

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

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

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

Протягом звітного періоду проводились уточнення планових показників, як доходної так і видаткової частини бюджету, які після уточнення склали - доходи **96 182,407** тис.грн., у тому числі: загальний фонд – **93 535,407** тис.грн., спеціальний фонд – **2 647,0** тис.грн., видатки – **114 801,99657** тис.грн., у тому числі загального фонду – **105 855,65885** тис. грн., спеціального фонду – **8 946,33772** тис.грн.

В бюджет міста при уточненому плані на I півріччя 2024р. загального фонду 52 013,340 тис. грн., фактично надійшло 52 315,5283 тис. грн., що складає 100,6 відсотків. По спеціальному фонду при уточненому плані на I півріччя 2024 р. **6 643,375** тис. грн., фактично надійшло 565,34034 тис. грн., виконання складає 8,5 відсотків.

Виконання плану доходів загального фонду (без трансфертів) складає 101,8 відсотків. В бюджет міста при уточненому плані на I півріччя 2024 р. 30 518,571 тис. грн. фактично надійшло 31 071,63747 тис. грн. Виконання плану доходів спеціального фонду (без трансфертів) складає 4,2 відсотка. В бюджет міста при уточненому плані на I півріччя 2024р. 6 344,755 тис. грн. фактично надійшло 266,72034 тис. грн.

Базова дотація, що одержується з державного бюджету, при плані на I півріччя 2024 р. 7 143,6 тис. грн. фактично надійшла в сумі 7 143,6 тис. грн., або **100,0** відсотків.

Субвенції загального фонду при уточненому плані на I півріччя 2024 рік 14 351,169 тис. грн. фактично надійшли у сумі 14 100,29083 тис. грн., або 98,3 відсотка.

До місцевого бюджету за I півріччя 2024 року надійшли:

- Освітня субвенція у сумі 13 640,4 тис. грн.
- Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 100,224 тис.грн.
- Інші субвенції з місцевого бюджету у сумі 272,39383 тис.грн.
- Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету у сумі 41,579 тис.грн.
- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду в сумі 298,620 тис.грн.
- Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду у сумі 45,694 тис.грн.

План по видаткам загального фонду бюджету громади виконаний на 45,14 відсотка до річних планових призначень, при плані на 2024 рік – 105 855,65885 тис. грн. фактично витрачено 47 778,87806 тис. грн.

II. Аналіз соціально-економічного розвитку за I півріччя 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 ввійшло до складу Одеського району, тому, на жаль, статистичні дані формуються відповідно до кожного району окремо та в цілому по області без виділення окремих населених пунктів, а конкретніше, це: Одеська область, Одеський район, Березівський район, Білгород-Дністровський район, Болградський район, Ізмаїльський район, Подільський район, Роздільнянський район.

Крім того, в зв'язку з прийняттям Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», з урахуванням Закону України від 03 березня 2022 року № 2115-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.

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

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

Промисловість міста

Провідною галуззю міста була, є і залишається промисловість. За 6 місяців 2024 року, як і в попередні періоди, чисельність підприємств стабільно працюючих в промисловій галузі міста та які звітують до Головстатистики суттєво не змінилася. На даний час галузь промисловості представлена такими підприємствами:

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

Територіально, на території міста розташовані два об'єкти альтернативної енергетики (сонячні батареї ТОВ «Теплодар ПІВІ» та ТОВ «Азімут-Юг») проте, юридична адреса даних підприємств м. Київ. Підприємство ТОВ «Залізничтехніка» - юридична адреса м.Теплодар, а виробничі потужності територіально розташовані в м. Одеса. ТОВ «БЄЛАЗ» ситуація аналогічна - підприємство зареєстроване в м. Теплодар, а виробничі потужності розташовані 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 становив 36,0 млн. грн., але фактичний обсяг реалізованої за I кв. промислової продукції становить 45 023,3 тис. грн., з них 19 915,2 тис. грн. (або 44,2 %) обсяги реалізації продукції переробної промисловості.

Очікуваний показник реалізації промислової продукції за I півріччя 2024 року становить 90,0 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, громадське харчування та сфера послуг

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

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

незмінною. Також, залишається стабільним розподіл на види торгових точок (продовольчі та промислові товари).

Станом на 01.01.2024 року, протягом звітного періоду 2024 року в м. Теплодар здійснюють свою діяльність 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»).

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

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

Очікуваний показник обсягу роздрібного товарообороту по м. Теплодар за I півріччя 2024 року становить 80,5 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 півріччя 2024 року – 18,0 млн. грн.

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

Мале підприємництво

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

З метою поширення інформації про Теплодар та залучення інвестицій постійно надається інформація до Агенції регіонального розвитку Одеської області про наявні вільні ділянки та виробничі площі, проводиться робота щодо залучення інвесторів з метою розміщення на території громади виробництв. Інвестиційний паспорт міста, де поруч з характеристикою та інформацією про місто та його мешканців надано інформацію про наявні вільні виробничі приміщення, майданчики та земельні ділянки, розміщено на офіційному сайті міста та представлений на проекті «Сталий розвиток малих міст та селищ Одеської області». Інформацію про місто та його можливості розміщено на онлайн-платформі Cities4Cities. З 01.05.2016 року виконавчому комітету Теплодарської міської ради передано повноваження з питань державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців. Орієнтовно станом на 01.07.2024 року на обліку знаходиться 320 юридичних осіб, з них суб'єкти підприємницької діяльності 255 одиниць з яких 106 - мале підприємництво) та в середньому 720 фізичних осіб-підприємців. Кількість суб'єктів господарювання тривалий час залишається сталою і суттєво не змінюється.

Проте, на жаль, слід зазначити, що з усіх юридичних осіб – суб'єктів підприємницької діяльності фактично працюють не більше 40 % підприємств. Інші вже тривалий час не проводять 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 нових виробництв на Промзоні.

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

З метою спрощення процесу надання адміністративних послуг у місті при виконавчому комітеті Теплодарської міської ради в 1 кварталі 2013 року створено Центр надання адміністративних послуг (ЦНАП) до складу якого увійшов 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.

За 2023 рік до міста прибуло 63 особи, вибуло 76 осіб. За даними Головстатистики в Одеській області в 2023 році народилося 50 дітей. Кількість померлих осіб, на жаль, вдвічі більше і становить 99 осіб (57 чоловіки, 42- жінки). Найбільший відсоток причини смертей припадає на захворювання системи кровообігу (22 особи) та новоутворення (55 осіб).

За підрахунками за даними демографічного реєстру громади та інформації КНП «ТЦМЛ» чисельність постійного населення на даний час майже не змінилася, чисельність наявного населення станом на 01.01.2023 року становила 10 222 особи.

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

Але, ми розуміємо, що чисельність жителів, які на даний час дійсно проживають на території громади реально може бути менша, адже у зв'язку з російською військовою агресією значна частина жителів міста виїхала за межі України.

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

Середня чисельність постійного населення Теплодарської міської територіальної громади, осіб станом на 01.01.2024 року

	Численність населення м. Теплодар, осіб	Жінки	Чоловіки	Всього
1	Постійне населення	5 253	4 807	10 060
2	Діти до 18 років	1 107	910	2 017
3	Населення 18-59 років	3 234	2 632	5 886
4	Пенсіонери 60 і старші	1 201	956	2 157
7	Чисельність пенсіонерів на 100 осіб працездатного віку, осіб	*	*	37
8	Чисельність пенсіонерів на 1000 жителів, осіб	*	*	214

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

Протягом 2022-2023 років до міста постійно прибували внутрішньо-переміщенні особи 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 у вигляді податків з виплаченої заробітної плати з місцевого та державного бюджетів. В бюджетній сфері найбільше зайнято громадян у галузях освіти (25%) та охорони здоров'я (7 %). Інші 12 % це транспорт, зв'язок, розміщування та харчування, послуги ремонту транспортних засобів та інші послуги.



Доходи населення

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

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

2018 рік – 5 623,00 грн.

2019 рік – 7 095,00 грн.

2020 рік - 8 504,00 грн.

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

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

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

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

Середньомісячна заробітна плата протягом 2020-2022 років була майже на 42 % більше від розміру мінімальної заробітної плати. Звичайно рівень середньомісячної заробітної плати по м. Теплодар дещо нижчий в порівнянні з показником по Одеській області і по Одеському району, але спільними зусиллями виконавчого комітету, ДП, Пенсійного фонду та Держпраці проводиться відповідна робота з роботодавцями щодо необхідності дотримання соціальних гарантій, підвищення рівня заробітної плати та недопущення її заборгованості (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 2024 року середньомісячна заробітна плата по м. Теплодар, враховуючи заробітну плату найманих працівників у фізичних осіб – підприємців поступово збільшувалася і станом на 01.07.2024 року в розрізі галузей становила:

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

На жаль, кількість штатних працівників (за даними Головного управління статистики в Одеській області) поступово зменшується. Так в 1 кв. 2018 року кількість шт. працівників налічувала 749 осіб, 1 кв.2019 року – 655 осіб,, 1 кв. 2020 року – 421 чол. За 2022 , 2023 та 2024 роки дані відсутні.

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

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

Зовнішньоекономічна діяльність

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

За даними Головстатистики підприємства нашого міста в 2023 році експортували:

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

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

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

Всього експорт товарів в 2023 році становив 454,9 тис. дол США. Найбільшим експортером товарів в 2023 році була Республіка Молдова 390,3 тис. дол. США.

В 2024 році очікується збільшення експорту товарів на 20 %.

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

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

За даними Головстатистики в Одеській області Теплодар імпортує:

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

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

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

Більш деталізувати інформацію по імпорту-експорту товарів не має можливості, тому що, згідно Закону України «Про статистику» підприємства-імпортери не надали згоди на оприлюднення інформації, також і з цієї причини не деталізовано інформацію щодо підприємств-експортерів.

Житлово-комунальне господарство та послуги зв'язку

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

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

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

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

З метою створення конкуренції та більш ефективного ринкового механізму у сфері надання послуг з обслуговування та ремонту житлового фонду і прибудинкових територій міста в м.Теплодар станом на 01.07.2024 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 Плієва (нині вул. Незалежності).

За даними Головного управління статистики в Одеській області у січні- грудні 2024 року населенням міста сплачено за житлово-комунальні послуги (без постачання та розподілу природного газу та електричної енергії) включаючи борги попередніх періодів 50 708,3 тис. грн., що становить 95,2 % від нарахування (53 243,2 тис. грн.). Заборгованість населення на кінець грудня 2024 року становила 29 161,8 тис. грн.

За інформацією підприємств-надавачів послуг, дана ситуація погіршилася в 2022 році, так як частина жителів виїхала за межі України, частина залишилася без роботи, тому, заборгованість населення за спожиті послуги залишається значно високою і ще більше погіршилася в 2023 році, коли заборгованість споживачів за отримані послуги (з урахуванням боргів минулих років та поточних несплат) та не змінюється в 2024 році. Станом на 01.07.2024 року заборгованість населення по оплаті за спожиті комунальні послуги становить

- теплопостачання – 21 224,83 тис. грн.+ 187,89 тис. грн. абонентське ослугування
- водопостачання та водовідведення – 2 973,66 тис. грн.+ 132,9 тис. грн. абонентське обслуговування

Станом на 01.07.2024 року заборгованість за послугу управління багатоквартирними будинками (утримання будинків та прибудинкової території) – 7 469,4 тис. грн.

Заборгованість за послугу з поводження з побутовими відходами 659,82 тис. грн. Побутові послуги населенню надаються майже 30 об'єктами побуту, які в основному належать фізичним особам – підприємцям. Послуги населенню надаються в розрізі:

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

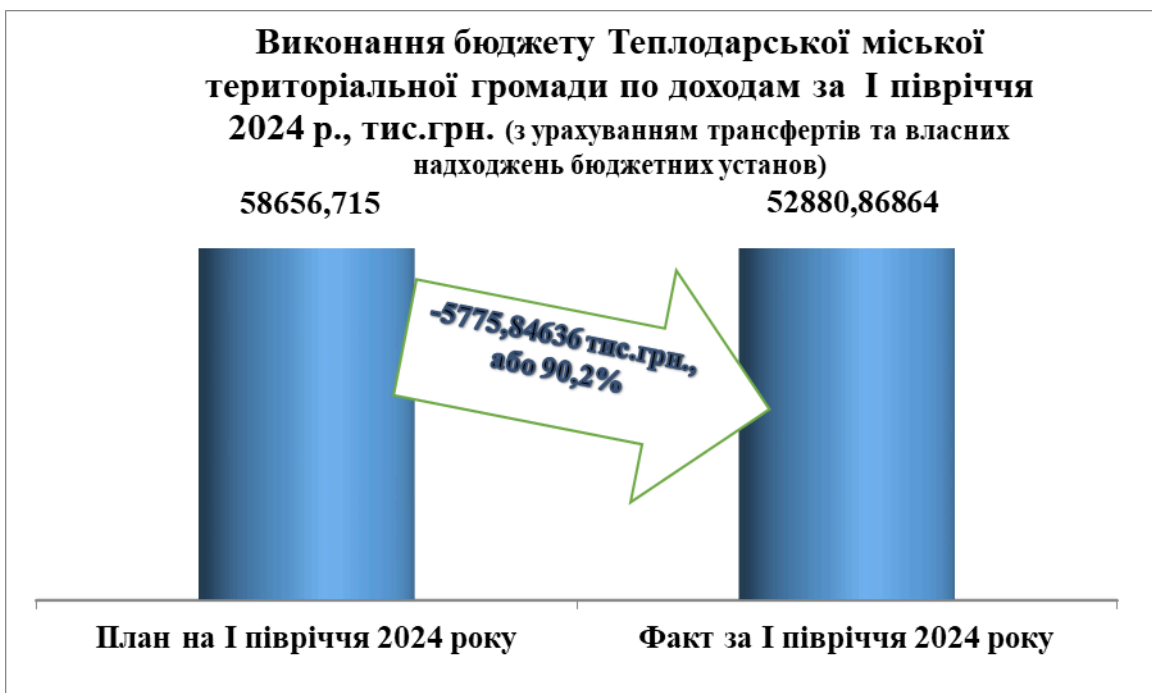
В цілому, жителі міста забезпечені необхідними видами послуг.

III. Підсумок виконання доходної частини бюджету за I півріччя 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 98 966,132 тис.грн, у тому числі доходи загального фонду 92 314,807 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 півріччя 2024 року за доходами всього виконано в сумі 52 880,86864 тис.грн. або 90,2 % від затверджених планових показників на I півріччя 2024 року.

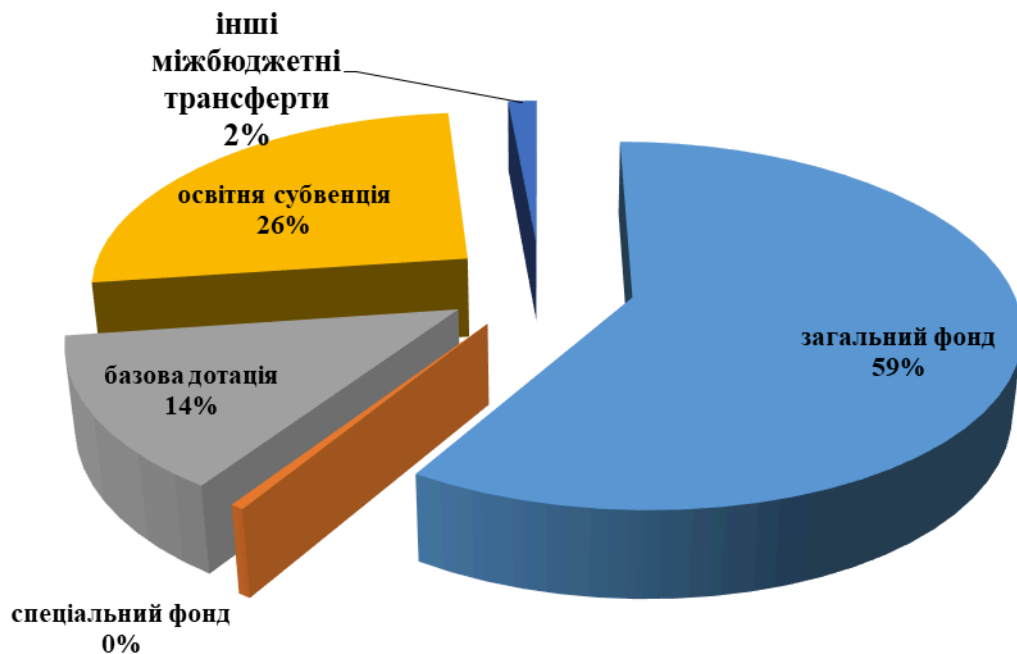


У порівнянні з відповідним періодом 2023 року надходження доходів бюджету зменшились на 9 628,76042 тис.грн. або на 15,4%.



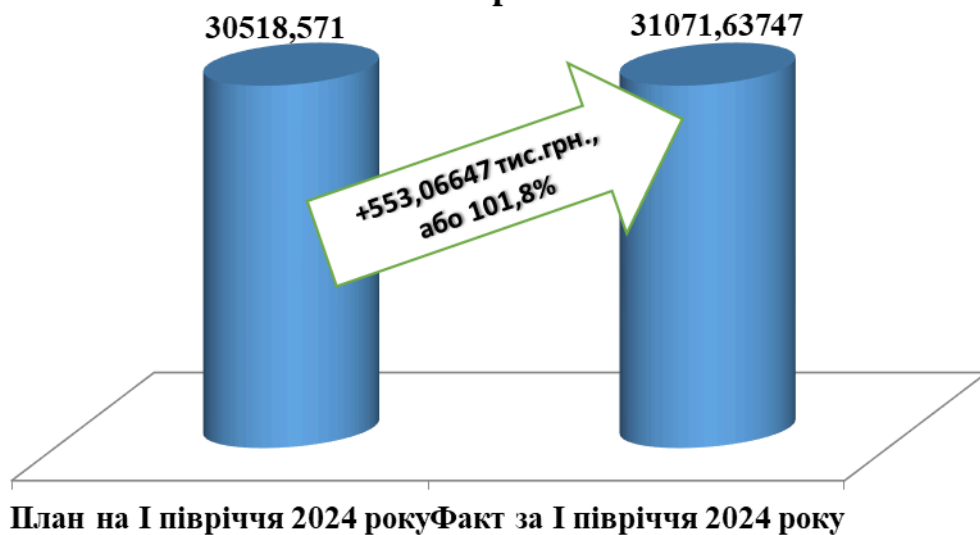
Основну частину надходжень до бюджету Теплодарської міської територіальної громади, а саме 59,0 % складають надходження загального фонду.

Структура доходної частини міста Теплодар



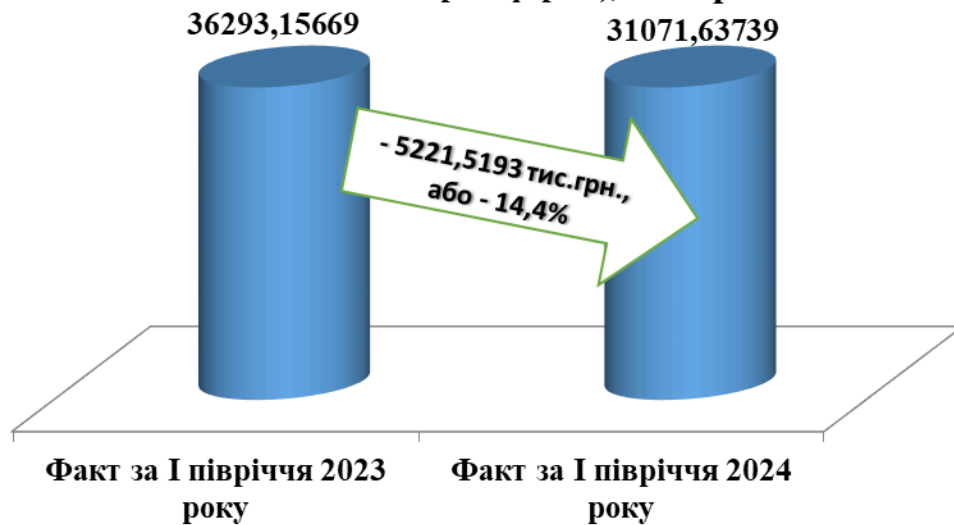
До загального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади (без урахування трансфертів) за I півріччя 2024 року надійшло 31 071,63739 тис.грн., або 101,8 % від планових показників I півріччя 2024 року.

Аналіз надходження доходів загального фонду м.Теплодар (без урахування міжбюджетних трансфертів), тис.грн.



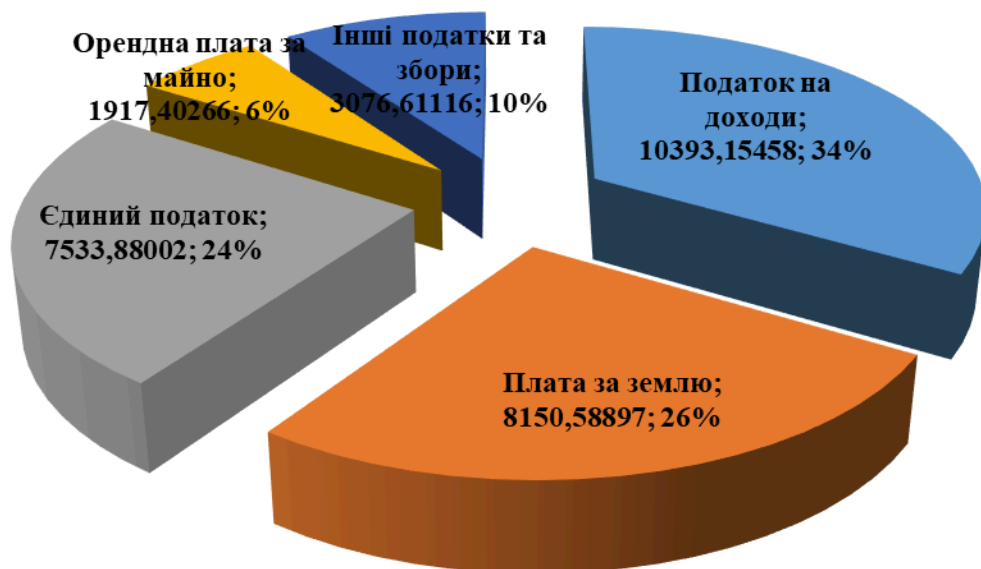
У порівнянні з аналогічним періодом 2023 року надходження доходів загального фонду бюджету (без урахування трансфертів) зменшились на 5 221,5193 тис.грн або 85,61%.

Порівняльний аналіз надходження доходів до загального фонду м.Теплодар (без урахування міжбюджетних трансфертів), тис.грн.



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

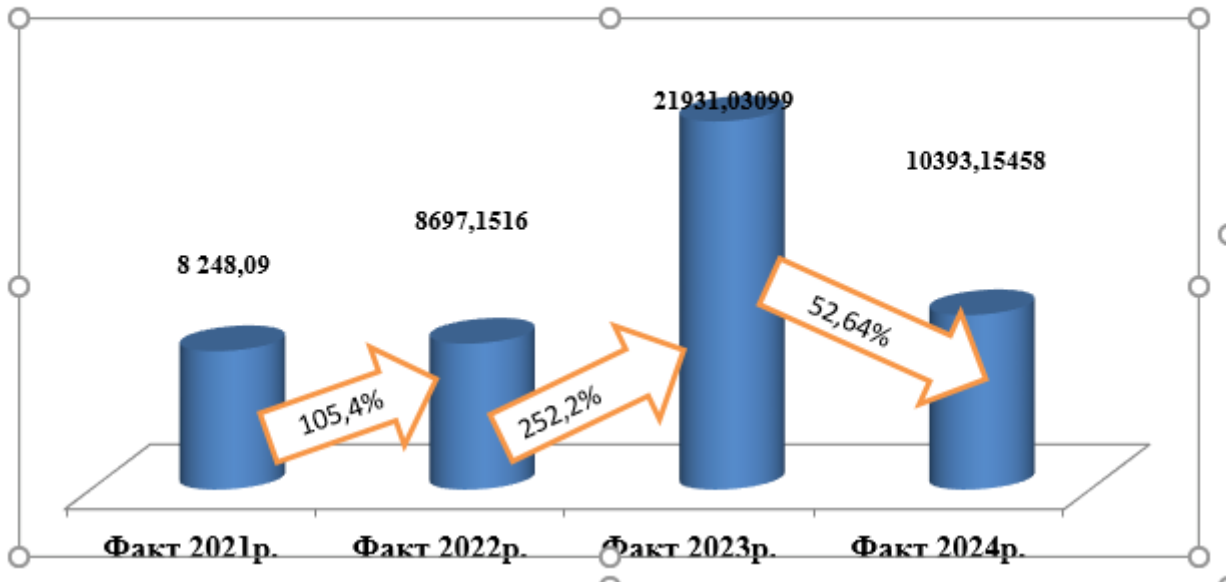
Структура загального фонду бюджету м.Теплодар за I півріччя 2024 року (без урахування трансфертів), тис.грн.



Надходження ПДФО за I півріччя 2024 року склали 10 393,15458 тис.грн. Виконання плану складає на 102,9 %. Питома вага в загальному фонді складає 32,0%. Надходження порівняно до минулого року зменшились на 52,64% або на 11 543,84591 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 13 541,77227 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 півріччя 2024 року, тис.грн.



В структурі платежів податку на доходи фізичних осіб найбільш питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 97,3 % (10 103,9497 тис.грн.). За I півріччя 2024 року найбільш вагомими платниками відповідного податку є:

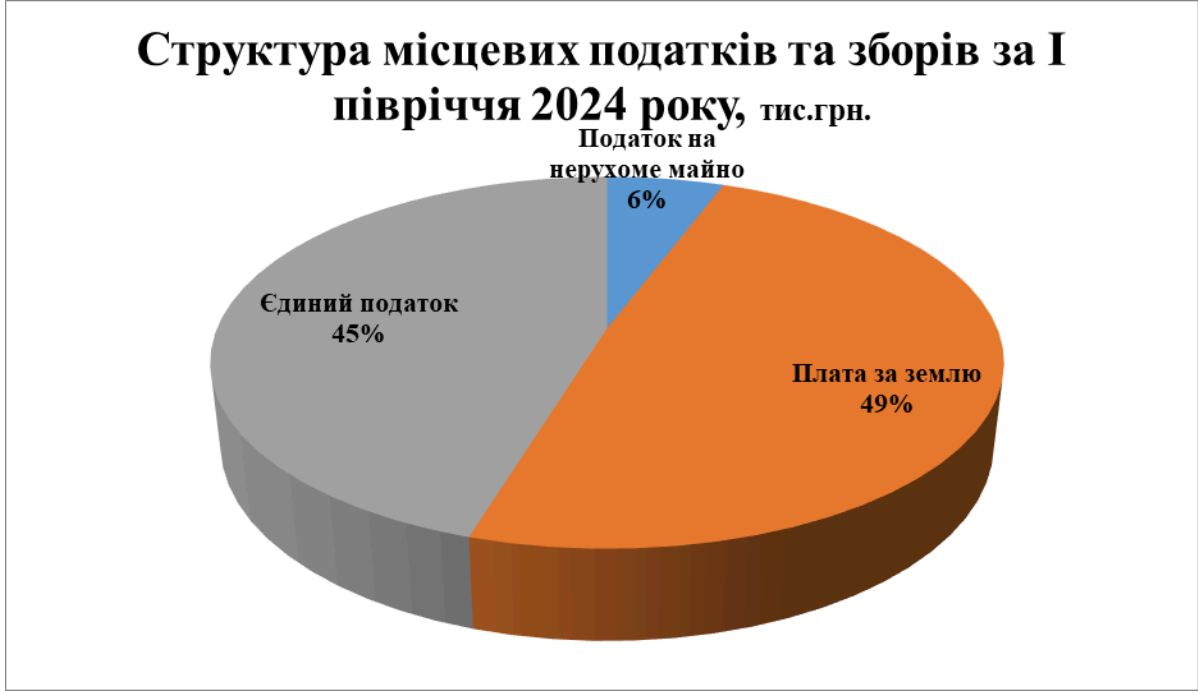
- ПП “ОМЕГА-БРОКЕРС” – 1 355,84569 тис.грн.,
- КП «Одеська ТЕЦ-2» - 467,72954 тис.грн
- ТОВ ЖЕБП “Наше місто-21” – 425,38892 тис.грн.

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 півріччя 2024 року склали 16 655,46065 тис.грн. що становить 102,0 % до планових призначень та 167,07 % відповідно до фактичних надходжень минулого року.

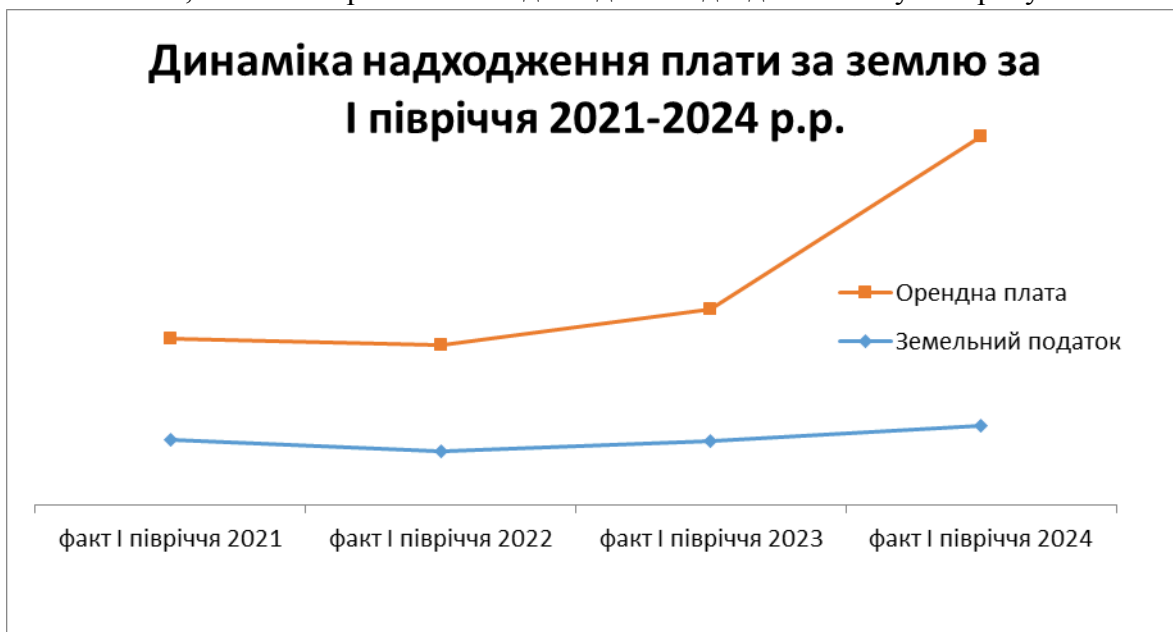


Аналіз Надходження місцевих податків та зборів

Назва податку	Фактичні надходження за I півріччя 2023р., тис.грн.	Затверджено на I півріччя 2024р., тис.грн.	Фактичні надходження за I півріччя 2024р., тис.грн.	Виконання, %	Темп росту до 2023р., %
Місцеві податки та збори, у тому числі	9969,40025	16321,7	16655,46065	102,0	167,1
податок на нерухоме майно	945,15148	934,6	948,075	101,4	100,3
плата за землю	4331,17465	7835,9	8150,58897	104,0	188,2
єдиний податок	4688,90745	7528,3	7533,88002	100,1	160,7
транспортний податок	4,16667	22,916	22,91666	100,00	550,0

Одним із найвагоміших джерел надходжень у складі місцевих податків та зборів є плата за землю питома вага складає 48,9% . Згідно з Бюджетним кодексом України, надходження від плати за землю в повному обсязі (100%) зараховуються до місцевого бюджету.

За I півріччя 2024 року надходження плати за землю до місцевого бюджету склали 8 150,58897 тис.грн., що становить 104 % планових призначень темп росту складає 188,2% або на 3 819,41432 тис.грн. більше відповідних надходжень минулого року.



Аналіз надходження плати за землю

Назва податку	Фактичні надходження за I півріччя 2023р., тис.грн.	Затверджено на I півріччя 2024р., тис.грн.	Фактичні надходження за I півріччя 2024р., тис.грн.	Виконання, %	Темп росту до 2023 року, %
Земельний податок з юридичних осіб	976,6	1483,1	1483,1	100,0	151,9
Орендна плата з юридичних осіб	2717,3	5800,0	6041,2	104,2	222,3
Земельний податок з фізичних осіб	441,0	255,6	255,8	100,1	58,0
Реструктурована сума заборгованості з плати на землю	0,0	0,0	72,2		
Орендна плата з фізичних осіб	196,3	297,1	298,3	100,4	151,9
Разом	4331,2	7835,9	8150,6	104,0	188,2

В структурі платежів за землю найбільш питому вагу займає **орендна плата з юридичних осіб** (74,1%). Фактичні надходження склали 6 041,18967 тис.грн., що становить 104,2% планових призначень, або 222,3% до фактичних надходжень за I півріччя 2023 року.

Основними платниками орендної плати з юридичних осіб є: ТОВ “АЗІМУТ-ЮГ” – 582,66719 тис.грн., ТОВ “СТ-2017” – 572,37098 тис.грн., ТОВ “Теплодар-ПІВІ” – 453,05347 тис.грн.

Фактичні надходження **орендної плати з фізичних осіб** за I півріччя 2024 року склали 298,25120 тис.грн., що становить 100,4 % планових призначень, та 151,9% до фактичних надходжень за I півріччя 2023 року.

Основними платниками **орендної плати з фізичних осіб** є: ФОП Радостіна О.А. – 32,453 тис. грн, ФОП Дудка О.О. – 32,45264 тис. грн., ФОП Казіміров О.А. – 31,61048 тис.грн.

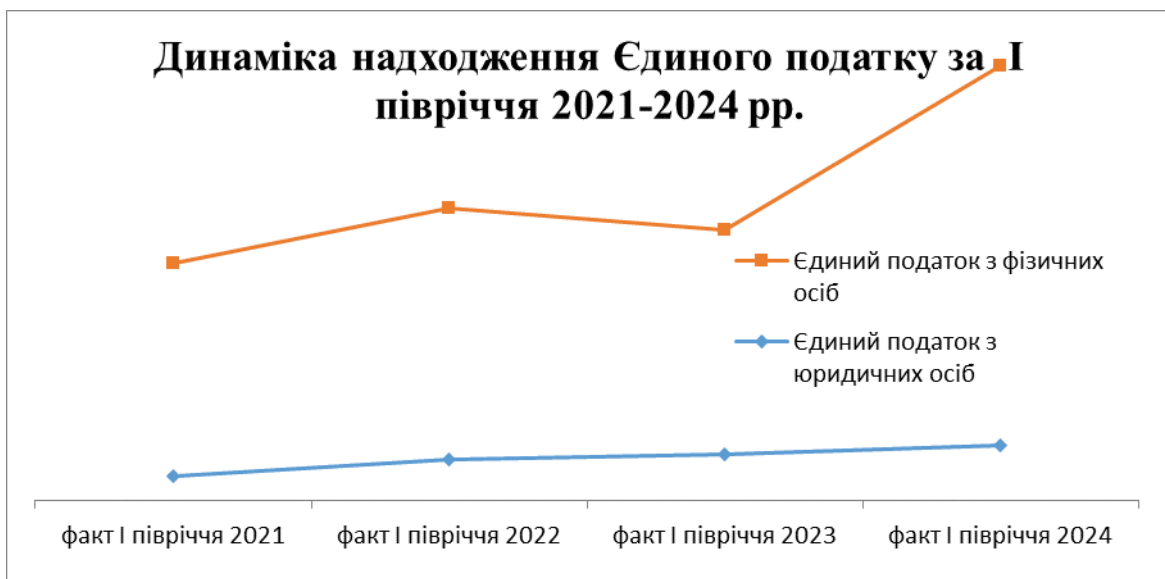
Надходження **земельного податку з юридичних осіб** за I півріччя 2024 року становлять 1 483,13848 тис.грн., питома вага 18,2 % від загального обсягу надходжень плати за землю.

Основними платниками земельного податку з юридичних осіб є: ТОВ «Колос» - 313,58104 тис.грн, ПП «Дністер» – 303,13587 тис. грн., ТОВ Маяки 218,95621 тис. грн.

Фактичні надходження **земельного податку з фізичних осіб** за I півріччя 2024 року склали 255,77103 тис.грн., що становить 100,1 % до планових призначень, та 58 % до фактичних надходжень за I півріччя 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.

Фактичні надходження **єдиного податку** за I півріччя 2024 року складають 7 533,88002 тис.грн., що становить 100,1 % до планових призначень.



В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 2 844,97257 тис.грн. темп росту 160,67 % 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.

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 півріччя 2024 року, тис.грн.



Надходження податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки за I півріччя 2024 року склали 948,075 тис.грн.

Основними платниками відповідного податку є:

- ТОВ “МГК Теплодар” – 188,5 тис.грн.;
- ТОВ «СТ- 2017» - 132,37334 тис.грн.;
- ФХ «С –Колос» - 108,08448 тис.грн.

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

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

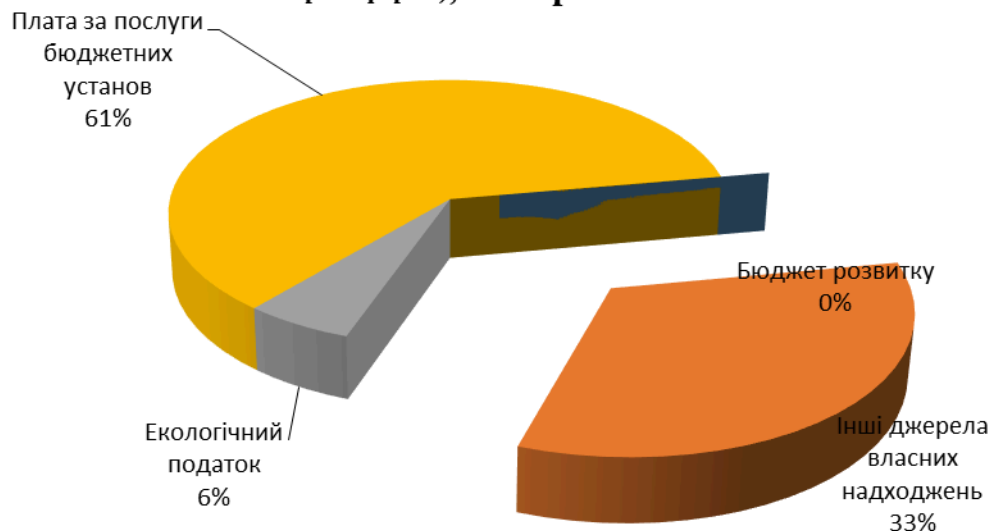
Фактичні надходження орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном склали 1 917,40266 тис. грн., що становить 100,6% планових призначень на I півріччя 2024 року, темп росту 85,38 % до фактичних надходжень відповідного періоду 2023 року. Надходження зменшились в порівнянні з минулим роком в зв’язку з тим що 3 договори оренди закрились ще 3 договори звільнені від сплати оренди на підставі Постанови КМУ №512 від 07.05.2024 року.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів виконаний на 104,9 відсотків надходження склали 1 037,5794 тис.грн .

Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 360,33701 тис.грн. або темп росту 153,21 %.

До **спеціального фонду** (без урахування міжбюджетних трансфертів) надійшло 266,72034 тис.грн., виконання за I півріччя 2024 року склало 4,2 %. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 348,56564 тис.грн.

Структура спеціального фонду бюджету м.Теплодар за I півріччя 2024 року (без урахування міжбюджетних трансфертів), тис.грн.



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

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 162,91402 тис.грн.;
- інші джерел власних надходжень - 88,55784 тис.грн.;
- екологічний податок – 15,24848 тис.грн.

IV Видатки та заборгованість

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2024 рік за видатками з урахуванням змін затверджено в сумі **114 801,997 тис. грн**, в тому числі загальний фонд – **105 855,659 тис. грн** та спеціальний фонд – **8 946,338 тис. грн**.

Протягом I півріччя 2024 року загальна сума профінансованих видатків з місцевого бюджету з урахуванням трансфертів становила **49 506,647 тис грн**, що складає **43,12 %** до річних планових призначень.

По загальному фонду видатки проведені в обсязі **47 778,878 тис.грн**, що становить **45,13 %** річних, **по спеціальному фонду** – **1 727,769 тис. грн**, що становить **19,31 %**.

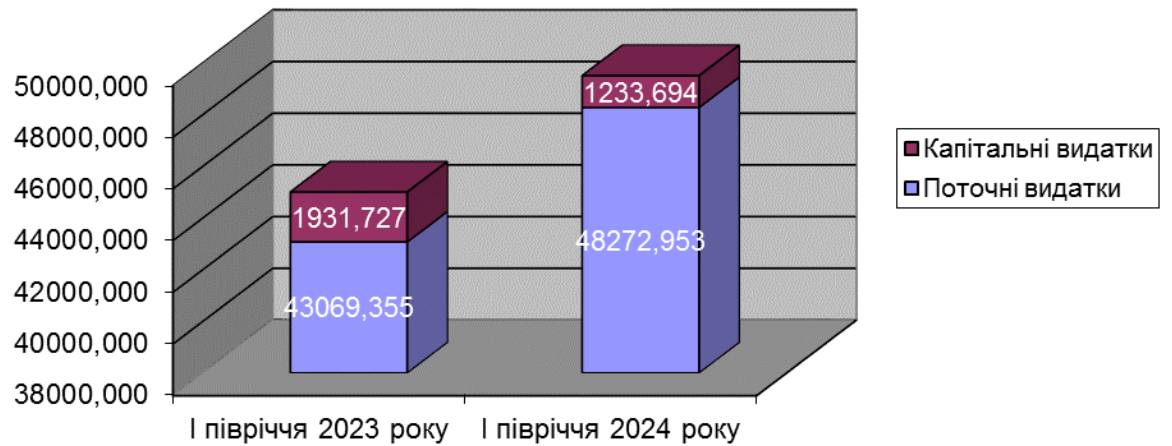
Виконання капітальних видатків, що здійснювалось за рахунок спеціального фонду (**бюджету розвитку**) становить **1 233,694 тис. грн**.

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.

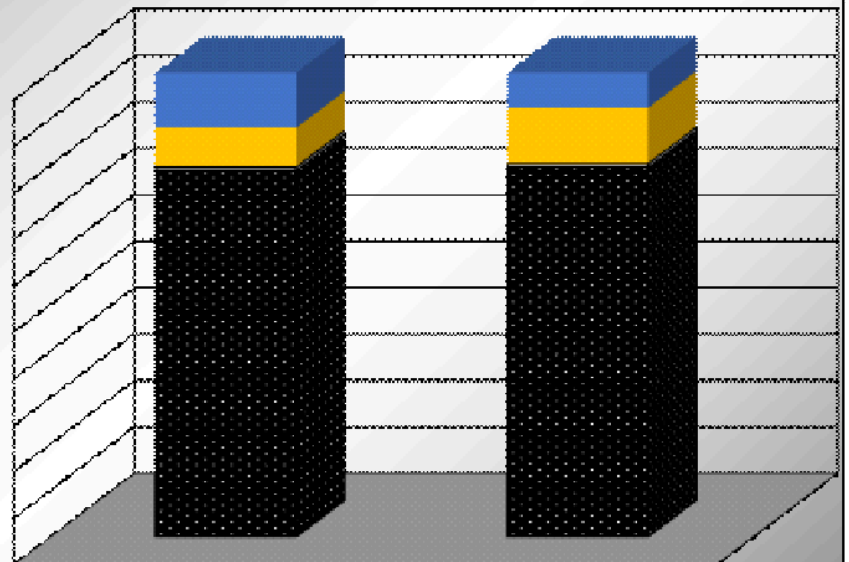
Додаток 1

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

**Фактичні видатки бюджету м.Теплодар
за I півріччя 2023 та 2024рр., тис.грн**

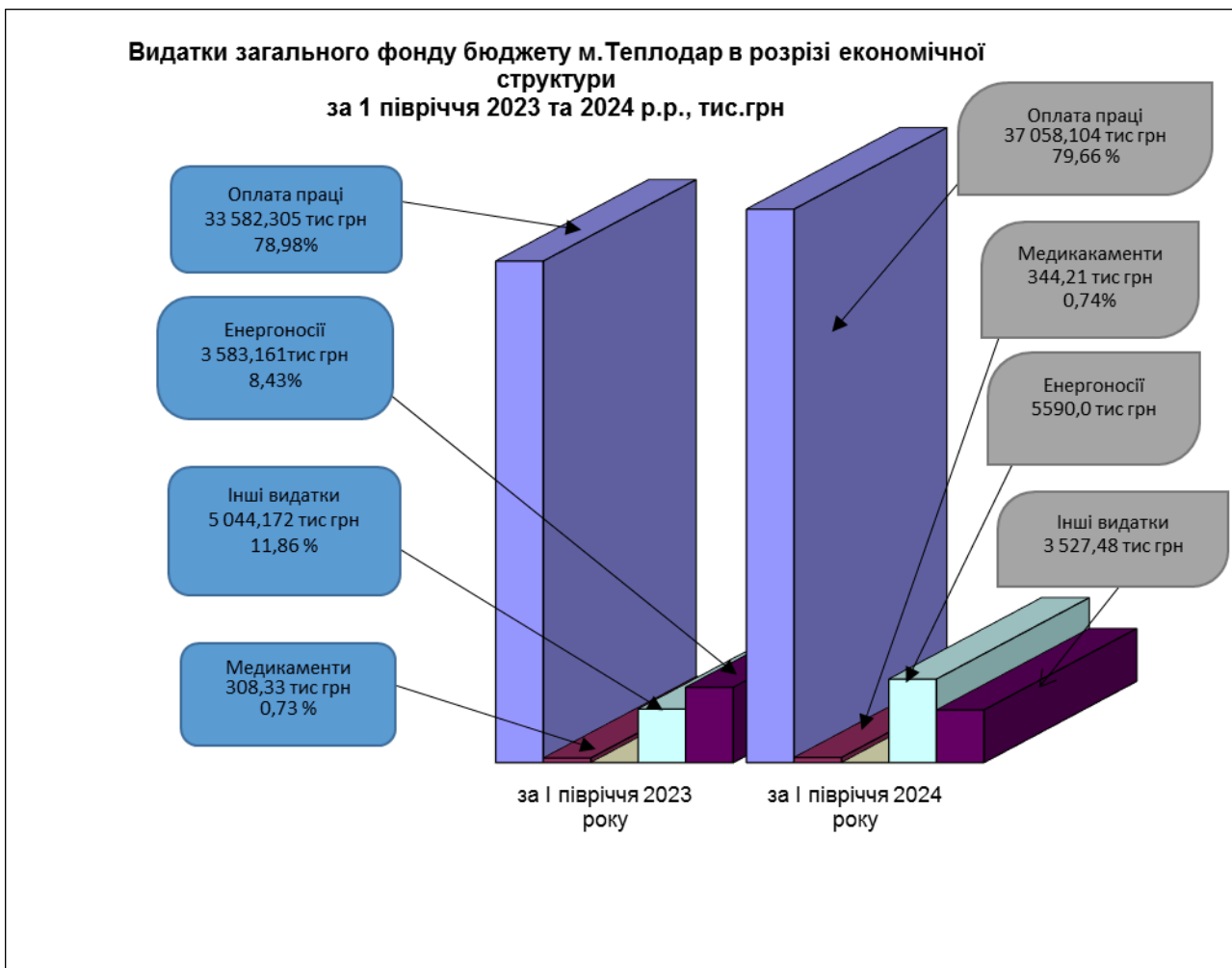


**Видатки загального фонду бюджету м.Теплодар
за I півріччя 2023 та I півріччя 2024 р.р., тис.грн**



	за I півріччя 2023 року	за I півріччя 2024 року
■ Інші видатки	504,172	352,480
■ Оплата енергоносіїв	358,161	559,000
■ Продукти харчування	0,000	0,000
■ Медикаменти	308,330	344,210
■ Оплата праці і нарахування	3358,305	3705,104

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



На захищенні статті протягом I півріччя 2024 року спрямовано **42 992,314 тис. грн. (40,61% від усього загального фонду бюджету** та складає **89,98%** від усіх профінансованих видатків по загальному фонду (без урахування трансфертів по соціальному захисту). Показник минулого звітного періоду склав **37 473,796 тис.грн.** та становить **88,14 %** від загального обсягу профінансованих видатків по загальному фонду.

За економічною ознакою найбільша частина загального обсягу видатків – це витрати на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ, надання державної допомоги та інших виплат.

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

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

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

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

диспропорцій в оплаті праці державних службовців та посадових осіб місцевого самоврядування.

Протягом I півріччя 2024 року було профінансовано незахищених видатків на загальну суму **3 527,480 тис. грн**, що на **1 516,692 тис. грн., що на 30,06% 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.

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

Таблиця 2

Тис.грн.

Назва статті	за I півріччя 2023 року		за I півріччя 2024 року		Т.р.,%
	тис,грн	Питома вага, %	тис,грн	Питома вага, %	
2111	27696,247	65,14	30515,382	65,60	110,18
2120	5886,058	13,84	6542,722	14,06	111,16
2111+2120	33582,305	78,98	37058,104	79,66	110,35
2220	308,330	0,73	344,210	0,74	111,64
2230	0,000	0,00	0,000	0,00	#ДЕЛ/0!
2270	3583,161	8,43	5590,000	12,02	156,01
Разом по захищеним статтям	37473,796	88,14	42992,314	92,42	114,73
Інші видатки	5044,172	11,86	3527,480	7,58	69,93
Всього (БЕЗ ТРАНСФЕРТІВ по соціальному забезпеченню)	42517,968	100,00	46519,794	100,00	109,41

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

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

• Соціально-культурна сфера

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

На видатки **соціально-культурної сфери** в цілому за I півріччя 2024 року спрямовано **32 388,112 тис грн**, при запланованому обсязі видатків – **78 023,349 тис грн**, що складає **41,51 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— **31 840,721 тис. грн.**, або 43,24 % від запланованого обсягу видатків загального фонду бюджету;

- по спеціальному фонду – **547,391 тис. грн.**, або 12,50 % від запланованого обсягу видатків спеціального фонду бюджету.

Питома вага соціально-культурної сфери в загальному обсязі бюджету за I півріччя 2024 року складає 65,43 відсотка. Порівнюючи данні з аналогічним періодом 2023 року, цей відсоток децю зменшився на 1,64% .

Найбільшу питому вагу у загальному обсязі видатків соціально-культурної сфери займають видатки на освіту – **28 243,273 тис.грн.**, показник минулого року склав – **26 373,717 тис.грн.** Питома вага в загальному обсязі видатків у 2024 році (I півріччя) складає – **42,93%**, тоді як питома вага минулого року була зафіксована на рівні – 59,59 %.

Видатки, профінансовані на соціальне забезпечення з урахуванням субвенцій з обласного бюджету, склали – **1 090,675 тис грн.**, з них видатки обласного бюджету – **272,394 тис.грн.** Даний показник у минулому році був зафіксований на рівні **360,27231 тис.грн.**, відсоток виконання – 30,10%;

Видатки по галузі «Культура та мистецтво» були проведені в обсязі – 1 040,498 тис грн, відсоток виконання – 38,57%;

Видатки по галузі «Фізична культура та спорт» були профінансовані на суму – 1 089,013 тис грн, відсоток виконання – 32,11 % .

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

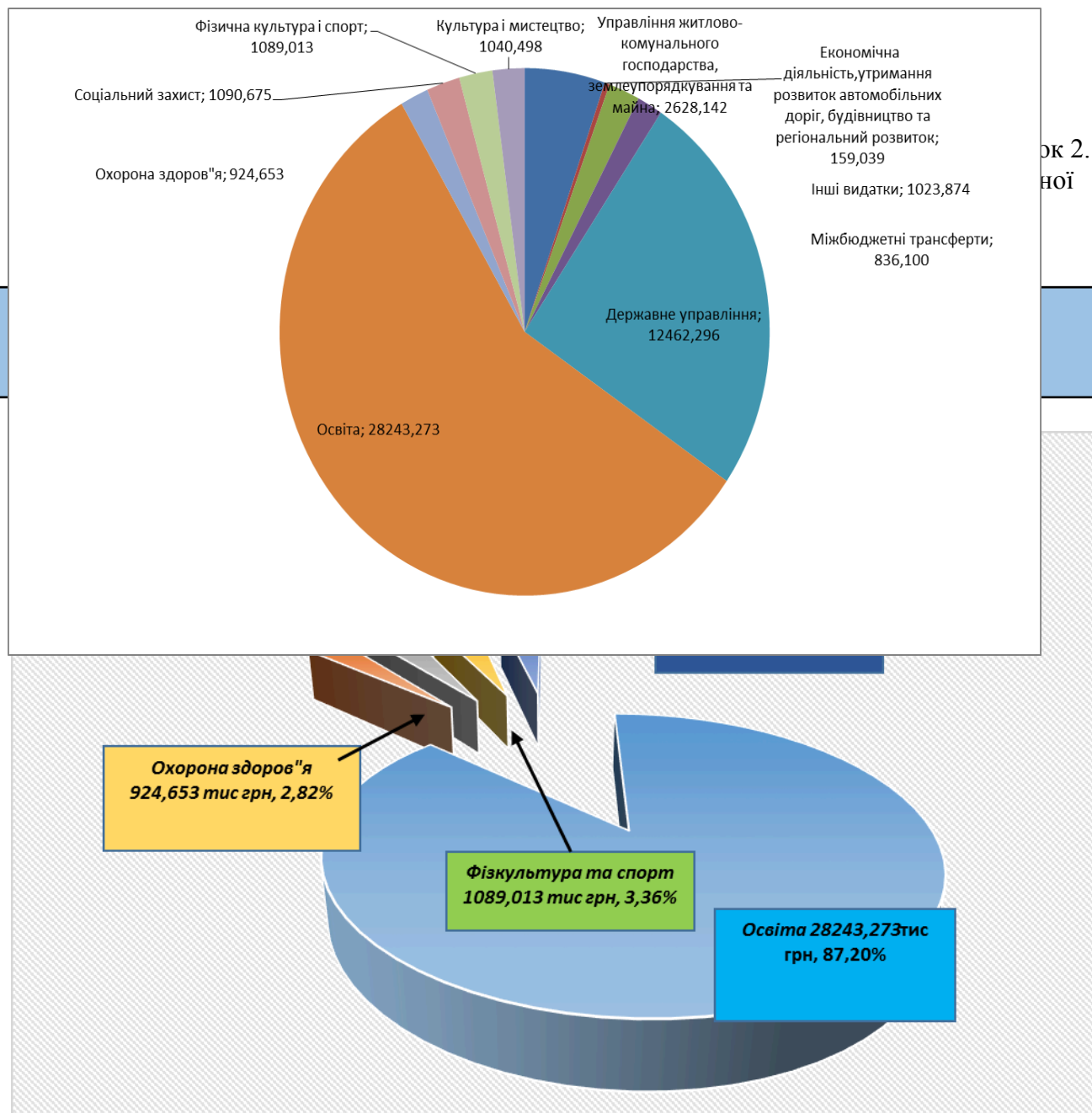
Протягом I півріччя 2024 року на утримання КНП "Теплодарський ЦПМСД" ТМР за рахунок коштів місцевого бюджету надана фінансова підтримка у сумі 924,653 тис.грн.

- на придбання безкоштовних ліків – 344,210 тис.грн.;
- на оплату енергоносіїв – 580,443 тис.грн.,

Дані щодо видатків закладів охорони здоров'я по м.Теплодар за I півріччя 2024 року

Назва видатків	Профінансовані кошти на утримання КНП "Теплодарська міська центральна лікарня"			
	Кошти місцевого бюджету	Кошти отримані від НСЗУ (за договорами)	Кошти додаткової дотації (цільові кошти)	Разом
На оплату праці з нарахуваннями		4 869,238		4 869,238
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	344,210	45,561		389,771
Енергоносії	580,443			580,443
Інші незахищені видатки		401,211		401,211
	924,653	5 316,010		6 240,663

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



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

• Заробітна плата

Протягом I півріччя 2024 року на оплату праці працівникам бюджетних установ було спрямовано **34 496,370 тис.грн.**, що складає **72,20 відсотки** від загального обсягу профінансованих видатків по загальному фонду. На зазначену мету у I півріччі 2023 року на ці цілі спрямовано близько – **32 290,888 тис.грн.** (75,95%).

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, встановленої Законом України «Про Державний бюджет України на 2024 рік» та посадового окладу

працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки відповідно до вимог чинного законодавства.

Фонд заробітної плати по галузях (тис.грн.)

Назва галузі	за I півріччя 2024 року	Питома вага
Органи місцевого самоврядування , в тому числі:	8 574,464	24,85
Виконавчий комітет ТМР	7 126,894	20,6
Управління житлово-комунального господарства, землеупорядкування та майна	1 447,570	4,20
Освіта	20 255,496	58,72
В тому числі педагогічний персонал ЗОШ	9916,008	28,75
Соціальний захист (ЦНСП)	309,074	0,90
Культура і мистецтво	598,817	1,74
Фізична культура і спорт	669,43	1,94
Охорона здоров'я	3 980,988	11,54
Економічна діяльність (КУ «Агенція місцевого розвитку»)	108,101	0,31

**Середня заробітна плата по галузям
за I півріччя 2023 та I півріччя 2024 рр**

Найменування показника	Середньомісячна заробітна плата за I півріччя 2023 року	Середньомісячна заробітна плата за I півріччя 2024 року
Органи місцевого самоврядування	20,328	23,050
Освіта	11,726	13,432
В тому числі педагогічний персонал ЗОШ	14,953	16,273
Соціальний захист (ЦНСП)	0	11,447
Культура і мистецтво	7,885	8,494
Фізична культура і спорт	8,704	12,167

Охорона здоров'я	18,908	17,812
Економічна діяльність (КУ «Агенція місцевого розвитку»)	0	108,101
Всього	*	*

● **Розрахунки за спожиті енергоносії**

На розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії протягом I півріччя 2024 року з місцевого бюджету загального фонду спрямовано близько **3 522,652 тис.грн.**, у тому числі на теплопостачання – 2 500,615 тис.грн., водопостачання – 57,725 тис.грн., електроенергію – 964,312 тис.грн., інші комунальні послуги – 60,505 тис.грн.

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

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

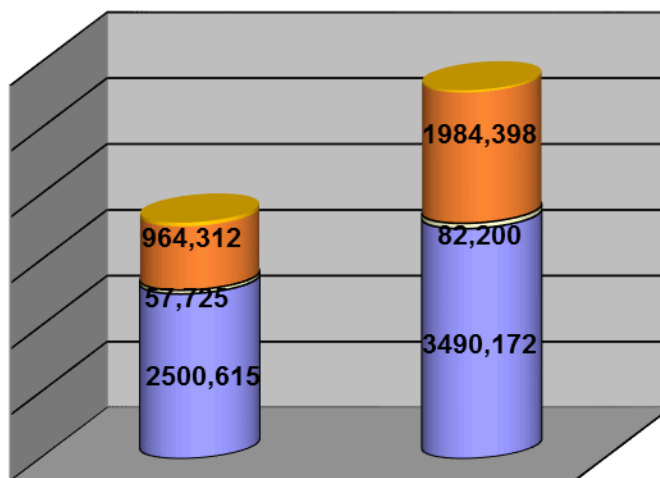
Структура профінансованих видатків на енергоносії протягом I півріччя 2023 та I півріччя 2024 р.р.

Таблиця 4

Назва показника	Фактично профінансовано за I півріччя 2023 року	Питома вага, %	Фактично профінансовано за I півріччя 2024 року	Питома вага, %	Відхилення	
					грн	Т.р.,%
Теплопостачання	2500,615	69,79	3490,172	62,44	989,557	39,57
Водопостачання	57,725	1,61	82,200	1,47	24,475	42,40
Електроенергія	964,312	26,91	1984,398	35,50	1020,086	105,78
Вивіз сміття	60,505	1,69	33,230	0,59	-27,275	-45,08
Всього видатків по енергоносіям	3583,157	100,00	5590,000	100,00	2006,843	56,01

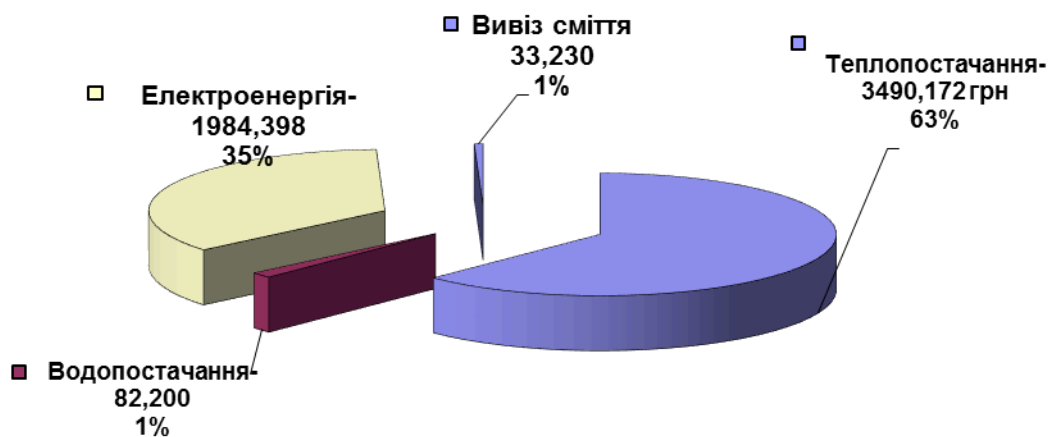
Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг обраховано виходячи із фактичного їх споживання та тарифів поточного року. При цьому слід зазначити, що головним розпорядникам коштів у звітному році, як і в попередніх роках, було вжито заходів щодо економного та раціонального споживання енергоносіїв, дотримання режиму надзорської економії споживання усіх видів енергоресурсів, запровадження заходів з енергозбереження. На теплопостачання, електроенергію, водопостачання витрачено на 2 034,118 тис. грн. більше ніж було витрачено минуло року (3 522,652 тис.грн.), в зв'язку з підвищенням тарифу.

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



	Фактичні витрати за 1 півр. 2023 рік	Фактичні витрати за 1 півр. 2024 рік
■ Вивіз сміття	60,505	33,230
■ Електроенергія	964,312	1984,398
■ Водопостачання	57,725	82,200
■ Теплопостачання	2500,615	3490,172

Питома вага структури видатків за спожиті бюджетними установами енергоносії за I півріччя 2024 року, тис.грн



- **Фінансування місцевих програм**

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

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

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

На 2024 рік по місцевому бюджету були затверджені **31 програм**, з них: по 12 програмам на 2024 рік видатки не заплановані. Фінансування протягом I півріччя 2024 року було здійснено по 19 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 7 програмам;
- Управлінням соціальної політики ВК ТМРОО здійснювало виконання по 1 програмі;
- Відділом освіти, культури, молоді та спорту ВК ТМРОО виконання по програмам здійснювалось по 4 програмам;
- Фінансовим управлінням ВК ТМРОО – виконання по 1 програмі.

У цілому по загальному та спеціальному фонду разом з місцевого бюджету профінансовано за звітний період **6 930,598 тис. грн., що на 1 327,458 тис. грн, або на 23,692% більше відповідного періоду минулого року.** Спостерігається дещо позитивна динаміка у фінансуванні програмних заходів, значно збільшується об'єм фінансування (у I півріччі 2023 року на програмні заходи було профінансовано з місцевого бюджету кошти у сумі **5 603,140 тис. грн., або 41,69%** до запланованих видатків бюджету на 2023 рік).

Загальний відсоток виконання по програмам звітного періоду становить – **40,96** відсотка до запланованих видатків 2024 року.

Найбільші обсяги фінансування у 2024 році спостерігаються по наступних програмах:

- Програма «Благоустрій міста та розвиток і збереження зелених насаджень м.Теплодар на 2022-2024 роки» профінансовані видатки на суму **1 276,426 тис. грн.,** питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **18,42 відсотка;**
- Міська програма фінансової підтримки комунальних підприємств Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області на період грудень 2021 року та 2022 – 2024 роки профінансовано на загальну суму – **1 250,0 тис.грн.,** питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **18,04 відсотка;**
- Міська програма "Утримання, охорона об'єктів та майна комунальної власності територіальної громади м.Теплодар на 2022-2024» – **959,083 тис.грн.,** питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **13,84 відсотка.**
- Програма цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Теплодарської міської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2022-2025 роки –

939,774 тис.грн., питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **13,56 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 **898,600 тис. грн.,** питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **12,97 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 – **3 937,780 тис. грн ,** що складає 44,48% до річних планових призначень. Питома вага в загальному обсязі фінансування всіх програм міста склала – **56,81%.**

Найбільша сума фінансування серед програм даного розпорядника значиться по галузі житлово-комунального господарства, програма «Благоустрій міста та розвиток і збереження зелених насаджень м.Теплодар на 2022-2024 роки» - 1 276,426 тис грн., що складає 44,88% виконання даної програми.

- по Виконавчому комітету ТМРОО проведено фінансування на загальну суму – **1 323,641 тис. грн,** що складає 32,82% до річних планових призначень. Питома вага в загальному об'ємі фінансування всіх програм міста, склала – **19,10%.**

Найбільшу питому вагу в фінансуванні серед програм по даному розпоряднику займають програми «Фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства «Теплодарський центр первинної медико-санітарної допомоги» Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області на 2024-2026 роки». Загальна сума фінансування становить – 580,443 тис. грн, або – 45,63% виконання відповідних програм.

- по Управлінню соціальної політики ВК ТМРОО фінансування проводилось по одній програмі, а саме по Міській комплексній програмі соціальної підтримки населення на 2023-2025 роки «Соціальний захист населення міста» у сумі – **279,448 тис.грн.,** що складає 21,33% до річних планових призначень.

- по Відділу освіти, культури, молоді та спорту виконкому ТМР, при плані на 2024 рік зі змінами – **1 889,766 тис. грн.,** проведено фінансування по 4 програмам на загальну суму 553,629 тис. грн., або 29,30% від планових призначень по даному розпоряднику коштів.

Додаток 3

Таблиця 5. Виконання міських програм за I півріччя 2024 року

З місцевого бюджету громади на 01.07.2024 рік передбачено 3 122,455 тис. грн. на облаштування та ремонт найпростіших укріплень. Профінансовано за I півріччя 2024 року – 1 102,129 тис.грн.

- **Резервний фонд**

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

- **Бюджет розвитку**

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

Фінансування коштів з місцевого бюджету розвитку проводилось за рахунок коштів, що були передані із загального фонду місцевого бюджету, також за рахунок розподіленого вільного залишку коштів, який утворився на 01.01.2024 року загального та спеціального фондів бюджету.

Станом на 01.07.2024 року план по місцевому бюджету розвитку з урахуванням змін затверджений в сумі **4 545,01 тис грн.**

За рахунок коштів місцевого бюджету розвитку у звітному періоді 2024 року профінансовано в сумі **1 240,91 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 півріччя 2024 року здійснювалось за рахунок коштів місцевого бюджету розвитку

Міжбюджетні трансферти

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

Станом на 01.07.2024 рік заплановані видатки по даній субвенції становлять **836,1 тис.грн.**, а саме по спеціальному фонду. Касові видатки субвенції становлять **836,1 тис.грн.** та використані на покращення матеріально-технічну базу Об'єднаним Силам оборони та безпеки, підрозділам Збройних Сил України.

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам ТПКВКМБ 1031.

На 2024 рік заплановані видатки по даній субвенції становлять 23 132,7 тис.грн. Касові видатки у 1 півріччя 2024 року склали 12 042,275 тис.грн., або 52,06% до затверджених планових пизначень 2024 року. Субвенція використана на виплату заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам загальноосвітньому закладу. Залишок коштів невикористаної освітньої субвенції станом на 01.01.2024 року у сумі 189,756 тис.грн. спрямовано на виконання норм чинного законодавства за **ТПКВКМБ 1061.**

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

У I півріччі 2024 році даної субвенції надійшло 298,620 тис.грн. Касові видатки склали 298,607 тис.грн., або 99,99% до плану 2024 року.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (по соціальному захисту)

Станом на 01.07.2024 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, мотоциколясок і на транспортне обслуговування (ТПКВКМБ 3171) на суму 52,948 тис грн;*

Протягом звітного періоду були профінансовані видатки по наступним направленням:

- *Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (ТПКВКМБ 3050) на суму 250,0 тис грн, що складає 25,16 % до річних планових призначень;*
- *Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів (ТПКВКМБ 3171) на суму 22,394 тис грн, що складає 42,29% до річних планових призначень;*

Кредиторська заборгованість

Загальний фонд

Кредиторська заборгованість по ЗФ станом на 01.07.2024 року всього склала 294 707,75 грн., з неї:

Кредиторська заборгованість по оплаті послуг склала 37 500,0 грн. – це юридичні послуги (ТПКВКМБ 0210150 та 3110160).

Кредиторська заборгованість по використанню товарів та послуг склала – 5 800,0 грн. – закупка мотокоши та садових ножиць (ТПКВКМБ 0611010).

Кредиторська заборгованість по пільгам і субсидіям населенню станом на 01.01.2024 року склала 3 363,45 грн, з неї: прострочена – 3 363,45 грн., в зв'язку з тим, що кошти субвенції на розрахунки по наданим пільгам і субсидіям населенню станом на 01.07.2023 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 01.07.2024 р. по **іншим пільгам окремим категоріям громадян (ТПКВКМБ 0813031)** (одноразовий проїзд) становить 3 363,45 грн.

Кредиторська заборгованість по дослідженню та розробки склала 99 000,0 грн. – послуги по організації святкової програми (ТПКВКМБ 0614082).

Кредиторська заборгованість по оплаті послуг склала 30 000,0 грн. – це експертний звіт-висновок по сушилкам (ТПКВКМБ 3116011); 50 411,20 грн. – це відлов собак (ТПКВКМБ 3116030); 16 589,74 грн. – це обслуговування бювета за 2 місяці (ТПКВКМБ 3116040) та 52 043,36 грн. – це ремонт фасаду КПО (ТПКВКМБ 3116090).

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

Спеціальний фонд

Кредиторська заборгованість станом на 01.07.2024 р. по наданню дошкільної освіти та наданню спеціалізованої освіти мистецькими школами (розділ «Доходи») склала **109 456,90** 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**) – 11 153,03 грн. – сума сплачена батьками у 2021 р. за навчання дітей у січні-лютому 2022 р.

Кредиторська заборгованість по придбання основного капіталу склала 51 252,0 грн. – це придбання частотника (**ТПКВКМБ 3116013**) та 9 282,0 грн. – це проходження експертної оцінки на харчовий блок (**ТПКВКМБ 0617321**).

Дебіторська заборгованість станом на 01.07.2024 року склала **44 112,84** грн. - це заборгованість з батьківської плати, з неї :

- за перебування дітей у дитячій дошкільній установі (**ТПКВКМБ 0611010**) – 19 782,24 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**) – 24 330,60 грн. – несплачена батьківська плата за навчання дітей у 2022-2023 рр.

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

Світлана ОДАРИЧ

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

Катерина

Начальник соціально-економічного відділу

Тетяна ЧУПРИНЕНКО

Начальник відділу планування
та аналізу доходів місцевого бюджету

Ірина БЕЛЮГА

Головний спеціаліст відділу фінансування та
виконання місцевого бюджету
ШИНДИРУК

Валентина