

Пояснювальна записка
до звіту про виконання бюджету
Теплодарської міської територіальної громади за 2024 рік

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

Теплодарською міською радою 14 грудня 2024 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 – **97 348,190** 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 **120 493,95730** тис. грн., у тому числі: загальний фонд – **112 296,7763** тис. грн., спеціальний фонд – **8 197,181** тис. грн., видатки – **141 761,42727** тис. грн., у тому числі загального фонду – **115 495,48103** тис. грн., спеціального фонду – **26 265,94644** тис.грн.

В бюджет міста при уточненому плані за 2024р. загального фонду **112 296,7763** тис. грн., фактично надійшло **120 127,12492** тис. грн., що складає 107 відсотків. По спеціальному фонду при уточненому плані на 2024 р. **8 197,181** тис. грн., фактично надійшло **2 853,84223** тис. грн., виконання складає 34,8 відсотків.

Виконання плану доходів загального фонду (без трансфертів) складає **115,9** відсотка. В бюджет міста при уточненому плані на 2024 р. **55 293,8513** тис. грн. фактично надійшло **64 106, 88965** тис. грн. Виконання плану доходів спеціального фонду (без трансфертів) складає **15,9** відсотків. В бюджет міста при уточненому плані 2024р. **6 352, 705** тис. грн. фактично надійшло **1 009,60411** тис. грн.

Базова дотація, що одержується з державного бюджету, при плані на 2024 рік **14 287,600** тис. грн. фактично надійшла в сумі **14 287,600** тис. грн., або **100,0** відсотків.

Субвенції загального фонду при уточненому плані на 2024 рік **31 502,300** тис. грн. фактично надійшли у сумі **30 898,43535** тис. грн., або **98,1** відсоток. Субвенції спеціального фонду при уточненому плані на 2024 рік **1 844,476** тис.грн. фактично надійшло **1 844,23812** виконання складає **99,98** відсотків.

План по видаткам загального фонду бюджету громади виконаний на 94,30 відсотка до річних планових призначень, при плані на 2024 рік – **115 495,48103** тис. грн. фактично витрачено **108 907,12222** тис. грн.

II. Аналіз соціально-економічного розвитку за 2024 рік

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.

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

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

Промисловість міста

Провідною галуззю міста була, є і залишається промисловість. За 12 місяців 2024 року, як і в попередні періоди, в тому числі і в порівнянні з 2021 роком, чисельність підприємств які стабільно працюють в промисловій галузі міста та які звітують до Головного управління статистики в Одеській області суттєво не змінилася. На даний час галузь промисловості представлена такими підприємствами:

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

«Завод «АРТУЗ АКВА» - виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки.

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

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

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

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 реалізації промислової продукції в 2024 році становить 152,2 млн. грн., що на 7,1 млн грн. більше фактичного показника 2023 року, та на 25,0 млн. грн більше ніж реалізовано в 2021 році (127,2 млн.грн.), з них, обсяги реалізації продукції переробної промисловості становлять майже 60 млн. грн (39 %), що орієнтовно на 0,7 млн. грн. більше від аналогічного фактичного показника 2023 року та на 11,7 млн грн. більше від показника 2021 року.

Галузь промисловості міста представлена такими напрямками:

- виготовлення виробів з деревини, виробництво паперу та поліграфічна діяльність;
- виробництво хімічних речовин і хімічної продукції;
- 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).

Протягом 2024 року в м. Теплодар здійснювали свою діяльність в середньому 16 закладів ресторанного господарства (громадського харчування), 120 об'єктів роздрібною торгівлі та 25 об'єктів побутових послуг. В порівнянні з 2021 роком дещо змінилася тільки кількість закладів громадського харчування (призупинили роботу 2 заклади).

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

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

За 2021 та 2023 рік Держстатистика не надала показники, але орієнтовний обсяг товарообороту становить 168,0 млн. грн. в 2023 році та 154,8 млн.грн. в 2021 році.

Очікуваний показник обсягу роздрібного товарообороту по м. Теплодар за 12 місяців 2024 року становить 170 млн. грн., що більше від показника 2021 року на 15,2 млн. грн та на 2,0 млн.грн більше від показника 2023 року.

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

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

Обсяг реалізації послуг по м. Теплодар за даними Головстатистики за 2023 рік становить 36 671,8 тис. грн. Очікуваний показник реалізованих послуг підприємствами сфери нефінансових послуг за 12 місяців 2024 року становить 37,0 млн. грн., що с

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 тому, реальний показник роздрібного товарообороту та реалізації послуг звичайно 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 Одеської ОДА та Агенції регіонального розвитку Одеської області про наявні вільні ділянки та виробничі площі, проводиться робота щодо залучення інвесторів з метою розміщення на території громади виробництв. Інвестиційний паспорт міста, де поруч з характеристикою та інформацією про місто та його мешканців надано інформацію про наявні вільні виробничі приміщення, майданчики та земельні ділянки, розміщено на офіційному сайті міста та представлений на проекті «Сталий розвиток малих міст та селищ Одеської області». Інформацію про місто та його можливості розміщено на онлайн-платформі Cities4Cities.

З 01.05.2016 року виконавчому комітету Теплодарської міської ради передано повноваження з питань державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців. Орієнтовно станом на 01.01.2025 року на обліку знаходиться 322 юридичні особи, з них суб'єкти підприємницької діяльності 255 одиниць з яких 106 - мале підприємництво) та в середньому 720 фізичних осіб-підприємців. Кількість суб'єктів господарювання тривалий час залишається сталою і суттєво не змінюється.

Проте, на жаль, слід зазначити, що з усіх юридичних осіб - суб'єктів підприємницької діяльності фактично працюють не більше 40 % підприємств. Інші вже тривалий час не провадять господарської діяльності взагалі (знаходяться в стані припинення за судовим рішенням або за рішенням засновників, але не завершили процедуру ліквідації, або просто не ведуть господарську діяльність та здають відповідні звіти та ін.), тобто, фактично здійснюють господарську діяльність не більше 90 юридичних осіб всього (з урахуванням бюджетних установ).

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 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) поступово зменшується, так станом на 01.01.2024 року даний показник становить 10 060 осіб (з них чоловіки- 4 807 осіб, жінки – 5 253 осіб), що на 140 чол. менше від показника 2021 року.

Чисельність пості близько 0,43% загального населення Одеської області.

Станом на 01.01.2023 року чисельність постійного населення становила 10,2 тис чоловік. В 2021 році чисельність постійного населення становила 10,4 тис. чоловік.

Всього послугами установ міста Теплодар користується щорічно в середньому близько 13 тис. чоловік, це як жителі міста так і жителі населених пунктів, які розташовані поруч з містом.

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

році – 3 особи, у 2020 році – 24 особи. В 2023 році природне скорочення становило 49 чоловік.

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).

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.). Дані щодо загального приросту (скорочення) населення в 2021 році відсутні.

За 2023 рік до міста прибуло 63 особи, вибуло 76 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. Більш детальну інформацію щодо чисельності населення та зміни його кількості протягом 2024 року (станом на 01.01.2025 року) буде надано Головстатистики не раніше липня 2025 року.

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 громади, осіб станом на 01.01.2024 року

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

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

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 (несуттєво) змінюватися, але у відсотках до загального показника вони залишаються стабільними

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

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



Доходи населення

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

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

2018 рік – 5 623,00 грн.

2019 рік – 7 095,00 грн.

2020 рік - 8 504,00 грн.

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

Очікуваний розмір середньомісячної заробітної плати за 2022 рік - 11,5 тис. грн.

Розрахунковий 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, 01.01.2024 та 2025 років по м. Теплодар відсутня заборгованість із виплати заробітної плати.)

Так в 2024 році за попередніми розрахунками середньомісячна заробітна плата по м. Теплодар, враховуючи заробітну плату найманих працівників у фізичних осіб – підприємців поступово збільшувалася і в розрізі галузей становила:

- переробна промисловість - 12 145,78,00 грн.
- постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря 17 864,22 грн.
- водопостачання та каналізація, поводження з відходами – 14 137,80 грн.
- будівництво – 9 102,22 грн.
- роздрібна торгівля, та ремонт автотранспортних засобів – 6 300,00 грн.
- транспорт, складське господарство, поштова та кур'єрська діяльність – 7 620,00 грн.
- державне управління, оборона та обов'язкове соц.страхування – 23 533,56 грн.
- охорона здоров'я та надання соціальної допомоги – 12 545,78 грн.
- мистецтво, спорт, розваги та відпочинок – 8 338,22 грн.

Проаналізувавши інформацію отриману від Одеської РДА та Біляївської ДПІ стосовно розміру кількості штатних працівників, можна зробити висновок, що розрахункова середньооблікова кількість штатних працівників по Теплодарській громаді протягом декількох років реально становить 1000 - 1 150 чол.

Також, проаналізувавши наявну інформацію надану ДПС за січень-вересень 2024 року щодо середньомісячної заробітної плати на підприємствах, установах та організаціях різної форми власності та підпорядкування, які фактично здійснюють свою діяльність, в 2024 році очікується середньомісячна заробітна плата в розмірі не менше 14 720,0 тис. грн.

Зовнішньоекономічна діяльність

Протягом тривалого періоду зовнішньоторговельні операції на ринку товарів здійснювалися з партнерами із 17 країн світу. В 2021 році зовнішньоторговельні операції здійснювалися з 13 країнами. В 2023 році цей показник ще 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 2021 році це були Алжир, Грузія, Індія, Ірак, Італія, Китай, Ліван, Мексика, Нідерланди, Німеччина, Республіка Молдова, США, Туреччина.

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 %.

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

В 2021 році в місто імпортувалися товари з 13 країн світу: Алжир, Грузія, Індія, Ірак, Італія, Китай, Ліван, Мексика, Нідерланди, Німеччина, Республіка Молдова, США, Туреччина. Інформація щодо обсягу імпорту товарів в 2021 році є конфіденційною.

Імпорт товарів у 2022 році 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 2023 році імпорт товарів здійснювався з таких країн : Єгипет, Іспанія, Італія, Китай, Німеччина, Республіка Корея, Японія.

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.

Більш деталізувати інформацію по імпорту-експорту товарів не має можливості, тому що, згідно Закону України «Про статистику» підприємства-імпортери не надали згоди на оприлюднення інформації, також і з цієї причини не деталізовано інформацію щодо підприємств-експортерів. Також станом на 01.01.2025 року відсутня будь-яка статистична інформація щодо зовнішньо-економічної діяльності яка здійснюється підприємствами міста.

Житлово-комунальне господарство та послуги зв'язку

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

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

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

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

З метою створення конкуренції та більш ефективного ринкового механізму у сфері надання послуг з обслуговування та ремонту житлового фонду і прибудинкових територій міста в м.Теплодар станом на 01.01.2025 року діють 2 об'єднання співвласників багатоквартирних житлових будинків (ОСББ «Константа» - з 13.05.2003 року та ОСББ «Прогрес» з 27.12.2000 року) та 1 житлово-будівельний кооператив «Енергетик» з 17.06.1998 року). Наявність таких об'єднань – неприбуткових установ – сприяє розвитку конкурентного середовища у сфері житлових послуг та забезпечує мешканцям можливість отримання послуг з утримання житлових будинків та прилеглих до них територій належної якості та в повному обсязі. Хоча, необхідно зазначити, що дані юридичні особи створено протягом 1998-2003 років. Протягом 2003-2023 років не створено жодного ОСББ. 3 ініціативи депутатів міської ради в 2016 році станом на 01.10.2016 року створено два органи самоорганізації населення - будинкові комітети (без права юридичної особи) буд. 87 по пр. Енергетиків та буд. 13 по вул. Генерала Плієва (нині вул. Незалежності).

Щодо сплати населенням за спожиті послуги то, за інформацією підприємств-надавачів послуг, ситуація зі сплати за спожиті житлово-комунальні послуги в 2022 році погіршилася, 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 (з урахуванням боргів минулих років та поточних несплат) та на жаль не змінюється і в 2024 році.

За даними Головного управління статистики в Одеській області у січні- грудні 2023 року населенням міста сплачено за житлово-комунальні послуги (без постачання та розподілу природного газу та електричної енергії) включаючи борги попередніх періодів

50 708,3 тис. грн., що становить 95,2 % від нарахування (53 243,2 тис. грн.). Заборгованість населення на кінець грудня 2023 року становила 29 161,8 тис. грн.

Станом на 01.01.2025 року заборгованість населення по оплаті за спожиті комунальні послуги становить

- теплопостачання – 22 730,32 тис. грн.+ 188,46 тис. грн. абонентське обслуговування
- водопостачання та водовідведення – 3 376,30 тис. грн.+130,79 тис. грн. абонентське обслуговування

Станом на 01.01.2025 року заборгованість за послугу управління багатоквартирними будинками (утримання будинків та прибудинкової території) – 3 465,7 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 шино монтаж – 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: агентство нерухомості, виготовлення металопластикових виробів, ломбард, реставрація подушок, виготовлення меблів, медичні послуги (масаж) .

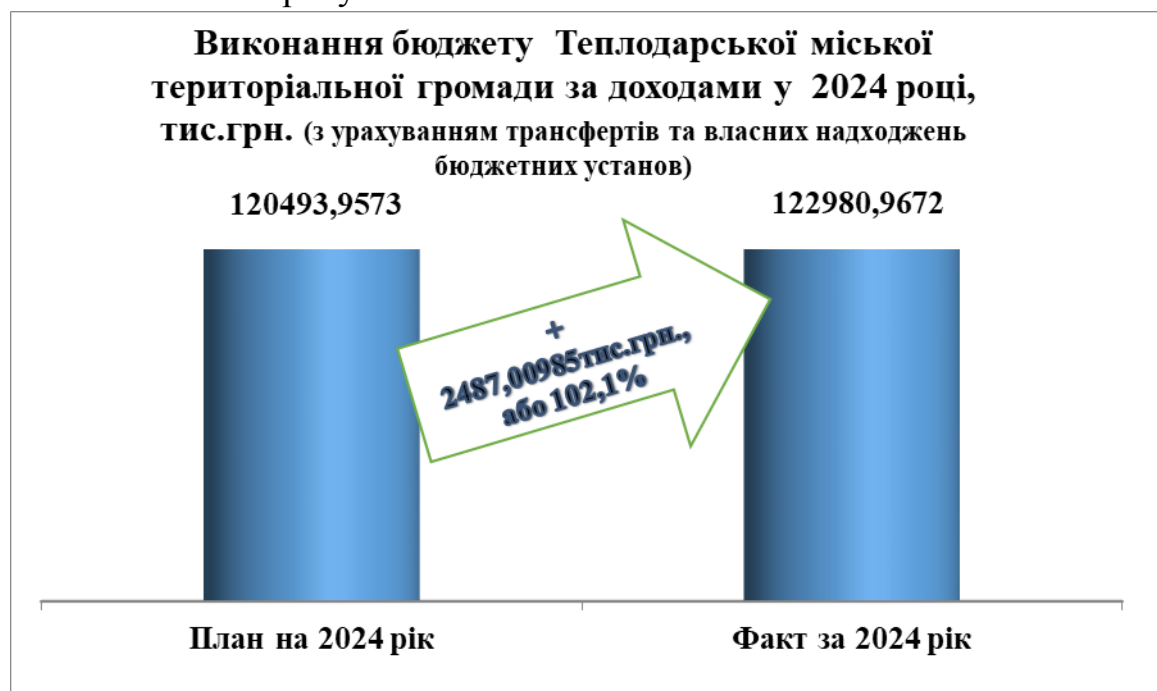
В цілому, жителі міста забезпечені необхідними видами послуг.

III. Підсумок виконання доходної частини бюджету.

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.

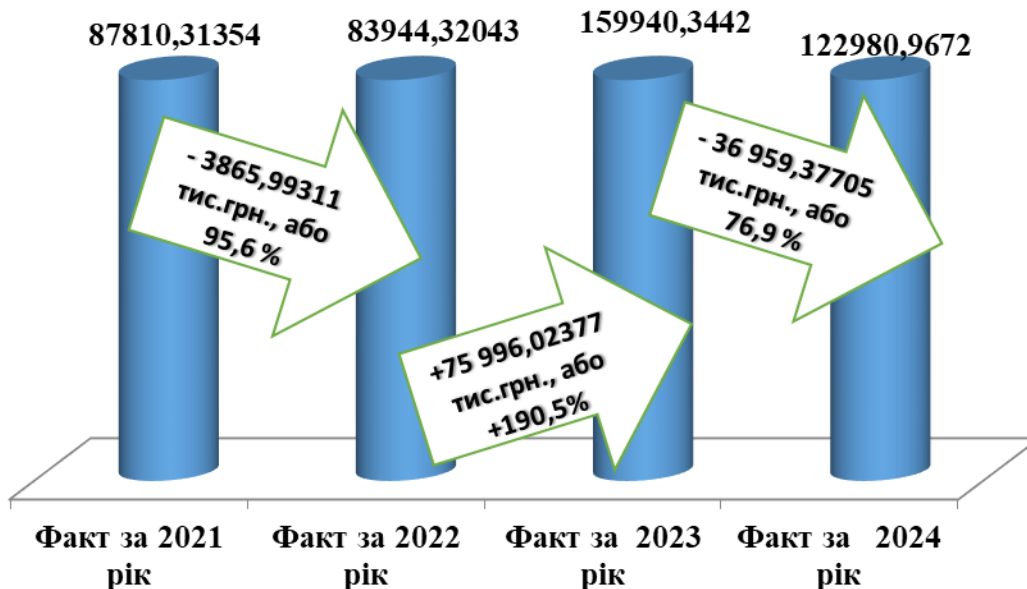
Уточнений обсяг бюджету Теплодарської міської територіальної громади визначено в сумі 120 493,95730 тис.грн, у тому числі доходи загального фонду 112 296,77630 тис.грн, доходи спеціального фонду 8 197,181 тис.грн, у тому числі бюджету розвитку 2 250,00 тис.грн.

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади за 2024 рік за доходами всього виконано в сумі 122 980,96715 тис.грн. або 102,1% від затверджених планових показників 2024 року.



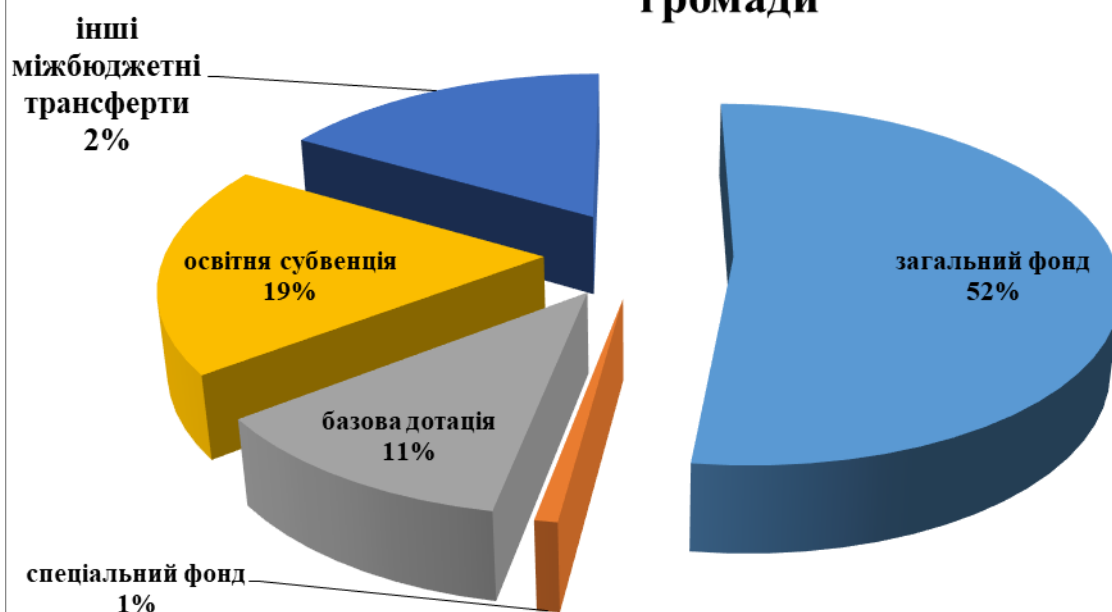
У порівнянні з відповідним періодом 2023 року надходження доходів бюджету Теплодарської міської територіальної громади зменшились на 36 959,37705 тис.грн. або темп росту 76,89 %. Таке значне зменшення відбулося за рахунок надходжень від грошового забезпечення військовослужбовців. Якщо порівнювати надходження 2024 року до 2021 року спостерігається значне збільшення, а саме на 35 170,65361грн., або 140,05%.

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 52,0 % складають надходження загального фонду.

Структура доходної частини бюджету Теплодарської міської територіальної громади

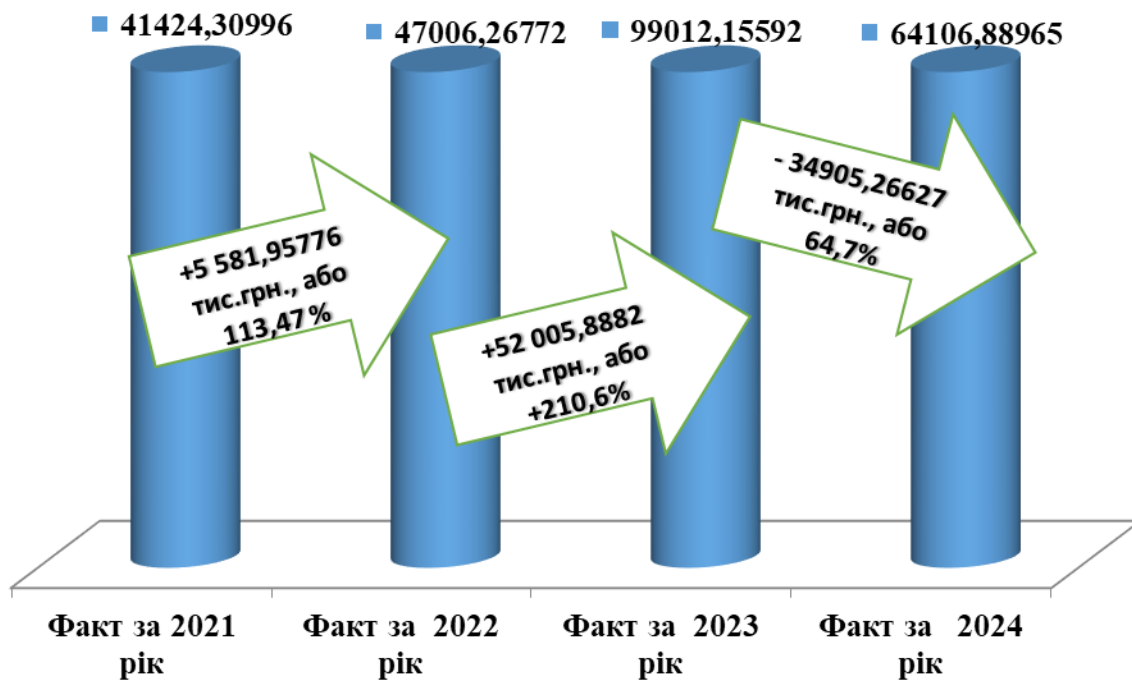


До загального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади (без урахування трансфертів) за 2024 рік надійшло 64 106,88965 тис.грн., або 115,9 % від планових показників 2024 року.



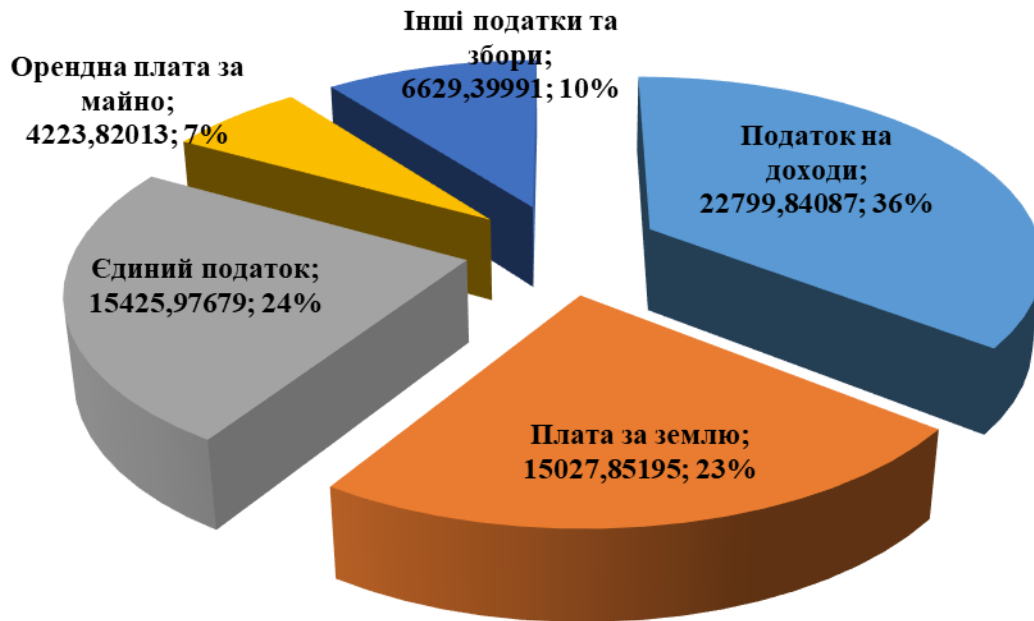
У порівнянні з аналогічним періодом 2023 року надходження доходів загального фонду бюджету (без урахування трансфертів) зменшилися на 34 905,26627 тис.грн або темп росту складає 64,75%. Таке значне зменшення склалося за рахунок надходжень ПДФО від грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами. Якщо порівнювати з аналогічним періодом 2021 року збільшення складають 22 682,57969 грн., або 154,75%.

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



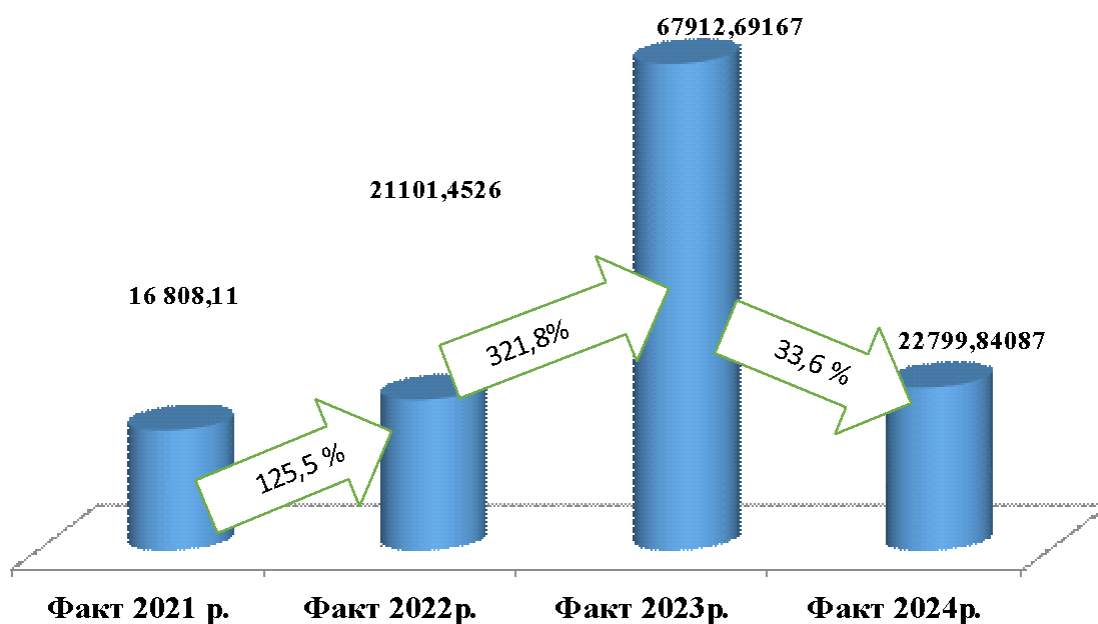
Одним із базових джерел наповнення загального фонду бюджету за 2024 рік залишається податок на доходи, питома вага якого склала 36% від обсягу доходів загального фонду бюджету Теплодарської міської територіальної громади (без урахування міжбюджетних трансфертів).

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

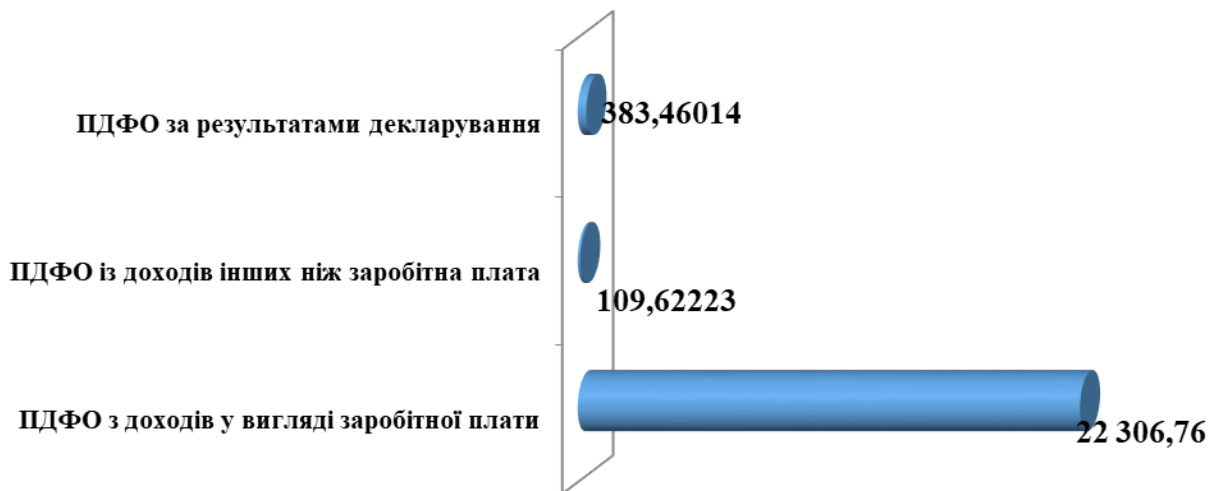


Надходження ПДФО 2024 року склали 22 799,840 87 тис.грн. Виконання плану складає 107,9 %. Питома вага в загальному фонді складає 36%. Надходження порівняно до минулого року зменшились на 45 112,850 8 тис.грн., темп росту складає 33,57% . Надходження зменшились в зв'язку з вилученням військового ПДФО до державного бюджету.

Динаміка надходжень ПДФО за 2021-2024 роки, тис.грн.



Структура надходжень податку та збору на доходи фізичних осіб за 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 % (22 306,7585 тис.грн.).

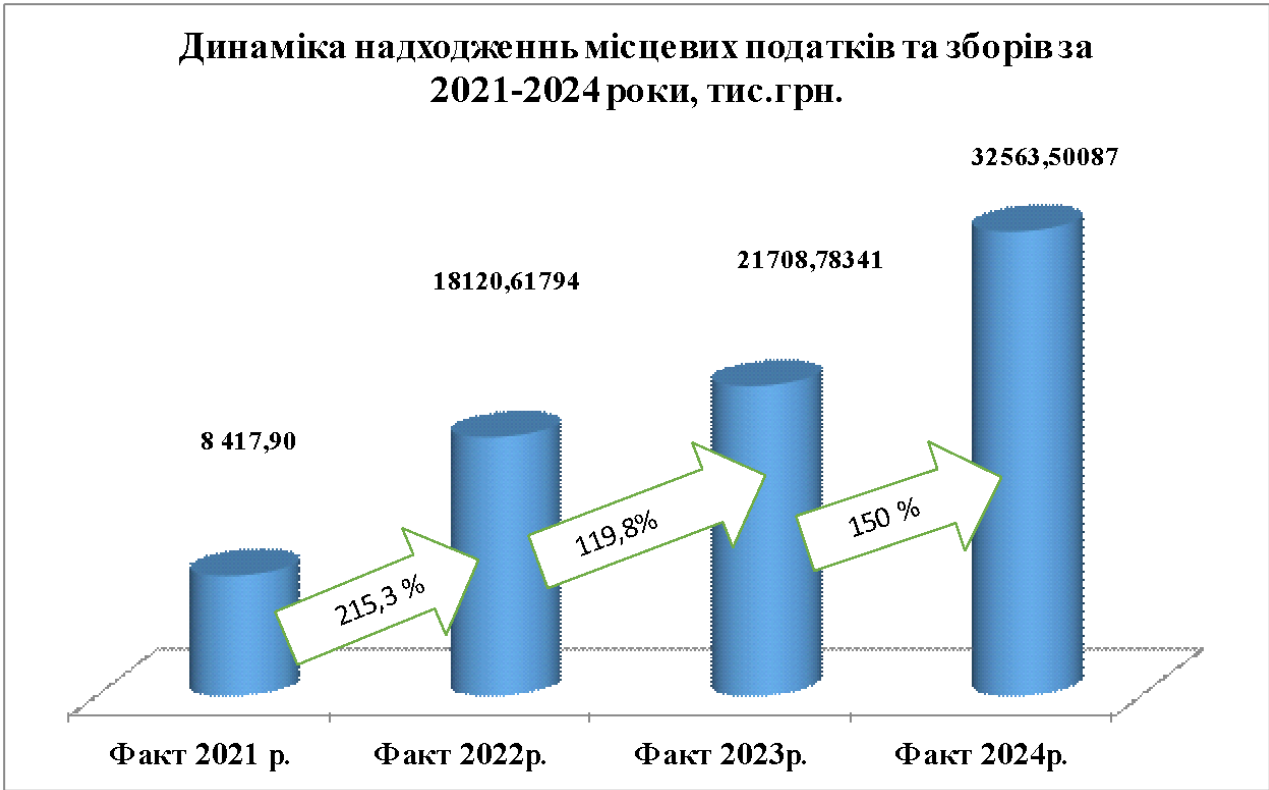
Відповідно до п.12.4 ст.12 Податкового кодексу України до повноважень місцевих рад щодо податків і зборів, зокрема, належить встановлення ставок місцевих податків та зборів у межах ставок, визначених Податковим кодексом.

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 2024 рік склали 32 563,50087 тис. грн. що становить 124,2 % до планових призначень та 150,0 % відповідно до фактичних надходжень минулого року. Динаміка надходжень за останні три роки досить позитивна в зв'язку з введенням в дію з 01.01.2024 року оновленої нормативно грошової оцінки земельних ділянок Теплодарської міської територіальної громади відповідно до рішення Теплодарської міської ради від 29 червня 2023 року «Про затвердження технічної документації з нормативно грошової оцінки земель Теплодарської міської територіальної громади Одеського району Одеської області» та в

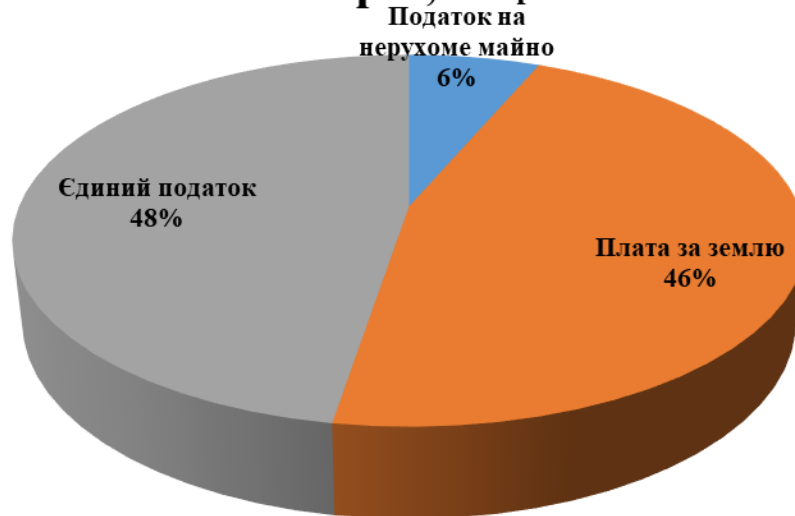
зв’язку зі збільшенням ставок затверджених рішенням Теплодарської міської ради від 29 червня 2023 року №366-VIII «Про встановлення ставок земельного податку, розміру орендної плати та пільг зі сплати за землю на території м.Теплодар Одеського району Одеської області»



Аналіз Надходження місцевих податків та зборів

Назва податку	Фактичні надходження за 2022р., тис.грн.	Фактичні надходження за 2023р., тис.грн.	Затверджено на 2024р., тис.грн.	Фактичні надходження за 2024р., тис.грн.	Виконання у 2024 році, %	Темп росту 2024 р. до 2023р., %
Місцеві податки та збори, у тому числі	18120,62	21708,78	26227,31	32563,50	124,16	150,00
податок на нерухоме майно	1222,20	1600,70	1879,60	2074,26	110,36	129,58
плата за землю	7809,71	8533,74	11233,66	15027,85	133,78	176,10
єдиний податок	9088,71	11530,14	13079,05	15425,98	117,94	133,79
транспортний податок	0,00	44,21	35,00	35,42	101,19	

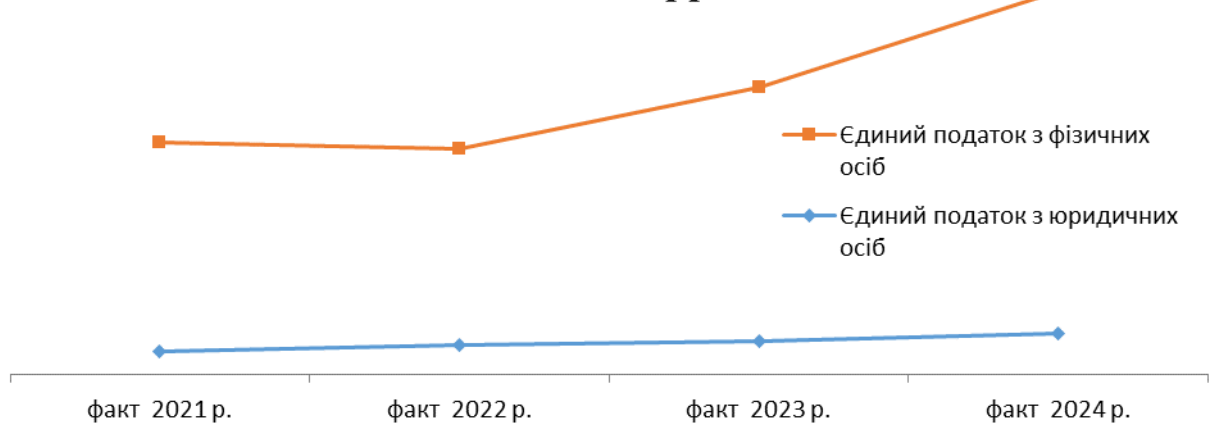
Структура місцевих податків та зборів за 2024 рік, тис.грн.



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 2024 рік складають 15 425,97679 тис. грн., що становить 117,9 % до планових призначень.

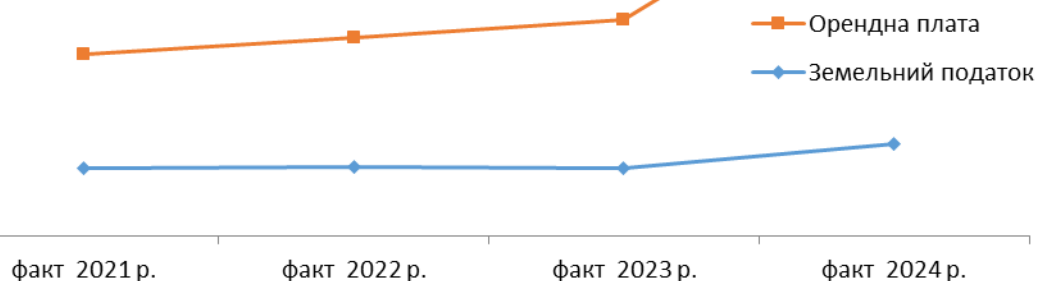
Динаміка надходження Єдиного податку 2021-2024 рр.



В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 3 895,83971 тис. грн., або темп росту складає 133,79%.

За 2024 рік надходження плати за землю до місцевого бюджету склали 15 027,85195 тис.грн., що становить 133,8 % планових призначень та на 76,1% або на 6 494,11523 тис.грн. більше відповідних надходжень минулого року. Питома вага відповідного податку у складі місцевих податків та зборів становить 46%.

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



Аналіз надходження плати за землю

Назва податку	Фактичні надходження за 2022р., тис.грн.	Фактичні надходження за 2023р., тис.грн.	Затверджено на 2024р., тис.грн.	Фактичні надходження за 2024р., тис.грн.	Виконання у 2024 році, %	Темп росту 2024 р. до 2023р., %
Земельний податок з юридичних осіб	2040,255	1968,593	2400,000	2977,564	124,1	151,3
Орендна плата з юридичних осіб	4746,659	5457,516	7518,666	10634,246	141,4	194,9
Земельний податок з фізичних осіб	655,953	697,657	650,000	651,578	100,2	93,4
Орендна плата з фізичних осіб	366,844	385,891	450,000	547,749	121,7	141,9
Реструктурована сума заборгованості		24,080	215,000	216,716	100,8	
Разом	7809,712	8533,737	11233,666	15027,852	133,8	176,1

В структурі платежів за землю найбільш питому вагу займає **орендна плата з юридичних осіб** (70,8%). Фактичні надходження склали 10 634,24629 тис. грн., що становить 141,4% планових призначень, або 194,9% до фактичних надходжень за 2023 року.

Основними платниками орендної плати з юридичних осіб є: ТОВ “АЗІМУТ-ЮГ” – 1 168,22297 тис.грн. (питома вага 12%), ТОВ “Теплодар-ПІВІ” – 938,65711 тис.грн. (питома вага 9,81%), ТОВ “Ройчер” – 869,56922 тис.грн. (питома вага 9,09%) .

Фактичні надходження **орендної плати з фізичних осіб** за 2024 рік склали 547,74856 тис.грн., що становить 121,7% до планових призначень, та 141,9% до фактичних надходжень за 2023 рік.

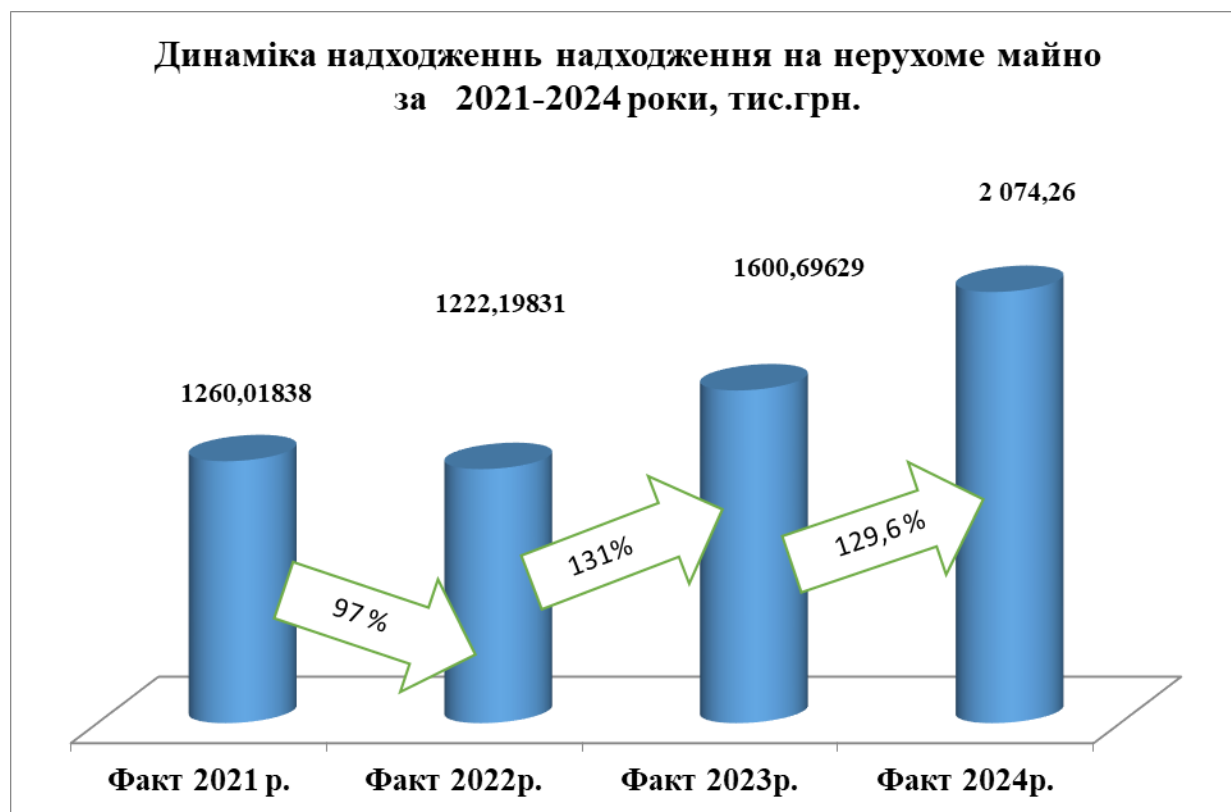
Основними платниками орендної плати з фізичних осіб є: ФОП Лаврінова М.М.- 61,0 тис.грн. (питома вага – 11%), ФОП Дудка О.О. – 60,11288 тис. грн.(питома вага 10,9%), ФОП Радостіна О. А. – 60,10306 тис. грн. (питома вага 10,9%).

Надходження **земельного податку з юридичних осіб** за 2024 рік становлять 2 977,56358 тис.грн., питома вага 19,8 % від загального обсягу надходжень плати за землею.

Основними платниками земельного податку з юридичних осіб є: ПП “Дністер” – 625,37925 тис. грн.(питома вага 21%) , ТОВ “Колос” – 532,0705 тис.грн. (питома вага 17,8 %), ТОВ Маяки 458,09275 грн. (питома вага 15,3%).

Фактичні надходження **земельного податку з фізичних осіб** за 2023 рік склали 651,57775 тис.грн., що становить 100,2 % до планових призначень, та 93,4 % до фактичних надходжень за 2023 рік.

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 2024 рік, тис.грн.**



Надходження податку на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки за 2024 рік склали 2 074,25547 тис. грн.

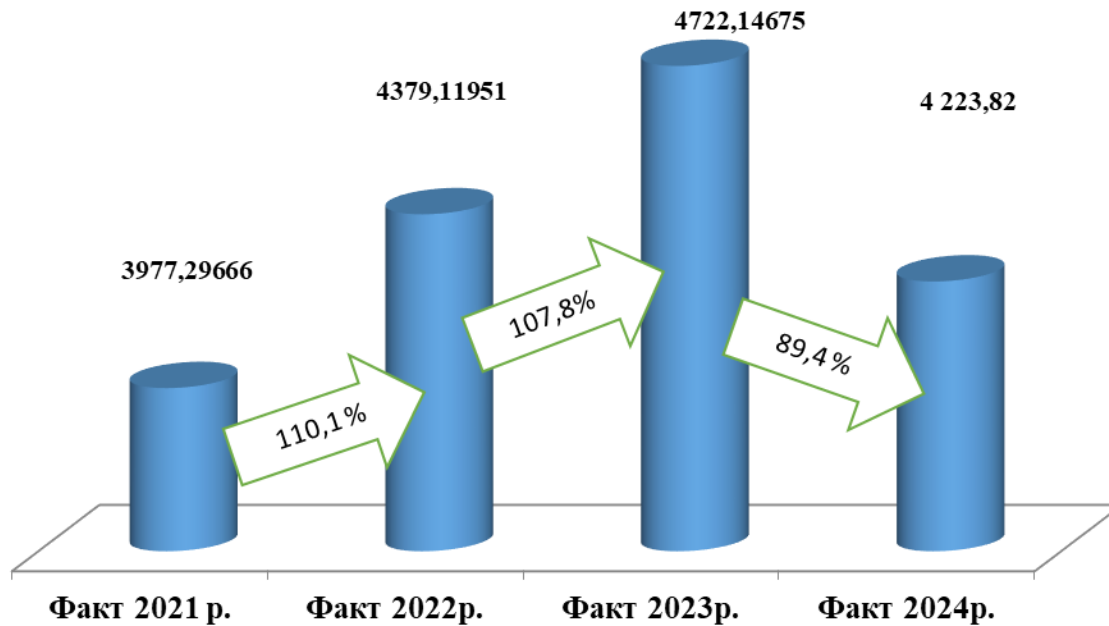
Основними платниками відповідного податку є:

- ТОВ “МГК Теплодар” – 378,7 тис.грн. (питома вага 31,3%);
- ФГ «С-Колос» - 162,12672 тис.грн. (питома вага 13,4%);
- ТОВ «СТ-2017» - 132,37334 тис.грн. (питома вага 10,9%)

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.

Динаміка надходжень надходжень орендної плати за користування майном 2021-2024 роки, тис.грн.



Фактичні надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності склали 4 223,82013 тис.грн., що становить 105,6% планових призначень на 2024 рік, темп росту 89,45 % до фактичних надходжень відповідного періоду 2023 року.

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

Прат Київстар – 449,60782 тис. грн.

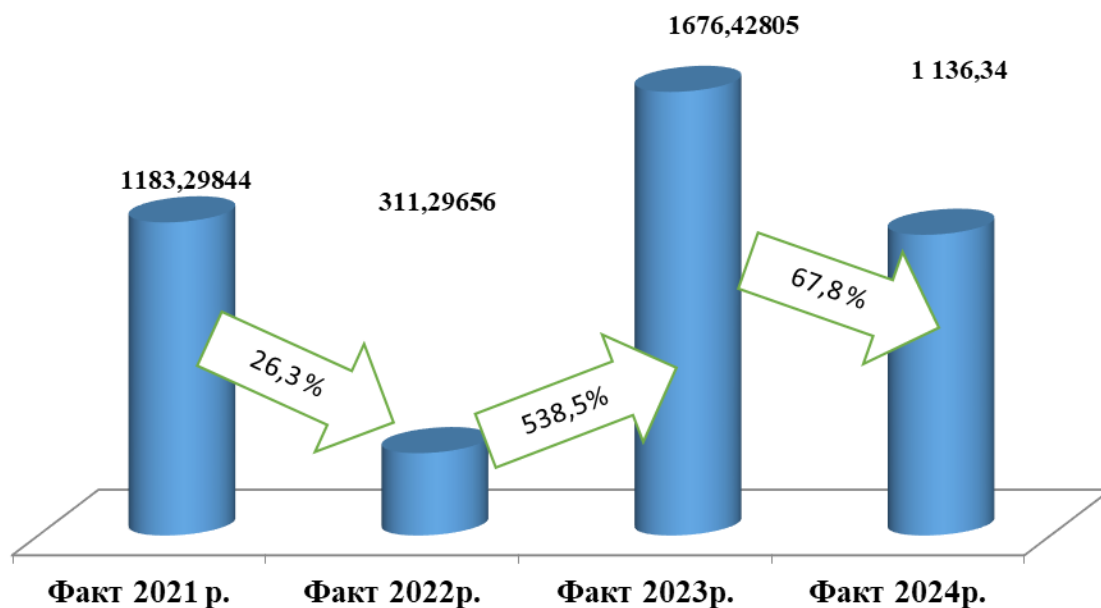
ТОВ Лайфсел – 405,55209 тис. грн.

ВФ УКРАЇНА, ПРАТ (МТС) – 304,88548 тис. грн.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів виконаний на 127,1 відсотків надходження склали 2 466,60317 тис.грн.

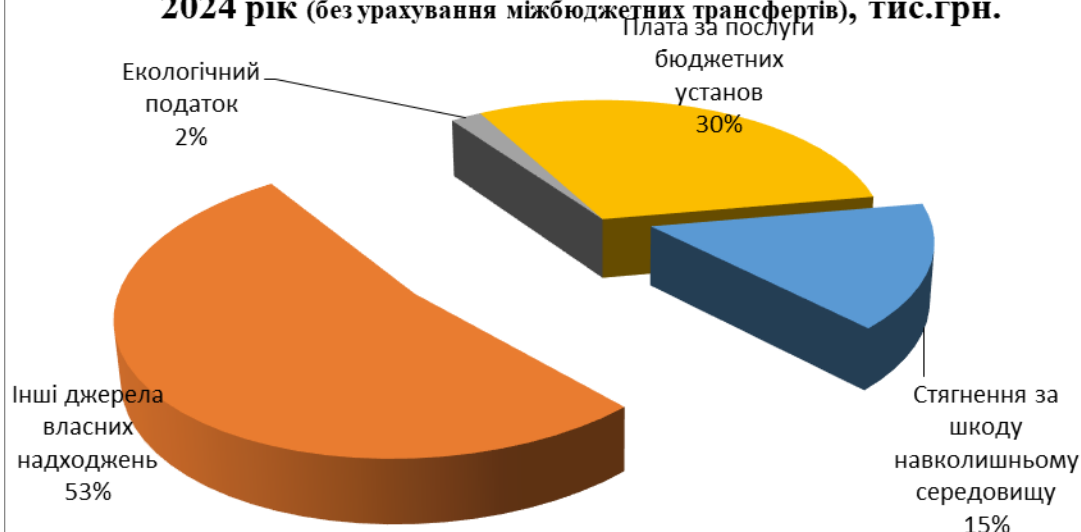
Порівняно до відповідного періоду минулого року надходження збільшились на 790,17512 тис.грн. або на 47,13 %.

**Динаміка надходжень акцизного податку з реалізації
суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі
підакцизних товарів 2021-2024 роки, тис.грн.**



До **спеціального фонду** (без урахування міжбюджетних трансфертів) надійшло 1 009,60411 тис.грн., виконання за 2024 рік склало 15,9%. Порівняно з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 8 557,84822 тис.грн.

**Структура спеціального фонду бюджету
Теплодарської міської територіальної громади за
2024 рік (без урахування міжбюджетних трансфертів), тис.грн.**



Фактичні надходження по спеціальному фонду за 2024 рік складають:

- плата за послуги, що надаються бюджетними установами згідно з функціональними повноваженнями – 304,28208 тис. грн.;
- інші джерел власних надходжень - 530,17988 тис. грн.;
- екологічний податок – 19,99164 тис. грн.
- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього середовища - 155,15051

IV. Видатки та заборгованість

Бюджет Теплодарської міської територіальної громади на 2024 рік за видатками з урахуванням змін затверджено в сумі **141 761,42747 тис. грн**, в тому числі загальний фонд – **115 495,48103 тис. грн** та спеціальний фонд – **26 265 946,44 тис. грн**.

За період 2024 року загальна сума профінансованих видатків з місцевого бюджету з урахуванням трансфертів становила **127 273,24807 тис грн**, що складає **89,78 %** до річних планових призначень.

По загальному фонду видатки проведені в обсязі **108 907,12222 тис.грн**, що становить **94,30 %** до кошторисних призначень загального фонду бюджету на рік з врахуванням внесених змін.

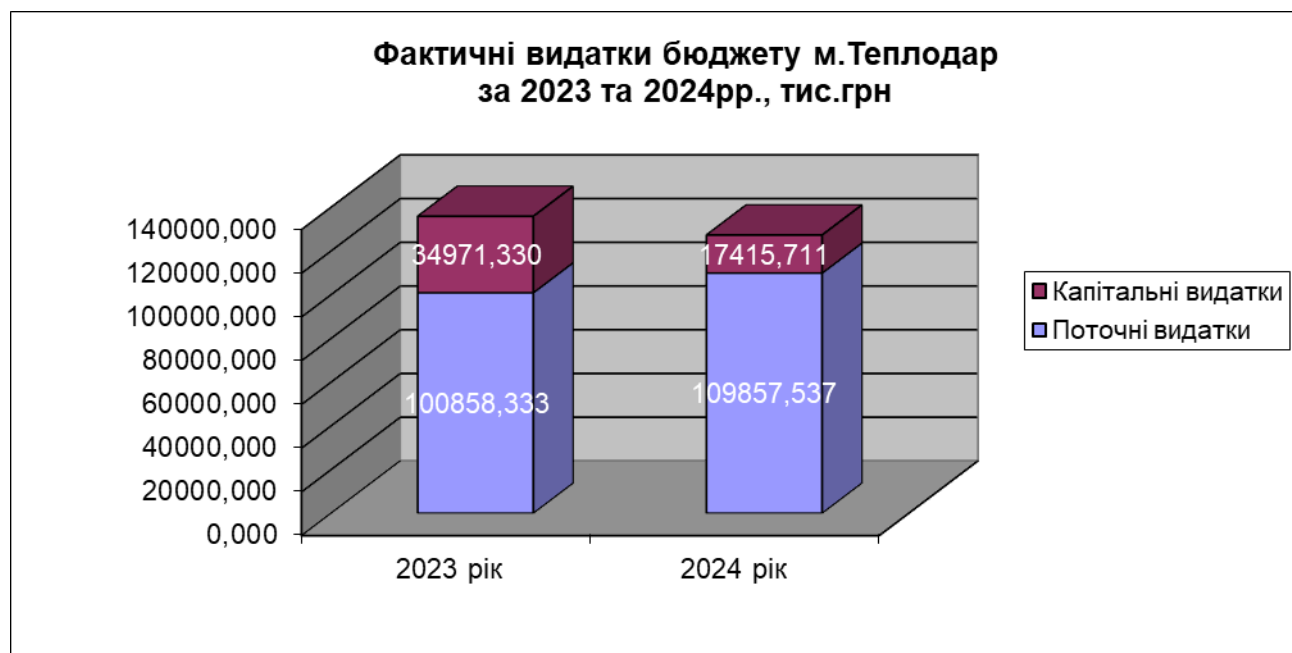
По спеціальному фонду видатки проведені в обсязі **18 366,12585 тис. грн**, що становить **69,92 %**.

Виконання капітальних видатків, що здійснювалось за рахунок спеціального фонду місцевого бюджету (бюджету розвитку) з урахуванням міжбюджетних трансфертів з державного та обласного бюджетів становить **16 579,61111 тис. грн**.

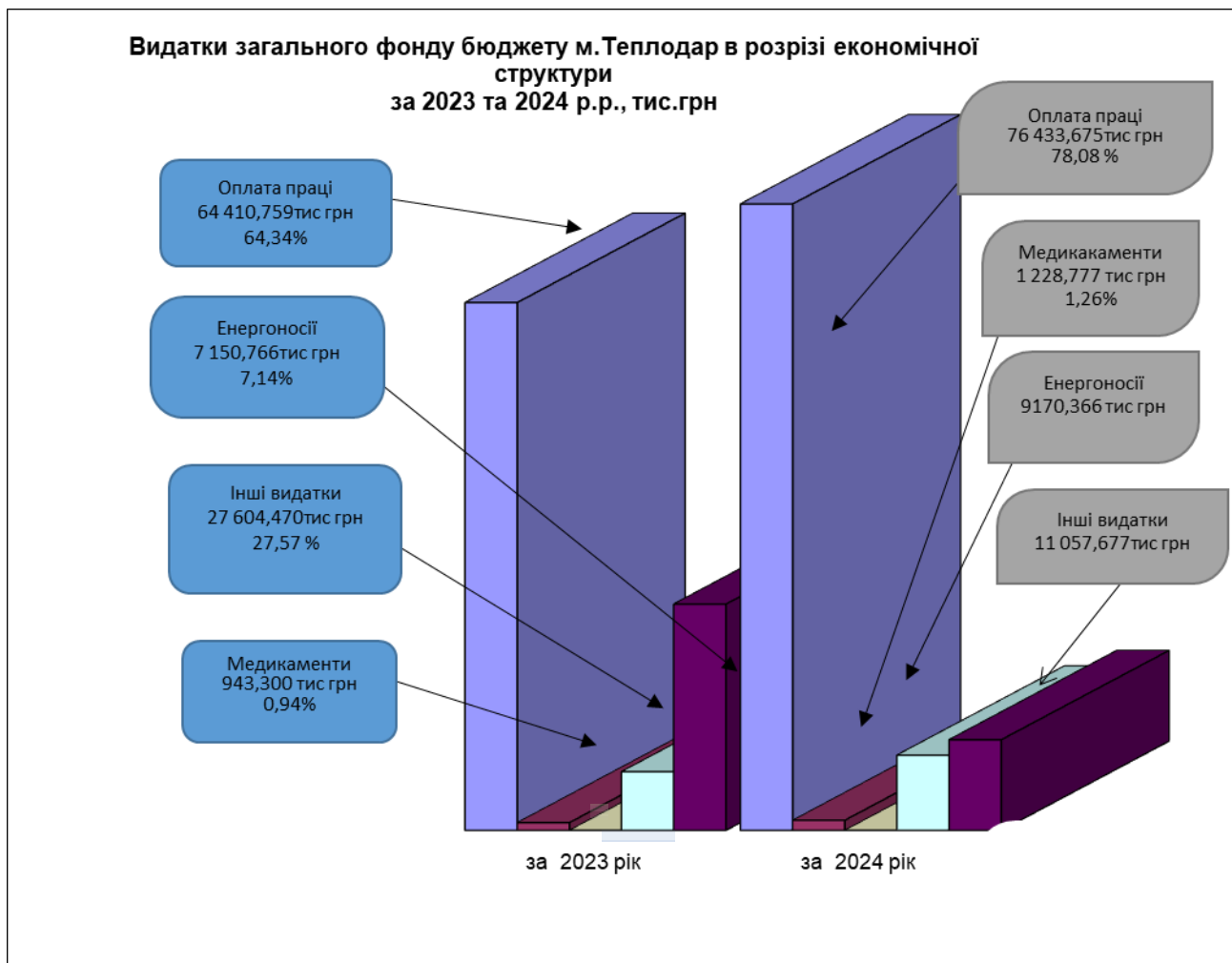
Видатки загального фонду бюджету фінансувалися за рахунок доходів місцевого бюджету, базової дотації з державного бюджету, субвенцій з державного та обласного бюджетів, та за рахунок перехідних залишків бюджетних коштів загального фонду місцевого бюджету станом на 01.01.2024 року.

Додаток 1

Таблиця 1. Аналіз видатків в розрізі загального та спеціального фонду, поточних та капітальних видатків у 2023-2024 роках



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



На захищенні статті протягом 2024 року спрямовано **86 832,818 тис. грн (88,70 % від усього загального фонду бюджету)**. Показник минулого звітного періоду склав **72 504,825 тис. грн.**, що становить **72,43%** від загального обсягу профінансованих видатків по загальному фонду. За економічною ознакою найбільша частина загального обсягу видатків – це витрати на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ та інших виплат.

Протягом 2024 року було профінансовано незахищених видатків на загальну суму **11 057,677 тис. грн**, що на **16 546,793 тис. грн. менше** порівняно з 2023 роком. Така значна різниця у фінансуванні з минулим роком пов'язана з тим, що в бюджеті 2024 року 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. Також у 2023 році проводились поточні та капітальні ремонти укріплень та підвальних приміщень.

Оплата праці працівникам бюджетних установ посідає найвагоміше місце серед захищених видатків та складає **76 433,675 тис. грн або 78,08 %** в загальному обсязі видатків бюджету міста. Порівняно з аналогічним показником у 2023 році (64,34%) цей

показник збільшився на **18,67 відсотки**. Так на зазначену мету у 2023 році було спрямовано **65 042,274 тис грн.**

Це обумовлено тим, що Верховна Рада затвердила Держбюджет України на 2024 рік, згідно якого, мінімальна заробітна плата 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 року №268, що регулюють питання структури та умов оплати праці працівників апарату органів виконавчої влади, органів прокуратури, суддів та інших органів. Новації покликані не допустити поглиблення диспропорцій в оплаті праці державних службовців та посадових осіб місцевого самоврядування.

Також, 01.03.2024 році рішенням Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області від 25 січня 2024 року «Про створення комунальної установи «Агенція місцевого розвитку» Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області було передбачено в бюджеті видатки на заробітну плату та оплату послуг, в тому числі і комунальних для функціонування установи. В 2024 році вже на рік були спланові видатки для функціонування створеної у 2023 році КУ «Центру надання соціальних послуг». Також, у 2024 році утворилась комунальна установа «Інклюзивно-ресурсний центр» Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області (рішення Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області від 26 серпня 2024 року №571-VIII), на заробітну плату педагогам була отримана субвенція, на заробітну плату прибиральниці та утримання установи було сплановано з місцевого бюджету.

Структура видатків загального фонду бюджету, в розрізі економічної класифікації за періоди 2023-2024 років.

Таблиця 2

Тис.грн.

Назва статті	за 2023 рік		за 2024 рік		Т.р.,%
	тис,грн	Питома вага, %	тис,грн	Питома вага, %	
2111	53025,895	52,97	62900,195	64,26	118,62
2120	11384,864	11,37	13533,480	13,83	118,87
2111+2120	64410,759	64,34	76433,675	83,64	101,16
2220	943,300	0,94	1228,777	1,26	130,26
2230	0,000	0,00	0,000	0,00	0,00
2270	7150,766	7,14	9170,366	9,37	128,24
Разом по захищеним статтям	72504,825	72,43	86832,818	88,70	119,76
Інші видатки	27604,470	27,57	11057,677	11,30	40,06
Всього (БЕЗ ТРАНСФЕРТІВ)	100109,295	100,00	97890,495	100,00	97,78

по соціальному забезпеченню)					
---------------------------------	--	--	--	--	--

Примітка: Разом з освітньою субвенцією.

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

У 2024 році на утримання КНП «Теплодарський центр первинної медико санітарної допомоги» Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області за рахунок коштів місцевого бюджету надано трансферт у сумі 2 269,85659 тис.грн, що складає 99,33 відсотки до плану в т.ч.:

- на придбання безкоштовних ліків та медвиробів– 1 219,17114 тис.грн.;
- на оплату енергоносіїв – 1 050,68545 тис.грн.

Дані щодо видатків закладів охорони здоров'я у 2024 році

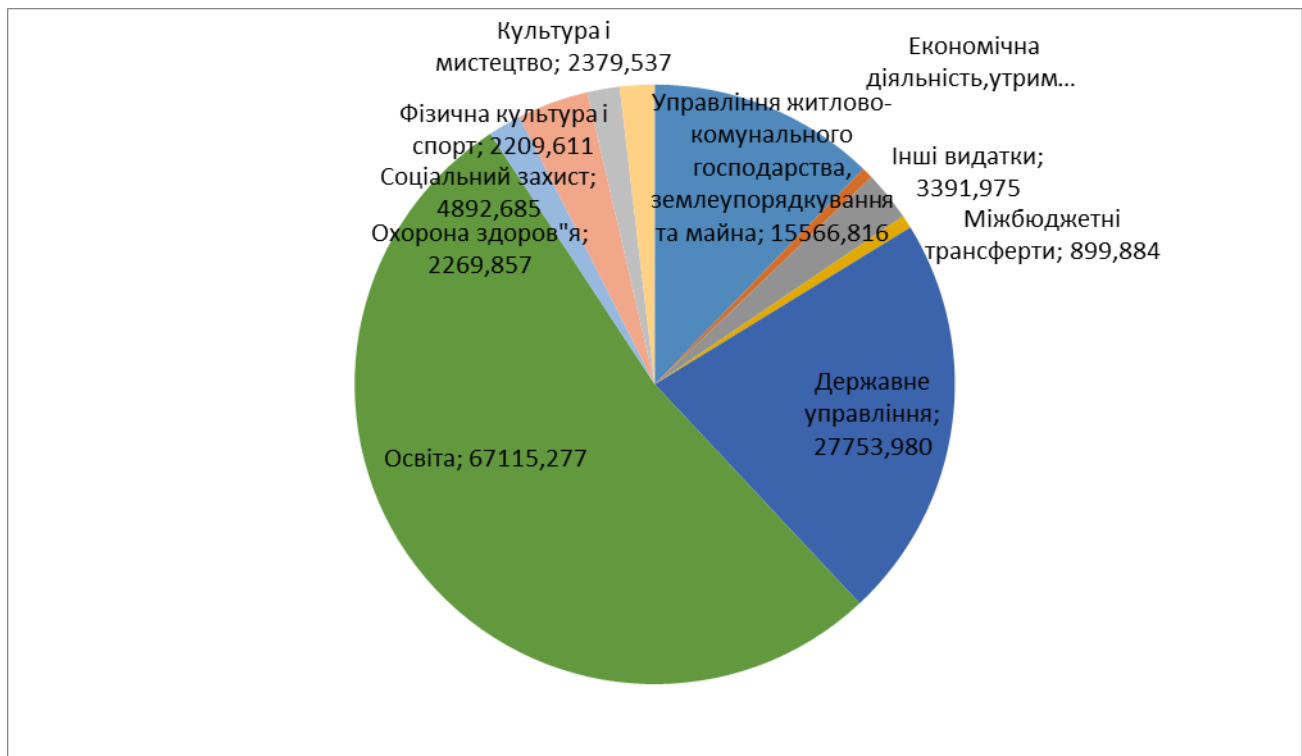
Назва видатків	Профінансовані видатки на утримання КНП «Теплодарський центр первинної медико санітарної допомоги» Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області			
	Кошти місцевого бюджету	Кошти отримані від НСЗУ (за договорами)		Разом
На оплату праці з нарахуваннями	0	10 245,70345		10 245,70345
Медикаменти та перев'язувальні матеріали	1 219,17114	51,12772		1 270,29886
Енергоносії	1 050,68545	0		1 050,68545
Інші незахищені видатки		568,97504		568,97504
	2 269,85659	10 865,80621		13 135 662,800

Виконання видатків місцевого бюджету за 2024 рік в розрізі галузей

Таблиця 3

тис грн		
Назва галузі	тис грн	Питома вага
Житлово-комунальне господарство	15 566,816	12,23
Економічна діяльність, утримання розвиток автомобільних доріг, будівництво та регіональний розвиток	793,626	0,62
Інші видатки	3 391,975	2,67
Міжбюджетні трансферти	899,884	0,71
Державне управління	27 753,980	21,81
Соціальна сфера	78 866,967	61,97
Освіта	67 115,277	52,73
Охорона здоров'я	2 269,857	1,78
Соціальний захист	4 892,685	3,84
Фізична культура і спорт	2 209,611	1,74
Культура і мистецтво	2 379,537	1,87

Структура фактичних видатків загального та спеціального фонду бюджету
Теплодарської міської територіальної громади за 2024 рік (за функціональною ознакою)



Державне управління. Передбачено бюджетом зі змінами на 2024 рік. 29 719,82428 тис.грн, з них загальний фонд 29 687,824,28 тис.грн, спеціальний фонд – 32,0 тис. грн. Виконано за загальним фондом 27 721,98044 тис. грн., що становить 93,38 % до запланованих асигнувань, спеціальний фонд – 32,00 тис.грн. 100,00 % відповідно. На заробітну плату з нарахуваннями спрямовано 24 795,58779 тис. грн. з запланованих 25 192,73978 тис.грн, що становить 84,86 % до запланованих видатків загального фонду, енергоносії – 1 415,65505 тис.грн, на інші видатки загального фонду спрямовано 1 510,73760 тис.грн. Серед них оплата послуг (крім комунальних), придбання канцтоварів, видатки на відрядження. Видатки спеціального фонду були спрямовані на придбання комп'ютерної техніки.

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

На початок 2024 року штатна чисельність по КПКВК 0150 складала 57,5 штатних одиниць (розпорядження міського голови від 29 грудня 2023 року № 208-К, в зв'язку зі зміною окладів розпорядження міського голови від 16 травня 2024 року № 84-К). Станом на 01.01.2025 року штатна чисельність становить 57,5 штатних одиниць. Фактична чисельність на 01.01.2025 року склала 55,5 штатні одиниці.

По КПКВК 0160 штатна численність на початок 2024 року (розпорядження міського голови від 29.12.2023 року №207-К, в зв'язку зі зміною окладів розпорядження міського голови від 16 травня 2024 року № 86-К). На кінець періоду штатна чисельність становить 12,5 штатні одиниці (Рішенням Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області від 19.11.2024 року №600-VIII "Про внесення змін до рішення Теплодарської міської ради №158-VIII від 26 листопада 2021 року "Про затвердження структури та загальної чисельності Управління житлово-комунального господарства, землевпорядкування та майна Теплодарської міської ради Одеського

району Одеської області" було збільшено на одну одиницю). Фактична чисельність на 01.01.2024 року склала 9,5 штатні одиниці.

Освіта. На галузь освіти передбачено кошти в сумі 73 859,11152 тис. грн., в тому числі по загальному фонду передбачено кошти в сумі 58 383,36696 тис.грн. по спеціальному фонду в сумі 15 475,74456 тис.грн., використано коштів за звітний період в сумі 67 115,27738 грн., в тому числі загальний фонд в сумі 56 229,03347 грн., спеціальний фонд в сумі 10 886,24391 грн..

У 2024 році із місцевого бюджету територіальної громади утримується 7 закладів освіти, в тому числі:

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

На утримання **закладів дошкільної освіти** по загальному фонду заплановано 15 241,76220 тис.грн., по спеціальному фонду – 3 576,705 тис.грн. Видатки по загальному фонду становлять 14 733,94348 тис.грн., що складає 96,67% із запланованих, по спеціальному фонду – 37,07904 тис.грн. По загальному фонду видатки були спрямовані на заробітну плату (з урахуванням освітньої субвенції) – 46 924,10097 тис. грн, енергоносії – 5 247,08413 тис.грн. та інші поточні видатки- 4 057,84837 тис.грн. Серед спрямованих видатків місцевого бюджету слід відзначити, що 2024 році проводились поточний ремонт даху та вимощення.

Штатна чисельність на 01.01.2024 року становила 89,10 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 30.10.2023 року № 130/В-2023 та від 30.10.2023 року № 131/В-2023). На 01.01.2025 року штатна чисельність становила 81,39 штатні одиниці. Різниця виникла за рахунок:

- ТЗДО №1 «Веселка» - скорочення 6,205 ставки, а саме: кухар – 3 шт.одиниці, підсобний робітник – 2,0 штатні одиниці, комірник – 1,0 штатна одиниця, вихователь - 1,43 ставки, музичного керівника - 0,25 ставки, практичного психолога – 0,25 ставки, інструктора з фізичного виховання – 0,125 ставки, збільшення асистента вихователя на 1,0 ставку (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 30.10.2023 року №130-В та від 21.08.2023 року №100/В-2024), в зв'язку зі зменшенням на 1 групу.
- ТЗДО №2 «Сонечко» - скорочено ставки, а саме: кухар – 2 штатні одиниці, підсобний робітник – 1,0 штатні одиниці, комірник – 0,25 ставки. В зв'язку з відкриттям двох інклюзивних груп збільшено на 2,74 ставки, вихователь – 0,74 ставки, асистента вихователя на 2,0 ставок4 (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 30.10.2023 року №131/В-2023 та від 16.01.2024 року №18/В-2024, від 21.08.2024 року №102/В-2024).

На утримання **закладу загальної середньої освіти** заплановано 32 851,81294 тис.грн., загальний фонд – 32 648,81294 тис.грн (з урахуванням освітньої субвенції), спеціальний фонд – 203,00 тис. грн. Видатки всього становлять 32 159,36327 тис. грн., загальний фонд -32 058,68161 тис. грн., спеціальний фонд – 100,68166 тис. грн. По загальному фонду найбільшу частку профінансованих видатків займають: заробітна плата – 22 695,78711 тис. грн. (виконання становить 84,17% від запланованих), енергоносії - 2 793,4787 тис.грн. (95,34%). З інших поточних видатків слід відмітити – облаштування укриття.

На 01.01.2024 року штатна чисельність становила 150,58 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 13.11.2023 року №147/В-2023). На 01.01.2025 року штатна чисельність склала 151,94 штатні одиниці. Різниця утворилась за рахунок:

- введенням у штат прибиральниці службових приміщень у кількості 1,25 ставки, в зв'язку зі збільшенням прибираємої площі (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 16.01.2024 року №17/В-2024);

Фактична кількість ставок на 01.01.2025 року – 136,97 штатні одиниці.

На утримання **мистецької школи в бюджеті** заплановано 3 920,18845 тис. грн. По загальному фонду заплановано – 3 743,34554 тис.грн., спеціальному – 250,00 грн. Видатки по загальному фонду ставили 3 623,53301 тис. грн., що становить 96,80% від всього запланованих видатків. Видатки загального фонду складаються з заробітної плати – 3 619,20995 тис. грн., що складає 96,800% до запланованих по заробітній платі, та інші поточні видатки – 4,32306 тис. грн. Згідно рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області від 25.09.2020 року №138/В-2020 року кошти батьківської плати за навчання витрачати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв. Виконання по спеціальному фонду склало 279,80049 тис. грн.

На 01.01.2024 року штатна чисельність становила 21,67 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 13.11.2023 року №144/В-2023). На 01.01.2025 року штатна чисельність склала 21,67 штатні одиниці.

Фактична кількість ставок на 01.01.2024 року – 20,67 штатні одиниці.

На утримання **Теплодарського будинку дитячої творчості** в бюджеті заплановано 6 268,98955 тис.грн. за загальним фондом. Виконано 2 563,28228 тис. грн., що становить 97,50% від запланованого. На заробітну плату профінансовано – 2 541,18248 тис. грн, що становить 97,59 % від усіх запланованих видатків. Виконання інших поточних видатків становило – 22,09980 тис. грн.

На 01.01.2024 року штатна чисельність становила 18,22 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 13.11.2023 року №143/В-2023). На 01.01.2025 року штатна чисельність склала 18,22 штатні одиниці.

Фактична кількість ставок на 01.01.2025 року – 15,61 штатні одиниці.

На утримання **централізованої бухгалтерії в бюджеті** заплановано 2 553,176 тис. грн по загальному фонду. Виконання становило 2 547,09422 тис.грн, що складає 99,76 % до

всього запланованих планів. Видатки на заробітну плату склали – 2 441,11320 тис.грн, інші поточні видатки – 102,95302 тис. грн.

На 01.01.2024 року штатна чисельність становила 8,5 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 13.11.2023 року №146/В-2023). На 01.01.2025 року штатна чисельність склала 8,5 штатні одиниці.

Фактична кількість ставок на 01.01.2025 року – 6,25 штатні одиниці.

На утримання **інклюзивно-ресурсного центру** в бюджеті заплановано, з урахуванням субвенції, 552,10045 тис. грн по загальному фонду. Виконання становило 286,24966 тис.грн, що складає 51,85 % до всього запланованих планів, такий відсоток виконання, в зв'язку з тим, що установа новоутворена і не всі штатні одиниці були заповнені. Видатки на заробітну плату склали – 216,48586 тис.грн, інші поточні видатки – 69,798 тис. грн.

На 01.10.2024 року штатна чисельність затверджена 6,5 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради від 19.11.2024 року №116/В-2024). На 01.01.2025 року штатна чисельність склала 6,5 штатні одиниці.

Фактична кількість ставок на 01.01.2025 року – 3,25 штатні одиниці.

Соціальний захист. На цю галузь заплановано 5 630,21432 тис., по загальному фонду – 3 449,87132 тис. грн., спеціальному – 2 180,343 тис. грн. Виконано по загальному фонду – 2 757,70976 тис. грн., спеціальному – 2 134,97537 тис. грн. Видатки спрямовувались на виконання місцевих програм по соціальному забезпеченню.

На утримання **центру соціального захисту** в бюджеті заплановано 1 201,27332 тис. грн по загальному фонду. Виконання становило 1 149,64454 тис.грн, що складає 95,70 % . Видатки на заробітну плату склали – 953,31932 тис.грн, енергоносії – 46,02522 тис.грн., інші поточні видатки – 150,300 тис. грн.

На 01.01.2024 року штатна чисельність становила 4 штатні одиниці (рішення Теплодарської міської ради від 13.02.2023 року №325-VIII). На 01.01.2025 року штатна чисельність склала 6 штатні одиниці.

Фактична кількість ставок на 01.01.2025 року – 5 штатних одиниць.

Культура і мистецтво. На галузь передбачено 2 547,15209 тис. грн, з них загальний фонд склав – 2 507,15209 тис. грн., спеціальний фонд – 40,0 тис. грн. Виконання становило 2 379,53708 тис., за загальним фондом – 2 323,47308 тис.грн, спеціальним – 56,064 тис. грн.(за рахунок залишку на початок року).

На утримання **будинку культури** в бюджеті на 2024 рік заплановано 2 048,92909 тис.грн., загальний фонд становив 2 038,92909 тис.грн., спеціальний – 10,0 тис. грн. Виконання становило 1 951,04612 тис.грн., загальний фонд – 1 899,87212 тис.грн., спеціальний фонд- 51,174 тис.грн. До видатків загального фонду відносяться: видатки на заробітну плату – 1 392,57656 тис.грн, на енергоносії – 442,28056 тис.грн. та на інші поточні видатки 65,015 тис. грн.

На 01.01.2024 року штатна чисельність склала 10,75 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради №130/В-2022 від 17.11.2022) на кінець періоду штатна чисельність не змінилась і становила 11,75 штатні одиниці. Збільшення на одну штатну одиницю, а саме керівника гуртка декоративно-прикладного мистецтва

(рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області від 13.11.2023 року №141/В-2023

Фактична чисельність склала -11,25 штатні одиниці.

На утримання **бібліотеки** в бюджеті на 2024 рік заплановано 293,028 тис. грн., загальний фонд становив 263,028 тис.грн., спеціальний – 30,00 тис. грн. Виконання становило 263,29596 тис.грн., загальний фонд – 258,40596 тис.грн., спеціальний фонд – 4,890 тис.грн. До видатків загального фонду відносяться: видатки на заробітну плату – 216,36796 тис.грн, на та на інші поточні видатки 42,038 тис. грн.

На 01.01.2024 року штатна чисельність склала 1 штатну одиницю (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради 145/В-2023 від 13.11.2023 року) на кінець періоду штатна чисельність не змінилась і становила 1 штатну одиницю.

Фактична чисельність склала -1 штатна одиниця.

Фізична культура і спорт. На галузь передбачено 2 272,14236 тис. грн, з них загальний фонд склав – 2 262,14236 тис. грн., спеціальний фонд – 10,0 тис. грн. Виконання становило 2 209,61098 тис.грн., за загальним фондом – 2 209,61098 тис.грн.

На **проведення навчально-тренувальних зборів** передбачено за загальним фондом 109,400 тис. грн. Виконання становило 106,792 тис.грн.

На утримання **дитячо-юнацької спортивної школи** передбачено 2 069,19236 тис.грн., загальний фонд склав -2 059,19236 тис.грн., спеціальний – 10,0 тис.грн. Виконання становило 2 009,26938 тис.грн., загальний фонд – 2 009,26938 тис.грн. До видатків загального фонду відносяться: видатки на заробітну плату – 1 597,01848 тис.грн, , на енергоносії – 238,62983 тис.грн., інші видатки склали- 173,62107 тис.грн. , це видатки на відрядження та оплату послуг.

На 01.01.2024 року штатна чисельність склала 17,92 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради №133/В-2022 від 17.11.2022) Рішенням виконавчого комітету Одеського району Одеської області від 13.11.2023 року №142/В-2023 було затверджено штатний розпис у кількості 18,17 штатні одиниці, збільшення на 0,25 ставки прибиральниці, за рахунок збільшення прибираємої площі. На кінець періоду штатна чисельність становила 15,17 штатні одиниці (рішення виконавчого комітету Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області від 28.02.2024 року №38/В-2024), зменшено 3 ставки сторожів.

Фактична чисельність склала - 9,59 штатні одиниці.

Житлово-комунальне господарство. На цю галузь в бюджеті було заплановано 16 449,06619 тис.грн. Загальний фонд – 13 767,27416 тис.грн, спеціальний фонд- 2 681,79203 тис. грн. Виконано 15 566,81560 тис. грн., загальний фонд – 13 621,15867 тис.грн., спеціальний фонд – 1 945,65693 тис.грн. За рахунок загального фонду була надана фінансова підтримка КП «Одеська ТЕЦ-2» (також в сумі включений трансферт з обласного бюджету на підтримку), МКП «Теплодарводоканал», виготовлення технічних документацій, придбання контейнерів для сміття. За рахунок спеціального фонду були спрямовані кошти на такі видатки: капітальний ремонт ліфтового господарства, капітальний ремонт житлового фонду, придбання предметів довгострокового користування.

Економічна діяльність. На цю галузь заплановано 3 124,19116 тис. грн., за загальний фонд – 736,64876 тис.грн, спеціальним – 2 387,54240 тис.грн. Виконання становить 793,62603 тис.грн., за загальним фондом – 685,76443 тис.грн, спеціальним фондом – 107,861603 тис. грн. Видатки загального фонду складають: розроблення містобудівної документації, поточний ремонт приміщень. Спеціальний фонд був спрямований на розроблення та коригування проектно-кошторисної документації, виготовлення експертизи проектної документації для проведення капітального ремонту їдальні в будівлі Теплодарського ліцею імені О. П. Медведкова.

На утримання *агенції місцевого розвитку* передбачено за загальним фондом 527,844 тис.грн. Виконання становило 486,49343 тис.грн. До видатків загального фонду відносяться: видатки на заробітну плату – 461,15493 тис.грн, , на енергоносії – 5 157,20 тис.грн., інші видатки склали- 20,18130 тис.грн. , це видатки на оплату послуг.

На 01.03.2024 року штатна чисельність склала 3 штатні одиниці (рішення Теплодарської міської ради №483-VIII від 25.01.2024). На кінець періоду штатна чисельність становила 3 штатні одиниці.

Фактична чисельність склала - 2,5 штатні одиниці.

Інша діяльність. На дану галузь планові призначення складають 4 682,28245 тис. грн, загальний фонд складає 2 205,358 тис. грн, спеціальний фонд – 2 476,92445 тис. грн. Виконання становило 3 391,97504 тис.грн, загальний фонд – 1 024,751 тис.грн, спеціальний фонд – 2 367,24404 тис.грн. Видатки загального та спеціального фондів спрямовувались поточні та капітальні ремонти укриттів, на придбання предметів, матеріалів та послуг пов'язаних з облаштуванням укриттів

Міжбюджетні трансферти. Планові призначення склали 1 014,600 тис.грн., загальний фонд склав – 33,0 тис. грн, спеціальний фонд – 981,600 тис.грн. Виконано всього 869,08250 тис.грн., загальний фонд – 32,98250 тис.грн, спеціальний фонд – 836,100 тис. грн. Субвенції надавались на підтримку ЗСУ та Силам оборони.

● *Соціально-культурна сфера*

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

На видатки соціально-культурної сфери в цілому за 2024 рік спрямовано 78 866,967 тис. грн, при запланованому обсязі видатків – 86 740,641 тис. грн.

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

-по загальному фонду— 65 789,684 тис. грн., або 95,30 % від запланованого обсягу видатків загального фонду бюджету;

- по спеціальному фонду – 13 077,283 тис. грн., або 73,86 % від запланованого обсягу видатків спеціального фонду бюджету.

Питома вага соціально-культурної сфери в загальному обсязі бюджету за 2024 рік складає 61,97 відсотка.

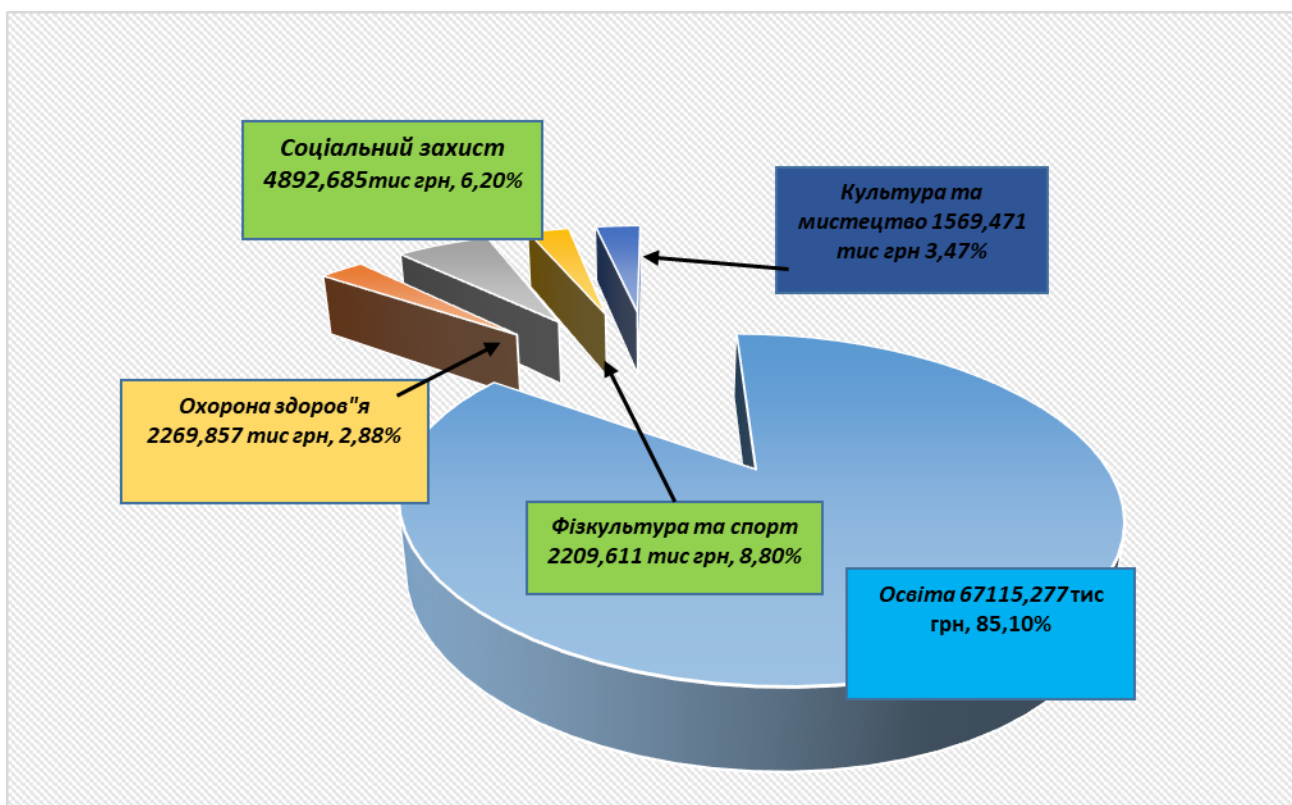
Найбільшу питому вагу у загальному обсязі видатків соціально-культурної сфери займають видатки на освіту – **67 115,277 тис.грн.**, показник минулого року склав – **60 242,345 тис.грн.** Питома вага в загальному обсязі видатків у 2024 році складає – **52,73%**, тоді як питома вага минулого року була зафіксована на рівні – 80,26%.

Видатки, профінансовані на соціальне забезпечення з урахуванням субвенцій з обласного та державного бюджетів, склали – **2 726,53982 тис грн.** Даний показник у минулому році був зафіксований на рівні **3 940,319 тис.грн.**

Видатки по галузі «Культура та мистецтво» за 2024 рік були проведені в обсязі – **2 379,537 тис грн.**

Видатки по галузі «Фізична культура та спорт» були профінансовані на суму – **2 209,611 тис грн,** виконання за 2023 рік зафіксовано на рівні – 97,25% .

По галузі «Охорона здоров'я» через запровадження медичної реформи, в результаті якої видатки первинної та частини вторинної ланки медицини передані на державний рівень, за рахунок НСЗУ, тому в аналітичних даних представлені фінансові дані, які фінансуються з місцевого бюджету, а саме на оплату комунальних послуг, придбання безкоштовних ліків та медвиробів у сумі **2 269,857 тис.грн.**



Додаток 2.

Таблиця 3.1. Структура фактичних видатків бюджету Теплодарської міської територіальної громади за 2024 рік за функціональною ознакою

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

• **Заробітна плата**

Протягом 2024 року на оплату праці працівникам бюджетних установ було спрямовано **62 900,185 тис.грн.**, що складає 57,75 **відсотки** від загального обсягу профінансованих видатків по загальному фонду. На зазначену мету у 2023 році на ці цілі спрямовано близько – **53 025,89517 тис.грн.** (52,97%).

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 І тарифного розряду Єдиної тарифної сітки відповідно до вимог чинного законодавства.

Фонд заробітної плати по галузям

	за 2023 рік	за 2024 рік	Питома вага
Органи місцевого самоврядування	16632,625	20360,807	28,56
Освіта	33875,818	38671,269	54,25
В тому числі педагогічний персонал ЗОШ	16271,82	18987,105	26,63
Соціальний захист (ЦНСП)	182,114	781,065	1,10
Культура і мистецтво	1090,445	1332,46	1,87
Фізична культура і спорт	1244,893	1378,345	1,93

Крім того, враховано видатки на реалізацію ряду нормативних актів, якими регулюються умови оплати праці в бюджетній сфері. Загалом спостерігається незначне

збільшення заробітної плати у 2024 році, в залежності від закладу та категорії працівників.

- **Розрахунки за спожиті енергоносії**

На розрахунки за спожиті бюджетними установами енергоносії протягом 2024 року з місцевого бюджету загального фонду спрямовано близько **9 170,366 тис.грн.**, у тому числі на теплопостачання – 6 323,421 тис.грн., водопостачання- 181,847 тис.грн., електроенергію – 2 461,693 тис.грн., оплата інших енергоносіїв – 203,405 тис.грн.

Найбільшу питому вагу в структурі оплати видатків по оплаті за енергоносії займають видатки на оплату за теплопостачання, і цей показник складає 40,62 %.

В цілому на енергоносії по бюджетним установам міста було витрачено з місцевого бюджету на 1 791,339 тис. грн. більше ніж у 2023 році.

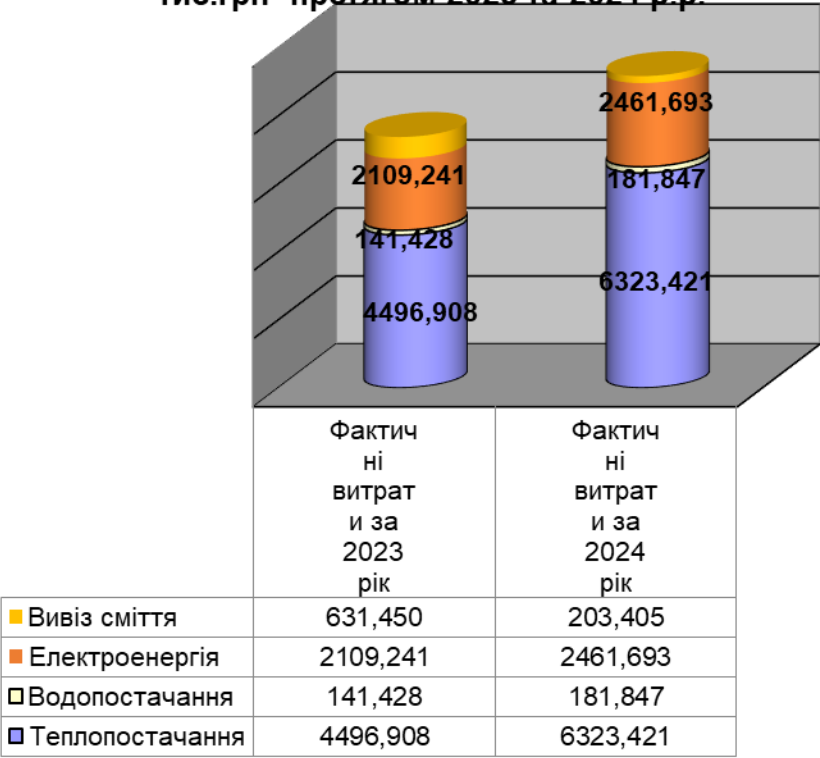
**Структура профінансованих видатків на енергоносії протягом
2023-2024 років**

Таблиця 4
тис.грн

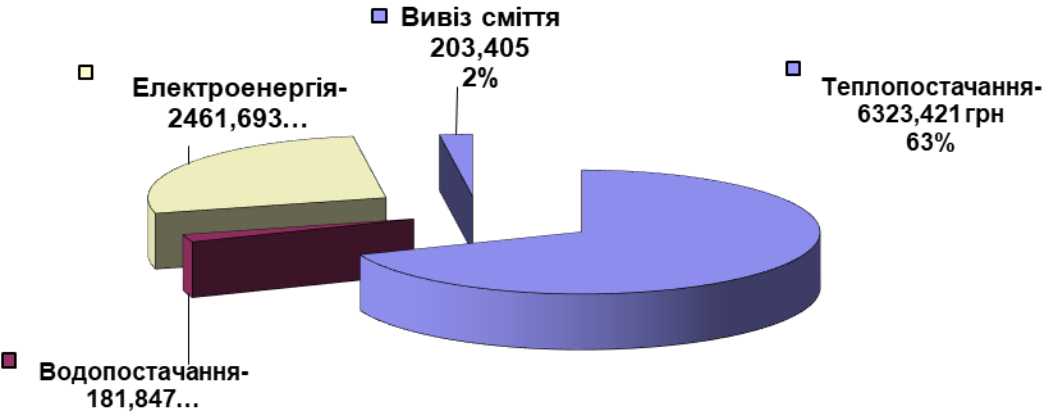
Назва показника	Фактично профінансовано за 2023 рік	Питома вага, %	Фактично профінансовано за 2024 рік	Питома вага, %	Відхилення	
					грн	Т.р.,%
Теплопостачання	4496,908	60,94	6323,421	68,95	1826,513	40,62
Водопостачання	141,428	1,92	181,847	1,98	40,419	28,58
Електроенергія	2109,241	28,58	2461,693	26,84	352,452	16,71
Вивіз сміття	631,450	8,56	203,405	2,22	-428,045	-67,79
Всього видатків по енергоносіям	7379,027	100,00	9170,366	100,00	1791,339	24,28

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг обраховано виходячи із фактичного їх споживання за 2024 рік та тарифів поточного року. При цьому слід зазначити, що головним розпорядникам коштів у звітному році, як і в попередніх роках, було вжито заходів щодо економного та раціонального споживання енергоносіїв, дотримання режиму наджорсткої економії споживання усіх видів енергоресурсів. На електроенергію витрачено на **352,452** тис. грн. більше ніж було витрачено минуло року (2109,241 тис.грн.). Таке збільшення профінансованих видатків на оплату енергоносіїв по бюджетним установам міста за звітний період пояснюється в першу чергу ростом тарифів на енергоносії, а також збільшенням споживання в натуральних показниках електричної енергії, в зв'язку із виникненням більшої потреби у використанні електропристріїв

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



Питома вага структури видатків за спожиті бюджетними установами енергоносії за 2024 рік, тис.грн



• *Фінансування місцевих програм*

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

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

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

На 2024 рік по місцевому бюджету були затверджені **33 програми**, з них: по 13 програмам на 2024 рік видатки не заплановані, видатки заплановані на 2024 рік по 20 програмам. Фінансування протягом 2024 року було здійснено по 17 програмам.

В розрізі головних розпорядників коштів кількість програм розподілилась наступним чином:

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

У цілому по загальному та спеціальному фонду разом з місцевого бюджету профінансовано за звітний рік **33 392,165 тис. грн., що на 4 475,109 тис. грн, або на 11,82% менше відповідно минулого року** (за 2023 рік на програмні заходи було профінансовано з місцевого бюджету кошти у сумі **37 867,274 тис. грн., або 70,67%** до запланованих видатків бюджету на 2023 рік).

Загальний відсоток виконання по програмам становить – **82,84** відсотка до запланованих видатків 2024 року (**40 308,018 тис.грн.**).

Найбільші обсяги фінансування у 2024 року 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 **10 952,842 тис.грн.,** питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **32,80 відсотка;**

- Програма «Благоустрій міста та розвиток і збереження зелених насаджень м.Теплодар на 2022-2024 роки» профінансовані видатки на суму **3 603,651 тис. грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **10,79 відсотка**;

- Програма цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Теплодарської міської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2022-2025 роки – профінансовано видатків на суму **3 286,275 тис.грн.**, питома вага становить **9,84 відсотка**;

- Програма “Фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства “Теплодарський центр первинної медико-санітарної допомоги ”Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області ” на 2024-2026 роки» - профінансовано видатків на суму **1 219,171 тис.грн.**, питома вага становить **3,65 відсотка**;

- Міська програма "Утримання, охорона об'єктів та майна комунальної власності територіальної громади м.Теплодар на 2022-2024 роки» профінансовано видатки на суму **1 201,730 тис.грн.**, питома вага становить **3,60 відсотка**;

- Програма “Фінансової підтримки комунального некомерційного підприємства “Теплодарський центр первинної медико-санітарної допомоги ”Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області ” на 2024-2026 роки» профінансовано видатки на суму **1 050,685 тис.грн.**, питома вага становить **3,15 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 **931,582 тис.грн.**, питома вага у загальному фінансуванні усіх програм становить – **2,79 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 – **17 233,234 тис. грн** , що складає 77,57% до річних планових призначень. Питома вага в загальному обсязі фінансування всіх програм міста склала – **51,6%**.

Найбільша сума фінансування серед програм даного розпорядника значиться по галузі житлово-комунального господарства, програма «Міська програма фінансової підтримки комунальних підприємств Теплодарської міської ради Одеського району Одеської області на період грудень 2021 року та 2022–2024 роки» - 10 952,842 тис грн., що складає 100% виконання даної програми.

- по Виконавчому комітету ТМРОО проведено фінансування на загальну суму – **3 060,544 тис. грн**, що складає 72,86% до річних планових призначень. Питома вага в загальному об'ємі фінансування всіх програм міста, склала – **9,2%**.

Найбільшу питому вагу в фінансуванні серед програм по даному розпоряднику займають програми «Фінансова підтримка комунального некомерційного підприємства "Теплодарська центральна міська лікарня" Теплодарської міської ради на 2024-2026 роки» та Міська комплексна Програма "Здоров'я" комунального некомерційного підприємства "Теплодарська центральна міська лікарня Теплодарської міської ради" на

2023-2025 роки. Загальна сума фінансування становить – 2 269,85 тис. грн, або – 93,33% виконання відповідних програм.

- по Управлінню соціальної політики ВК ТМРОО фінансування проводилось по двом програмам, а саме по Міській комплексній програмі соціальної підтримки населення на 2023-2025 роки «Соціальний захист населення міста» та «Комплексна програма соціального захисту та підтримки Захисників і Захисниць України, членів їх сімей та членів сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України Теплодарської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2024-2026 роки» на загальну суму – **1 011,071 тис.грн.**, що складає 64,22% до річних планових призначень.

- по Відділу освіти, культури, молоді та спорту виконкому ТМР проведено фінансування по 5 програмам на загальну суму **11 214,661 тис. грн.**, або 99,25% від планових призначень по даному розпоряднику коштів.

Додаток 3

Таблиця 5. Виконання міських програм за 2024 рік

З місцевого бюджету громади у 2024 році передбачено **4 062,964 тис. грн.** на облаштування та ремонт укриттів. Профінансовано протягом 2024 року – **3 951,095 тис.грн.**, що складає **97,25%** від планових призначень на звітний рік.

● *Резервний фонд*

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

● *Бюджет розвитку*

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

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

Протягом 2024 року план по місцевому бюджету розвитку з урахуванням змін затверджений в сумі **9 852,17 тис грн.**

За рахунок коштів місцевого бюджету розвитку у 2024 році профінансовано у сумі **6 548,80 тис.грн.**, це капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів, а також придбання обладнання і предметів довгострокового користування.

Детально, інформація представлена в додатку 4

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

Міжбюджетні трансфери

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

У 2024 році заплановані видатки по даній субвенції становлять **1 014,60 тис.грн.**, а саме по спеціальному фонду – 981,6 тис.грн., та по загальному фонду – 33,0 тис.грн. Касові видатки субвенції становлять по спеціальному фонду **836,1 тис.грн.**, по загальному фонду – **32,98 тис.грн.** Видатки по даній субвенції використані на покращення матеріально-технічної бази Об'єднаним Силам оборони та безпеки, підрозділам Збройних Сил України.

Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам ТПКВКМБ 1031.

На 2024 рік заплановані видатки по даній субвенції становлять 23 132,7 тис.грн. Касові видатки у 2024 році склали 23 034,6088 тис.грн., або 99,58% 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 01.01.2025 року у сумі 98,091 тис.грн. повернуто до державного бюджету повністю.

Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (закупівля мультимедійного обладнання) на 2024 рік ТПКВКМБ 1292.

У 2024 році субвенції на мультимедійне обладнання надійшло 298,620 тис.грн. Касові видатки склали 298,607 тис.грн., або 99,99% до плану 2024 року.

Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду (закупівля мультимедійного обладнання) на 2024 рік (закупівля засобів навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета «Захист України») ТПКВКМБ 1292.

Протягом 2024 року даної субвенції надійшло 544,456 тис.грн. Касові видатки склали 544,231 тис.грн., або 99,96% до плану 2024 року.

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

У 2024 році (у IV кварталі) даної субвенції надійшло 441,500 тис.грн. Касові видатки на звітний рік склали 199,715 тис.грн. (45,24% до планових видатків).

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

В звітному 2024 році даної субвенції надійшло 421,705 тис.грн. Касові видатки на склали 421,705 тис.грн., або 100% виконання.

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

У 2024 році даної субвенції надійшло 7 765,800 тис.грн. Касові видатки склали 7 765,73535 тис.грн., або 99,9999% до плану 2024 року.

Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету ТПКВКМБ 3223.

На 01.01.2025 року даної субвенції надійшло 2 180,343 тис.грн. Касові видатки склали 2 180,34289 тис.грн., або 99,9999% до плану 2024 року.

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

Протягом 2024 року даної субвенції надійшло 154,726 тис.грн. Касові видатки склали 154,548 тис.грн., або 99,88% до плану 2024 року.

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

Протягом 2024 року субвенції надійшло 87,024 тис.грн. Касові видатки склали 72,878 тис.грн., або 83,75% до плану 2024 року.

Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки-локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету ТПКВКМБ 5049.

На 01.01.2025 року даної субвенції надійшло 93,550 тис.грн. Касові видатки склали 93,55 тис.грн., або 100% виконання.

Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти ТПКВКМБ 5049.

На 01.01.2025 року даної субвенції надійшло 603,800 тис.грн. Касові видатки у звітному році відсутні.

Інша субвенція з місцевого бюджету (для забезпечення своєчасної підготовки до опалювального сезону 2024-2025 років МКП «Одеська ТЕЦ 2» ТПКВКМБ 6020.

На 01.01.2025 року даної субвенції надійшло 7 165,264 тис.грн. Касові видатки склали 7 165,264 тис.грн., або 100% виконання.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (по соціальному захисту)

Станом на 01.01.2025 року з державного бюджету були затверджені субвенції по загальному фонду на загальну суму – **668,863 тис грн.**, сума профінансованих видатків у 2024 році складає **591,564 тис.грн.**, або 88,44% від запланованих видатків.

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

- *Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (ТПКВКМБ 3050) на суму 615,915 тис грн;*
- *Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілі, мотоколясок і на транспортне обслуговування (ТПКВКМБ 3171) на суму 52,948 тис грн;*

Протягом звітнього року були профінансовані видатки по наступним напрямкам:

- *Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (ТПКВКМБ 3050) на суму 547,899 тис грн, що складає 88,96 % до річних планових призначень;*
- *Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів (ТПКВКМБ 3171) на суму 43,665 тис грн, що складає 82,47% до річних планових призначень.*

Кредиторська заборгованість

Загальний фонд

Кредиторська заборгованість по ЗФ станом на 01.01.2025 року всього склала **0,00 грн.**, з неї:

Кредиторська заборгованість по пільгам і субсидіям населенню станом на 01.01.2025 року склала **3 363,45 грн**, з неї: прострочена – **3 363,45 грн.**, в зв'язку з тим, що кошти субвенції на розрахунки по наданим пільгам і субсидіям населенню станом

на 01.10.2023 р. одержані в сумі менше, ніж фактично нараховано. По мірі надходження субвенції з Державного бюджету кредиторська заборгованість буде погашена, у тому числі :

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 р. по **іншим пільгам окремим категоріям громадян (ТПКВКМБ 0813031)** (одноразовий проїзд) становить 3 363,45 грн.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2025 р. становить **0,0** грн.

Спеціальний фонд

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 р. по наданню дошкільної освіти та наданню спеціалізованої освіти мистецькими школами (розділ «Доходи») склала **106 710,68** грн., з неї:

Переплата по батьківській платі – 98 850,15 грн., у тому числі:

- за перебування дітей у дитячій дошкільній установі (**ТПКВКМБ 0611010**) – 98 850,15 грн. – переплата батьків у 2022-2023 рр. Кредиторська заборгованість виникла через те, що був низький рівень відвідування дітьми дитячого закладу, а батьки платили за весь місяць. Є батьки, які через сімейні негаразди роблять разові великі оплати, більше всього батьки платять наперед через те, що не мають постійного заробітку і не хочуть бути у боржниках.
- за навчання учнів в дитячій музичній школі (**ТПКВКМБ 0611080**) – 12 860,53 грн. – сума сплачена батьками у 2021 р. за навчання дітей у січні-лютому 2022 р.

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2025 року склала **41 467,81** грн. - це заборгованість з батьківської плати, з неї :

- за перебування дітей у дитячій дошкільній установі (**ТПКВКМБ 0611010**) – 18 465,71 грн. – борги за 2021р. Управління освіти, культури та спорту виконкому Теплодарської міської ради повідомляє, що є батьки, які постійно не платять за відвідування дітьми дитячого закладу. Але є випадки коли батьки своєчасно не внесли плату через хворобу дитини, фінансові негаразди на роботі, несвоєчасно отримали довідку з УПСЗН та інші, які призвели до виникнення дебіторської заборгованості. Ці випадки не лишаються без уваги, вихователі проводять бесіди з такими батьками з метою повного погашення заборгованості.
- за навчання учнів в дитячій музичній школі (**ТПКВКМБ 0611080**) – 23 002,10 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 виконавчого комітету

Світлана ОДАРИЧ

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

Катерина СІРАК

Начальник відділу планування та аналізу доходів місцевого бюджету

Ірина БЕЛЮГА

Начальник соціально-економічного відділу

Тетяна ЧУПРИНЕНКО

Головний спеціаліст відділу фінансування та виконання місцевого бюджету фінансового управління

Валентина ШИНДИРУК