

Пояснювальна записка
до звіту про виконання бюджету
Теплодарської міської територіальної громади
за I квартал 2024 року

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

Теплодарською міською радою 14 грудня 2023 року прийнято рішення № 465-VIII „Про бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2024 рік” по доходам – **97 348,190** тис. грн, в тому числі по загальному фонду – **90 995,485** тис.грн., по спеціальному фонду – **6 352,705** тис.грн. і видаткам в сумі – **98 348,190** тис.грн., у тому числі загального фонду – **90 995,485** тис.грн., спеціального фонду – **6 352,705** тис.грн.

Протягом звітного періоду проводились уточнення планових показників, як доходної так і видаткової частини бюджету, які після уточнення склали - доходи **98 363,352** тис.грн., у тому числі: загальний фонд – **92 042,027** тис.грн., спеціальний фонд – **6 651,325** тис.грн., видатки – **114 230,40907** тис.грн., у тому числі загального фонду – **105 421,28047** тис. грн., спеціального фонду – **8 809,12860** тис.грн.

В бюджет міста при уточненому плані на I квартал 2024р. загального фонду **23 163,385** тис. грн., фактично надійшло **23 231,57677** тис. грн., що складає **100,3** відсотка. По спеціальному фонду при уточненому плані на I квартал 2024 р. **6 632,975** тис. грн., фактично надійшло **460,85847** тис. грн., виконання складає **6,9** відсотка.

Виконання плану доходів загального фонду (без трансфертів) складає **101,4** відсотка. В бюджет міста при уточненому плані на I квартал 2024 р. **14 168,449** тис. грн. фактично надійшло **14 370,04077** тис. грн. Виконання плану доходів спеціального фонду (без трансфертів) складає **2,6** відсотка. В бюджет міста при уточненому плані на I квартал 2024р. **6 334,355** тис. грн. фактично надійшло **162,23847** тис. грн.

Базова дотація, що одержується з державного бюджету, при плані на I квартал 2024 р. **3 571,8** тис. грн. фактично надійшла в сумі **3 571,8** тис. грн., або **100,0** відсотків.

Субвенції загального фонду при уточненому плані на I квартал 2024 рік **5 721,756** тис. грн. фактично надійшли у сумі **5 588,356** тис. грн., або **97,7** відсотка.

До місцевого бюджету за I квартал 2024 року надійшли:

- Освітня субвенція у сумі **5 161,5** тис. грн.
- Інші субвенції з місцевого бюджету у сумі **128,236** тис. грн.
- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду у сумі **298,620** грн.

План по видаткам загального фонду бюджету міста виконаний на **21,58** відсотків до річних планових призначень, при плані на 2024 рік – **105 421,28047** тис. грн. фактично витрачено **22 754,15172** тис. грн.

II. Аналіз соціально-економічного розвитку за I квартал 2024 року.

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

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

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

Тому, слід ще раз наголосити, що обсяг статистичної інформації по показникам, які стосуються безпосередньо м. Теплодар на даний час досить обмежений, крім того, слід враховувати графік надання статистичної інформації, згідно якого станом на 01.04.2024 року надається інформація за попередній (2023) рік.

Промисловість міста

Провідною галуззю міста була, є і залишається промисловість. За 12 місяців 2023 року, як і в попередні періоди, чисельність підприємств стабільно працюючих в промисловій галузі міста та які звітують до Головстатистики суттєво не змінилася. На даний час галузь промисловості представлена такими підприємствами:

МКП «ОДЕСЬКА ТЕПЛО-ЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ №2» - постачання тепла, ПП «ТРИАДА-1» - виробництво пластикового одноразового посуду та паперових виробів санітарно-гігієнічного призначення, ПП «ОМЕГА БРОКЕРС» - виробництво паперових виробів санітарно-гігієнічного призначення та хімічної продукції (миючі, чистячі, пральні засоби та ін.), МКП «ТЕПЛОДАРВОДОКАНАЛ» - водопостачання, водовідведення та промислове очищення стоків, ТОВ «ЗАЛІЗНИЧТЕХНІКА» - виробництво та ремонт залізничних локомотивів та рухомого складу, ТОВ «РОЙЧЕР» - виробництво кормів для тварин, ТОВ «БРИГ ТРЕЙД», ТОВ «ДОНДЕРЕВИНА», ПП «БРИГ»-деревообробка, ТОВ «МГК-ТЕПЛОДАР» - металообробка та гальванування, ТОВ «ОТАЛ», ТОВ «Спеценергоремонт-Юг» - ремонт електрообладнання, ТОВ «Завод «АРТУЗ АКВА» - виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки. ТОВ «ОДЕСЬКА КОМПАНІЯ МОРЕПРОДУКТІВ», яка займалася переробкою морепродуктів на даний час припинила роботу.

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

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

Звичайно, війна на території України має негативний вплив на роботу підприємств та на обсяги реалізації промислової продукції. Проте, в 2023 році ситуація в галузі промисловості міста поступово стабілізувалася, а підприємства, які тривалий час знаходилися в стадії становлення поступово налагодили свою роботу.

Так, за січень-травень 2023 року показник обсягу реалізації промислової продукції промисловими підприємствами міста становить 62 110,4 тис. грн, що вище очікуваного показника 2022 року.

За січень – липень 2023 року обсяг реалізованої промислової продукції становить 86 482,6 тис. грн. Обсяги переробної промисловості в даному показнику становлять майже 40 % (34 339,3 тис. грн.)

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

Очікуваний показник обсягу реалізації промислової продукції за I квартал 2024 року становить 36,0 млн. грн.

Галузь промисловості міста представлена такими напрямками:

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

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

Звичайно, обсяги виробництва електричної енергії, які виробляються джерелами альтернативної енергетики, які належать ТОВ «ТЕПЛОДАР ПІВІ» та ТОВ «АЗІМУТ ЮГ» могли б суттєво вплинути на показник обсягу реалізованої промислової продукції в сторону збільшення, але беручи до уваги їх юридичну адресу та положення діючого законодавства, даний показник враховується в обсягах виробництва Київської області.

Роздрібна торгівля та сфера послуг

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

Також того, слід взяти до уваги, що тривалий час на формування торгової мережі міста та асортименту товарів суттєвий вплив мало близьке розташування Промтоварного ринку 7 км, а в останні роки великий вплив має розвиток інтернет-торгівлі. Тому, можна сказати, що в місті дана ніша заповнена повністю і у відкритті додаткових об'єктів торгівлі, сфери послуг чи громадського харчування для суб'єктів господарювання не має сенсу. Зміни спостерігаються тільки щодо безпосередньо суб'єктів господарювання, які займаються певним видом діяльності в тих об'єктах, які розташовані на території міста (тобто, в діючих

об'єктах торгівлі, громадського харчування чи сфери послуг може змінитися безпосередньо суб'єкт господарювання та/або вид діяльності). Тому, як зазначалося раніше - в основному кількість об'єктів торгівлі та послуг тривалий час залишається практично незмінною. Також, залишається стабільним розподіл на види торгових точок (продовольчі та промислові товари).

Станом на 01.01. 2022 року, протягом 2023 року та станом на 01.04.2024 року в м. Теплодар працювало в середньому 18 закладів ресторанного господарства, 120 об'єктів роздрібною торгівлі та 25 об'єктів побутових послуг.

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

Товарооборот торгової мережі в 2020 році становив 143 700,00 тис. грн., що на 37 600,00 тис. грн. більше ніж показник 2019 року. Обсяг роздрібного товарообороту підприємств, основним видом економічної діяльності є роздрібна торгівля в першому півріччі 2021 року порівняно з відповідним періодом 2020 року зменшився на 1,5 %. Очікуваний показник 2021 року - 154,8 млн.грн. Основну частку в обсязі всього роздрібного товарообороту за всі періоди становлять продовольчі товари і в середньому це 75- 80 % .

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

Очікуваний показник обсягу роздрібного товарообороту по м. Теплодар за I квартал 2024 року становить 42,5 млн. грн.

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

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

Обсяг реалізації послуг по м. Теплодар за даними Головстатистики за 2023 рік становить 36 671,8 тис. грн. Очікуваний показник за I квартал 2024 року – 9,2 млн. грн.

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

Мале підприємництво

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

З метою поширення інформації про Теплодар та залучення інвестицій постійно надається інформація до Агенції регіонального розвитку Одеської області про наявні вільні ділянки та виробничі площі, проводиться робота щодо залучення інвесторів з метою розміщення на території громади виробництв. Інвестиційний паспорт міста, де поруч з характеристикою та інформацією про місто та його мешканців надано інформацію про наявні вільні виробничі приміщення, майданчики та земельні ділянки, розміщено на офіційному сайті міста та представлений на проекті «Сталий розвиток малих міст та селищ Одеської області». Інформацію про місто та його можливості розміщено на онлайн-платформі Cities4Cities. З 01.05.2016 року виконавчому комітету Теплодарської

міської ради передано повноваження з питань державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців. Орієнтовно станом на 01.01.2024 року на обліку знаходиться 320 юр. осіб, з них суб'єкти підприємницької діяльності 255 одиниць з яких 106 - мале підприємництво) та в середньому 720 фізичних осіб-підприємців.

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

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

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

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

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

Аналізуючи темпи реєстрації суб'єктів господарювання, та можливості розміщення нових підприємств та об'єктів на території громади очікується щорічне збільшення кількості суб'єктів мікро- та малого підприємництва але не більше як на 2%. З метою спрощення процесу надання адміністративних послуг у місті при виконавчому комітеті Теплодарської міської ради в 1 кварталі 2013 року створено Центр надання адміністративних послуг (ЦНАП) до складу якого ввійшов дозвільний центр. ЦНАП успішно співпрацює з управлінням Держгеокадастру в Біляївському районі Одеської області, Теплодарським міським сектором міграційної служби в Одеській області та суб'єктами надання адміністративних послуг виконавчого комітету Теплодарської міської ради та Одеської області. Центр надання адміністративних послуг працює як із фізичними особами так і з суб'єктами господарювання.

Демографічна ситуація

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

01.01.2023 року чисельність постійного населення становила 10,2 тис чоловік. Чисельність наявного населення становить в середньому 10,1 тис. осіб. Всього послугами установ міста Теплодар користується щорічно в середньому близько 13 тис. чоловік, це як жителі міста так і жителі населених пунктів, які розташовані поруч з містом.

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

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

Але, ми розуміємо, що чисельність жителів, які на даний час дійсно проживають на території громади реально може бути менша (станом на 01.01.2024 року орієнтовна кількість жителів міста становить 9,5-10,0 тис. осіб) але на даний час відсутні статистичні дані. Стабілізація чисельності як наявного так і постійного населення прогнозується після закінчення війни.

Середня чисельність постійного населення Теплодарської міської громади, осіб

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

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

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

Зайнятість населення та ринок праці

Економічна структура суб'єктів господарювання Теплодарської міської територіальної громади представляє собою різні види економічної діяльності. Розподіл найманих працівників по сферах діяльності у 2020-2024 роках зображено на діаграмі (нижче). Слід зазначити, що середньорічна чисельність працюючих протягом багатьох років залишається стабільною в відсотковому відношенні. Тобто, кількість працюючих на підприємствах,

установах та організаціях міста може дещо змінюватися, але у відсотках до загального показника вони залишаються стабільними

Найбільша кількість населення громади зайнята в переробній промисловості – 22%. Наступними за вагомістю сферами зайнятості є торгівля (12%), професійна, наукова і технічна діяльність (10%) та надання інших видів послуг (6%). Підприємницькою діяльністю охоплено також значну частку населення – в середньому 5-7% а це в середньому 720 фізичних осіб-підприємців. В середньому у малому підприємництві міста зайнято 20-25 % працюючих.

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



Доходи населення

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

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

2018 рік – 5 623,00 грн.

2019 рік – 7 095,00 грн.

2020 рік - 8 504,00 грн.

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

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

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

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

Середньомісячна заробітна плата протягом 2020-2022 років була майже на 42 % більше від розміру мінімальної заробітної плати. Звичайно рівень середньомісячної заробітної плати по м. Теплодар дещо нижчий в порівнянні з показником по Одеській області і по Одеському району, але спільними зусиллями виконавчого комітету, ДПІ, Пенсійного фонду та Держпраці проводиться відповідна робота з роботодавцями щодо необхідності дотримання соціальних гарантій, підвищення рівня заробітної плати та недопущення її заборгованості (станом на 01.01.2022, 01.01.2023 та 01.01.2024 років по м. Теплодар відсутня заборгованість із виплати заробітної плати.)

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

- переробна промисловість - 7 902,2,00 грн.
- постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря 15 170,50 грн.
- водопостачання та каналізація, поводження з відходами – 10 850,00 грн.
- будівництво – 7 800,00 грн.
- роздрібна торгівля, та ремонт автотранспортних засобів – 6 300,00 грн.
- транспорт, складське господарство, поштова та кур'єрська діяльність – 7 795,00 грн.
- державне управління, оборона та обов'язкове соц.страхування - 17 000,00 грн.
- охорона здоров'я та надання соціальної допомоги– 10 501,00 грн.
- мистецтво, спорт, розваги та відпочинок – 7 300,00 грн.

7

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

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

За даними ДПС розрахунковий розмір середньої заробітної плати по місту Теплодар за 2024 рік становить 10,5 тис.грн., що дещо менше від прогнозованого.

З урахуванням підвищення рівня мінімальної заробітної плати в 2024 році, відповідно очікується і збільшення рівня середньої зарплати, яка планується в розмірі 11,0 тис. грн.

Зовнішньоекономічна діяльність

Протягом тривалого періоду зовнішньоторговельні операції на ринку товарів здійснювалися з партнерами із 17 країн світу (експорт) та з 5 країв світу здійснювався імпорту товарів. Імпорт товарів здійснювався з таких країн : Китай, Мексика, Німеччина, Республіка Корея, США.

Найбільшими та постійними споживачами-експортерами товарів тривалий час залишаються Індія, Китай, Ліван, Нідерланди, Ірак, Туреччина, Алжир, Італія . Головними статтями експорту товарів були: жири та олії тваринного або рослинного походження, пластмаси та полімерні матеріали.

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

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

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

В 2024 році очікується експорт товарів на суму 13 693,7 тис.дол.США. Да даними Головстатистики підприємства нашого міста експортують:

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

Імпорт товарів навпаки, у 2022 році значно зріс порівняно з 2021 роком становив 606,6 тис.дол США. Показник імпорту товарів в 2023 році очікується на рівні 2022 року. Показник 2024 року прогнозується в розмірі 640,0 тис. дол. США.

За даними Головстатистики в Одеській області Теплодар імпортує:

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

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

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

Житлово-комунальне господарство та послуги

Послуги в сфері житлово-комунального господарства в Теплодарській територіальній громаді надають ТОВ «Наше місто 2021» (утримання будинків та прибудинкових територій, вивезення сміття, озеленення), МКП «Теплодарводоканал» (послуги водопостачання, водовідведення та очищення стоків), МКП «Одеська ТЕЦ-2» (послуга теплопостачання).

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

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

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

З метою створення конкуренції та більш ефективного ринкового механізму у сфері надання послуг з обслуговування та ремонту житлового фонду і прибудинкових територій міста в м.Теплодар станом на 01.04.2024 року діють 2 об'єднання співвласників багатоквартирних житлових будинків (ОСББ «Константа» - з 13.05.2003 року та ОСББ «Прогрес» з 27.12.2000 року) та 1 житлово-будівельний кооператив «Енергетик» з 17.06.1998 року). Наявність таких об'єднань – неприбуткових установ – сприяє розвитку конкурентного середовища у сфері житлових послуг та забезпечує мешканцям можливість отримання послуг з утримання житлових будинків та прилеглих до них територій належної якості та в повному обсязі. Хоча, необхідно зазначити, що дані юридичні особи створено протягом 1998-2003 років. Протягом 2003-2023 років не створено жодного ОСББ. З ініціативи депутатів міської ради в 2016 році станом на 01.10.2016 року створено два

органи саморганізації населення - будинкові комітети (без права юридичної особи) буд. 87 по пр. Енергетиків та буд. 13 по вул. Генерала Плєсва (нині вул. Незалежності).

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

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

За інформацією підприємств-надавачів послуг, дана ситуація не покращилася і в 2022 році, так як частина жителів виїхала за межі України, частина залишилася без роботи, тому, заборгованість населення за спожиті послуги залишається значно високою і ще більше погіршилася в 2023 році, коли заборгованість споживачів за отримані послуги (з урахуванням боргів минулих років та поточних несплат) та не змінилася в 2024 році.

Станом на 01.04.2024 року заборгованість населення по оплаті за спожиті комунальні послуги становить:

- теплопостачання – 23 666,952 тис. грн.+ 174,438 тис. грн. абонентське обслуговування;
- водопостачання та водовідведення – 2 825,0 тис. грн.+ 125,8 тис. грн. абонентське обслуговування.

Станом на 01.04.2024 року заборгованість за послугу управління багатоквартирними будинками (утримання будинків та прибудинкової території) – 6 888,4 тис. грн.

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

- перукарні та салони краси – 8 об'єктів
- ремонт автотранспорту та шиномонтаж – 4 об'єкти
- інтернет послуги та послуги телекомунікаційні -2 об'єкти
- ремонт ювелірних виробів – 1 об'єкт
- ремонт взуття, ательє з пошиття та ремонту одягу - 3 об'єкти
- фотопослуги -1 об'єкт
- ремонт офісної техніки – 2 об'єкти
- інші послуги: агенство нерухомості, виготовлення металопластикових виробів, ломбард, реставрація подушок, виготовлення меблів, медичні послуги (масаж) .

В цілому, жителі міста забезпечені необхідними видами послуг.

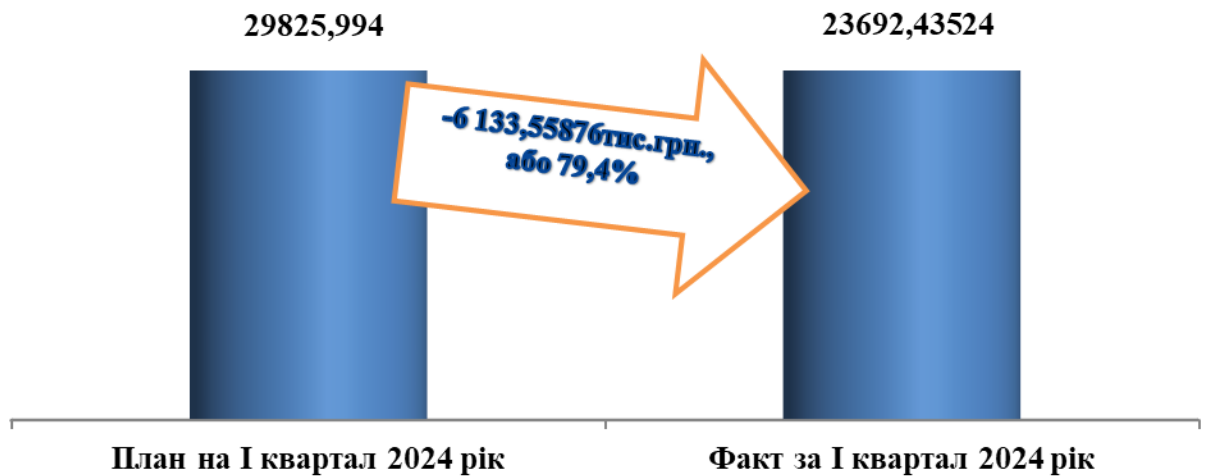
Підсумок виконання доходної частини бюджету за I квартал 2024 року

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

Уточнений обсяг бюджету Теплодарської міської територіальної громади визначено в сумі 98 363,352 тис.грн, у тому числі доходи загального фонду 92 042,027 тис.грн, доходи спеціального фонду 6 651,325 тис.грн, у тому числі бюджету розвитку 2 250,00 тис.грн.

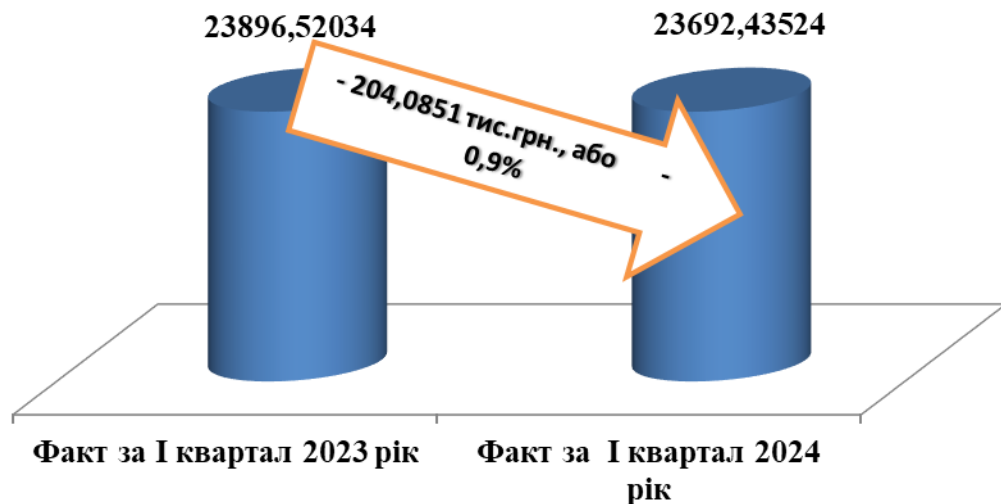
Бюджет Теплодарської міської територіальної громади за I квартал 2024 року за доходами всього виконано в сумі 23 692,43524 тис.грн. або 79,4 % від затверджених планових показників на I квартал 2024 рік.

**Виконання бюджету Теплодарської міської територіальної громади по доходам за I квартал 2024 р., тис.грн.
(з урахуванням трансфертів та власних надходжень бюджетних установ)**



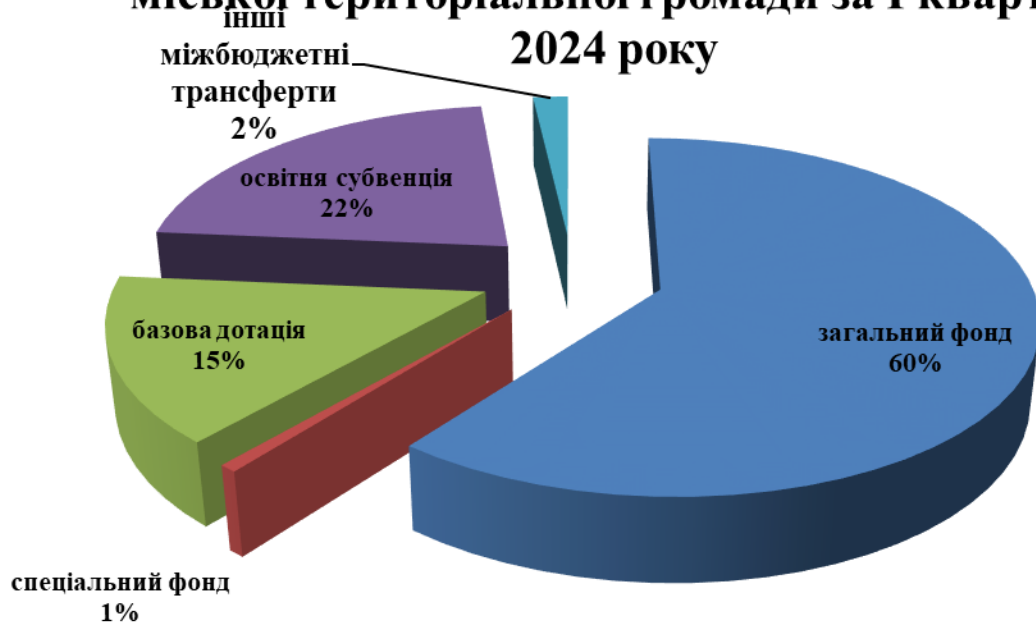
У порівнянні з відповідним періодом 2023 року надходження доходів бюджету зменшились на 204,0851 тис.грн. або на 0,9 %.

Порівняльний аналіз доходів Теплодарської міської територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ), тис.грн.



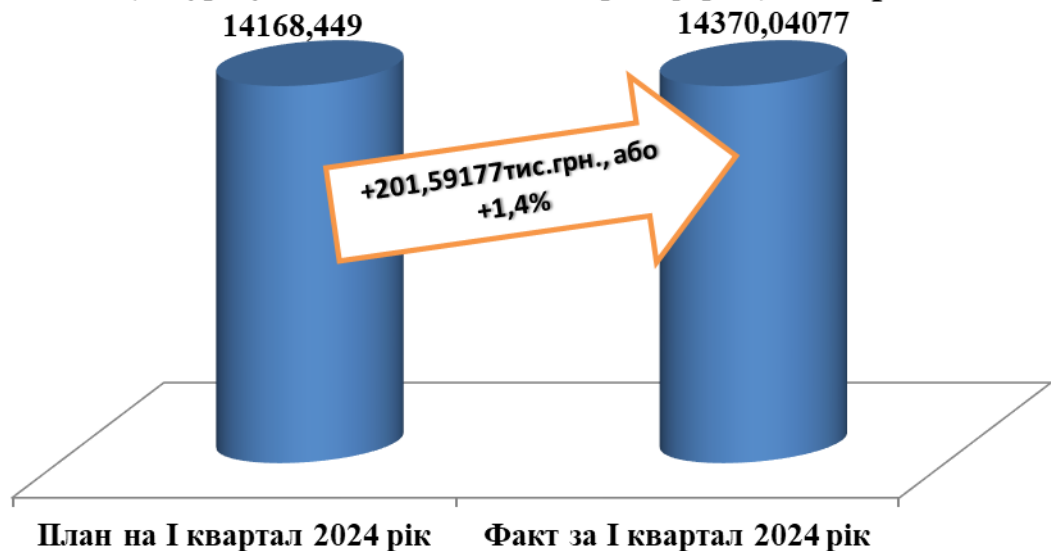
Основну частину надходжень до бюджету Теплодарської міської територіальної громади, а саме 60,0 % складають надходження загального фонду.

Структура доходної частини Теплодарської міської територіальної громади за I квартал 2024 року



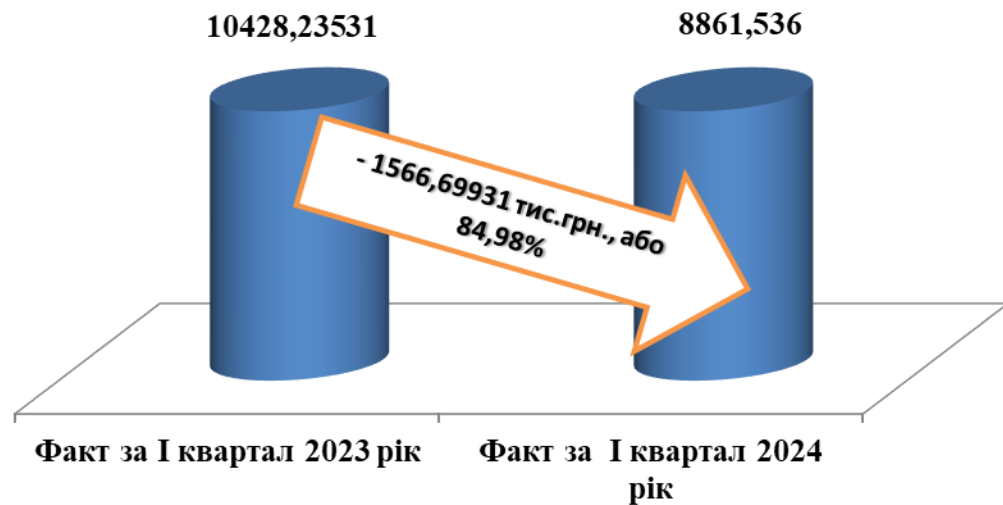
До загального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади (без урахування трансфертів) за I квартал 2024 року надійшло 14 370,04077 тис.грн., або 101,4 % від планових показників I кварталу 2024 року.

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



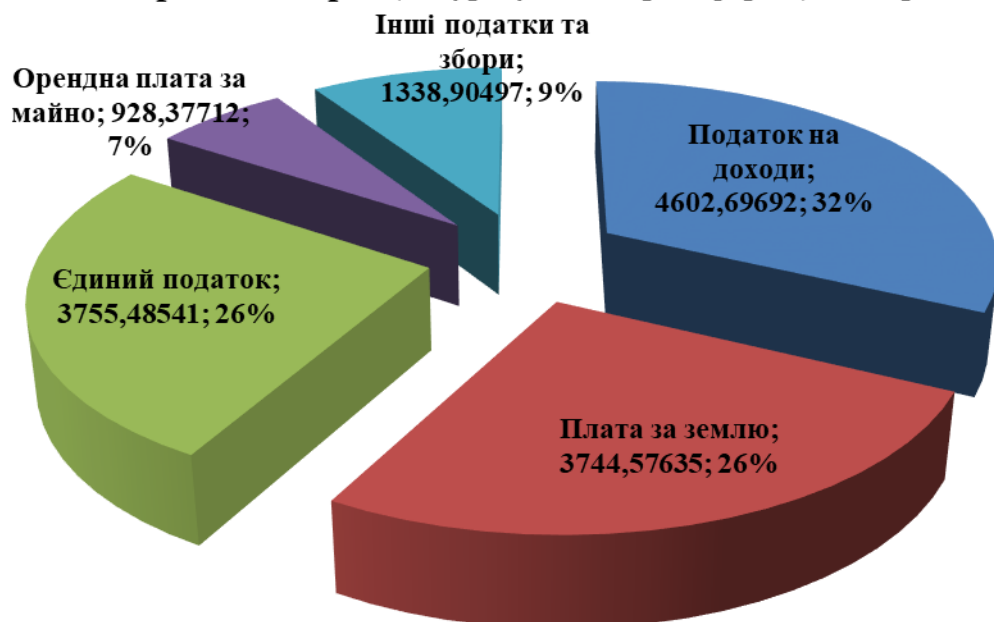
У порівнянні з аналогічним періодом 2023 року надходження доходів загального фонду бюджету (без урахування трансфертів) зменшились на 1 566,69931 тис.грн або 84,98%.

Порівняльний аналіз доходів Теплодарської міської територіальної громади (з урахуванням міжбюджетних трансфертів та власних надходжень бюджетних установ), тис.грн.



Одним із базових джерел наповнення загального фонду бюджету міста Теплодар за I квартал 2024 року залишається податок на доходи, питома вага якого склала 32,0% від обсягу доходів загального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів).

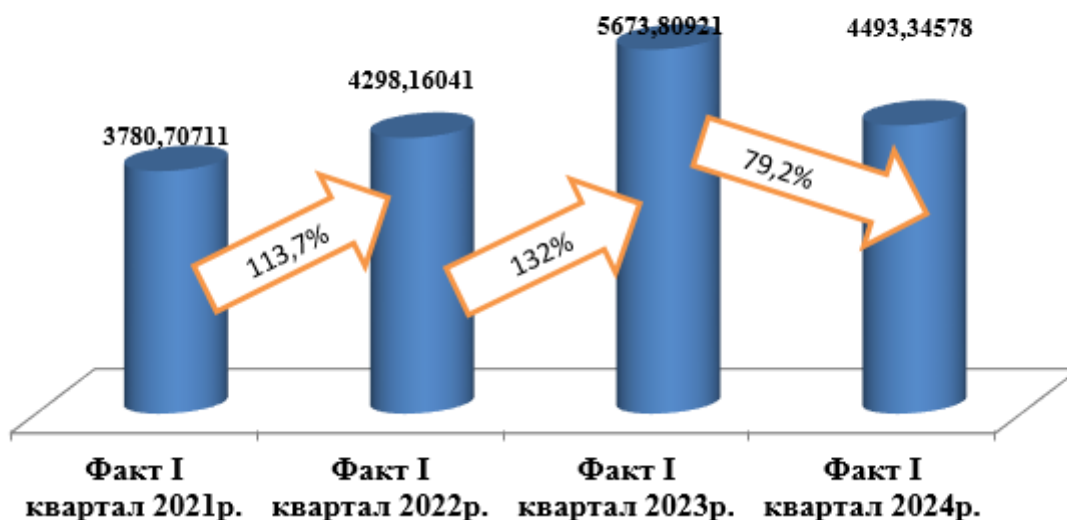
Структура загального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади за I квартал 2024 рік (без урахування трансфертів), тис.грн.



Надходження ПДФО за I квартал 2024 року склали 4 596,72742 тис.грн. Виконання плану складає на 101,9 %. Питома вага в загальному фонді складає 32,0%. Надходження порівняно до минулого року зменшились на 18,8% або на 1 076,78179 тис.грн. Надходження зменшились у зв'язку з Законом України від 08.11.2023 року №3428-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України», а саме в частині того, що з 1 жовтня

2023 року частина податку на доходи фізичних осіб від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового та начальницького складу повністю зараховується до спеціального фонду Державного бюджету України в минулому році за відповідний період по даному податку надходження склали 1 652,41398 тис.грн.

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



Структура надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб за I квартал 2024 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 – 97,8 % (4 596,72742 тис.грн.). За I квартал 2024 року найбільш вагомими платниками відповідного податку є:

- ПП “ОМЕГА-БРОКЕРС” – 594,61254 тис.грн.,

- КП «Одеська ТЕЦ-2» - 262,89205 тис.грн
- ТОВ ЖЕБП «Наше місто-21» – 197,05778 тис.грн.

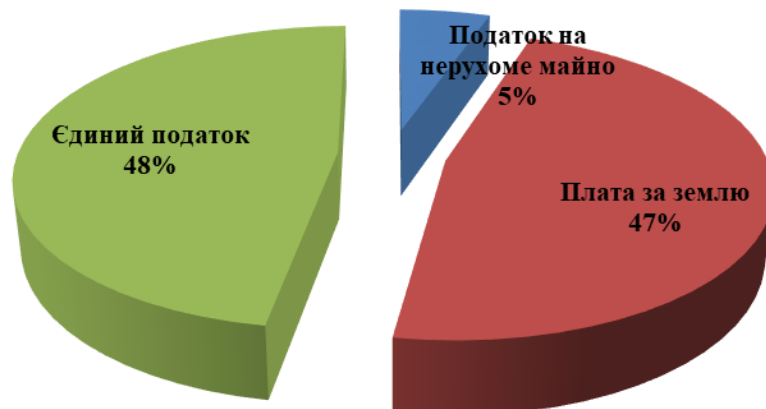
Відповідно до п.12.4 ст.12 Податкового кодексу України до повноважень місцевих рад щодо податків і зборів, зокрема, належить встановлення ставок місцевих податків та зборів у межах ставок, визначених Податковим кодексом.

Рішеннями Теплодарської міської ради від 14.07.2020 року № 730-VII «Про встановлення ставок і пільг зі сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на території Теплодарської міської ради на 2020 рік» зі змінами і доповненнями, від 13.07.2022 року № 239- VII «Про встановлення ставок єдиного податку на території Теплодарської міської територіальної громади» зі змінами і доповненнями, від 27.06.2019 року № 591- VII «Про встановлення ставок транспортного податку на території м.Теплодар на 2020 рік» зі змінами і доповненнями, встановлені відповідні ставки по місцевим податкам, від 29.06.2023 №366- VIII «Про встановлення ставок земельного податку, розміру орендної плати та пільг зі сплати на землю на території м.Теплодар Одеського району Одеської області».

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

Фактичні надходження місцевих податків і зборів за I квартал 2024 року склали 7 926,14812 тис.грн. що становить 101,8 % до планових призначень та 148,41 % відповідно до фактичних надходжень минулого року.

Структура місцевих податків та зборів за I квартал 2024 року, тис.грн.

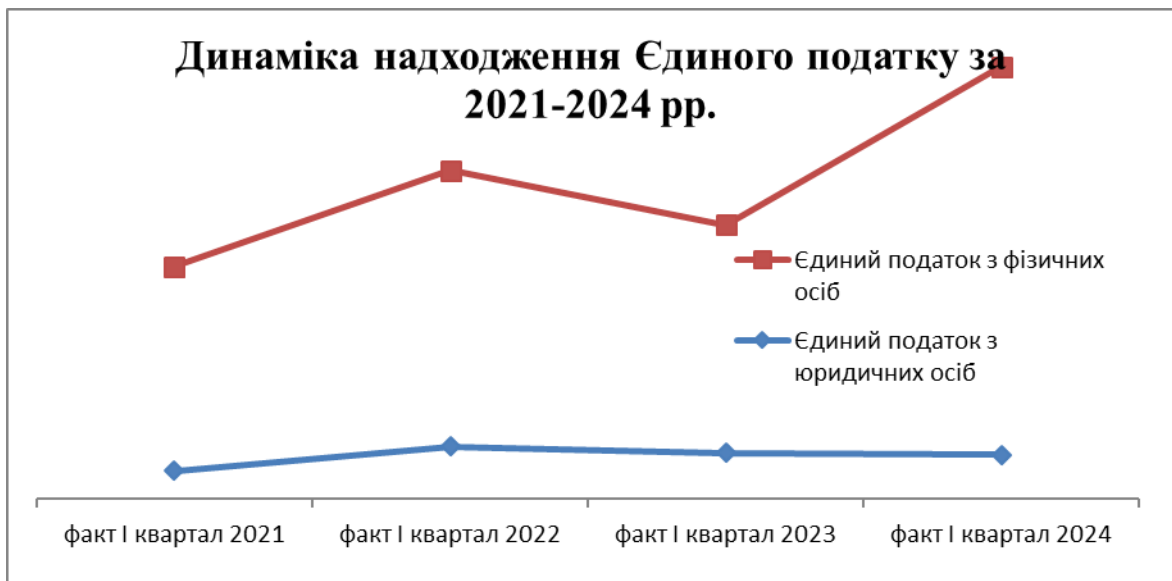


Аналіз Надходження місцевих податків та зборів

Назва податку	Фактичні надходження за I квартал 2023р., тис.грн.	Затверджено на I квартал 2024р., тис.грн.	Фактичні надходження за I квартал 2024р., тис.грн.	Виконання, %	Темп росту до I кварталу 2023р., %
Місцеві податки та збори, у тому числі	5340,80332	7784,813	7926,14812	101,8	148,4
податок на нерухоме майно	631,98682	426,1	426,08636	100,0	67,4
плата за землю	2326,43473	3614,0	3744,57635	103,6	161,0
єдиний податок	2382,38177	3744,7	3755,48541	100,3	157,6

Одним із найвагоміших джерел надходжень у складі місцевих податків та зборів є єдиний податок з фізичних та юридичних осіб (питома вага 48%). Згідно з Бюджетним кодексом України, надходження від єдиного податку в повному обсязі (100%) зараховуються до місцевого бюджету.

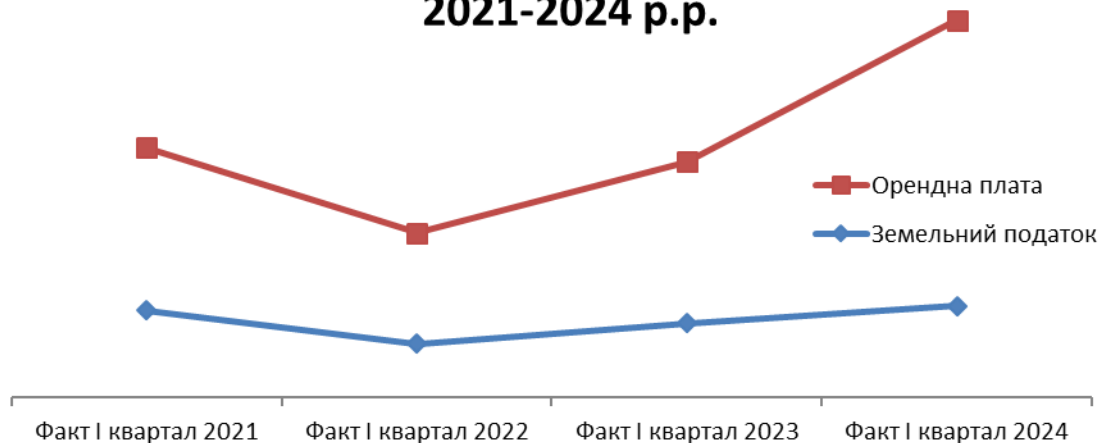
Фактичні надходження **єдиного податку** за I квартал 2024 року складають 3755,48541 тис.грн., що становить 100,3 % до планових призначень.



В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 1 373,10364 тис.грн. темп росту 157,64 % це пов'язано з Законом України від 30 червня 2023 року № 3219-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо особливостей оподаткування у період дії воєнного стану», який частково скасовує пільги, які були надані Законом України від 15.03.2022 року № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України що до дії норм на період дії воєнного стану», а саме скасовано право фізичним особам підприємцям першої та другої групи не сплачувати єдиний податок до припинення, або скасування воєнного стану.

За I квартал 2024 року надходження плати за землю до місцевого бюджету склали 3 744,57635 тис.грн., що становить 103,6 % планових призначень темп росту складає 161,0% або на 1 418,14162 тис.грн. більше відповідних надходжень минулого року.

Динаміка надходження плати за землю за 2021-2024 р.р.



Аналіз надходження плати за землю

Назва податку	Фактичні надходження за I квартал 2023р., тис.грн.	Затверджено на I квартал 2024р., тис.грн.	Фактичні надходження за I квартал 2024р., тис.грн.	Виконання, %	Темп росту до I кварталу 2023р., %
Земельний податок з юридичних осіб	472,3	655,0	749,7	114,5	158,7
Орендна плата з юридичних осіб	1518,5	2682,4	2692,6	100,4	177,3
Земельний податок з фізичних осіб	256,7	148,6	148,6	100,0	57,9
Орендна плата з фізичних осіб	78,9	128,0	129,6	101,2	164,3
Реструктурована сума заборгованості з плати за землю			24,1		
Разом	2326,4	3614,0	3744,6	103,6	161,0

В структурі платежів за землю найбільш питому вагу займає **орендна плата з юридичних осіб** (71,9%). Фактичні надходження склали 2 692,61855 тис.грн., що становить 100,4% планових призначень, або 177,3% до фактичних надходжень за I квартал 2023 року.

Основними платниками орендної плати з юридичних осіб є: ТОВ “СТ-2017” – 572,37098 тис.грн. (питома вага 21,25%), ТОВ “АЗІМУТ-ЮГ” – 289,8893 тис.грн. (питома вага 10,76%), ТОВ “Теплодар-ПІВІ” – 210,25165 тис.грн. (питома вага 7,8%),

Фактичні надходження **орендної плати з фізичних осіб** за I квартал 2024 року склали 129,61912 тис.грн., що становить 101,2 % планових призначень, та 164,3% до фактичних надходжень за I квартал 2023 року.

Основними платниками **орендної плати з фізичних осіб** є: ФОП Радостіна О.А. – 16,653 тис. грн.(питома вага 12,85%), ФОП Дудка О.О. – 16,6524 тис. грн. (питома вага 12,84%), ФОП Петкевич В.В. – 13,170 тис.грн.(питома вага 10,16%)

Надходження **земельного податку з юридичних осіб** за I квартал 2024 року становлять 749,67111 тис.грн., питома вага 20,0 % від загального обсягу надходжень плати за землю.

Основними платниками земельного податку з юридичних осіб є: ТОВ «Колос» - 203,31631(питома вага-27,12) ПП «Дністер» – 142,01418 тис. грн.(питома вага 18,94%) , ТОВ Маяки 99,38794 грн (питома вага 13,25%).

Фактичні надходження **земельного податку з фізичних осіб** за I квартал 2024 року склали 148,58804 тис.грн., що становить 100,00 % до планових призначень, та 57,9 % до фактичних надходжень за I квартал 2023 року.

На 2024 рік рішенням Теплодарської міської ради від 29.06.2023 року № 366-VIII встановлено пільги із сплати земельного податку, звільнивши від сплати земельного податку виконавчі органи; дошкільні та загальноосвітні навчальні заклади, заклади культури, науки, освіти, охорони здоров'я, соціального захисту, фізичної культури та спорту, які повністю утримуються за рахунок коштів бюджету Теплодарської міської громади; громадські організації інвалідів; державні установи, які фінансуються з місцевого або державного бюджетів.

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



Надходження податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки за I квартал 2024 року склали 426,08636 тис.грн.

Основними платниками відповідного податку є:

- ТОВ «СТ- 2017» - 132,37334 тис.грн. (питома вага 42,45%);
- ТОВ “МГК Теплодар” – 93,4 тис.грн. (питома вага 29,95%);
- МПП Данай – 27,45741 тис.грн. (питома вага 8,8%)

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

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

Фактичні надходження орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном склали 928,37712 тис. грн., що становить 100,4% планових

призначень на I квартал 2024 року, темп росту 84,95 % до фактичних надходжень відповідного періоду 2023 року.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів виконаний на 107 відсотків надходження склали 506,90778 тис.грн .

Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 195,61122 тис.грн. або темп росту 162,84 %.

До **спеціального фонду** (без урахування міжбюджетних трансфертів) надійшло 162,23847 тис.грн., виконання за I квартал 2024 року склало 2,6 %. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 308,88047 тис.грн.



Фактичні надходження по спеціальному фонду за I квартал 2024 року складають:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 79,91205 тис.грн.;
- інші джерел власних надходжень - 76,45784 тис.грн.;
- екологічний податок – 5,86858 тис.грн.

IV. Видатки та заборгованість

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2024 рік за видатками з урахуванням змін затверджено в сумі **114 230,40907** тис. грн, в тому числі загальний фонд – **105 421,28047** тис. грн. та спеціальний фонд – **8 809,12860** тис. грн.

Протягом I кварталу 2024 року загальна сума профінансованих видатків з місцевого бюджету з урахуванням трансфертів становила **24 032,20754** тис грн, що складає **21,04 %** до річних планових призначень.

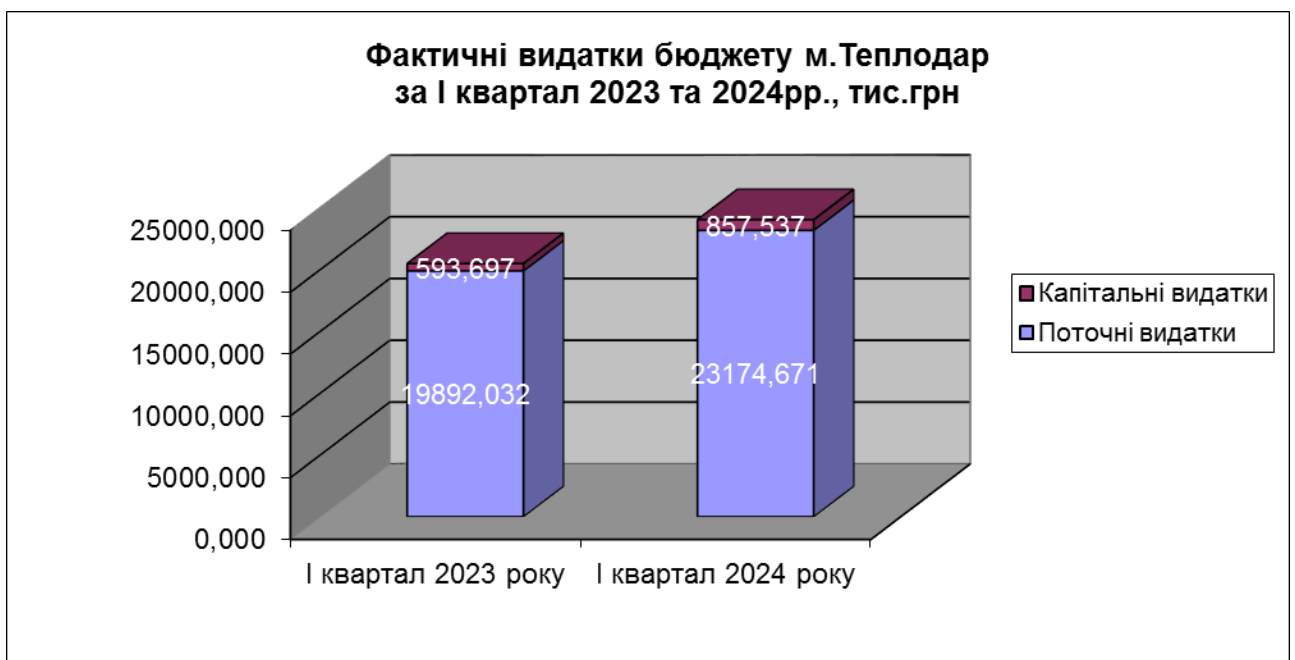
По загальному фонду видатки проведені в обсязі **22 754,15172** тис.грн, що становить **21,58 %** річних, **по спеціальному фонду** – **1 102,82740** тис. грн, що становить **12,52 %**.

Виконання капітальних видатків, що здійснювалось за рахунок спеціального фонду (**бюджету розвитку**) становить **857,53660** тис. грн.

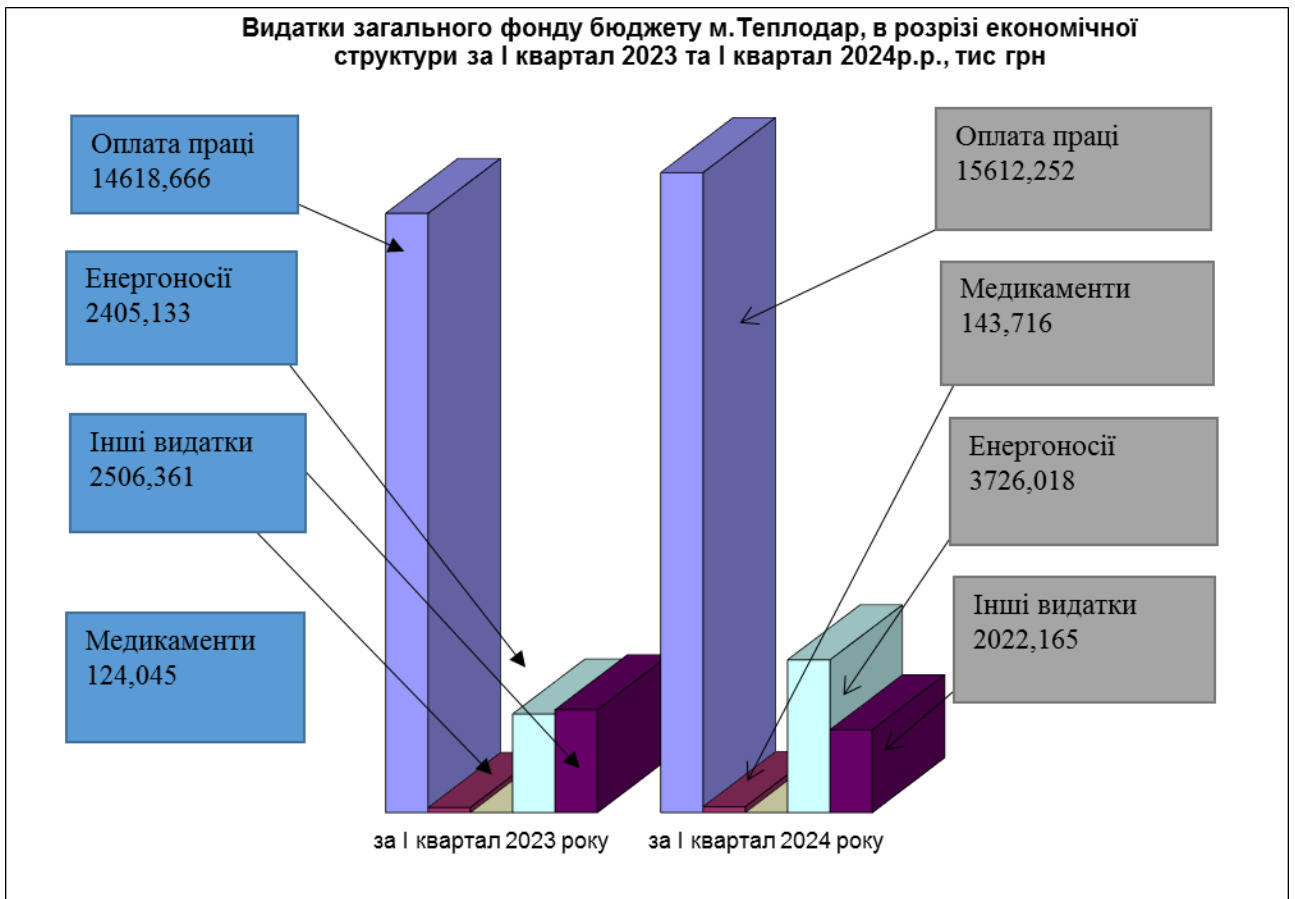
Видатки загального фонду бюджету фінансувалися за рахунок доходів місцевого бюджету, базової дотації з державного бюджету, субвенцій з державного та обласного бюджетів, та за рахунок перехідних залишків бюджетних коштів загального фонду місцевого бюджету станом на 01.01.2024 року.

Додаток 1

Таблиця 1. Аналіз видатків в розрізі загального та спеціального фонду, поточних та капітальних видатків за I квартал 2023 та I квартал 2024 р.р



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



На захищенні статті протягом I кварталу 2024 року спрямовано **19 481,986 тис. грн. (18,5 % від усього загального фонду бюджету** та складає **90,60 %** від усіх профінансованих видатків по загальному фонду (без урахування трансфертів по соціальному захисту). Показник минулого звітного періоду склав **17 147,844 тис. грн.** та становить **87,25%** від загального обсягу профінансованих видатків по загальному фонду.

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

При цьому, за звітний період на захищені видатки було спрямовано на **2 334,142 тис. грн. (13,61%)** більше, ніж за аналогічний період минулого року, в т.ч. видатки на заробітну плату. Це обумовлено тим, що Законом України від 09.11.2023 року № 3460-IX «Про Державний бюджет України на 2024 рік» з 01 січня 2024 року затверджено мінімальну заробітну плату у розмірі 7 100,00 грн.

Протягом I кварталу 2024 року було профінансовано незахищених видатків на загальну суму **2 022,165 тис. грн**, що на **484,196 тис. грн., або 19,32 %** менше порівняно з аналогічним періодом минулого року. Така різниця у фінансуванні пов'язана з тим, що в бюджеті на 2024 рік враховані лише обов'язкові видатки на закупівлю предметів та матеріалів, оплату послуг (крім комунальних), видатки на відрядження та інші поточні видатки для безперебійного функціонування бюджетних установ, організацій, виконання місцевих програм, які забезпечують життя в громаді для населення в цілому.

Таблиця 2

Структура видатків загального фонду бюджету, в розрізі економічної класифікації за I квартал 2024 та I квартал 2023 р.р.

Тис.грн.

Назва статті	за I квартал 2023 року		за I квартал 2024 року		Т.р.,%
	тис,грн	Питома вага, %	тис,грн	Питома вага, %	
2111	12066,681	61,39	12856,152	59,78	106,54
2120	2551,985	12,98	2756,100	12,82	108,00
2111+2120	14618,666	74,38	15612,252	72,60	106,80
2220	124,045	0,63	143,716	0,67	115,86
2230	0,000	0,00	0,000	0,00	0
2270	2405,133	12,24	3726,018	17,33	154,92
Разом по захищеним статтям	17147,844	87,25	19481,986	90,60	113,61
Інші видатки	2506,361	12,75	2022,165	9,40	80,68
Всього (БЕЗ ТРАНСФЕРТІВ по соціальному забезпеченню)	19654,205	100,00	21504,151	100,00	109,41

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

У I кварталі 2024 року 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 533,87718 тис.грн, що складає 21,17 відсотки до плану в т.ч.:

- на придбання безкоштовних ліків – 143,71618 тис.грн.;
- на оплату енергоносіїв – 390,161 тис.грн.,

Дані щодо видатків закладів охорони здоров'я у I кварталі 2024 року
тис.грн.

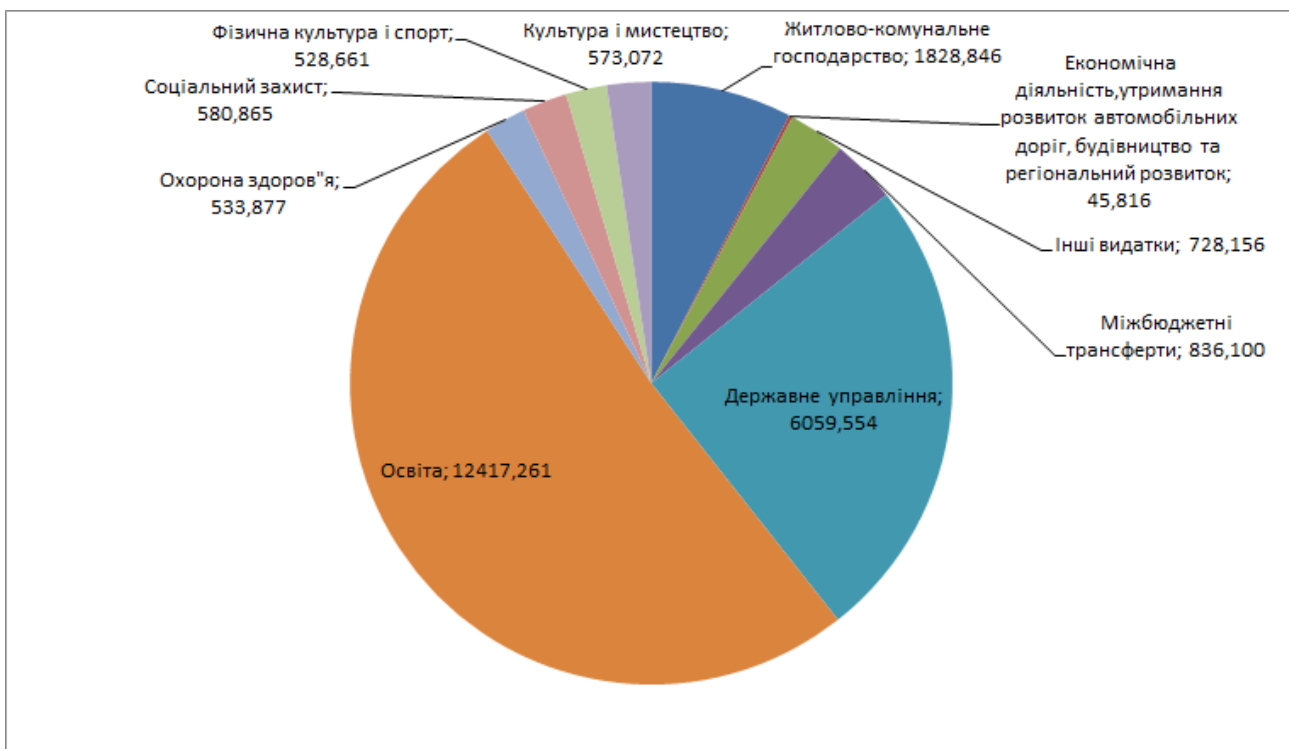
Назва видатків	Профінансовані кошти на утримання КНП "Теплодарська міська центральна лікарня"			
	Кошти місцевого бюджету	Кошти отримані від НСЗУ (за договорами)		Разом
На оплату праці з нарахуваннями	0	2 153,317811		2 153,31781
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	143,71618	31,06724		177,78342
Енергоносії	390,161	0		390,161
	533,87718	2 184,38505		2 718,26223

Виконання видатків місцевого бюджету за I квартал 2024 року в розрізі галузей

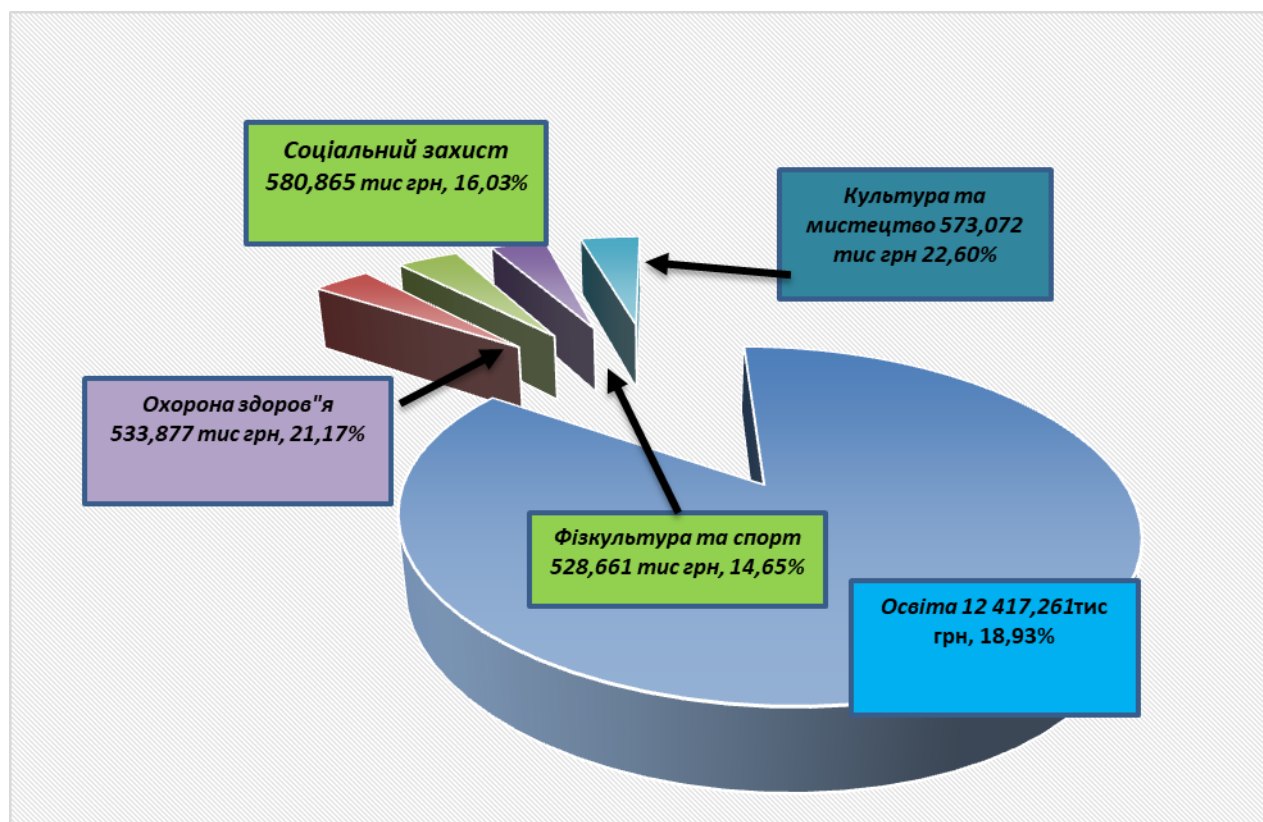
Назва галузі	тис грн	Питома вага
Житлово-комунальне господарство	1828,846	7,85
Економічна діяльність, утримання розвиток автомобільних доріг, будівництво та регіональний розвиток	45,816	0,20
Інші видатки	728,156	3,13
Державне управління	6059,554	26,01
Міжбюджетні трансферти	836,100	3,06
Соціальний захист	14633,736	18,79
Освіта	12417,261	53,30
Охорона здоров'я	533,877	2,29
Соціальний захист	580,865	2,49
Фізична культура і спорт	528,661	2,27
Культура і мистецтво	573,072	2,46

Додаток 2.

Таблиця 3.1. Структура фактичних видатків бюджету Теплодарської міської територіальної громади за I квартал 2023 року за функціональною ознакою



- **Соціально-культурна сфера**



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

На видатки соціально-культурної сфери в цілому за I квартал 2024 року спрямовано 14 633,736 тис грн, при запланованому обсязі видатків – 77 871,362 тис.грн, що складає 18,79 відсотка.

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

-по загальному фонду— 14 159,900 тис. грн., або 19,27 % від запланованого обсягу видатків загального фонду бюджету;

- по спеціальному фонду – 4 378,326 тис. грн., або 10,82 % від запланованого обсягу видатків спеціального фонду бюджету.

Питома вага соціально-культурної сфери в загальному обсязі бюджету за I квартал 2024 року складає 60,89 відсотка. Але, порівнюючи данні з аналогічним періодом 2023 року, цей відсоток децю зменшився. Це обумовлено тим, що на період дії правового режиму воєнного стану в країні, соціальні пріоритети поступаються військовим.

Найбільшу питому вагу у загальному обсязі видатків соціально-культурної сфери займають видатки на освіту – 12 417,261 тис.грн., показник минулого року склав – 11 508,062 тис.грн. Питома вага в загальному обсязі видатків у 2024 році (I квартал) складає – 51,67%, тоді як питома вага минулого року була зафіксована на рівні – 56,48 %.

Видатки, профінансовані на соціальне забезпечення з урахуванням субвенцій з обласного бюджету, склали – 580,865 тис грн., з них видатки обласного бюджету – 128,236 тис.грн. Даний показник у минулому році був зафіксований на рівні 160,24231 тис.грн.

Видатки по галузі «Культура та мистецтво» були проведені в обсязі – 573,072 тис грн, відсоток виконання – 22,60 %;

Видатки по галузі «Фізична культура та спорт» були профінансовані на суму – 528,661 тис грн, відсоток виконання – 14,65% .

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

Таблиця 3.2. Структура фактичних видатків соціально-культурної сфери Теплодарської міської територіальної громади за I квартал 2024 року за функціональною ознакою

● **Заробітна плата**

Протягом I кварталу 2024 року на оплату праці працівникам бюджетних установ було спрямовано 15 612,252 тис.грн., що складає 72,60 відсотки від загального обсягу профінансованих видатків по загальному фонду. На зазначену мету у I кварталі 2023 року на ці цілі спрямовано близько – 14 618,666 тис.грн. (74,38%).

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

Оплата праці працівникам бюджетних установ посідає найвагоміше місце серед захищених видатків та складає 72,60 % в загальному обсязі видатків бюджету міста. Порівняно з аналогічним показником 2023 року (74,38%) цей показник збільшився

на 6,80 відсотки. Так на зазначену мету у I кварталі 2024 році було спрямовано **15 612,252 тис грн.**, що на **993,586 тис грн.** більше ніж у I кварталі 2023 року – **14 618,666 тис грн.**, в зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати з 01.01.2024 року

Середньомісячна заробітна плата за I квартал 2024 року

Найменування показника	Середньомісячна заробітна плата за I кв. 2024 року	Фактична чисельність
		за I кв. 2024 року
Органи місцевого самоврядування	21,070	64
Освіта	10,408	258,39
В тому числі педагогічний персонал ЗОШ	12,102	104,56
Соціальний захист (ЦНСП)	11,514	4
Культура і мистецтво	8,563	11,25
Фізична культура і спорт	9,495	11,09
Охорона здоров'я	15,626	37,5
Всього	*	386,23

● *Розрахунки за спожиті енергоносії*

На розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії протягом I кварталу 2024 року з місцевого бюджету загального фонду спрямовано близько **3 726,018 тис.грн.**, у тому числі на теплопостачання – 2 426,751 тис.грн., водопостачання – 44,788 тис.грн., електроенергію – 1 238,619 тис.грн., інші комунальні послуги – 15,860 тис.грн.

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

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

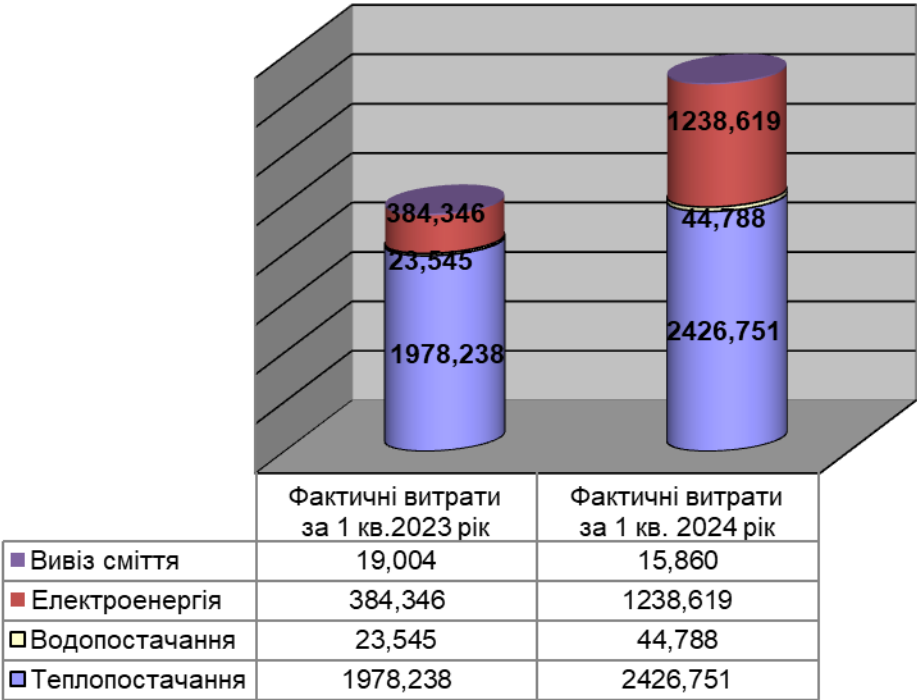
Структура профінансованих видатків на енергоносії протягом І кварталу 2023 та І кварталу 2024 р.р.

Таблиця 4

Назва показника	За І квартал 2023 року	Питома вага, %	За І квартал 2024 року	Питома вага, %	Відхилення	
					грн	Т.р.,%
Теплопостачання	1978,238	82,25	2426,751	65,13	448,513	22,67
Водопостачання	23,545	0,98	44,788	1,20	21,243	90,22
Електроенергія	384,346	15,98	1238,619	33,24	854,273	222,27
Вивіз сміття	19,004	0,79	15,860	0,43	-3,144	-16,54
Всього видатків по енергоносіям	2405,133	100,00	3726,018	100,00	1320,885	54,92

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг обраховано виходячи із фактичного їх споживання та тарифів поточного року. При цьому слід зазначити, що головним розпорядникам коштів у звітному році, як і в попередніх роках, було вжито заходів щодо економного та раціонального споживання енергоносіїв, дотримання режиму наджорсткої економії споживання усіх видів енергоресурсів, запровадження заходів з енергозбереження.

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



- **Фінансування місцевих програм**

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

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

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

На 01.04.2024 року по місцевому бюджету були затверджені **31 програма**, з них: по 17 програмам на 2024 рік видатки не заплановані, видатки заплановані на 2024 рік по 14 програмам. Фінансування протягом 1 кварталу 2024 року було здійснено по 13 програмам.

В розрізі головних розпорядників коштів кількість програм розподілилась наступним чином:

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

- Фінансовим управлінням ВК ТМРОО – виконання по 1 програмі.

У цілому, по загальному та спеціальному фонду разом, з місцевого бюджету профінансовано за звітний період **4 468,584 тис. грн., що на 1 787,068 тис. грн, або на 66,64% більше ніж у аналогічному періоді 2023 року** - (на програмні заходи було профінансовано з місцевого бюджету кошти у сумі **2 681,516 тис. грн., або 23,28%** до запланованих видатків бюджету. Загальний відсоток виконання у 1 кварталі 2024 року по програмам становить – **18,33** відсотка до запланованих видатків 2024 року.

Найбільші обсяги фінансування у 2024 році спостерігаються по наступних програмах:

- Міська програма фінансової підтримки комунальних підприємств Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області на період грудень 2021 року та 2022 – 2024 роки профінансовані видатки на суму **1 250,0 тис.грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **27,97 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 **798,6 тис. грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **17,87 відсотка**;

- Програма Цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Теплодарської міської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2022-2025 роки профінансовані видатки на суму **658,456 тис.грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **14,74 відсотка**;

- Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства міста Теплодар на 2022-2024 роки – **537,845 тис. грн.** питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **12,04 відсотків**;

- Програма “Фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства “Теплодарський центр первинної медико-санітарної допомоги ”Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області ” на 2024-2026 роки» профінансовані видатки на суму **390,161 тис. грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **8,73 відсотка**;

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

- по **Управлінню житлово - комунального господарства, землевпорядкування та майна ТМР** проведено фінансування на загальну суму – **2 466,188 тис. грн** , що складає 29,18% до річних планових призначень. Питома вага в загальному обсязі фінансування усіх програм міста склала – **55,19%**.

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

Міська програма фінансової підтримки комунальних підприємств Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області на період грудень 2021 року та 2022 – 2024 роки – **1 250,0 тис. грн.**, що складає 99,59% виконання даної програми;

- по **Виконавчому комітету ТМР** проведено фінансування на загальну суму – **783,477 тис. грн**, що складає 19,32% до річних планових призначень. Питома вага в загальному об’ємі фінансування всіх програм міста, склала – **17,53%**.

Найбільші суми фінансування серед програм даного розпорядника займає програма «Фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства “Теплодарський центр первинної медико-санітарної допомоги ”Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області ” на 2024-2026 роки» – **390,161 тис. грн.**, що складає 30,87% виконання даної програми;

- по **Управлінню соціальної політики ВК ТМР** фінансування проводилось по одній програмі, а саме по Міській комплексній програмі соціальної підтримки населення на 2023-2025 роки «Соціальний захист населення міста» у сумі – **37,695 тис.грн.**, що складає 11,56% до річних планових призначень.

- по **Відділу освіти, культури, молоді та спорту виконкому ТМР**, при плані на 2024 рік зі змінами – **1 0706,123 тис. грн.**, проведено фінансування по 2 програмам на загальну суму **445,123 тис. грн.**, або 4,16% від планових призначень по даному розпоряднику коштів.

- по **Фінансовому управлінню виконкому ТМР**, при плані на 2024 рік зі змінами – **836,1 тис. грн.**, проведено фінансування по 1 програмі на загальну суму 736,1 тис. грн., або 88,04% від планових призначень по даному розпоряднику коштів.

Додаток 3

Таблиця 5. Виконання міських програм за 1 квартал 2024 року

- **Резервний фонд**

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

- **Бюджет розвитку**

Бюджет розвитку є важливою складовою місцевого бюджету та інструментом реалізації інвестиційних та інноваційних інфраструктурних проектів органів місцевого самоврядування. Кошти цього бюджету спрямовуються на капітальний ремонт, придбання

обладнання і предметів довгострокового користування, на розбудову та реконструкцію об'єктів місцевої соціально-культурної сфери та житлово-комунального господарства, та формують місцеву інфраструктуру.

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

Станом на 01.04.2024 року план по місцевому бюджету розвитку з урахуванням змін затверджений в сумі **4 407,0 тис грн.**

За рахунок коштів місцевого бюджету розвитку у звітному кварталі 2024 року профінансовано в сумі **804,22 тис.грн.**, це капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів, а також придбання обладнання і предметів довгострокового користування.

Детально, інформація представлена в додатку 4

Додаток 4.

Таблиця 6. Перелік об'єктів, фінансування яких за 1 квартал 2024 року здійснювалось за рахунок коштів місцевого бюджету розвитку

Міжбюджетні трансферти

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

Станом на 01.04.2024 рік заплановані видатки по даній субвенції становлять **836,1 тис.грн.**, а саме по спеціальному фонду. Касові видатки субвенції становлять **736,1 тис.грн.** та використані на покращення матеріально-технічну базу Об'єднанням Силам оборони та безпеки, підрозділам Збройних Сил України за **ТПКВКМБ 9800.**

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам

На 2024 рік заплановані видатки по даній субвенції становлять **23 132,7 тис.грн.** Касові видатки у 1 кварталі 2024 року склали **4 610,185 тис.грн.**, або **19,93%** до плану звітного періоду. Субвенція використана на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам загальноосвітньому закладу за **ТПКВКМБ 1031.**

Залишок коштів невикористаної освітньої субвенції станом на 01.01.2024 року у сумі **189,756 тис.грн.** спрямовано на виконання норм чинного законодавства за **ТПКВКМБ 1061.**

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

У 1 кварталі 2024 році даної субвенції надійшло **298,620 тис.грн.** Касові видатки склали **298,607 тис.грн.**, або **99,99%** до плану 2024 року. **ТПКВКМБ 1290.**

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (по соціальному захисту)

Станом на 01.04.2024 року з державного бюджету були затверджені субвенції по загальному фонду на загальну суму – **1 046,542 тис грн.**, сума профінансованих видатків за 1 квартал 2024 року складає **128,236 тис.грн.**, або **12,3%** від запланованих видатків.

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

- *Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (ТПКВКМБ 3050) на суму 993,594 тис грн;*
- *Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілі, мотоциклів і на транспортне обслуговування (ТПКВКМБ 3171) на суму 52,948 тис грн;*

Протягом звітного періоду були профінансовані видатки по наступним напрямкам:

- *Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (ТПКВКМБ 3050) на суму 115,0 тис грн, що складає 11,58 % до річних планових призначень;*
- *Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів (ТПКВКМБ 3171) на суму 13,236 тис грн, що складає 25,0% до річних планових призначень;*

Кредиторська заборгованість

Загальний фонд

Кредиторська заборгованість по ЗФ станом на 01.04.2024 року всього склала 3 363,45 грн., з неї:

Кредиторська заборгованість по пільгам і субсидіям населенню станом на 01.01.2024 року склала 3 363,45 грн, з неї: прострочена – 3 363,45 грн., в зв'язку з тим, що кошти субвенції на розрахунки по наданим пільгам і субсидіям населенню станом на 01.07.2023 р. одержані в сумі менше, ніж фактично нараховано. По мірі надходження субвенції з Державного бюджету кредиторська заборгованість буде погашена, у тому числі :

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

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

Спеціальний фонд

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.2024 р. по наданню дошкільної освіти та наданню спеціалізованої освіти мистецькими школами (розділ «Доходи») склала **107 252,40** грн., з неї:

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

- за перебування дітей у дитячій дошкільній установі (**ТПКВКМБ 0611010**) – 98 303,87 грн. – переплата батьків у 2022-2023 рр. Кредиторська заборгованість виникла через те, що був низький рівень відвідування дітьми дитячого закладу, а батьки платили за весь місяць. Є батьки, які через сімейні негаразди роблять разові великі оплати, більше всього батьки платять наперед через те, що не мають постійного заробітку і не хочуть бути у боржниках.
- за навчання учнів в дитячій музичній школі (**ТПКВКМБ 0611080**) – 8 948,53 грн. – сума сплачена батьками у 2021 р. за навчання дітей у січні-лютому 2022 р.

Дебіторська заборгованість станом на 01.04.2024 року склала **54 882,31** грн. - це заборгованість з батьківської плати, з неї :

- за перебування дітей у дитячій дошкільній установі (**ТПКВКМБ 0611010**) – 20 342,21 грн. – борги за 2021р. Управління освіти, культури та спорту виконкому Теплодарської міської ради повідомляє, що є батьки, які постійно не платять за відвідування дітьми дитячого закладу. Але є випадки коли батьки своєчасно не внесли плату через хворобу дитини, фінансові негаразди на роботі, несвоєчасно отримали довідку з УПСЗН та інші, які призвели до виникнення дебіторської заборгованості. Ці випадки не лишаються без уваги, вихователі проводять бесіди з такими батьками з метою повного погашення заборгованості.
- за навчання учнів в дитячій музичній школі (**ТПКВКМБ 0611080**) – 34 540,10 грн. – несплачена батьківська плата за навчання дітей у 2022-2023 рр.

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

Світлана ОДАРИЧ

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

Катерина СІРАК

Начальник соціально-економічного відділу

Тетяна ЧУПРИНЕНКО

Начальник відділу планування
та аналізу доходів місцевого бюджету

Ірина БЕЛЮГА