них: по 12 програмам на 2024 рік видатки не заплановані, видатки заплановані на 2024 рік по 21 програмі. Фінансування протягом 9 місяців 2024 року було здійснено по 16 програмам.

В розрізі головних розпорядників коштів кількість програм розподілилась наступним чином:

- Виконавчим комітетом ТМРОО здійснювалось виконання по 6 програмам;
- Управлінням житлово-комунального господарства, землевпорядкування та майна ТМРОО здійснювало виконання заходів по 8 програмам;
- Управлінням соціальної політики ВК ТМРОО здійснювало виконання по 2 програмам;
- Відділом освіти, культури, молоді та спорту ВК ТМРОО виконання по програмам здійснювалось по 5 програмам.
- Фінансовим управлінням ВК ТМРОО – виконання по 1 програмі.

У цілому по загальному та спеціальному фонду разом з місцевого бюджету профінансовано за звітний період **10 453,744 тис. грн., що на 691,619 тис. грн, або на 6,21% менше відповідного періоду минулого року** (за 9 місяців 2023 року на програмні заходи було профінансовано з місцевого бюджету кошти у сумі **11 145,363 тис. грн., або 31,92%** до запланованих видатків бюджету на 2023 рік).

Загальний відсоток виконання по програмам становить – **35,45** відсотка до запланованих видатків 2024 року.

Найбільші обсяги фінансування у 2024 року спостерігаються по наступних програмах:

- Програма «Благоустрій міста та розвиток і збереження зелених насаджень м.Теплодар на 2022-2024 роки» профінансовані видатки на суму **1 982,937 тис. грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **18,97 відсотка**;
- Програма цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Теплодарської міської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2022-2025 роки – профінансовано видатків на суму **1 958,593 тис.грн.**, питома вага становить **18,74 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 **1 750,00 тис.грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **16,74 відсотка**;
- Міська програма "Утримання, охорона об'єктів та майна комунальної власності територіальної громади м.Теплодар на **11,50 відсотка**;
- 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 2024-2025 роки профінансовані видатки на суму **1 044,100 тис.грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **9,99 відсотка**.

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

- по Управлінню житлово - комунального господарства, землевпорядкування та майна ТМРОО проведено фінансування на загальну суму – **5 655,562 тис. грн** , що складає 52,55% до річних планових призначень. Питома вага в загальному обсязі фінансування всіх програм міста склала – **54,10%**.

Найбільша сума фінансування серед програм даного розпорядника значиться по галузі житлово-комунального господарства, програма «Благоустрій міста та розвиток і збереження зелених насаджень м.Теплодар на 2022-2024 роки» - 1 982,93763 тис грн., що складає 72,37% виконання даної програми.

- по Виконавчому комітету ТМРОО проведено фінансування на загальну суму – **1 560,783 тис. грн**, що складає 38,24% до річних планових призначень. Питома вага в загальному об'ємі фінансування всіх програм міста, склала – **14,93%**.

Найбільшу питому вагу в фінансуванні серед програм по даному розпоряднику займають програми «Фінансова підтримка комунального некомерційного підприємства "Теплодарська центральна міська лікарня" Теплодарської міської ради на 2024-2026 роки» та Міська комплексна Програма "Здоров'я" комунального некомерційного підприємства "Теплодарська центральна міська лікарня Теплодарської міської ради" на 2023-2025 роки. Загальна сума фінансування становить – 1 296,363 тис. грн, або – 51,40% виконання відповідних програм.

- по Управлінню соціальної політики ВК ТМРОО фінансування проводилось по двом програмам, а саме по Міській комплексній програмі соціальної підтримки населення на 2023-2025 роки «Соціальний захист населення міста» та «Комплексна програма соціального захисту та підтримки Захисників і Захисниць України, членів їх сімей та членів сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України Теплодарської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2024-2026 роки» на загальну суму – **576,772 тис.грн.**, що складає 28,46% до річних планових призначень.

- по Відділу освіти, культури, молоді та спорту виконкому ТМР проведено фінансування по 5 програмам на загальну суму **1 679,027 тис. грн.**, або 14,43% від планових призначень по даному розпоряднику коштів.

Додаток 3

Таблиця 5. Виконання міських програм за 9 місяців 2024 року

З місцевого бюджету громади на 01.10.2024 рік передбачено 3 719,664 тис. грн. на облаштування та ремонт найпростіших укріплень. Профінансовано за 9 місяців 2024 року – 3 074,728 тис.грн., що складає 82,66% від планових призначень на звітний рік.

- **Резервний фонд**

З резервного фонду місцевого бюджету кошти впродовж звітного періоду не виділялись. Резервний фонд на 2024 рік затверджено у сумі 15 000,00 грн.

- **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, також за рахунок розподіленого вільного залишку коштів, який утворився на 01.01.2024 року загального та спеціального фондів бюджету.

Станом на 01.10.2024 року план по місцевому бюджету розвитку з урахуванням змін затверджений в сумі **7 351,53 тис грн.**

За рахунок коштів місцевого бюджету розвитку у звітному періоді 2024 року профінансовано в сумі **2 389,0 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 9 місяців 2024 року здійснювалось за рахунок коштів місцевого бюджету розвитку

Міжбюджетні трансферти

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

Станом на 01.10.2024 рік заплановані видатки по даній субвенції становлять **981,61 тис.грн.**, а саме по спеціальному фонду. Касові видатки субвенції становлять **981,6 тис.грн.** та використані на покращення матеріально-технічну базу Об'єднанням Силам оборони та безпеки, підрозділам Збройних Сил України.

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам ТПКВКМБ 1031.

На 2024 рік заплановані видатки по даній субвенції становлять 23 132,7 тис.грн. Касові видатки у звітному періоді 2024 року склали 14 915,261 тис.грн., або 64,477% до затверджених планових пизначень 2024 року. Субвенція використана на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам загальноосвітньому закладу. Залишок коштів невикористаної освітньої субвенції станом на 01.01.2024 року у сумі 189,756 тис.грн. спрямовано на виконання норм чинного законодавства за **ТПКВКМБ 1061.**

Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) ТПКВКМБ 1290.

За 9 місяців 2024 році даної субвенції надійшло 298,620 тис.грн. Касові видатки склали 298,607 тис.грн., або 99,99% до плану 2024 року.

Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (інклюзивно-ресурсні центри) ТПКВКМБ 1152.

В звітному періоді 2024 році даної субвенції надійшло 441,500 тис.грн. Касові видатки на звітну дату відсутні.

Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету на 2024 рік ТПКВКМБ 1182.

В звітному періоді 2024 році даної субвенції надійшло 421,705 тис.грн. Касові видатки на звітну дату відсутні.

Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета «Захист України») ТПКВКМБ 1292.

В звітному періоді 2024 році даної субвенції надійшло 544,456 тис.грн. Касові видатки на звітну дату відсутні.

Субвенція з місцевого бюджету місцевим бюджетам на придбання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків)тзакладів загальної середньої освіти ТПКВКМБ 1242.

В звітному періоді 2024 році даної субвенції надійшло 8 100,7 тис.грн. Касові видатки на звітну дату відсутні.

Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації 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 статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету ТПКВКМБ 3223.

На 01.10.2024 року даної субвенції надійшло 2 180,343 тис.грн. Касові видатки склали 2 180,34289 тис.грн., або 99,9999% до плану 2024 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 01.10.2024 року даної субвенції надійшло 133,536 тис.грн. Касові видатки склали 62,612 тис.грн., або 46,89% до плану 2024 року.

Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного (оплата за проведення корекційно-розвиткових занять і придбання спеціальних засобів корекції для вихованців інклюзивних груп) ТПКВКМБ 1210.

На 01.10.2024 року даної субвенції надійшло 45,694 тис.грн. Касові видатки склали 45,694 тис.грн., або 100% до плану 2024 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 ТПКВКМБ 5049.

На 01.10.2024 року даної субвенції надійшло 93,550 тис.грн. Касові видатки склали 51,972 тис.грн., або 55,55% до плану 2024 року.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (по соціальному захисту)

Станом на 01.10.2024 року з державного бюджету були затверджені субвенції по загальному фонду на загальну суму – **1 046,542 тис грн.**, сума профінансованих видатків за 9 місяців 2024 року складає **428,665 тис.грн.**, або 40,96% 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 993,594 тис грн;**
- **Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілі, мотоциклів і на транспортне обслуговування (ТПКВКМБ 3171) на суму 52,948 тис грн;**

Протягом звітного періоду були профінансовані видатки по наступним напрямкам:

- **Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (ТПКВКМБ 3050) на суму 385,0 тис грн, що складає 38,75 % до річних планових призначень;**
- **Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів (ТПКВКМБ 3171) на суму 43,665 тис грн, що складає 82,47% до річних планових призначень.**

Кредиторська заборгованість

Загальний фонд

Кредиторська заборгованість по ЗФ станом на 01.10.2024 року всього склала **169 277,58 грн., з неї:**

Кредиторська заборгованість по оплаті послуг склала 22 750,0 грн. – це юридичні послуги (ТПКВКМБ 0210150 та 3110160).

Кредиторська заборгованість по використанню товарів та послуг склала – 86 687,01 грн. – закупка мотокоси та садових ножиць (ТПКВКМБ 0611010).

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 01.10.2023 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 01.07.2024 р. по **іншим пільгам окремим категоріям громадян (ТПКВКМБ 0813031)** (одноразовий проїзд) становить 3 363,45 грн.

Кредиторська заборгованість по оплаті послуг (крім комунальних) склала всього 56 477,12, з них: 48 182,25 грн. – це відлов собак (ТПКВКМБ 3116030); 8 294,87 грн. – це обслуговування бювета за 1 місяць (ТПКВКМБ 3116040).

Дебіторська заборгованість станом на 01.10.2024 р. становить **0,0 грн.**

Спеціальний фонд

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2024 р. по наданню дошкільної освіти та наданню спеціалізованої освіти мистецькими школами (розділ «Доходи») склала **108 411,88 грн., з неї:**

Переплата по батьківській платі – 98 850,15 грн., у тому числі: за перебування дітей у дитячій дошкільній установі (ТПКВКМБ 0611010) – 98 850,15 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**) – 14 561,73 грн. – сума сплачена батьками у 2021 р. за навчання дітей у січні-лютому 2022 р.

Дебіторська заборгованість станом на 01.10.2024 року склала **40 337,01** 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, 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**) – 21 871,30 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
СІРАК

Катерина

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