

Пояснювальна записка
до звіту про виконання бюджету
Теплодарської міської територіальної громади за 2025 рік

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 145 206,96306 тис. грн., у тому числі: загальний фонд – **129 607,74306** тис. грн., спеціальний фонд – **15 599,220** тис. грн., видатки – **172 618,320** тис. грн., у тому числі загального фонду – **139 152,595** тис. грн., спеціального фонду – **33 465,726** тис. грн.

В бюджет міста при уточненому плані за 2025р. загального фонду 129 607,74306 тис. грн., фактично надійшло 130 347,00373 тис. грн., що складає 100,6 відсотків. По спеціальному фонду при уточненому плані на 2025 р. **15 599,220** тис. грн., фактично надійшло 6 129,33395 тис. грн., виконання складає 39,3 відсотків.

Виконання плану доходів загального фонду (без трансфертів) складає 102,5 відсотка. В бюджет міста при уточненому плані на 2025 р. 72 909,15806 тис. грн. фактично надійшло 74 739,01404 тис. грн. Виконання плану доходів спеціального фонду (без трансфертів) складає 72,6 відсотків. В бюджет міста при уточненому плані 2025р. 6 456,62 тис. грн. фактично надійшло 4 686,73395 тис. грн.

Базова дотація, що одержується з державного бюджету, при плані на 2025 рік 15 354,2 тис. грн. фактично надійшла в сумі 15 354,2 тис. грн., або **100,0** відсотків.

Субвенції загального фонду при уточненому плані на 2025 рік 41 344,385 тис. грн. фактично надійшли у сумі 40 253,79 тис. грн., або **97,4** відсоток. Субвенції спеціального фонду при уточненому плані на 2025 рік 9 142,6 тис.грн. фактично надійшло 1 442,6 виконання складає 15,8 відсотків.

План по видаткам бюджету громади виконаний на 89,5 відсотка до річних планових призначень, при плані на 2025 рік – 172 618,320 тис. грн. фактично витрачено 154 499,611 тис. грн. По загальному фонду річний план – 139 152,595 тис.грн., виконано – 132 674,540 тис.грн., відсоток виконання – 95,3, по спеціальному фонду річний план складає 33 465,726 тис.грн, виконано – 21 825,071 тис.грн., відсоток виконання – 65,22.

II. Аналіз соціально-економічного розвитку за 2025 рік

В результаті зміни адміністративно-територіального устрою Згідно Постанови Верховної Ради України від 17 липня 2020 року № 807-IX «Про утворення та ліквідацію районів» місто Теплодар увійшло до складу Одеського району, тому, 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.

Слід ще раз наголосити, що обсяг статистичної інформації по показникам, які стосуються безпосередньо м. Теплодар. на даний час досить обмежений, крім того, враховуючи графік надання статистичної інформації, інформація передбачена договором надходить на 2-3 місяці пізніше звітного періоду.

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.

Промисловість міста

Провідною галуззю міста була, є і залишається промисловість. За дванадцять місяців 2025 року, як і в попередні періоди та в порівнянні з 2021 роком чисельність підприємств стабільно працюючих в промисловій галузі міста та які звітують до Головстатистики суттєво не змінилася, також і очікувана кількість підприємств промисловості за 2025 рік також залишається незмінною. На даний час галузь промисловості представлена такими підприємствами:

*МКП «ОДЕСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ №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 «Ремонт деталей двигуна» - ремонт електрообладнання,
- *ТОВ «БЛУМІ» - виробництво одягу
- *ТОВ «Завод «АРТУЗ АКВА» - виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки.

Всього за даними статистики в галузі промисловості звітують в середньому 13-15 підприємств.

Проте, слід зазначити, що не всі підприємства, які зареєстровані та знаходяться на обліку у виконавчому комітеті Теплодарської міської ради провадять господарську діяльність на території міста, а деякі взагалі не ведуть господарської діяльності, але надають відповідні звіти, ще частина підприємств знаходяться в стані припинення за рішення суду або власним рішенням. В середньому із загальної кількості всіх юридичних осіб, які знаходяться на обліку у виконавчому комітеті Теплодарської міської ради реально провадять діяльність близько 50 %. Так, для прикладу, 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 «БЄЛАЗ» ситуація аналогічна - підприємство зареєстроване в м. Теплодар, а виробничі потужності в іншому населеному пункті.

Звичайно, війна на території України негативно вплинула та продовжує впливати на роботу підприємств та на обсяги реалізації промислової продукції. Проте, ситуація в галузі промисловості міста поступово стабілізувалася, а підприємства, які тривалий час знаходилися в стадії становлення поступово налагодили свою роботу. На даний час на території міста здійснюють свою діяльність всі підприємства промислової галузі, які працювали або знаходилися в стадії становлення до повномасштабного вторгнення російської федерації на територію України.

Так, очікуваний показник обсягу реалізації промислової продукції (за умови стабільної роботи підприємств) в 2021 році становив 115, млн.грн, . в 2023 році - 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 фактичний 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, з них обсяги реалізації продукції переробної промисловості становлять 42,3 % (68 623,5 тис. грн.)

Попередньо, враховуючи показник реалізації продукції промисловості за перше півріччя 2025 року, прогнозувалося, що річний показник становитиме близько 210,0 млн.грн., а очікуваний за 9 місяців 2025 року - 159,4 млн. грн.

Фактично, за три квартали 2025 року показник обсягу реалізації промислової продукції становить 157 288,0 тис. грн., з них обсяги переробної промисловості 71 015,0 тис. грн., що становить 45,1 % від загального обсягу.

Очікуваний показник обсягів реалізованої продукції промисловості за 2025 рік становить 209 717,3 тис.грн., що майже вдвічі більше від очікуваного показника 2021 року.

Обсяг переробної промисловості в даному показнику очікується не більше 46 %.

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 періоду 2021- 2025 років 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 ще і 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 01.01.2026 року в м. Теплодар працює 18 закладів ресторанного господарства, 120 об'єктів роздрібно торгівлі та 25 об'єктів побутових послуг. Аналогічний показник був за результатами 2021 року.

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 становив 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 становив не більше 168,0 млн. грн.

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

Прогнозні обсяги роздрібного товарообороту за перше півріччя 2025 року становить не більше 85,0 млн. грн., за 9 місяців 2025 року не більше 128,0 млн. грн., за 2025 рік не більше 170,7 млн. грн., що 15,9 млн. грн більше від очікуваного показника 2021 року

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 І2 місяців 2024 року – 39,0 млн. грн., прогнозний показник І півріччя 2025 року - не більше 20,0 млн. грн., 9 місяців 2025 року орієнтовно 50,0 млн. грн., 12 місяців - не більше 66,7 млн. грн., що майже вдвічі більше від очікуваного показника 2021 року (33,5 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. Комунальна установа «Агенція місцевого розвитку» активно співпрацює з міжнародними організаціями, фондами та проектами, які діють в Україні з метою пошуку та залучення інвесторів для розвитку громади.

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 знаходилося 325 юр. осіб, з них суб'єкти підприємницької діяльності 255 одиниць з яких 106 - мале підприємництво) та в середньому 720 фізичних осіб-підприємців. За підсумками 2025 року орієнтовно чисельність ФОПів становитиме не більше 730 осіб, юридичних осіб – 329.

В порівнянні з показниками 2021 року кількість юридичних осіб збільшилася на 20 одиниць. Чисельність фізичних осіб- підприємців залишається стабільною, в середньому це 720-730 осіб

Проте, на жаль, як зазначалося раніше, що з усіх юридичних осіб, які знаходяться на обліку у виконавчому комітеті Теплодарської міської ради фактично працюють (здійснюють діяльність) не більше 50 % . 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 але 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.

Бізнес є однією з найважливіших складових формування надходжень до бюджету міста. Звичайно, враховуючи, що майже 45 % штатних працівників громади працюють в бюджетній сфері, значна частина податків надходить з коштів на виплату заробітної плати з місцевого та державного бюджетів, але тривалий час надходження від суб'єктів малого та середнього підприємництва до міського бюджету стабільно становлять в середньому не менше 25-30 %.

В 2021 році надходження від основних бюджетоутворюючих підприємств становили 3 634,6 тис. грн або 8,7 % від надходжень Загального фонду бюджету міста. В 2021 році основними бюджетоутворюючими підприємствами були

1. ТОВ «Азімут-Юг» - 1 168,7 тис. грн.
2. ПП «Омега-Брокерс» - 1 115,1 тис. грн
3. ТОВ «МГК Теплодар» - 973,7 тис. грн.
4. ТОВ «ЖКБП «Наше місто-21» - 749,4 тис. грн.
5. ТОВ «Теплодар ПІВІ» - 627,7 тис. грн.

В порівнянні з 2021 роком чисельність бюджетоутворюючих підприємств дещо збільшилася, також збільшилися і надходження від них.

Основними бюджетоутворюючими підприємствами міста в 2025 році є:

1. ПП «Омега-Брокерс» - 5 095,8 тис. грн.
2. ТОВ «Азімут-Юг» - 2 325,8 тис. грн.
3. ПП НВО «Агробіоінноватика» - 1 534,8 тис. грн.
4. ТОВ «Метало Гальва Україна» - 1 385,4 тис. грн.
5. ТОВ «ЖЕБП Наше місто-21» - 1 375,4 тис. грн.
6. ТОВ «Ройчер» - 1 256,5 тис. грн.
7. ТОВ «Теплодар ПІВІ» - 1 077,6 тис. грн.
8. ПП «Дністер» - 831,8 тис. грн.

Всього в 2025 році надходження від наведених вище підприємств становили 14 883,10 тис. грн. або 19,91 % від надходжень Загального фонду бюджету міста.

Найбільшими платниками в 2025 році є ПП «Омега-Брокерс» - 6,82 % надходжень Загального фонду та ТОВ «Азімут-ЮГ» 3,11% надходжень Загального фонду бюджету міста.

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 періоду 2021-2025 років, тобто, ніша малого підприємництва майже 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 становила 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.

Теплодар одне з небагатьох міст України де тривалий час рівень народжуваності перевищував рівень смертності, але останнім часом (2019-2025 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. Міграційний приріст - 7

Всього, за даними статистики, станом на 01.01.2025 року чисельність наявного населення становила 9 779 осіб, постійного 9 987 осіб (без врахування ВПО).

Станом на 01.11.2025 року (за даними ГУС в Одеській області) чисельність наявного населення становить 9 712 осіб, постійного – 9 920 осіб. Протягом січня – жовтня 2025 року до міста прибуло 48 осіб, вибуло 60 осіб, народилося 22 немовлят, чисельність померлих становить 77 осіб. Слід зазначити, статистичні дані щодо чисельності населення формуються на основі останнього перепису населення та фактично отриманих даних про державну реєстрацію актів цивільного стану, про декларування/реєстрацію та зняття із задекларованого/зареєстрованого місця проживання та не включають кількість ВПО, які проживають (зареєстровані) на території міста.

Протягом 2022-2025 років до міста постійно прибували внутрішньо-переміщенні особи осіб із інших областей України де проходять бойові дії. В 2025 році з урахуванням їх міграції середньомісячна кількість ВПО, які

проживають в Теплодарі становить більше 300 осіб. Так, чисельність ВОП, які проживають на території громади станом на 01.01. 2026 року становить 375 осіб.

З урахуванням ВПО (чисельність яких поступово зростає і станом на 01.01.2026 року становить 375 осіб) - загальна чисельність постійного населення м. Теплодар становить 10 275 осіб.

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

Слід зазначити, що враховуючи статистичні дані можна сказати, що чисельність населення міста суттєво не змінилася, але враховуючи реалії сьогодення, стабілізація чисельності як наявного так і постійного населення м. Теплодар прогнозується після закінчення війни.

Середня чисельність постійного населення Теплодарської міської громади, осіб станом на 01.11.2025 року (без врахування ВПО)

	Численність населення м. Теплодар, осіб	Жінки	Чоловіки	Всього
1	Постійне населення	5 444	4 482	9 920
2	Діти до 18 років	1 093	910	2 003
3	Населення 18-59 років	3 230	2 624	5 848
4	Пенсіонери 60 і старші	1 121	948	2 069
7	Чисельність пенсіонерів на 100 осіб працездатного віку, осіб	*	*	35
8	Чисельність пенсіонерів на 1000 жителів, осіб	*	*	208

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 2020-2025 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.

Очікуваний показник 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, 01.01.2024, 01.01.2025 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 – 6 983,00 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 яка надходить від Одеської РДА та Біляївської ДПП 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 2024 рік від 1 036 до 1 139 штатних працівників.

За 12 місяців 2025 року, очікувана кількість штатних працівників не перевищуватиме 1 150 осіб та рівень середньомісячної заробітної плати очікується не більше 14,5 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.

Також, 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.

За дев'ять місяців 2025 року експорт товарів становить 150,5 тис. дол. США, імпорт - 262,1 тис. дол.США

Показник експорту-імпорту товарів в 2025 році очікується на рівні 2024 року з можливим відхиленням обсягів (в сторону збільшення чи зменшення) не більше ніж на 10-20 %.

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 ЖЕБП «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, №2 « Нова пошта» та відділення «Міст -Експрес».

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 01.10.2025 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 2003-2025 років не створено жодного ОСББ.

З ініціативи окремих депутатів міської ради в 2016 році створено два органи саморганізації населення - будинкові комітети (без права юридичної особи) буд. 87 по пр. Енергетиків та буд. 13 по вул. Генерала Плієва (нині вул. Незалежності).

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

В січні-вересні 2021 року населенням міста сплачено 41 866,5 тис. грн. тис. грн, що становило 105, % від нарахованих сум. На кінець вересня 2021 року заборгованість населення міста Теплодар за отримані житлово-комунальні послуги (без постачання та розподілу природного газу та електричної енергії) становила 15 732,1 тис. грн.

А станом на 01.01.2022 року заборгованість населення за надані житлово-комунальні послуги становила 18 133,3 тис. грн. Найбільша сума заборгованості – 12 782,0 тис. грн – це послуга теплопостачання.

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

За інформацією підприємств-надавачів послуг, дана ситуація в 2022-2025 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 несплат) залишається досить високою і не зменшилася в 2024 році, і в 2025 році продовжувала 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.

Станом на 01.01.2025 року (за 2024 рік):

- заборгованість населення перед ТОВ ЖЕБП «НАШЕ МІСТО 21» за послугу з управління багатоквартирними будинками 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.

Станом на 01.01.2026 року (за 2025 рік):

- заборгованість населення перед ТОВ ЖЕБП «НАШЕ МІСТО 21» за послугу з управління багатоквартирними будинками становить 5 800,69 тис. грн. + 2 891,8 тис. грн. (ТОВ ЖЕБП «НАШЕ МІСТО»)
- заборгованість населення за послугу з поводження з побутовими відходами – 885,63 тис. грн.
- заборгованість населення за послугу з постачання теплової енергії становить 22 019,42 тис. грн
- заборгованість за абонентське обслуговування (теплопостачання) становить 219,98 тис. грн.
- заборгованість за послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення становить – 3 214,20 тис.грн.
- заборгованість за абонентське обслуговування (водопостачання та водовідведення) становить 147,34 тис. грн.

Сума заборгованості населення за спожиті житлово-комунальні послуги станом на 01.01.2026 року становить 35 179,06 тис. грн. В порівнянні зі

станом на 01.10.2025 року сума заборгованості збільшилася на 552,09 тис. грн. (34 626,97 тис. грн.), а в порівнянні зі станом на 01.01.2022 року (18 133,2 тис. грн.) збільшилася на 17 045,86 тис.грн.

Збільшення заборгованості відбулося по всім видам комунальних послуг, але найбільше - це послуга теплопостачання

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

Проте, незважаючи на заборгованість населення перед підприємствами – надавачами комунальних послуг, жителі міста отримують житлово-комунальні послуги в повній мірі.

Станом на 01.01.2026 року 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 – 6 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) .

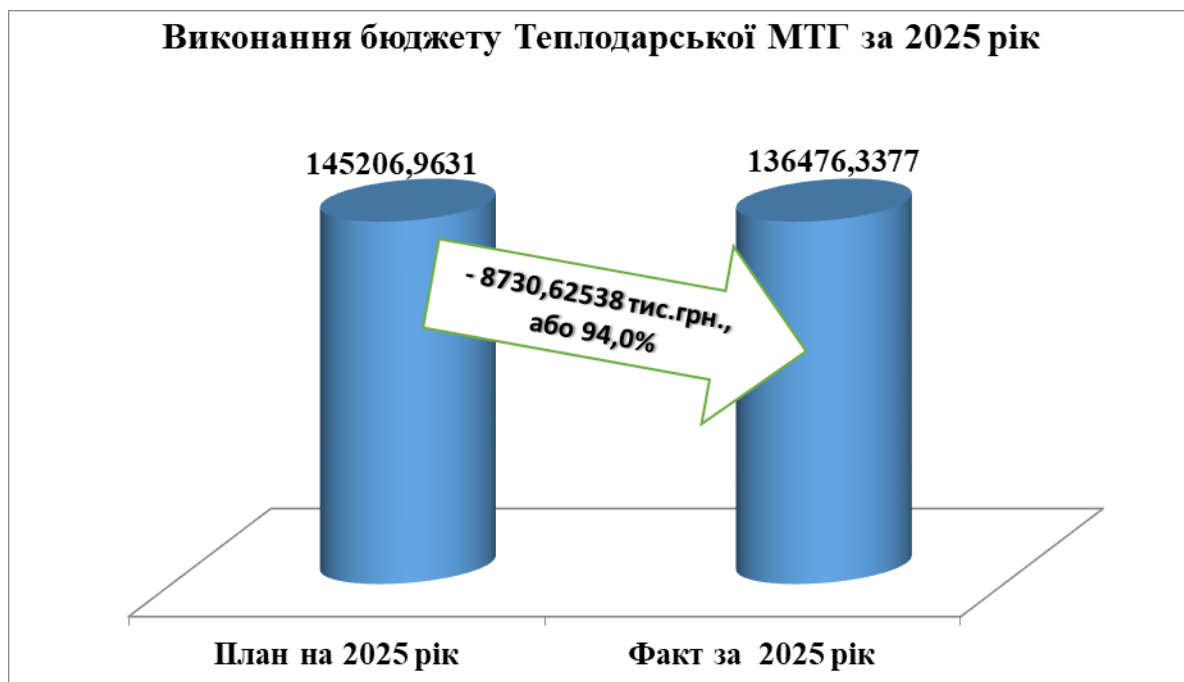
В порівнянні з 2021 роком відбулося невелике зменшення кількості надавачів побутових послуг (пошиття та ремонт одягу, перукарні), але, в цілому, жителі міста забезпечені необхідними видами послуг.

III. Підсумок виконання доходної частини бюджету.

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 145 206,96306 тис.грн, у тому числі доходи загального фонду 129 607,74306 тис.грн, доходи спеціального фонду 15 599,220 тис.грн, у тому числі бюджету розвитку 10 600,00 тис.грн.

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади за 2025 рік за доходами всього виконано в сумі 136 476,33768 тис.грн. або 94% від затверджених планових показників 2025 року.

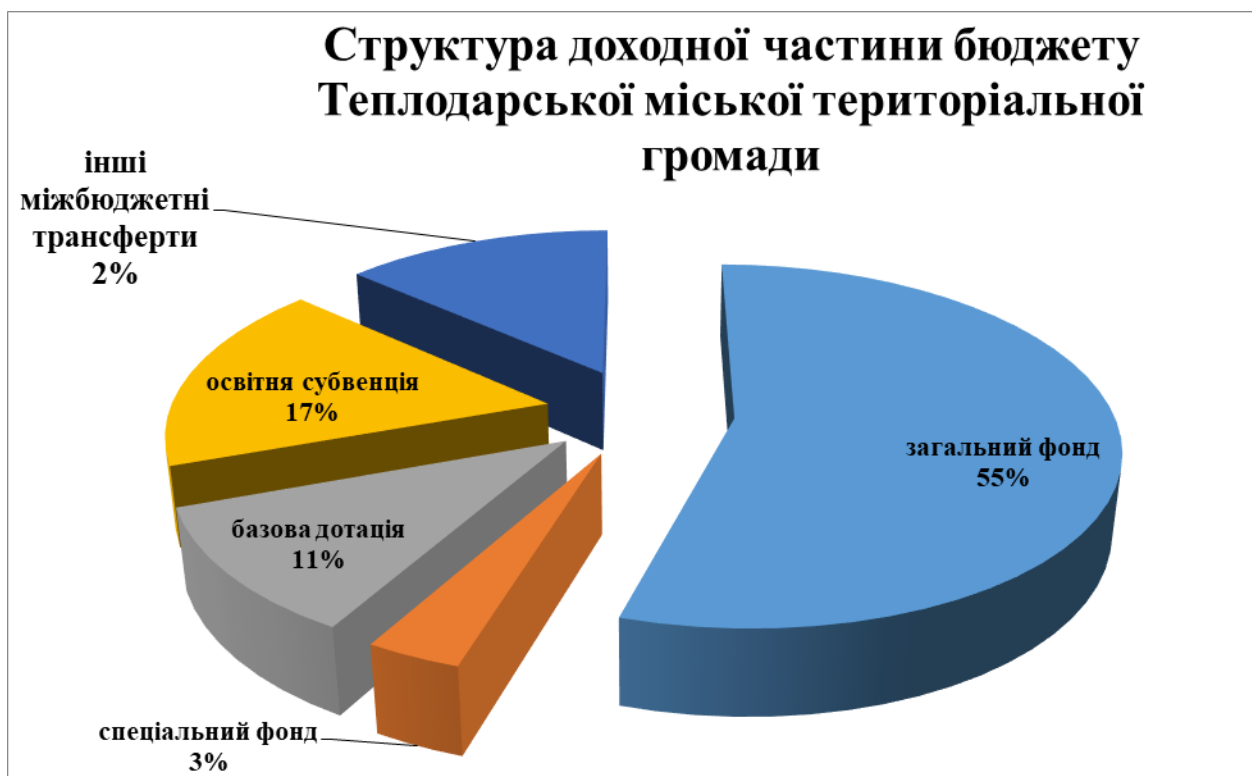


У порівнянні з відповідним періодом 2024 року надходження доходів бюджету Теплодарської міської територіальної громади збільшились на 13 495,37053 тис.грн. або темп росту 110,97 %. Збільшення відбулося за рахунок росту мінімальної заробітної плати та плати за землю.

Якщо порівнювати фактичні надходження за 2025 рік до надходжень 2021 року, надходження збільшились на 48 666,02416 тис.грн.

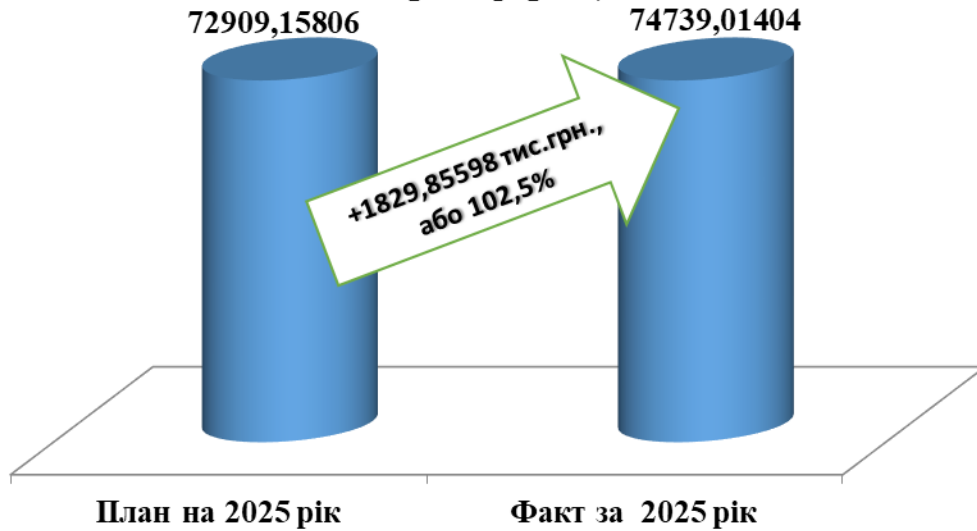


Основну частину надходжень до бюджету Теплодарської міської територіальної громади, а саме 55,0 % складають надходження загального фонду.



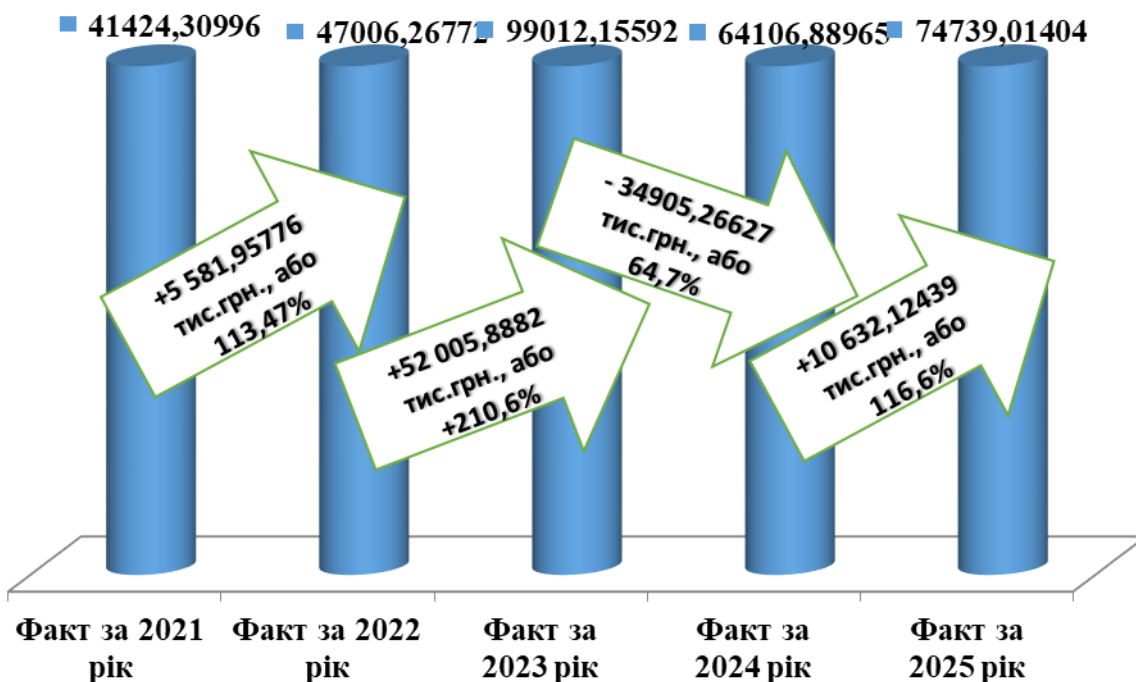
До загального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади (без урахування трансфертів) за 2025 рік надійшло 74 739,01404 тис.грн., або 102,5 % від планових показників 2025 року.

Виконання загального фонду бюджету Теплодарської МТГ за 2025 рік (без урахування міжбюджетних трансфертів)

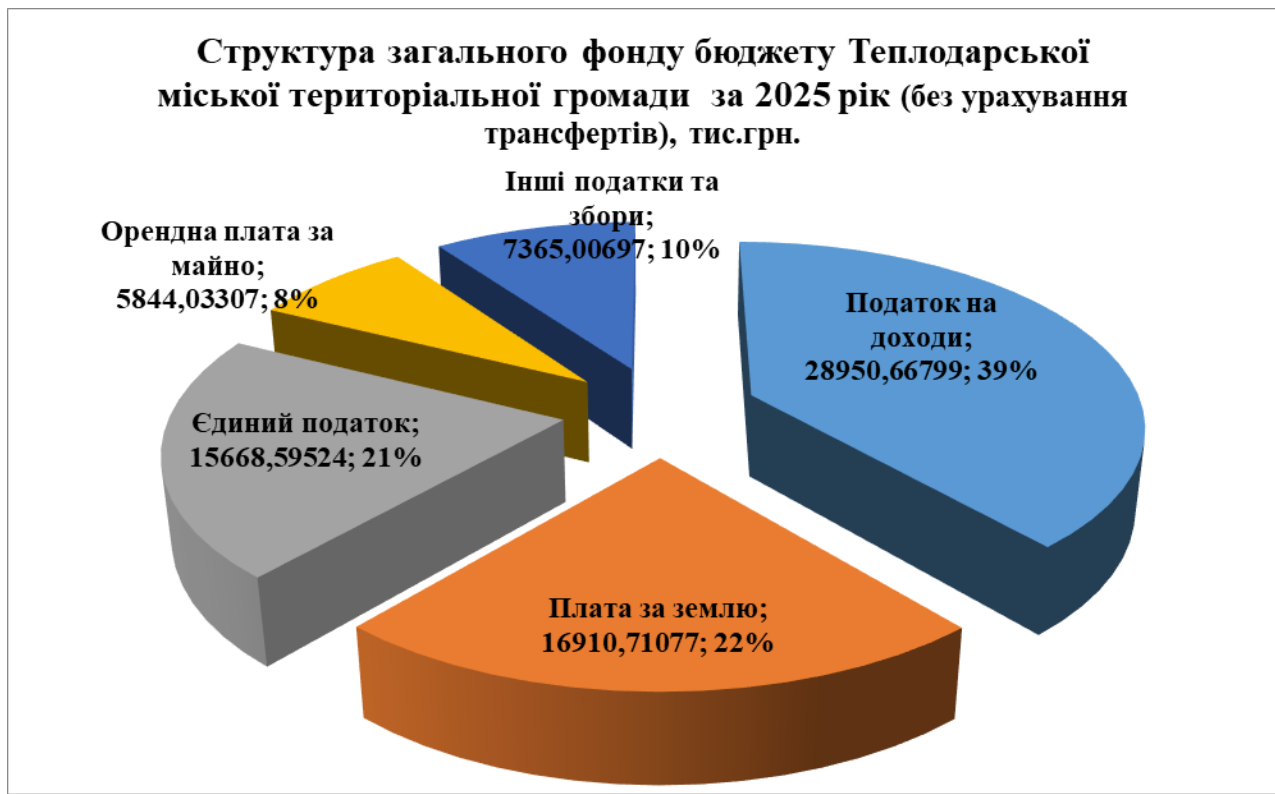


У порівнянні з аналогічним періодом 2024 року надходження доходів загального фонду бюджету (без урахування трансфертів) збільшились на 10 632,12439 тис.грн або темп росту складає 116,58%. Збільшення відбулося за рахунок росту мінімальної заробітної плати та плати за землю. У порівнянні з аналогічним періодом 2021 року надходження збільшились на 33 314,70408 тис.грн.

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



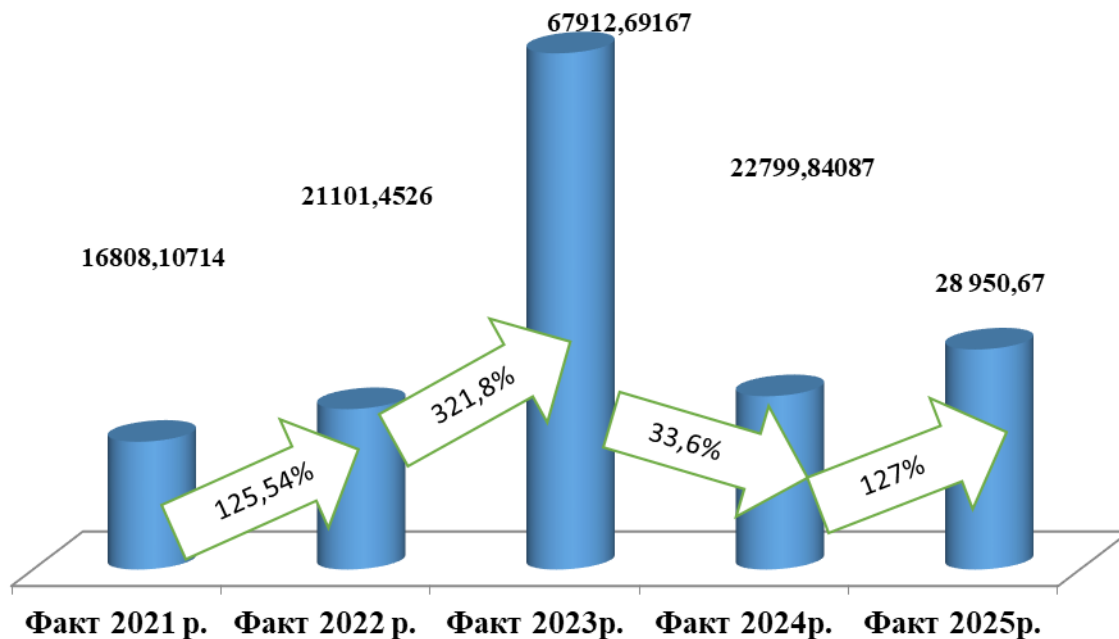
Одним із базових джерел наповнення загального фонду бюджету за 2024 рік залишається податок на доходи, питома вага якого склала 36% від обсягу доходів загального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів).



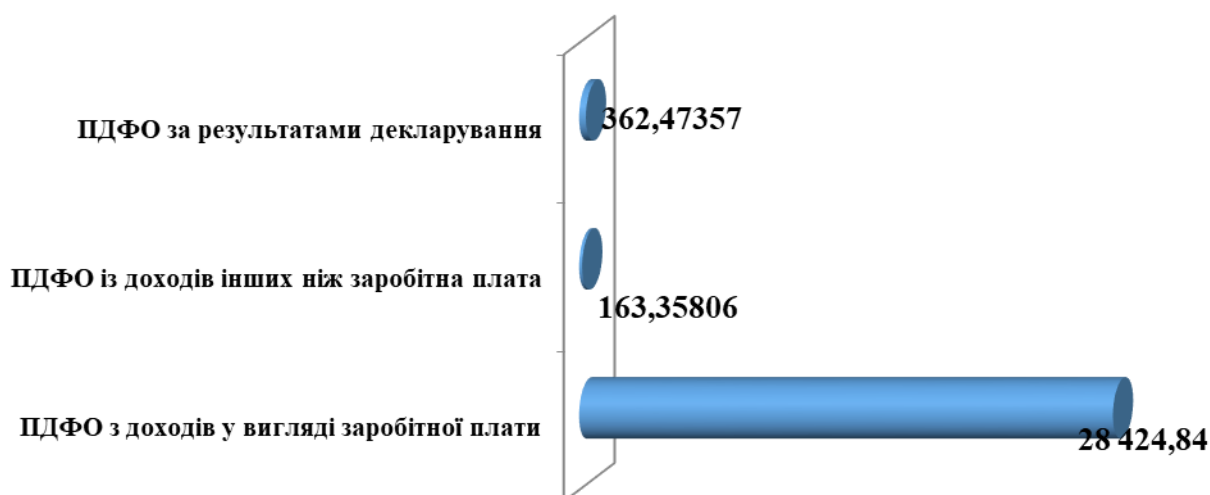
Надходження ПДФО 2025 року склали 28 950,66799 тис. грн. Виконання плану складає 102,5 %. Питома вага в загальному фонді складає 39%. Надходження порівняно до минулого року збільшились на 6 150,82712 тис. грн., темп росту складає 126,98 % . Початковий розпис по КДБ 11010000 складав 24 710,00 тис. грн., протягом року вносились зміни в зв'язку з фактичними надходженнями та потребою забезпечення видатків, перевиконання до початкового розпису складає 4 240,66799 тис. грн., або 117,16 %, це пов'язано з відновленням роботи ТОВ Метало Гальваніка України надходження складають 1354,6 тис. грн, що більше на 1018,2 тис. грн., ніж у аналогічному періоді 2024 року, ПП НВО Агробіоіноватіка надходження складають 1527,2 тис. грн., а в 2024 році надходження відсутні від даного платника податків, КЕТНЕТ ТЕЛЕКОМ надходження 2025 року складають 948,8 тис. грн, що більше на 564,3 тис. грн. ніж у 2024 році. ТОВ Смартлаб новий платник податків у 2025 році надходження складають 144,7 тис. грн., реформа ГУ ДСНС України надходження збільшились на 244,9 тис. грн.

Порівнюючи до фактичних надходжень 2021 року, надходження збільшились на 12 142,56286 тис. грн.

Динаміка надходжень ПДФО за 2021-2025 роки тис.грн.



Структура надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб за 2025 рік, 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 – 98,2 %.

За 2025 рік найбільш вагомими платниками відповідного податку є:

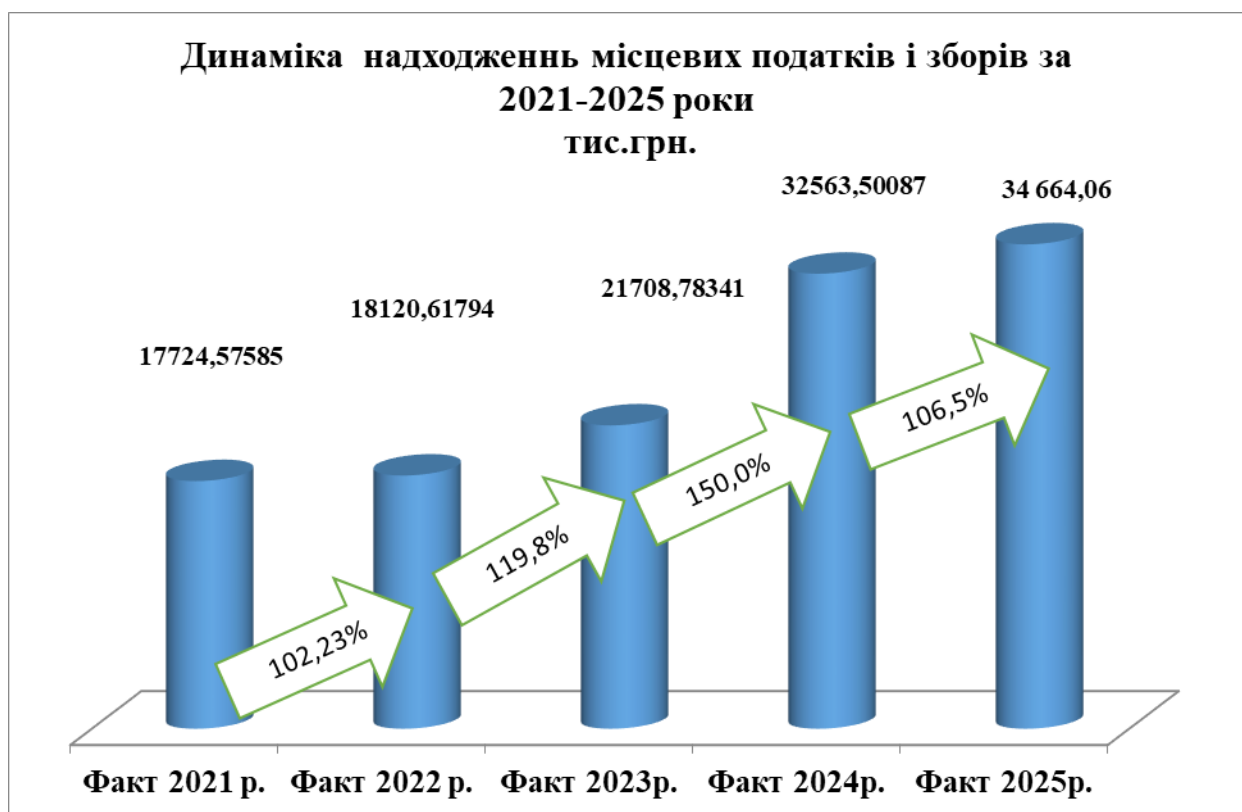
- ПП “ОМЕГА-БРОКЕРС” – 4 494,97421 тис.грн.,
- ПП НВО Агробіоінноватіка – 1 527,24029 тис.грн.
- ТОВ "МЕТАЛО ГАЛЬВА УКРАЇНА" – 1 354,575 тис.грн.

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.

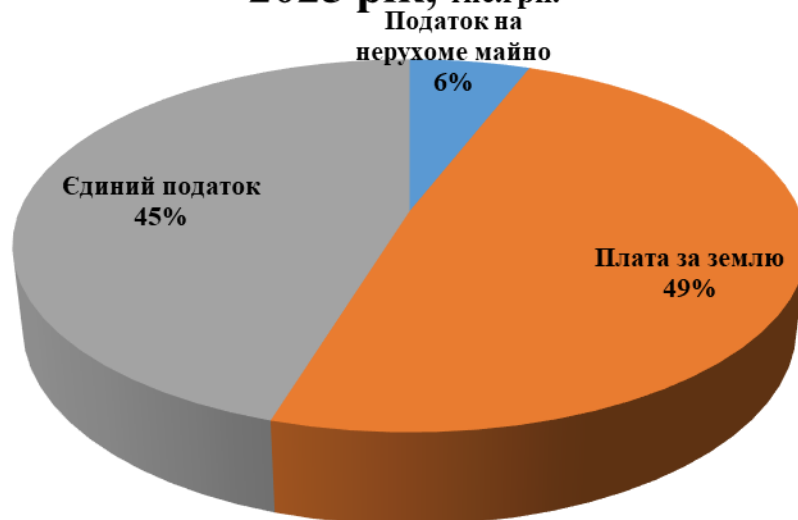
Фактичні надходження місцевих податків і зборів за 2025 рік склали 34 664,05690 тис. грн. що становить 102,0 % до планових призначень та 106,45 % відповідно до фактичних надходжень минулого року. Динаміка надходжень за останні три роки досить позитивна в зв’язку з введенням в дію з 01.01.2024 року оновленої нормативно грошової оцінки земельних ділянок Теплодарської міської територіальної громади відповідно до рішення Теплодарської міської ради від 29 червня 2023 року «Про затвердження технічної документації з нормативно грошової оцінки земель Теплодарської міської територіальної громади Одеського району Одеської області» та в зв’язку зі збільшенням ставок затверджених рішенням Теплодарської міської ради від 29 червня 2023 року №366-VIII «Про встановлення ставок земельного податку, розміру орендної плати та пільг зі сплати за землю на території м.Теплодар Одеського району Одеської області»



Аналіз Надходження місцевих податків та зборів

Назва податку	Фактичні надходження за 2023р., тис. грн.	Фактичні надходження за 2024р., тис. грн.	Затверджено на 2025р., тис. грн.	Фактичні надходження за 2025р., тис. грн.	Виконання у 2025 році, %	Темп росту 2025 р. до 2024р., %
Місцеві податки та збори, у тому числі	21708,78	32563,50	33984,47	34664,06	102,00	106,45
податок на нерухоме майно	1600,70	2074,26	1964,90	2032,67	103,45	98,00
плата за землю	8533,74	15027,85	16361,39	16910,71	103,36	112,53
єдиний податок	11530,14	15425,98	15631,10	15668,60	100,24	101,57
транспортний податок	44,21	35,42	27,08	52,08	192,31	147,06

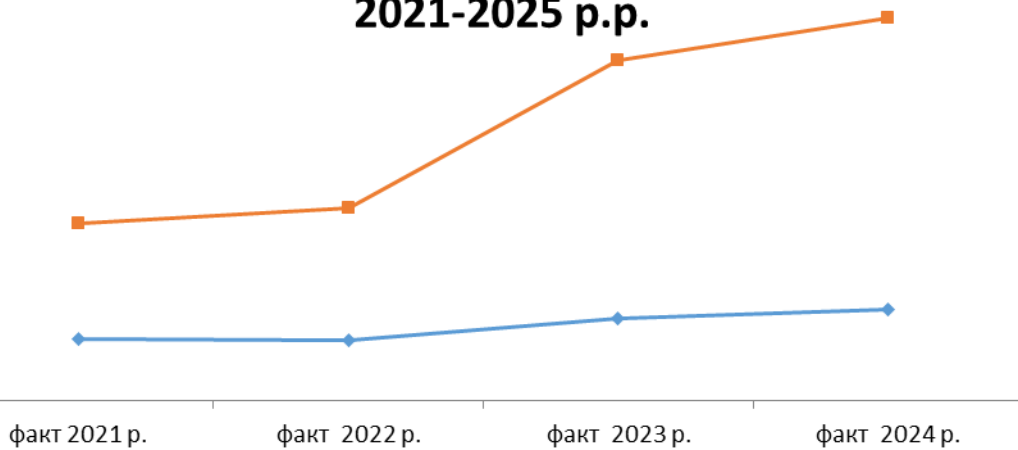
Структура місцевих податків та зборів за 2025 рік, тис.грн.



Одним із найвагоміших джерел надходжень у складі місцевих податків та зборів є плата за землю. Згідно з Бюджетним кодексом України, надходження від єдиного податку в повному обсязі (100%) зараховуються до місцевого бюджету.

За 2025 рік надходження плати за землю до місцевого бюджету склали 16 910,71077 тис. грн., що становить 103,36 % планових призначень та на 112,53% або на 1 886,82 тис. грн. більше відповідних надходжень минулого року. Питома вага відповідного податку у складі місцевих податків та зборів становить 48,8%. План на початок року по платі на землю складав 14 470,00 тис. грн., перевиконання до початкового плану складає 2 440,71077, або 116,86%. Перевиконання відбулось в зв'язку з появою нових платників таких як ТОВ «Фрутсіті індустрі» - 446,829 тис. грн., ТОВ «Велтрон» - 171,7 тис. грн., ТОВ "РЕАЛ іСТЕЙТ УЛЬТРА" – 436,1 тис. грн., та в зв'язку з застосуванням коефіцієнту індексації НГО.

Динаміка надходження плати за землю за 2021-2025 р.р.



Аналіз надходження плати за землю

Назва податку	Фактичні надходження за 2023р., тис. грн.	Фактичні надходження за 2024р., тис. грн.	Затверджено на 2025р., тис. грн.	Фактичні надходження за 2025р., тис. грн.	Виконання у 2025 році, %	Темп росту 2025 р. до 2024р., %
Земельний податок з юридичних осіб	1968,593	2977,564	3235,900	3468,447	107,2	116,5
Орендна плата з юридичних осіб	5457,516	10634,246	11825,189	12092,151	102,3	113,7
Земельний податок з фізичних осіб	697,657	651,578	540,000	564,223	104,5	86,6
Орендна плата з фізичних осіб	385,891	547,749	640,000	665,496	104,0	121,5
Реструктурована сума заборгованості	24,080	216,716	120,300	120,394	100,1	55,6
Разом	8533,737	15027,852	16361,389	16910,711	103,4	112,5

В структурі платежів за землю найбільш питому вагу займає **орендна плата з юридичних осіб** (71,5%). Фактичні надходження склали 12 092,15134 тис. грн., що становить 102,3% планових призначень, або 113,7% до фактичних надходжень за 2024 року.

Основними платниками орендної плати з юридичних осіб є: ТОВ “АЗІМУТ-ЮГ” – 2 325,83534 тис.грн. (питома вага 19%), ТОВ “Ройчер” – 1 085,12968 тис.грн. (питома вага 8,97 %), ТОВ “Теплодар-ПІВІ” – 1 077,6386 тис.грн. (питома вага 8,91%)

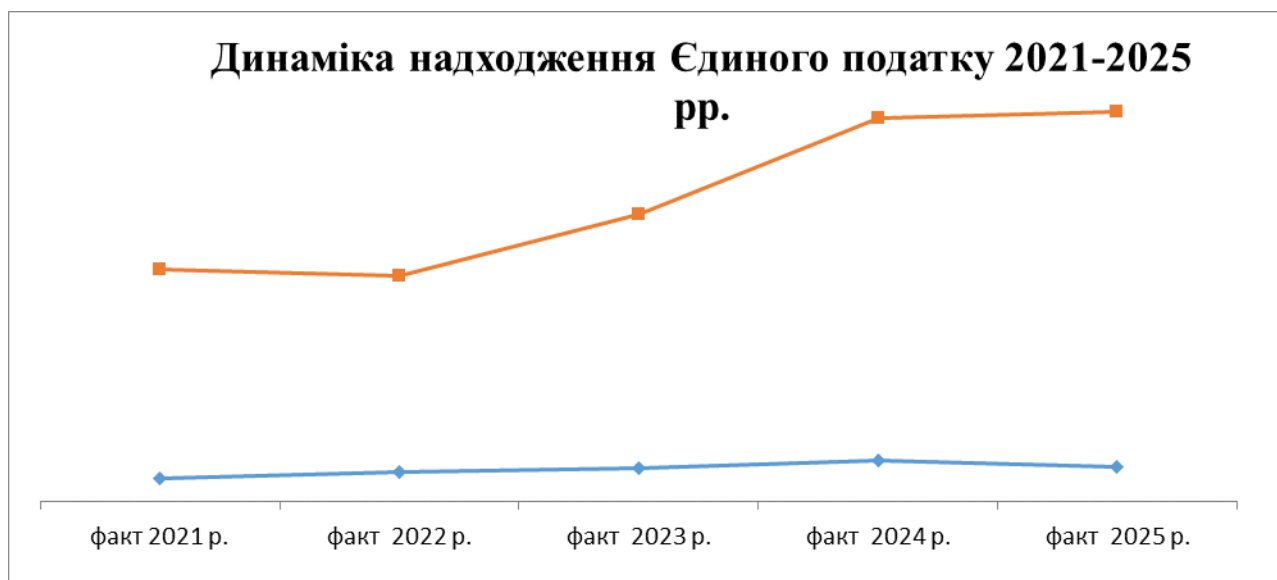
Фактичні надходження **орендної плати з фізичних осіб** за 2025 рік склали 665,49565 тис.грн., що становить 104,0% до планових призначень, та 121,5% до фактичних надходжень за 2024 рік.

Основними платниками орендної плати з фізичних осіб є: ФОП Родідял Н.В.- 94,4 тис.грн. (питома вага – 14%), ФОП Лаврінова М.М. – 47,66275 тис. грн.(питома вага 7%), ФОП Білюк С.М. – 43 766,69 тис. грн. (питома вага 6,57%).

Надходження **земельного податку з юридичних осіб** за 2025 рік становлять 3 468,44681 тис.грн., питома вага 20,5 % від загального обсягу надходжень плати за землю.

Основними платниками земельного податку з юридичних осіб є: ПП “Дністер” – 831,77717 тис. грн.(питома вага 24%), ТОВ Маяки 530,68822 грн., (питома вага 15,3%), ТОВ “Колос” – 484,86591 тис.грн. (питома вага 14 %), Фактичні надходження **земельного податку з фізичних осіб** за 2025 рік склали 564,22332 тис.грн., що становить 104,5 % до планових призначень, та 86,6 % до фактичних надходжень за 2024 рік.

Фактичні надходження **єдиного податку** за 2025 рік складають 15 668,59524 тис. грн., що становить 100,2 % до планових призначень.

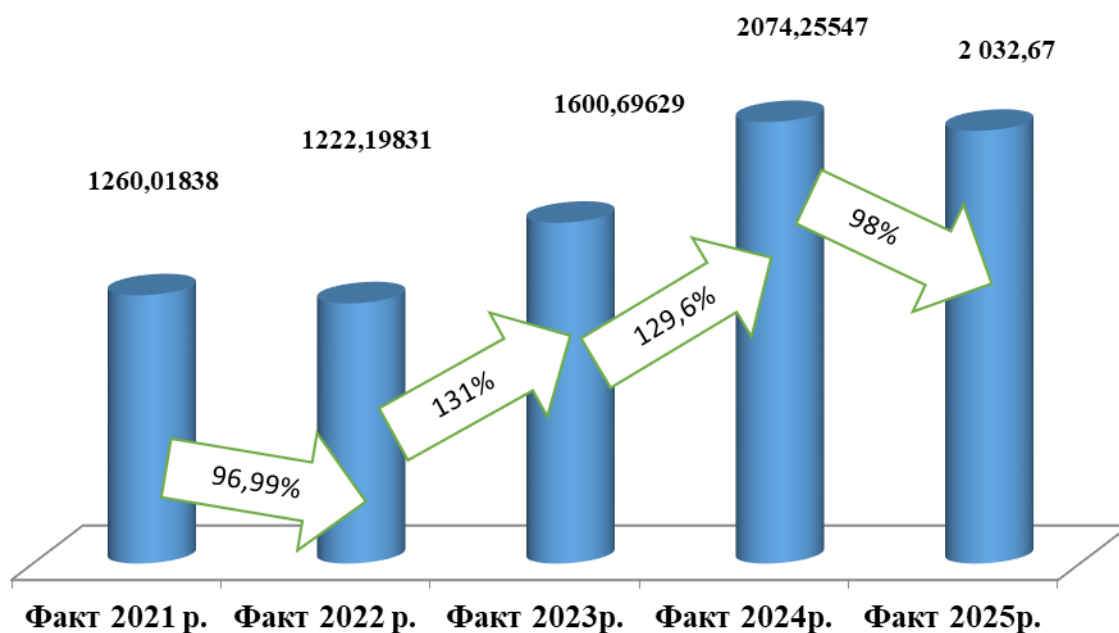


В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 242,61845 тис. грн., або темп росту складає 101,57%. Початковий план по єдиному податку складав 17 945,7 тис. грн., виконання до початкового плану складає 87,31 %, невиконання до початкового плану складає 2 277,10476 грн., невиконання пов'язано з припиненням господарської діяльності суб'єктів господарювання в кількості 12, також 5 суб'єктів господарювання перейшли на загальну систему оподаткування, 3 суб'єкта господарювання військові.

Порівнюючи фактичні надходження 2025 року до 2021 року, надходження збільшились на 6 361,92 тис.грн.

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.

**Динаміка надходжень за нерухоме майно 2021-2025 р.
тис.грн.**



**Надходження податку на нерухоме майно, відмінне
від земельної ділянки за 2025 рік, тис.грн.**



Надходження податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки за 2024 рік склали 2 032,66756 тис. грн.

Основними платниками відповідного податку є:

- ТОВ “МГК Теплодар” – 427,764 тис. грн. (питома вага 21%);
- ФГ «С-Колос» - 254,60725 тис. грн. (питома вага 12,52%);
- ТОВ «СТ-2017» - 184,65983 тис. грн. (питома вага 9,08%)

Затверджений план на початок року по податку на нерухомість складав 2 284,6 тис. грн., виконання до плану на початок року складає 88,9%, невиконання плану складає 251,93244 тис. грн., невиконання виникло в зв'язку з заборгованістю населення перед бюджетом, проводиться спільна робота з ГУДПС в Одеській області з боржниками.

Порівнюючи фактичні надходження 2025 року до 2021 року, надходження збільшились на 772,65162 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 від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності склали 5 844,03307 тис.грн., що становить 100,8% планових призначень на 2025 рік, темп росту 138,36 % до фактичних надходжень відповідного періоду 2024 року.

Затверджений план на початок року складав 4 500,00 тис. грн., виконання до початкового розпису складає 129,87 %, перевиконання виникло в зв’язку з новими суб’єктами господарювання такими як ТОВ Демос Енерджи , ТОВ Фабрика смаку, та за рахунок проведення роботи з боржниками.

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

ФОП Белова С.Е. – 960,56008 тис. грн.

Прат Київстар – 486,6356 тис. грн.

ТОВ Лайфсел – 458,65723 тис. грн.

Акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів виконаний на 107,7 відсотків надходження склали 3 170,82753 тис.грн.

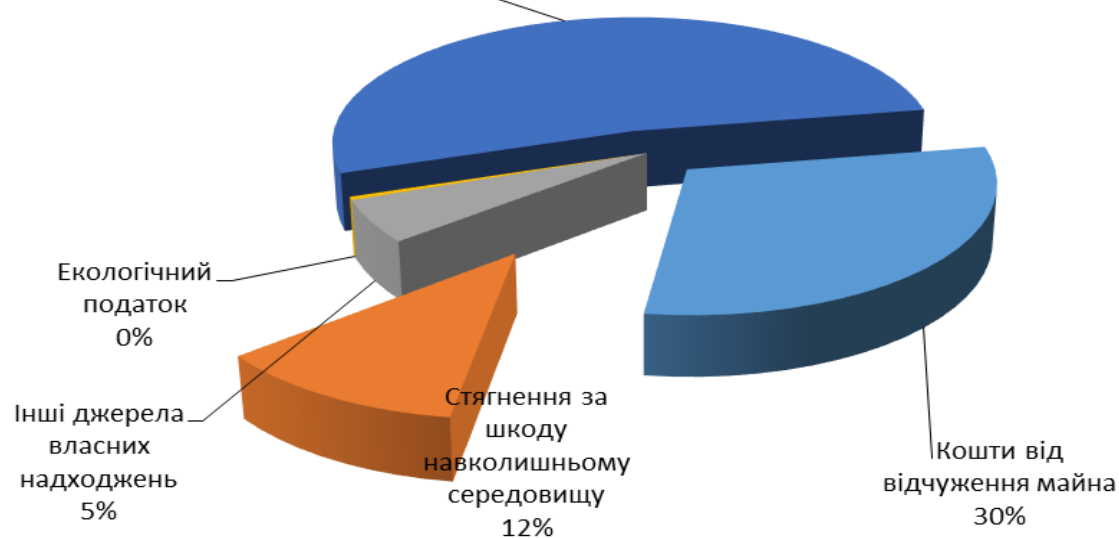
Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 704,22436 тис.грн. або 128,55 %. Затверджений план на початок року складає 2685,0 тис.грн., виконання до початкового плану складає 118,1 %.

Якщо порівнювати з фактичними надходженнями 2021 року надходження збільшились на 1 987,53156 тис.грн.



До спеціального фонду (без урахування міжбюджетних трансфертів) надійшло 4 686,73395 тис. грн., виконання за 2025 рік склало 72,6%. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 3 677,12984 тис. грн.

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



Фактичні надходження по спеціальному фонду за 2025 рік складають:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 2 463,15862 тис. грн.;
- інші джерел власних надходжень - 253,68593 тис. грн.;
- екологічний податок – 18,89496 тис. грн.
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища - 545,05544 тис. грн.
- кошти від відчуження майна – 1405,939 тис. грн.

IV. Видатки та заборгованість

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2025 рік за видатками з урахуванням змін затверджено в сумі **172 618,320 тис. грн**, в тому числі загальний фонд – **139 152,595 тис. грн** та спеціальний фонд – **33 465,726 тис. грн**.

За період 2025 року загальна сума профінансованих видатків з місцевого бюджету з урахуванням трансфертів становила **154 499,611 тис грн**, що складає **88,5 %** до річних планових призначень.

По загальному фонду видатки проведені в обсязі **132 674,540 тис.грн**, що становить **95,35 %** до кошторисних призначень загального фонду бюджету на рік з врахуванням внесених змін.

По спеціальному фонду видатки проведені в обсязі **21 825,071 тис. грн**, що становить **65,22 %**.

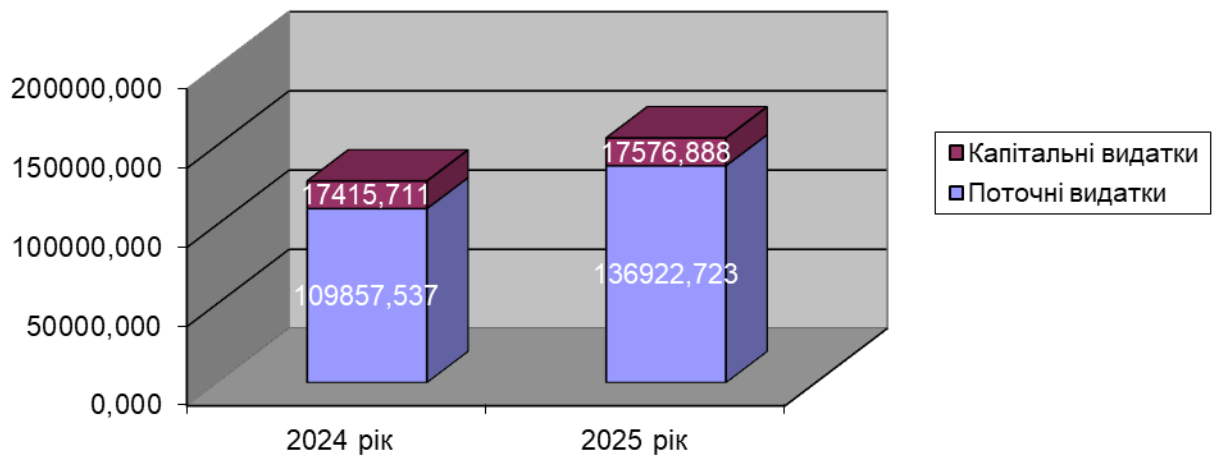
Виконання капітальних видатків, що здійснювалось за рахунок спеціального фонду місцевого бюджету (бюджету розвитку) з урахуванням міжбюджетних трансфертів з державного та обласного бюджетів становить **17 576,888 тис. грн**.

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

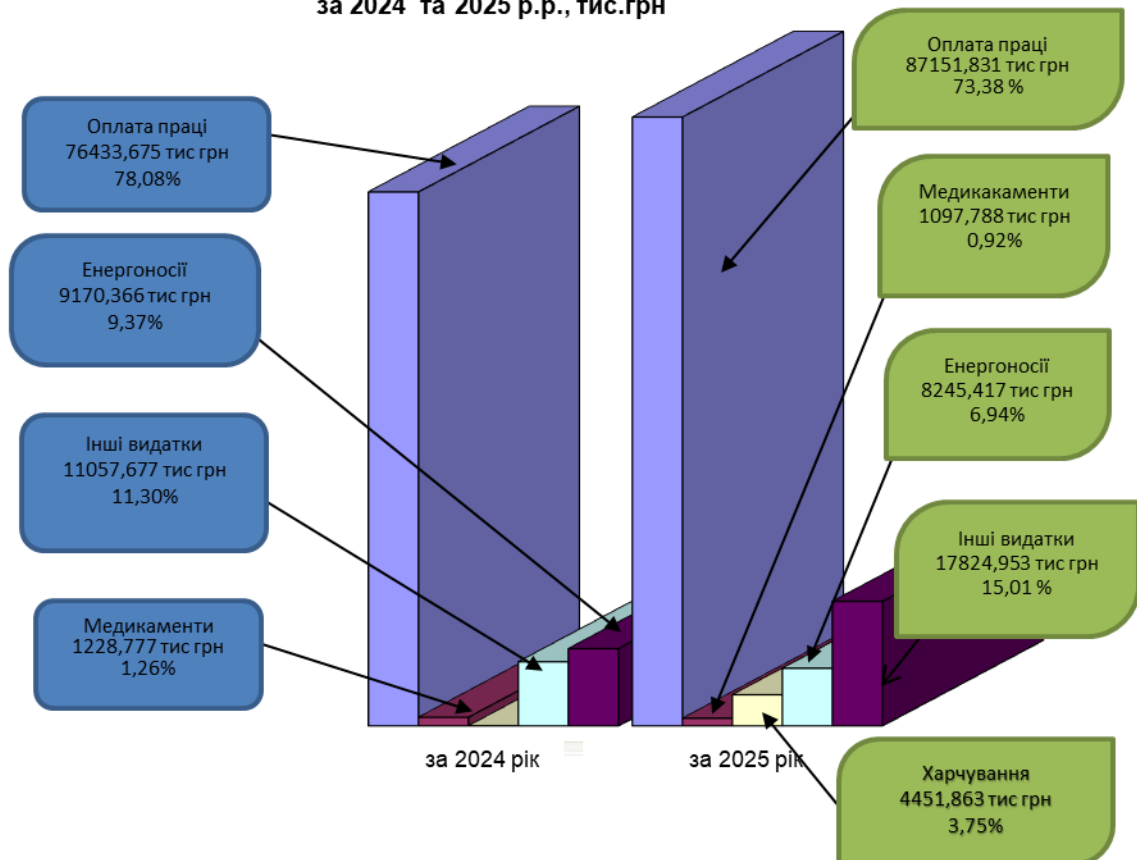
Таблиця 1. Аналіз видатків в розрізі загального та спеціального фонду, поточних та капітальних видатків у 2024-2025 роках

**Фактичні видатки бюджету м.Теплодар
за 2024 та 2025рр., тис.грн**



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

**Видатки загального фонду бюджету м.Теплодар в розрізі економічної структури
за 2024 та 2025 р.р., тис.грн**



Структура видатків загального фонду бюджету, в розрізі економічної класифікації за періоди 2025-2024 років (БЕЗ ТРАНСФЕРТІВ по соціальному забезпеченню).

Таблиця 2

Тис.грн.

Назва статті	за 2024 рік				за 2025 рік
	тис,грн	Питома вага, %	тис,грн	Питома вага, %	Т.р., %
2111	62900,195	64,26	71510,814	60,21	113,69
2120	13533,480	13,83	15641,017	13,17	115,57
2111+2120	76433,675	78,08	87151,831	73,38	114,02
2220	1228,777	1,26	1097,788	0,92	89,34
2230	0,000	0,00	4451,863	3,75	#ДЕЛ/0!
2270	9170,366	9,37	8245,417	6,94	89,91
Разом по захищеним статтям	86832,818	88,70	100946,899	84,99	116,25
Інші видатки	11057,677	11,30	17824,953	15,01	161,20
Всього (БЕЗ ТРАНСФЕРТІВ по соціальному забезпеченню)	97890,495	100,00	118771,852	100,00	121,33

Примітка: Разом з освітньою субвенцією.

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

На захищенні статті протягом 2025 року спрямовано **100 946,899 тис. грн (84,99 % від усього загального фонду бюджету)**. Показник минулого звітного періоду склав **86 632,818 тис. грн.**, що становить **88,70%** 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 та інших виплат.

Протягом 2025 року було профінансовано незахищених видатків на загальну суму **17 824,953 тис. грн**, що на **6 767,276 тис. грн. більше** порівняно з 2024 роком. Видатки у 2025 році спрямовувались 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. Також, на фінансову підтримку комунальних підприємств з бюджету Теплодарської міської територіальної громади було виділено 3 500,00 тис.грн.

Оплата праці працівникам бюджетних установ посідає найвагоміше місце серед захищених видатків та складає **87 151,831 тис. грн** або **73,8 %** в загальному обсязі видатків бюджету міста. Порівняно з аналогічним показником у 2024 році цей показник на **14,02 відсотки**. Так на зазначену мету у 2024 році було спрямовано **76 433,65 тис грн**.

Постановою Кабінету Міністрів України від 30 квітня 2024 р. №484 внесені зміни до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2006 року №268, що регулюють питання структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, суддів та інших органів. Новації покликані не допустити поглиблення диспропорцій в оплаті праці державних службовців та посадових осіб місцевого самоврядування. У 2024 році виплата заробітної плати з підвищеними окладами з травня 2024 року, на 2025 рік планові призначення сплановані та використані згідно чинного законодавства. Також, заповнювались вакантні посади бюджетних установ, які фінансуються з місцевого бюджету.

Видатки на заробітну плату працівників установ, які фінансуються за рахунок коштів міського бюджету, обраховано виходячи із штатної чисельності працюючих станом на 1 січня 2025 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.

Крім того, враховано видатки на реалізацію ряду нормативних актів, якими регулюються умови оплати праці в бюджетній сфері. Загалом спостерігається незначне збільшення заробітної плати у 2025 році, в залежності від закладу та категорії працівників.

● Розрахунки за спожиті енергоносії

На розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії протягом 2025 року з місцевого бюджету загального фонду спрямовано близько **7 282,223 тис.грн.**, у тому числі на тепlopостачання – 4 820,714 тис.грн., водопостачання- 203,874 тис.грн., електроенергію – 1 949,053 тис.грн., оплата інших енергоносіїв – 308,581 тис.грн.

Структура профінансованих видатків на енергоносії протягом 2025-2024 років

Таблиця 4

Назва показника	Фактично профінансовано за 2024 рік	Питома вага, %	Фактично профінансовано за 2025 рік	Питома вага, %	Відхилення	
					грн	Т.р.,%
Тепlopостачання	6323,421	68,95	5548,159	67,29	-775,262	-12,26
Водопостачання	181,847	1,98	232,992	2,83	51,145	28,13
Електроенергія	2461,693	26,84	2155,684	26,14	-306,009	-12,43
Вивіз сміття	203,405	2,22	308,582	3,74	105,177	51,71
Всього видатків по енергоносіям	9170,366	100,00	8245,417	100,00	-924,949	-10,09

Питома вага структури видатків за спожиті бюджетними установами енергоносії за 2025 рік, тис.грн

■ Вивіз сміття

Найбільшу питому вагу в структурі оплати видатків по оплаті за енергоносії займають видатки на оплату за теплопостачання, і цей показник складає 68,95 %.

В цілому на енергоносії по бюджетним установам міста було витрачено з місцевого бюджету на 837,457 тис. грн. менше ніж у 2024 році. це обумовлено тим, що у 2025 році опалювальний сезон розпочався 23.11.2025 року. Під час воєнного стану в Україні відключення електроенергії відбуваються через пошкодження інфраструктури (графіки погодинних відключень) і тому це є фактором зниження споживання електроенергії. Слід відмітити, що по КПКВК 3110180 відновлення касових видатків за оплату послуг електропостачання, що зменшує фінансування порівняно з фактично профінансованими видатками на електропостачання. Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг обраховано виходячи із фактичного їх споживання за 2025 рік та тарифів поточного року. При цьому слід зазначити, що головним розпорядникам коштів у звітному році, як і в попередніх роках, було вжито заходів щодо економного та раціонального споживання енергоносіїв, дотримання режиму економії споживання усіх видів енергоресурсів.

Структура фактичних видатків загального та спеціального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади за 2025 рік (за функціональною ознакою)



Державне управління. Передбачено бюджетом зі змінами на 2025 рік 37 040,565 тис.грн, з них загальний фонд 35 558,335 тис.грн, спеціальний фонд – 1 482,230 тис. грн. Виконано за загальним фондом 33 546,497 тис. грн., що становить 94,34 % до запланованих асигнувань, спеціальний фонд – 1 482,230 тис.грн. 100,00 % відповідно. На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 30 546,85 тис. грн. з запланованих 30 561,00 тис.грн, що становить 100,00 % до запланованих видатків загального фонду, енергоносії – 1 090,165 тис.грн, на інші

видатки загального фонду спрямовано 1 909,480 тис.грн. Серед них оплата послуг (крім комунальних), придбання канцтоварів, видатки на відрядження. Видатки спеціального фонду були спрямовані на придбання комп'ютерної техніки, проведення капітального ремонту покрівлі та кабінетів адміністративної будівлі виконавчого комітету Теплодарської міської ради.

Нарахування заробітної плати проводилося в межах коштів передбачених в кошторисі без створення простроченої кредиторської заборгованості.

На початок 2025 року штатна чисельність по КПКВК 0150 складала 57,5 штатних одиниць (Розпорядження міського голови №223-К від 27.12.2024 року). Станом на 01.01.2026 року штатна чисельність становить 57,5 штатних одиниць. Фактична чисельність на 01.01.2025 року склала 52,5 штатні одиниці.

По КПКВК 0160 штатна численність на початок 2025 року (розпорядження міського голови від 31.12.2024 року №227-К 12,5 штатні одиниці. Фактична чисельність на 01.01.2026 року склала 8,5 штатні одиниці.

Житлово-комунальне господарство. На цю галузь в бюджеті було заплановано 21 046,033 тис.грн. Загальний фонд – 17 635,048 тис.грн, спеціальний фонд- 3 410,985 тис. грн. Виконано 21 224,722 тис. грн., загальний фонд – 17 507,595 тис.грн., спеціальний фонд – 3 717,127 тис.грн. Різниця виконання спеціального фонду до запланованих – на облік враховано плити від демонтажу незавершеного будівництва. За рахунок загального фонду була надана фінансова підтримка КП «Одеська ТЕЦ-2» (також в сумі включений трансферт з обласного бюджету на підтримку), МКП «Теплодарводоканал», виготовлення технічних документацій, послуги з благоустрою міста. За рахунок спеціального фонду були спрямовані кошти на такі видатки: капітальний ремонт ліфтового господарства, капітальний ремонт житлового фонду, придбання предметів довгострокового користування.

Економічна діяльність. На цю галузь заплановано 12 780,502 тис. грн., за загальним фондом – 2 886,200 тис.грн, спеціальним – 9 894,302 тис.грн. Виконання становить 5 057,257 тис.грн., за загальним фондом – 2 690,238 тис.грн, спеціальним фондом – 2 367,019 тис. грн. Видатки загального фонду складають: розроблення містобудівної документації, ямковий ремонт доріг, поточний ремонт недіючого стаціонару КНП «Теплодарський центр первинної медикосанітарної допомоги» для тимчасового проживання ВПО. Спеціальний фонд був спрямований на проведення капітального ремонту ділянки водопроводу, підвального приміщення, капітального ремонту спортивної зали. Також була отримана субвенція з державного бюджету на Реалізацію проектів в рамках Програми відновлення України III, а саме на Нове будівництво когенераційних газопоршневих установ загальної електричної потужності 1000 кВт на території МКП «Одеська теплоелектроцентраль №2 у сумі 7 700,00 тис.грн. Співфінансування у розмірі 23% склало 2 300,00 тис.грн. Дана субвенція не була використана, в зв'язку з розробленням ПКД.

На утримання *агенції місцевого розвитку* передбачено у сумі 899,730 тис.грн., за загальним фондом 708,814 тис.грн, спеціальним – 190,917 тис.грн. Виконання становило 880,932 тис.грн., загальний фонд – 690,015 тис.грн., спеціальний – 190,917 тис.грн. До видатків загального фонду відносяться: видатки на заробітну плату – 607,284 тис.грн, на енергоносії – 8,560 тис.грн., інші видатки склали- 74,172 тис.грн., це видатки на оплату послуг та відрядження..

На 01.01.2025 року штатна чисельність складала 3 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради №5/В-2025 від 15.01.2025). На кінець періоду штатна чисельність становила 3 штатні одиниці. Фактична чисельність складала - 2,5 штатні одиниці.

Інша діяльність. На дану галузь планові призначення складають 4 636,750 тис. грн, загальний фонд складає 1 210,206 тис. грн, спеціальний фонд – 3 426,545 тис. грн. Виконання становило 3 849,389 тис.грн, загальний фонд – 960,199 тис.грн, спеціальний фонд – 2 889,189 тис.грн. Видатки загального фонду спрямовувались на придбання дизельного пального для генераторів, в зв'язку з аварійними та стабілізаційними відключеннями електропостачання та пунктів незламності, оплату послуг для безпеки мешканців міста. Видатки спеціального фонду спрямовувались на придбання альтернативного джерела резервного живлення для безперебійного функціонування харчблоку Теплодарського ліцею імені О.П. Медведкова Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області, що є критично важливим для організації якісного та безпечного харчування здобувачів освіти в Теплодарському ліцеї імені О.П. Медведкова та Теплодарському ЗДО №2 «Сонечко» та безперебійної роботи, в зв'язку з введенням стабілізаційних графіків тривалих відключень світла.

• **Соціально-культурна сфера**

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

На видатки **соціально-культурної сфери** в цілому за 2025 рік спрямовано **86 894,999 тис. грн**, при запланованому обсязі видатків – **94 618,969 тис. грн**.

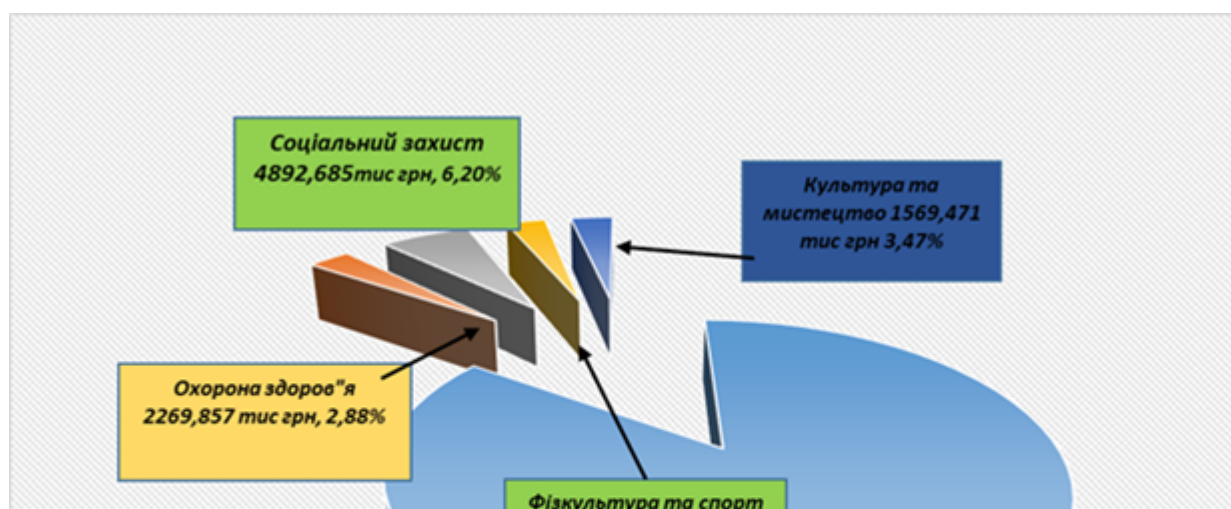
Виходячи з вищезазначених аналітичних даних, можна зробити висновок про те, що **бюджет Теплодарської міської територіальної громади, як і в минулі роки, залишається бюджетом соціального спрямування**. В тому числі в розрізі:

-по загальному фонду— **75 870,032 тис. грн.**, або **95,18 %** від запланованого обсягу видатків загального фонду бюджету;

- по спеціальному фонду – **11 024,967 тис.грн.**, або **73,96 %** від запланованого обсягу видатків спеціального фонду бюджету.

Питома вага соціально-культурної сфери в загальному обсязі бюджету за 2025 рік складає 56,24 відсотка.

Найбільшу питому вагу у загальному обсязі видатків соціально-культурної сфери займають:



бвенції
слі по
льному
в сумі
. грн.,

У 2025 році із місцевого бюджету територіальної громади утримується 7 закладів освіти, в тому числі:

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

На утримання **закладів дошкільної освіти** заплановано у сумі 19 598,123 тис.грн., у тому числі по загальному фонду заплановано 15 532,713 тис.грн., по спеціальному фонду – 4 065,408 тис.грн. Касові видатки склали – 16 675,713 тис.грн. Видатки по загальному фонду становлять 14 965,508 тис.грн., що складає 96,35% із запланованих, по спеціальному фонду – 1 710,204 тис.грн. (42,07%). По загальному фонду видатки були спрямовані на заробітну плату – 10 078,362 тис. грн, енергоносії – 2 000,793 тис.грн., на харчування – 1 529,479 тис.грн. та інші поточні видатки – 1 356,875 тис.грн. Касові видатки спеціального фонду це розрахунки за послуги кейтерингу організації харчування, а також проведення капітальних ремонтів системи внутрішнього електропостачання та освітлення, опалювальної системи в Теплодарському закладі дошкільної освіти (ясла-садок) №1 "Веселка". Також було профінансовано виготовлення проектно-кошторисної документації капітального ремонт внутрішніх електромереж із встановленням альтернативного джерела (сонячної електростанції) у Теплодарському закладі дошкільної освіти (ясла-садок) №2 «Сонечко».

Штатна чисельність на 01.01.2025 року становила 81,385 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 25.12.2024 року № 171/В-2024 та від 25.12.2024 року №170/В-2024). На 01.01.2026 року штатна чисельність становила 79,59 штатні одиниці. Слід зазначити, що Рішенням виконавчого комітету ТМР від 12.08.2025 року №100/В-2025 ТДО №1 "Веселка" встановлений режим простою з 01.09.2025 року, в зв'язку з чим було скорочення 13,9 штатних одиниць. У ТЗДО №2 «Сонечко» збільшення груп та збільшення штатних посад на 12,105 штатні одиниці. Різниця у 1,795 ставок. Скорочення 0,5 ставки діловода, дієтичної сестри -0,5 ставки, практичного психолога 0,25 ставки, інструктора з фізкультури 0,25 ставки, 0,25 ставки музичного керівника. Фактична чисельність на 01.01.2026 року склала 57,894 штатні одиниці.

На утримання **закладу загальної середньої освіти** заплановано 43 914,129 тис.грн. (з урахуванням освітньої субвенції, здійснення доплат педагогічним працівникам, та субвенції на забезпечення організації харчування), загальний фонд – 40 226,657 тис.грн, спеціальний фонд – 3 687,472 тис. грн. Видатки всього становлять 39 733,901 тис. грн.(90,48%), загальний фонд – 36 662,769 тис. грн. (91,14%), спеціальний фонд – 3 071,132 тис.грн (83,24%). По загальному фонду найбільшу частку профінансованих видатків займають: заробітна плата – 28 968,886 тис. грн. (виконання становить 98,87% від запланованих), енергоносії - 2 853,949 тис.грн. (82,73%), харчування – 2 700,789 тис.грн. (70,32%). За спеціальним фондом проводились видатки на харчування – 1 554,65 тис.грн (65,81%), проведення капітальних ремонтів, а саме: системи вентиляції харчблоку

та майданчику для встановлення джерела резервного живлення (дизельного генератора).

На 01.01.2025 року штатна чисельність становила 151,94 штатні одиниці. На 01.01.2026 року штатна чисельність склала 150,78 штатні одиниці. Різниця утворилась за рахунок зменшення навчальних годин.

Фактична кількість ставок на 01.01.2026 року – 140,23 штатні одиниці.

На утримання *мистецької школи в бюджеті* заплановано 3 989,953 тис. грн. По загальному фонду заплановано – 3 648,804 тис.грн., спеціальному – 341,149 тис.грн. Видатки по загальному фонду ставили 3 632,704 тис. грн., що становить 99,56% від всього запланованих видатків. Видатки загального фонду складаються з заробітної плати – 3 614,124 тис. грн., що складає 99,56% до запланованих по заробітній платі, та інші поточні видатки – 18,580 тис. грн. Згідно рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області від 25.09.2020 року №138/В-2020 року кошти батьківської плати за навчання витрачати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Виконання по спеціальному фонду склало 303,389 тис. грн. (88,93%).

На 01.01.2025 року штатна чисельність становила 21,67 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 25.12.2024 року №172/В-2024). На 01.01.2025 року штатна чисельність склала 21,67 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 24.11.2025 року №153/В-2025).

Фактична кількість ставок на 01.01.2026 року – 21,67 штатні одиниці.

На утримання *Теплодарського будинку дитячої творчості* в бюджеті заплановано 2 869,391 тис.грн. за загальним фондом. Виконано 2 845,463 тис. грн., що становить 99,17% від запланованого. На заробітну плату профінансовано – 2 587,484 тис. грн, що становить 99,60 % від усіх запланованих видатків. Виконання інших поточних видатків становило – 257,979 тис. грн. Виконання спеціального фонду становило 6,99 тис.грн. за рахунок перехідних залишків минулого року.

На 01.01.2025 року штатна чисельність становила 18,22 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 25.12.2024 року №176/В-2024). На 01.01.2026 року штатна чисельність склала 18,22 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 24.11.2025 року №145/В-2025).

Фактична кількість ставок на 01.01.2026 року – 17,22 штатні одиниці.

На утримання *централізованої бухгалтерії в бюджеті* заплановано 3 013,784 тис. грн по загальному фонду. Виконання становило 2 990,552 тис.грн, що складає 99,3 % до всього запланованих планів. Видатки на заробітну плату склали – 2 688,194 тис.грн, інші поточні видатки – 302,358 тис. грн.

На 01.01.2025 року штатна чисельність становила 8,5 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 25.12.2024 року №175/В-2024). На 01.01.2026 року штатна чисельність склала 8,5 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 24.11.2025 року №144/В-2025).

Фактична кількість ставок на 01.01.2026 року – 8,00 штатні одиниці.

На утримання **інклюзивно-ресурсного центру** в бюджеті заплановано, з урахуванням субвенції, 1 959,72 тис.грн. по загальному фонду. Виконання становило 1 590,279 тис.грн, що складає 81,15 % до всього запланованих планів, такий відсоток виконання- вакантні посади. Видатки на заробітну плату склали – 1 483,889 тис.грн, інші поточні видатки – 369,441 тис. грн. Виконання спеціального фонду становило 27,960 тис.грн. за рахунок перехідних залишків минулого року.

На 01.01.2025 року штатна чисельність затверджена 6,5 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 25.12.2024 року №169/В-2024). На 01.01.2026 року штатна чисельність склала 6,5 штатні одиниці(рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 24.11.2025 року №151/В-2025) .

Фактична кількість ставок на 01.01.2026 року – 6,0 штатні одиниці.

Соціальний захист. На цю галузь заплановано 8 140,540 тис.грн, по загальному фонду – 4 527,604 тис.рн., спеціальному – 3 612,936 тис.грн. Виконано по загальному фонду – 4 218,121 тис.грн., спеціальному – 3 612,936 тис. грн. Видатки спрямовувались на виконання програм по соціальному забезпеченню.

На утримання **центру соціального захисту** в бюджеті заплановано 1 759,095 тис.рн по загальному фонду. Виконання становило 1 697,520 тис.грн, що складає 96,5%. Видатки на заробітну плату склали – 1 407,093 тис.грн, енергоносії – 80,735 тис.грн., інші поточні видатки – 290,427 тис. грн.

На 01.01.2025 року штатна чисельність становила 7 штатних одиниць (рішення Теплодарської міської ради від 25.12.2024 року №179/В-2024). На 01.01.2026 року штатна чисельність склала 7 штатних одиниць. Введення 2 ставок соціального робітника.

Фактична кількість ставок на 01.01.2026 року – 7 штатних одиниць.

Культура і мистецтво. На галузь передбачено 2 887,158 тис. грн, з них загальний фонд склав – 2 797,158 тис. грн., спеціальний фонд – 90,0 тис. грн. Виконання становило 2 683,194 тисгрн., за загальним фондом – 2 682,542 тис.грн, спеціальним – 90,0 тис. грн.

На утримання **будинку культури** в бюджеті на 2025 рік заплановано 2 349,191 тис.грн., загальний фонд становив 2 289,191 тис.грн., спеціальний – 60,00 тис. грн. Виконання становило 2 188,605 тис.грн. по загальному фонду. До видатків загального фонду відносяться: видатки на заробітну плату – 1 506,942 тис.грн, на енергоносії – 330,750 тис.грн. та на інші поточні видатки 350,913 тис. грн.

На 01.01.2025 року штатна чисельність склала 11,75 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради №177/В-2024 від 25.12.2024) на кінець періоду штатна чисельність становила 11,75 штатні одиниці. (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області від 24.11.2025 року №146/В-2025

Фактична чисельність склала -10,75 штатні одиниці.

На утримання **бібліотеки** в бюджеті на 2025 рік заплановано 304,114 тис. грн., загальний фонд становив 304,462 тис.грн., спеціальний – 30,0 тис.грн. Виконання становило 291,084 тис.грн., загальний фонд – 290,431 тис.грн., спеціальний фонд – 0,652 тис.грн. До видатків загального фонду відносяться:

видатки на заробітну плату – 201,846 тис.грн, на та на інші поточні видатки 88,586 тис. грн.

На 01.01.2025 року штатна чисельність складала 1 штатну одиницю (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради 173/В-2024 від 25.12.2024 року) на кінець періоду штатна чисельність не змінилась і становила 1 штатну одиницю. Фактична чисельність складала -1 штатна одиниця.

Фізична культура і спорт. На галузь передбачено 2 801,291 тис.грн, з них загальний фонд склав – 2 601,291 тис. грн., спеціальний фонд – 200,00 тис. грн. Виконання становило 2 718,222 тис.грн., за загальним фондом – 2 601,291 тис.грн, за спеціальним фондом – 194,00 тис. грн.

На *проведення навчально-тренувальних зборів* передбачено за загальним фондом 255,585 тис. грн. Виконання становило 255,550 тис.грн.(99,99%).

На утримання *дитячо-юнацької спортивної школи* передбачено 2 545,706 тис.грн., загальний фонд склав -2 345,706 тис.грн., спеціальний – 200,00 тис.грн. Виконання становило 2 462,672 тис.грн., загальний фонд – 2 268,272 тис.грн., спеціальний фонд – 194,00 тис. грн. До видатків загального фонду відносяться: видатки на заробітну плату – 1 734,351 тис.грн, на енергоносії – 224,908 тис.грн., інші видатки склали – 309,013 тис.грн., це видатки на відрядження та оплату послуг.

На 01.01.2025 року штатна чисельність складала 15,17 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради №176/В-2024 від 25.12.2024) На кінець періоду штатна чисельність не змінилась і становила 15,17 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області від 24.11.2025 року №152/В-2025), зменшено 3 ставки сторожів. Фактична чисельність складала - 11 штатні одиниці.

По галузі «Охорона здоров'я» 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.

У 2025 році на утримання КНП «Теплодарський центр первинної медико санітарної допомоги» Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області за рахунок коштів місцевого бюджету надано трансферт у сумі 3 504,925 тис.грн, що складає 93,16 відсотки до плану в т.ч.:

- на придбання безкоштовних ліків та медвиробів– 1 097,789 тис.грн.;
- на оплату енергоносіїв – 963,194 тис.грн;
- на заробітну плату – 1 443,943 тис.грн.

Дані щодо видатків закладів охорони здоров'я у 2025 році

Назва видатків	Профінансовані видатки на утримання КНП «Теплодарський центр первинної медико санітарної допомоги» Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області
---------------------------	--

	<i>Кошти місцевого бюджету</i>	<i>Кошти отримані від НСЗУ (за договорами)</i>		<i>Разом</i>
На оплату праці з нарахуваннями	1 443,943	10 250,172		11 694,115
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1 097,789	472,993		1 570,782
Енергоносії	963,194	0		963,194
Інші незахищені видатки		586,254		586,254
	3 504,925	11 309,419		14 814,345

● *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 **34 програми**, з них: по 14 програмам на 2025 рік видатки не заплановані, видатки заплановані на 2025 рік по 20 програмам. Фінансування протягом 2025 року було здійснено по 20 програмам.

В розрізі головних розпорядників коштів кількість програм розподілилась наступним чином:

- Виконавчим комітетом ТМРОО здійснювалось виконання по 7 програмам;
- Управлінням житлово-комунального господарства, землевпорядкування та майна ТМРОО здійснювало виконання заходів по 10 програмам;
- Управлінням соціальної політики ВК ТМРОО здійснювало виконання по 3 програмам;

- Відділом освіти, культури, молоді та спорту ВК ТМРОО виконання по програмам здійснювалось по 5 програмам.

- Фінансовим управлінням ВК ТМРОО – виконання по 1 програмам.

У цілому по загальному та спеціальному фонду разом з місцевого бюджету профінансовано за звітний рік **38 739,787 тис. грн., що на 5 347,622 тис. грн, або на 16,01% більше відповідно минулого року** (за 2024 рік на програмні заходи було профінансовано з місцевого бюджету кошти у сумі **33 392,165 тис. грн., або 82,84%** до запланованих видатків бюджету на 2024 року – **40 308,018 тис.грн.**).

Загальний відсоток виконання по програмам становить – **75,08** відсотка до запланованих видатків 2025 року (**51 596,041 тис.грн.**).

Найбільші обсяги фінансування у 2025 року спостерігаються по наступних програмах:

- «Міська програма фінансової підтримки комунальних підприємств Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області на 2025 – 2027 роки» - профінансовані видатки на суму **11 802,710 тис.грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **30.47 відсотка**;

- «Програма «Благоустрій міста та розвиток і збереження зелених насаджень м.Теплодар на 2022-2024 роки» - профінансовані видатки на суму **6 559,559 тис. грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **16,39 відсотка**;

- «Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Теплодар на 2024-2026 роки» - профінансовано видатків на суму **5 171,787 тис.грн.**, питома вага становить **13,35 відсотка**;

- «Програма цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Теплодарської міської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2022-2025 роки» – профінансовано видатків на суму **3 793,229 тис.грн.**, питома вага становить **9,79 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 **2 772,388 тис.грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **7,16 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 – **27 297,473 тис. грн** , що складає 68,73% до річних планових призначень. Питома вага в загальному обсязі фінансування всіх програм міста склала – **70,46%**.

Найбільша сума фінансування серед програм даного розпорядника значиться по галузі житлово-комунального господарства, програма «Міська програма фінансової підтримки комунальних підприємств Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області на 2025–2027 роки» - **11 802,710 тис грн.**, що складає 100% виконання даної програми.

- по Виконавчому комітету ТМРОО проведено фінансування на загальну суму – **4 55,937 тис. грн**, що складає 96,06% до річних планових призначень. Питома вага в загальному об'ємі фінансування всіх програм міста, склала – **11,75%**.

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 – 22 407,136 тис. грн, або – 96,31% 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 – **1 922,156 тис.грн.**, що складає 93,88% до річних планових призначень.

- по Відділу освіти, культури, молоді та спорту виконкому ТМР проведено фінансування по 5 програмам на загальну суму **2 520,818 тис. грн.**, або 99,03% від планових призначень по даному розпоряднику коштів

Додаток 3

Таблиця 5. Виконання міських програм за 2025 рік

- **Резервний фонд**

З резервного фонду місцевого бюджету кошти впродовж звітного періоду не виділялись. Резервний фонд на 2025 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 01.01.2025 року загального та спеціального фондів бюджету.

Обсяг коштів передбачених в бюджеті розвитку Теплодарської територіальної громади та пооб'єктний розподіл за рахунок отриманих трансфертів у 2025 році складає **27 465,11 тис грн.**, профінансовано разом – **17 254,50 тис.грн.**

За рахунок коштів місцевого бюджету розвитку у звітному періоді 2025 року - заплановано **15 604,47 тис.грн.** та профінансовано в сумі **13 106,17 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 2025 рік здійснювалось за рахунок коштів місцевого бюджету розвитку

Обсяг коштів передбачених в бюджеті розвитку Теплодарської територіальної громади та пооб'єднаний розподіл протягом 2025 року за рахунок отриманих трансфертів становить - **11 860,64 тис грн.**, із них профінансовано **4 148,34 тис.грн.**, це капітальні трансферти за рахунок державного та обласного бюджету.

Детально, інформація представлена в додатку 5

Додаток 5.

Таблиця 7. Перелік об'єктів, фінансування яких за 2025 рік здійснювалось за рахунок коштів державного та обласного бюджету.

Міжбюджетні трансферти

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

Протягом 2025 року заплановані видатки по даній субвенції становлять 1 995,500 тис.грн., а саме по загальному фонду – 1 650,00 тис.грн., по спеціальному фонду – 345,500 тис.грн.. Касові видатки субвенції становлять 1 599,978 тис.грн. та використані на покращення матеріально-технічну базу Об'єднаним Силам оборони та безпеки, підрозділам Збройних Сил України.

- ***Субвенції з місцевого бюджету іншим місцевим бюджетам на здійснення програм та заходів за рахунок коштів місцевих бюджетів ТПКВКМБ 9770.***

Протягом 2025 року заплановані видатки по даній субвенції становлять 500,00 тис.грн. Касові видатки субвенції становлять 500,00 тис.грн. та передані до Одеського обласного бюджету на покращення матеріально-технічної бази Об'єднаним 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 22 354,300 тис.грн. Касові видатки за 2025 рік склали 22 343,369 тис.грн., або 99,95% до затверджених планових призначень 2025 року. Субвенція використовується на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам загальноосвітньому закладу.

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

Станом на 31.12.2025 року заплановані видатки даної субвенції складають 2 677,70 тис.грн. Касові видатки склали 2 408,212 тис.грн., або 89,93% 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 142,655 тис.грн., або 99,83% 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 1 773,41 тис.грн. Касові видатки склали 1 410,966 тис.грн., або 79,56% 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. Касові видатки склали 410,400 тис.грн., або 97,09% до плану 2025 року.

- *Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту із виплати грошової компенсації за належні для отримання жили приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2–5 частини першої статті 101 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I–II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11–14 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 3225.*

Дана субвенція надійшла у сумі 3 612,936 тис.грн. Касові видатки склали 3 612,93572 тис.грн., або 100% до плану 2025 року.

- *Субвенція з місцевого бюджету на будівництво нового житла, реконструкцію існуючих житлових будинків та гуртожитків, а також переобладнання нежитлових приміщень у житлові для формування*

фондів житла тимчасового проживання за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету ТПКВКМБ 6089.

Заплановані видатки на 2025 рік складають 442,477 тис.грн. Касові видатки склали 442,477 тис.грн., або 100% до плану 2025 року.

- **Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам (Забезпечення своєчасної підготовки опалювального сезону 2025-2026 років МКП «Одеська ТЕЦ 2») ТПКВКМБ 6020.**

Дана субвенція надійшла у сумі 8 302,710 тис.грн. Касові видатки склали 8 302,710 тис.грн., або 100% до плану 2025 року.

- **Субвенція з місцевого бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових(військово-морських, військово-спортивних) ліцей, ліцей із посиленою військово-фізичною підготовкою, зарахунок відповідної субвенції з державного бюджету ТПКВКМБ 1232.**

На 2025 рік заплановані видатки даної субвенції складають 125,0 тис.грн. Касові видатки склали 125,0 тис.грн., т.б. 100% до плану 2025 року.

- **Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти ТПКВКМБ 1700.**

На 2025 рік заплановані видатки даної субвенції складають 404,8 тис.грн. Касові видатки склали 165,975 тис.грн., т.б. 41% до плану 2025 року.

- **Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти ТПКВКМБ 1702.**

На 2025 рік заплановані видатки даної субвенції складають 607,900 тис.грн. Касові видатки склали 316,631 тис.грн., т.б. 52,09% до плану 2025 року.

- **Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (за спеціальним фондом державного бюджету) ТПКВКМБ 1501.**

На 2025 рік заплановані видатки даної субвенції складають 81,700 тис.грн. Профінансовано 70,772 тис.грн., т.б. 86,62% до плану 2025 року.

- **Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти ТПКВКМБ 1279.**

На 2025 рік заплановані видатки даної субвенції складають 956,1 тис.грн. Касові видатки склали 387,275 тис.грн., т.б. 40,51% до плану 2025 року.

- **Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти ТПКВКМБ 1403.**

На 2025 рік заплановані видатки даної субвенції складають 1 001,4 тис.грн. Касові видатки склали 1 001,4 тис.грн., або 100% до плану 2025 року.

Субвенції місцевим бюджетам (по соціальному захисту)

Станом на 31.12.2025 року з державного бюджету були затверджені субвенції по загальному фонду на загальну суму – **882,352 тис грн.**, сума профінансованих видатків у 2025 році складає **727,258 тис.грн.**, або 82,42 % 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 автомобілів, мотоциклів 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 213,489 тис.грн.*

Протягом звітного періоду були профінансовані видатки по наступним напрямкам:

- *Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (ТПКВКМБ 3050) на суму 566,190 тис грн, що складає 91,93 % до річних планових призначень;*
- *Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів (ТПКВКМБ 3171) на суму 40,860 тис грн, що складає 77,17% 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) на суму 120,208 тис.грн., що складає 56,31% до річних планових призначень.*

● **Кредиторська заборгованість**

Загальний фонд

Кредиторська заборгованість по ЗФ станом на 01.01.2026 року всього склала **0,0 грн.**

Дебіторська заборгованість по ЗФ станом на 01.01.2026р. також становить **0,0 грн.**

Спеціальний фонд

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2026р. по наданню дошкільної освіти та наданню спеціалізованої освіти мистецькими школами (розділ «Доходи») склала **189 108,68** грн., з неї:

- за перебування дітей у дитячій дошкільній установі (ТПКВКМБ 0611010) – 173 535,57 грн.;
- за навчання учнів в дитячій музичній школі (ТПКВКМБ 0611080) – 15 572,53 грн.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2026 року склала **53 017,90** грн. - це заборгованість з батьківської плати, з неї :

- за перебування дітей у дитячій дошкільній установі (ТПКВКМБ 0611010) – 34 504,40 грн.;
- за навчання учнів в дитячій музичній школі (ТПКВКМБ 0611080) – 18 513,50 грн.

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

Світлана ОДАРИЧ

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

Катерина СІРАК

Начальник відділу планування та аналізу доходів місцевого бюджету

Ірина БЕЛЮГА

Начальник соціально-економічного відділу

Тетяна ЧУПРИНЕНКО

Головний спеціаліст відділу фінансування та виконання місцевого бюджету фінансового управління

Валентина ШИНДИРУК