

***Пояснювальна записка***

***до проєкту рішення***

***Чорноморської міської ради***

***Одеського району Одеської області***

***"Про бюджет Чорноморської міської територіальної громади***

***на 2025 рік"***



Відповідно до частини першої статті 75 Бюджетного кодексу України (далі – Кодекс) проєкт місцевого бюджету на 2025 рік має ґрунтуватися на показниках, визначених у прогнозі місцевого бюджету, схваленому у 2024 році.

Законом України від 15 березня 2022 року № 2134-IX «Про внесення змін до розділу VI «Прикінцеві та перехідні положення» Бюджетного кодексу України та інших законодавчих актів України», зокрема призупинено дію статті 751 Кодексу та пов’язані з нею норми щодо прогнозів місцевих бюджетів.

Тобто, прогноз бюджету Чорноморської міської територіальної громади як документ середньострокового бюджетного планування у 2024 році не складався та не схвалювався.

*Довідково: Законом України від 18 березня 2024 року № 3979-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо відновлення середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні та приведення окремих його положень у відповідність із законами України» відновлено дію статті 751 Кодексу та пов’язані з нею норми щодо прогнозів місцевих бюджетів. Тобто, у 2025 році прогноз бюджету Чорноморської міської територіального громади на 2026 – 2028 роки буде складатися та схвалюватися відповідно до вимог статті 751 Кодексу.*

Проєкт бюджету Чорноморської міської територіальної громади (далі –бюджет Чорноморської МТГ) на 2025 рік розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Закону України від 19 листопада 2024 року
№ 4059-IX «Про Державний бюджет України на 2025 рік», Бюджетної декларації на 2025 – 2027 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 28 червня 2024 року № 751, Основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2025 – 2027 роки, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 28 червня 2024 року № 780, Особливостей складання проєктів місцевих бюджетів на 2025 рік, доведених листом Міністерства фінансів України від 30.08.2024 № 05110-08-6/25333, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, та міських цільових програм, затверджених рішеннями Чорноморської міської ради Одеського району одеської області.

**Особливості складання розрахунків**

**під час формування проєкту бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік**

1. Під час визначення показників проєкту бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік враховані наступні показники, визначені Законом України «Про Державний бюджет України на 2025 рік», Бюджетною декларацією на 2025 – 2027 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 28 червня 2024 року № 751, Основними прогнозними макропоказниками економічного і соціального розвитку України на 2025 –2027 роки, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 28 червня 2024 року № 780:

* Основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2025 рік – Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) – 109,5 %;
* З 01 січня 2025 року прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць становитиме 2 920 гривень; для основних соціальних і демографічних груп населення становитиме:

дітей віком до 6 років – 2 563 гривні;

дітей віком від 6 до 18 років – 3 196 гривень;

працездатних осіб – 3 028 гривень;

осіб, які втратили працездатність, – 2 361 гривня.

* З 01 січня 2025 року мінімальна заробітна плата (місячний розмір) становитиме 8 000 грн.
* Обмінний курс гривні до долара США, в середньому за період (*припущення прогнозу, визначене Бюджетною декларацією на 2025 – 2027 роки, схваленою постановою Кабінету Міністрів України від 28 червня 2024 року № 751*) – 45,0 гривень за долар США.
1. Зобов’язання, які виражаються в євро, розраховуються в національній валюті, виходячи із розрахункового курсу гривні до євро, – 48,1 гривень за євро.
2. У проєкті бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік враховано обсяг реверсної дотації на 2025 рік, визначений у додатку 5 до Закону України Про Державний бюджет України на 2025 рік», у сумі 63 874,8 тис. гривень.
3. Постановою Кабінету Міністрів України від 5 грудня 2024 р. № 1394 «Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік» здійснено [розподіл освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на січень - серпень 2025 р.](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1394-2024-%D0%BF#n12) Відповідно в проєкті бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік враховані кошти освітньої субвенції у сумі 103 011,5 тис. гривень.
4. **Інформація про соціально - економічний стан Чорноморської міської територіальної громади в 2024 році і прогноз її розвитку на 2025 рік**

*(підпункт а пункту 1 частини 1 статті 76 Бюджетного кодексу України)*

Економіка України демонструє високий потенціал адаптивності до нових умов, спричинених повномасштабним вторгненням Російської Федерації. Незважаючи на безпрецедентні руйнування інфраструктури, енергетичну кризу, логістичні обмеження та значні міграційні процеси, економіка країни зберігає тенденцію до відновлення. Це пояснюється збереженням макрофінансової стабільності, забезпеченої скоординованими діями Уряду та значною підтримкою міжнародних партнерів.

Однак, масштаби руйнувань та глибина системних трансформацій, що відбуваються внаслідок війни, суттєво ускладнюють прогнозування темпів економічного зростання навіть в короткостроковій та середньостроковій перспективі.

Чорноморськ – місто-супутник ключового торгівельного та промислового центру України – міста Одеси, в умовах воєнного стану, як і інші міста держави, зазнає серйозних випробувань, пов'язаних з руйнуваннями інфраструктури, логістичними проблемами та загальною нестабільністю.

Економіка Чорноморської міської територіальної громади у 2024 році функціонувала в частковому режимі графіків «віялових» відключень електроенергії через її дефіцит, що ускладнювало економічну активність підприємств, як на фоні зростання витрат, так і споживачів товарів і послуг.

Незважаючи на значні виклики, Чорноморська міська територіальна громада демонструє стійкість та прагне до відновлення економічної активності. Міська громада активно залучає гуманітарну та благодійну допомогу, реалізує проєкти з пошуку альтернативних джерел енергії, підвищення енергоефективності, шукає розв’язання проблем у сфері транспортної логістики.

**Демографічна ситуація.**

**Кількість наявного населення Чорноморської міської територіальної громади,**

**тис. осіб.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **01.01.2016** | **01.01.2017** | **01.01.2018** | **01.01.2019** | **01.01.2020** | **01.01.2021** | **01.01.2022\*** |
| 72,6 | 72,5 | 72,3 | 72,0 | 71,7 | 70,8 | 70,723 |

\* - *Міністерство фінансів України своїм листом від 23.07.2024 № 05210-09-10/21699 від 23.07.2024 проінформувало, що Держстат листом від 11.04.2023 № 10.4-15/71-23 поінформував Мінфін, що зважаючи на ситуацію, яка склалася у зв’язку із військовою агресією російської федерації проти України, з урахуванням дії положень Закону України «Про захист інтересів суб’єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни», згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2022 № 165 «Про зупинення строків надання адміністративних послуг та видачі документів дозвільного характеру», отримання територіальними органами Держстату відповідних адміністративних даних у повному обсязі наразі не є можливим. Оцінка чисельності населення в усіх розрізах здійснюватися не може.*

*Згідно з останніми даними Держстату наразі наявна офіційна інформація щодо чисельності наявного населення станом на 1 січня 2022 року.*

Чисельність населення (наявна) на території Чорноморської міської територіальної громади станом на 01.01.2022р. становить 70 723 осіб, в тому числі:

- м. Чорноморськ – 58 087 осіб;

- сел. Олександрівка - 7 495 осіб;

- сільське населення: с. Малодолинське, с. Бурлача Балка – 5 141 осіб.

Станом на 01.01.2024 року на території Чорноморської міської територіальної громади зареєстровано 6 605 суб’єктів господарювання, у т. ч. 2 575 – юридичних осіб та 4 030 – фізичних осіб – підприємців. Порівняно з довоєнним періодом (01.01.2022) кількість зареєстрованих суб’єктів господарювання зменшилась на 421 суб’єкт, при цьому кількість фізичних осіб – підприємців збільшилась на 73 підприємці, а юридичних осіб зменшилась на 494 суб’єктів господарювання.

Станом на 01.10.2024 року на території Чорноморської міської територіальної громади зареєстровано 6 905 внутрішньо переміщених осіб.

**Динаміка середньомісячної заробітної плати, грн**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2017рік | 2018рік | 2019рік | 2020рік | 2021рік | 2022 рік | 2023 рік | І півріччя2024 року |
| м. Чорноморськ | 8 477 | 10 219 | 11 372 | 11 789 | 12 857 | 12 911\* | 15 792\* | 21 930\* |
| Одеська область | 6 542 | 8 011 | 9 167 | 10 336 | 12 326 | дані відсутні |
| Україна | 7 104 | 8 865 | 10 340 | 11 591 | 14 018 | 13 376\* | 14 308\* | 16 418\* |

*\* - розрахунок показників середньої заробітної плати (доходу), з якої сплачено страхові внески та яка відповідно до Закону України “Про загальнообов’язкове державне пенсійне страхування” враховується для обчислення пенсії, здійснюється Пенсійним фондом України за інформацією Державної податкової служби України.*

Очікуваний розмір середньомісячної заробітної плати в громаді за 2024 рік – 22 588 грн, прогнозний показник на 2025 рік – 25 095 грн.

**Промисловість громади.**

Промисловий комплекс Чорноморської міської територіальної громади займає важливе місце у місцевій економіці як з погляду формування та розвитку ринку праці, так і наповнення бюджетів усіх рівнів шляхом сплати податкових платежів. Чорноморська міська територіальна громада входить до числа промислово розвинених громад регіону.

Громада розвиває традиційні для себе галузі харчової промисловості (виробництво рибної продукції, борошна, крупи, хлібобулочних виробів та олійної продукції), машинобудування (виробництво електричної апаратури, кабельної продукції, контейнерів, ремонт суден), інші галузі.

За січень – червень 2024 року промисловими підприємствами територіальної громади реалізовано продукції на 2 618,4 млн грн, що на 52,8% більше ніж в аналогічному періоді минулого року (за січень - червень 2023 – 1 713,53 млн гривень).

У структурному складі по видах промислового виробництва, традиційно більша частина обсягів припала на підприємства переробної промисловості (88%).

**Обсяг реалізованої промислової продукції**

**за січень–червень 2024 року**

|  |  |
| --- | --- |
| Показники | Обсяг реалізованої промислової продукції (товарів, послуг) без ПДВ та акцизу |
| тис. грн | у % до всієї реалізованої продукції |
| **Промисловість** | 2 618 379,6 | 100,0 |
| Переробна промисловість, в т. ч. | 2 304 069,7 | 88,0 |
| виробництво харчових продуктів, напоїв та тютюнових виробів | 1 955 440,1 | 74,7 |
| Інші види промисловості  | 314 309,9 | 12,0 |

Серед галузей переробної промисловості найбільшу питому вагу в загальних обсягах реалізованої промислової продукції утримує харчова промисловість. До переліку основних підприємств харчової галузі Чорноморської міської територіальної громади входять: ТОВ «Аквафрост» (виробництво високоякісної харчової продукції під торговою маркою «Водний світ»), ПрАТ «АДМ Іллічівськ» (виробництво рослинної олії), ТОВ «Українська Чорноморська індустрія» (виробництво рослинної олії), ТОВ ФІРМА «ЛІМАН» (вилов та перероблення риби).

Всі ці підприємства, за винятком ТОВ ФІРМА «ЛІМАН», навіть в період воєнного стану, продовжують роботу.

Серед підприємств інших галузей слід відзначити ПрАТ «ІСРЗ» (ремонт суден та виробництво контейнерів), ТОВ «Люм’єр Україна» (виробництво ілюмінації) та ДП «Тумен-електро» (виробництво кабельної продукції).

**Очікуваний обсяг реалізованої промислової продукції (товарів, послуг) за 2024 рік – 5 236,8 млн гривень. Прогноз на 2025 рік – 5 818,1 млн гривень.**

**Транспорт**

Транспортний комплекс Чорноморської міської територіальної громади був і залишається важливою складовою в структурі економіки міської громади.

Враховуючи поточну складну ситуацію в умовах запровадженого правового режиму воєнного стану на території України відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022р. № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», що призвело до тимчасового припинення торгівельного мореплавства в акваторії Чорного та Азовського морів і закриття входу/виходу порту Чорноморськ, неможливості здійснювати обслуговування суден та виконання інших робіт, пов’язаних з цим видом діяльності та значно вплинуло на підсумки роботи всіх портових операторів, які проводять діяльність на території морського порту «Чорноморськ».

Внаслідок вищезазначеного обмежені можливості портових операторів здійснювати виробничу діяльність з обробки експортних та імпортних вантажів. Більшість підприємств портової галузі перебувають в повному або частковому простої.

Однак, попри труднощі воєнного часу, окремим портовим операторам вдалося в поточному році наростити обсяги вантажопереробки, зокрема вантажів зернових та інших сипучих вантажів (комбікорм, шрот, соя тощо).

Наразі, тривалість військових дій є єдиним джерелом невизначеності, яке може викликати сумніви щодо здатності транспортних підприємств міста продовжувати свою діяльність на повну потужність.

**Очікувані обсяги вантажопереробки в 2024 році прогнозуються на рівні 25,3 млн тонн, що в 2,2 раза більше показника 2023 року (2023 рік – 11,42 млн тонн). Прогноз вантажопереробки на 2025 рік - 22,0 млн тонн.**

Основні підприємства, які здійснюють діяльність на території морського порту «Чорноморськ»: Чорноморська філія ДП «АМПУ», ДП «МТП Чорноморськ», ТОВ «Порт-Сервіс», ТОВ «Фрам Шиппінг Едженсі», ТОВ «Транс-Сервіс», ТОВ «ТЕК-Транс Груп Форвард», ТОВ «Олір Ресорсіз», ТОВ «Еко-Ресурс-Холдинг», ТОВ «Трансбалктермінал», ТОВ «СП Рисоіл Термінал», ТОВ «Спеціалізований зерновий термінал «Чорноморськ», ТОВ «Трансгрейнтермінал», ТОВ «Компанія Крентон Україна», ТОВ «Трайгон Експорт», ТОВ «Універсальний термінал Рисоіл», СВ ПП, ТОВ «Іллічівський зерновий термінал», ТОВ «Чорноморський рибний порт».

**Вантажні перевезення автомобільним транспортом**

|  |  |
| --- | --- |
| Показники | Січень–червень 2024р. |
| Обсяг перевезених вантажів, тис. тон | 12,6 |
| Вантажообіг, тис. ткм | 7 347,8 |

**Капітальні інвестиції**

За січень–червень 2024р. підприємствами та організаціями територіальної громади за рахунок усіх джерел фінансування освоєно 437,3 млн грн капітальних інвестицій, що на 80,7% більше аналогічного показника 2023 року (січень–червень 2023р - 241,97 млн грн).

Найвагомішу частку капітальних інвестицій (85,4% загального обсягу) спрямовано у матеріальні активи, у тому числі у житлові та нежитлові будівлі – 9,8% усіх інвестицій, 15,0% – в інженерні споруди. Інвестиції у придбання машин, обладнання, інвентарю та транспортних засобів 49,6 % загального обсягу капітальних інвестицій, придбання та створення інших матеріальних активів – 11%. У нематеріальні активи вкладено 14,6% загального обсягу капітальних інвестицій.

Головним джерелом фінансування капітальних інвестицій, як і раніше, залишаються власні кошти підприємств та організацій, за рахунок яких освоєно 88,85% усіх коштів. За рахунок державного та місцевих бюджетів освоєно 5% усіх вкладень.

 **Очікуваний показник капітальних інвестицій за 2024 рік – 874,6 млн грн. Прогноз на 2025 рік – 756,2 млн грн.**

 **Будівництво**

За січень – червень 2024 року підприємствами територіальної громади, що працювали за будівельними контрактами, виконано будівельних робіт на 14,68 млн. грн, що на 66,6% більше аналогічного показника 2023 року (січень – червень 2023 - 8,81 млн грн).

За січень – червень 2024 року на території Чорноморської міської територіальної громади прийнято в експлуатацію 16 548 кв. м житла, що в 9,1 раза більше аналогічного показника минулого року (січень – червень 2023 – 1 291 кв. м житла).

**Інформація щодо питомої ваги бюджетоутворюючих підприємств в надходженнях до загального фонду бюджету Чорноморської міської територіальної громади**

 **за 9 місяців 2024** **року**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Назва платника** | **Сума податків, сплачених платником до загального фонду, тис. грн** | **Питома вага сплаченого платником в загальній сумі по громаді, %** |
| ДП МТП "Чорноморськ" | 59 878,1 | 9,0 |
| Чорноморська філія ДП АМПУ (Адміністрація морських портів України) | 27 611,6 | 4,2 |
| СП ТОВ "Трансбалктермінал" | 21 395,0 | 3,2 |
| ПАТ "МТБ БАНК" | 19 827,3 | 3,0 |
| ТОВ "Чорноморський рибний порт" | 18 839,7 | 2,8 |
| ТОВ "ІЗТ" | 12 934,2 | 2,0 |
| ТОВ "СП Рисоіл Термінал" | 12 134,6 | 1,8 |
| ТОВ "Українська Чорноморська Індустрія" | 11 117,4 | 1,7 |
| ПРАТ "АДМ Іллічівськ" | 10 184,0 | 1,5 |
| ТОВ "Аквафрост" | 8 844,5 | 1,3 |
| ПрАТ "Іллічівський судноремонтний завод" | 5 197,6 | 0,8 |
| ТОВ "Транс-Сервіс" | 5 119,5 | 0,8 |
| ПРАТ "Синтез ОЙЛ" | 3 309,9 | 0,5 |
| **Разом по зазначених підприємствах** | **216 393,4** | **32,6** |
| **Всього надійшло до загального фонду бюджету Чорноморської міської територіальної громади** **(без врахування міжбюджетних трансфертів)** | **662 633,5** | **100,0** |

**Основні показники соціально-економічного розвитку Чорноморської міської територіальної громади**

факт 2021-2023; прогноз 2024-2027

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Основні показники** | **Одиниці виміру** | **Фактичні показники**  | **Прогнозні поназники** |
| **2021 рік** | **2022 рік** | **2023 рік** | **1 півріччя 2024 року** | **2024 рік очікуваний факт** | **2025 прогноз** | **2026 прогноз** | **2027 прогноз** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| 1 | Обсяг реалізованої промислової промислової продукції (у порівняних цінах) | млн грн | 3440,6 | 2765,6 | 3803,9 | 2618,4 | 5 236,8 | 5 818,1 | 6 539,5 | 7 049,6 |
| 2 | Обсяг вантажопереробки | млн тон | 25,62 | 8,26 | 11,42 | 17,46 | 25,3 | 22,0 | 24,7 | 26,7 |
| 3 | Обсяг вантажоперевезень автотранспортом | тис. тон | 1747,2 | 1034,4 | 736,2 | 12,6 | 25,2 | 423,0 | 475,4 | 512,5 |
| 4 | Обсяг реалізованих послуг (у ринкових цінах, що включають ПДВ) | млн грн | 7545,2 | 5247,2 | 7321,7 | 7140,5 | 10 350,9 | 9 851,9 | 12 225,2 | 13 956,3 |
| 5 | Обсяг послуг, реалізованних населенню (у діючих цінах) | млн грн | 155,9 | 108,3 | 135,7 | 141 | 282,0 | 308,8 | 340,9 | 361,0 |
| 6 | Обсяг експортно товарообороту | млн дол. США | 127,3 | 92 | 87,1 | 43,8 | 87,6 | 95,9 | 105,9 | 112,1 |
|  7 | Обсяг імпортного товарообороту | млн дол. США | 120,4 | 114,9 | 130,7 | 65,7 | 131,4 | 143,9 | 158,8 | 168,2 |
| 8 | Загальний обсяг капітальних інвестицій за рахунок усіх джерел фінансування | млн грн | 1202,9 | 558,1 | 486,7 | 437,3 | 874,6 | 756,2 | 916,5 | 901,6 |
| 9 | Обсяг виконаних будівельних робіт | млн грн | 208,8 | 36,3 | 32,2 | 14,7 | 29,4 | 34,2 | 35,8 | 37,7 |
| 10 | Введення в експлуатацію житла | тис. кв.м | 12,9 | 2,4 | 3,6 | 16,5 | 33,0 | 49,5 | 69,3 | 104,0 |
| 11 | Середньомісячна заробітна плата | грн | 13417 | 12911 | 15792 | 21930 | 22 588 | 25 095 | 28 207 | 30 407 |
| 12 | Заборгованість з заробітної плати | тис. грн | 10483 | 9711 | 7030,1 | 9860,9 | 6 800,0 | 4 650,0 | 2 540 | 1 460,0 |
| 13 | Чисельність населення, всього | осіб |  71 308  |  70 739  |  70 235  |  69 726  |  69 123  |  68 543  |  68 243  |  68 103  |
| 14 | Кількість зареєстрованих безробітних | осіб |  133  |  180  |  50  |  58  |  53  |  74  |  118  |  137  |
| 15 | Знаходяться на обліку в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб - підприємств, всього |   |  7 519  |  7 026  |  6 847  |  6 398  |  6 637  |  6 780  |  7 005  |  7 460  |
|   |  фізичних осіб | осіб |  4 537  |  3 957  |  3 925  |  3 943  |  3 987  |  4 073  |  4 145  |  4 525  |
|   |  юридичних осіб | одиниць |  2 982  |  3 069  |  2 922  |  2 455  |  2 650  |  2 707  |  2 860  |  2 935  |

**2. Інформація про хід виконання бюджету Чорноморської міської територіальної громади за січень - вересень 2024 року**

**Планові показники доходів бюджету Чорноморської міської територіальної громади,** які затверджені в розписі бюджету громади на січень-вересень 2024 року, виконані на 103,3 %, тобто при плані на зазначений період 862 692,4 тис. грн, фактично надійшло – 891 457,1 тис. грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження до бюджету міської громади збільшились на 2,8 % або на 24 551,0 тис грн.

Власних доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів) надійшло у сумі 685 501,3 тис. грн, що становить 105,1 % уточненого планового показника на 9 місяців поточного року, який затверджено в розписі бюджету міської громади у сумі 652 502,3 тис. грн.

В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надходження власних доходів зменшились на 71 228,2 тис. грн або на 9,4 %, переважно внаслідок того, що з 1 жовтня 2023 року «військовий» ПДФО зараховується до державного бюджету

**В загальних обсягах надходжень до бюджету міської громади за 9 місяців 2024 року 23,1 % або 205 955,8 тис. гривень складають надходження офіційних трансфертів від органів державного управління та міжнародного гранту, що надійшов до бюджету громади, а саме:**

* 44 560,5 тис. грн - додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації, а саме на облаштування безпечних умов у закладі освіти – Чорноморському ліцеї № 3;
* 125 134,8 тис. грн – субвенції освітньої галузі;
* 1 859,2 - субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених [пунктами 2 - 5](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/3551-12#n659) частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених [пунктами 11 - 14](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/3551-12#n103) 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;
* 4 744,7 - 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](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/3551-12#n149) 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](https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/3551-12#n92) 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;
* 2 671,6 тис. грн – інші субвенції з місцевого бюджету, із яких:

- 304,6 тис. грн – субвенція з обласного бюджету Одеської області для надання інших пільг окремим категоріям громадян;

- 584,6 тис. грн – субвенція з бюджету Дальницької сільської ТГ для надання фінансової підтримки комунальному некомерційному підприємству «Чорноморська лікарня» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області на оплату частини комунальних послуг та енергоносіїв для надання підприємством вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги населенню Дальницької сільської територіальної громади Одеського району Одеської області;

- 1 782,4 тис. грн – субвенція з бюджету Великодолинської селищної ТГ, в тому числі 982,4 тис. грн на фінансування комунальної установи «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області» для надання соціальних послуг у 2024 році за місцем проживання громадянам Великодолинської селищної територіальної громади Одеського району Одеської області та 800,0 тис. грн для надання фінансової підтримки комунальному некомерційному підприємству «Чорноморська лікарня» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області на оплату частини комунальних послуг та енергоносіїв для надання підприємством вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги населенню Великодолинської селищної територіальної громади Одеського району Одеської області;

* 72,8 тис. грн - субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету;
* 26 491,4 тис. грн - субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів, а саме на нове будівництво захисної споруди цивільного захисту подвійного призначення Бурлачобалківської гімназії Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області за адресою: с. Бурлача Балка, вул. Інститутська, 22.
* 420,8 тис. грн – кошти у гривневому еквіваленті, які надійшли відповідно до п. 3.10 Грантової угоди № 81291166 від 25.11.2022р. в рамках проєкту міжнародної технічної допомоги GIZ «Просування енергоефективності та імплементації Директиви ЄС про енергоефективність в Україні» від Німецького товариства міжнародного співробітництва (Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH у сумі 10 000 євро, для фінансування продовження реалізації демо-проєкту:«Технічне переобладнання системи очищення каналізаційних стічних вод міста Чорноморськ Одеського району Одеської області» відповідно до вимог п. 3.4. вищезазначеної Грантової угоди.

**До загального фонду** бюджету Чорноморської міської територіальної громади надійшло доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів) у сумі 662 633,5 тис. грн, що становить 104,3 % до затвердженого розпису доходів на січень - вересень. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року такі надходження зменшились на 10,2 % або на 75 127,9 тис. грн.

**До спеціального фонду бюджету Чорноморської міської територіальної громади** (без урахування офіційних трансфертів)за 9 місяців 2024 року надійшло 22 867,8 тис. грн. Планові показники звітного періоду виконані на 135,3 %. У порівнянні до аналогічного періоду минулого року надходження до спеціального фонду збільшились на 3 899,7 тис. грн або на 20,6%.

Виходячи з обсягу отриманих доходів та вільних залишків коштів бюджету на початок року, **видатки бюджету Чорноморської міської територіальної громади за 9 місяців** поточного року проведені у сумі 748 877,2 тис. грн, що складає 56,5 % річних бюджетних призначень та 73 % до затвердженого розпису на звітний період.

 В умовах воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24 лютого 2022 р. № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні" та продовженого Указами Президента від 14.03.2022 № 133/2022, від 18.04.2022 № 259/2022, від 17.05.2022 № 341/2022, від 12.08.2022 № 573/2022, від 07.11.2022 № 757/2022, від 06.02.2023 № 58/2023, від 01.05.2023 № 254/2023, від  06.07.2023 № 451/2023, від 06.11.2023 № 734/2023, від 05.02.2024 № 49/2024, від 06.05.2024 № 271/2024, від 23.07.2024 №469/2024, від 28.10.2024 № 740/2024 від проведення видатків з державного та місцевих бюджетів здійснюється за черговістю видатків, визначених у Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. №590 (зі змінами).

1. **Очікуване виконання бюджету**

**Чорноморської міської територіальної громади за 2024 рік**

Уточнені доходи бюджету Чорноморської міської територіальної громади на 2024 рік, затвердженого рішенням Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 22.12.2023р№ 522 – VІII (зі змінами), визначені у сумі 1 238 375,9 тис. грн, у тому числі за загальним фондом – 1 183 622,4 тис. грн та спеціальним фондом – 54 753,5 тис. грн.

Уточнені видатки затверджені у сумі 1 408 064,1 тис. грн, у тому числі видатки загального фонду – 991 942,6 тис. грн та спеціального фонду – 416 121,5 тис. грн.

**Очікуване виконання бюджету Чорноморської міської територіальної громади за 2024 рік за доходами прогнозуються у сумі**  близько 1 млрд 258 млн грн, що може скласти 101,6 % уточненого планового показника.

**До загального фонду бюджету** Чорноморської міської територіальної громади (без врахування субвенцій) очікуються надходження за 2024 рік близько 910,3 млн грн, що складе 101,6 %.

**Доходи спеціального фонду** (без урахування субвенцій) очікуються у сумі понад 27,6 млн грн, що може скласти майже 125,2 % річного плану з урахуванням змін.

Перевиконання очікується, в основному, за рахунок отримання бюджетними установами благодійної допомоги від міжнародних організацій та органів державної влади.

**Отримання офіційних трансфертів** у 2024 році очікуються у сумі 329,8 млн грн, або 100,0 % річних показників.

Виходячи з обсягу затверджених доходів та вільного залишку коштів станом на 01.01.2024 року **прогнозний обсяг видатків за підсумками року** очікується в межах затверджених бюджетних призначень відповідно до рішення Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 22.12.2023р. №522-VIIІ "Про бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2024 рік" (зі змінами) з дотриманням вимог, визначених у Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 9 червня 2021 р. №590 (зі змінами).

При цьому, є ризик повернення фінансування непроплачених органами Державної казначейської служби платежів. Станом на 13.12.2024р. непроплачених платежів по бюджету Чорноморської міської територіальної громади рахується у сумі 9,3 млн грн, із них за загальним фондом – 2,3 млн грн та спеціальним фондом – 7,0 млн гривень.

**4. Оцінка показників доходів бюджету**

**Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік**

Статтями 64, 691 Кодексу визначено склад доходів, що зараховуються до бюджетів міських територіальних громад.

Показники дохідної частини проєкту бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік розроблені на базі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дію правового режиму воєнного стану, та із застосуванням чинних норм податкового законодавства, Кодексу, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

При плануванні дохідної частини проєкту бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік було враховано:

- наявні статистичні показники, які використовуються при розрахунку прогнозних надходжень податків та зборів, зокрема за 2023 рік, очікувані макропоказники Мінекономіки на 2024 рік та прогнозні на 2025 рік;

- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2021-2023 років та за 11 місяців 2024 року;

- збереження 4% ПДФО (крім військового) в місцевих бюджетах (тобто, загалом буде 64% зарахування ПДФО до бюджету Чорноморської МТГ).

**З урахуванням зазначеного, обсяг доходів бюджету Чорноморської МТГ громади на 2025 рік розраховано у сумі 1 156 909,8 тис. грн, в тому числі доходи загального фонду – 1 144 389,5 тис. грн та спеціального фонду – 12 520,3 тис. грн, з них бюджет розвитку – 170,0 тис. грн** (додаток 1 до проєкту рішення).

**Структура доходів бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік**

**Доходи бюджету**

**1 156 909,8 тис. грн**

**Спеціальний фонд**

**12 520,3 тис. грн (1,1%)**

**Загальний фонд**

**1 144 389,5 тис. грн (98,9%)**

**Субвенції з бюджетів різного рівня -**

**107 349,3 тис. грн, *у. т .ч. освітня 103 011,5 тис. грн***

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

**Структура надходжень до загального фонду**

**у 2025 році (без врахування субвенцій) – 1 037,0 млн. грн**

Основним джерелом надходжень загального фонду є **податок на доходи фізичних осіб**, що становить 59,9 % від прогнозного показника доходів загального фонду 2025 року (без субвенцій).

Відповідно до пункту 1 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України до доходів загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад належить, зокрема,  60 відсотків податку на доходи фізичних осіб (крім податку на доходи фізичних осіб, визначеного [пунктом 1-1](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2456-17#n2015) частини другої статті 29 цього Кодексу), що сплачується (перераховується) згідно з [Податковим кодексом України](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17) на відповідній території (крім території міст Києва та Севастополя).

Проте, статтею 49 Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» установлено, що у 2025 році, як виняток з положень [пункту 1](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2456-17#n574) частини другої статті 29 та [пункту 1](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2456-17#n1017) частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України, податок на доходи фізичних осіб (крім податку, визначеного [пунктом 1-1](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2456-17#n2015) частини другої статті 29 Бюджетного кодексу України, та податку від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу), що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України на відповідній території України (крім території міст Києва та Севастополя), зараховується до загального фонду державного бюджету у розмірі 21 відсоток, до загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад - у розмірі 64 відсотки.

Нормативи розмежування податку на доходи фізичних осіб у 2025 році, становлять:

* до державного бюджету – 21 %;
* до обласного бюджету Одеської області – 15 %;
* до бюджету Чорноморської МТГ – 64 %.

Відповідно до норм Податкового кодексу України основним показником для розрахунку прогнозних надходжень податку на доходи фізичних осіб є показник витрат на оплату праці. Розрахунок прогнозу надходжень податку на доходи фізичних осіб на 2025 рік розрахований з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня мінімальної зарплати, бази чинних ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

**11010000 «Податок та збір на доходи фізичних осіб»** розраховано у сумі 621 000,0 тис. грн, що на 85 609,6 тис. грн або на 116 % більше за очікувані надходження у 2024 році.

В структурі надходжень цього податку 97,3 % займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати. Кількість платників цього податку на 01.12.2024р. складає 1 250 осіб, з них юридичних осіб - 827, фізичних – 423 особи.

**Розрахунок надходжень податку на доходи в розрізі кодів класифікації доходів бюджету**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код бюджетної класифікації** **доходів бюджету** | **Факт 2023 року,** **тис. грн (в контингенті)** | **Очікуваний факт 2024 року,** **тис. грн (в контингенті)** | ***Темп росту******2024/******2023*** | **Прогноз 2025 року,** **тис. грн (в контингенті)** | ***Темп росту 2025/******2024*** |
| **11010100** «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» | 633 539,2 | 813 807,6 |  *128,5 %* | 943 750,0 | *116,0 %* |
| **11010200** «Податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами» | 313 518,2 | - | - | - |  *0 %* |
| **11010400** «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата» | 7 629,8 | 12 100,0 | *158,6 %* | 14 062,5 | *116,2 %* |
| **11010500** «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування» | 8 117,9 | 10 640,0 |  *131,1 %* | 12 500,0 |  *117,5 %* |
| **Податок на доходи фізичних осіб (разом) - контингент 100 %** | **962 805,1** | **836 547,6** |  ***86,9 %*** | **970 312,5** | ***116,0 %*** |
| **Зарахування податку на доходи фізичних осіб до бюджету міської громади – ( 2023-2025 64 %)** | **616 195,3** | **535 390,4** |  ***86,9 %*** | **621 000,0** | ***116,0 %*** |

**Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності (ККДБ 11020200)** на 2025 рік визначено у сумі2 000,0 тис. грн. Розрахунок проведено з урахуванням норм податкового законодавства відповідно до листів комунальних підприємств із врахуванням прогнозу прибутку підприємств та термінів нарахування та сплати податку.

**Обсяг внутрішніх податків на товари та послуги (ККДБ 14000000), а саме акцизного податку** на 2025 рік визначено у сумі 59 500,0 тис.грн.

Складовими частинами акцизного податку є:

- акцизний податок з виробленого в Україні пального;

- акцизний податок з ввезеного на митну територію України пального;

- акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України;

- акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України).

Частиною 3 статті 64 Бюджетного кодексу України встановлено, що акцизний податок з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, зараховується до бюджетів місцевого самоврядування автоматично відповідно до часток, що визначаються щомісячно.

Відповідно до Порядку зарахування акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі тютюнових виробів, тютюну, рідин що використовуються в електронних сигаретах, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 03 травня 2022 року № 515, Державна податкова служба щомісяця визначає частки для зарахування акцизного податку у розрізі бюджетів місцевого самоврядування з урахуванням актуального довідника місцевих бюджетів та подають їх до Державної казначейської служби не пізніше 15 числа кожного місяця.

Державна казначейська служба щомісяця здійснює розподіл акцизного податку з реалізації суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, між відповідними бюджетами місцевого самоврядування згідно з отриманими частками не пізніше останнього робочого дня кожного місяця.

Пунктами 16¹ статті 64 «Склад доходів загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад» Бюджетного кодексу України встановлено, що 13,44 % акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, зараховуються до загального фонду відповідних бюджетів місцевого самоврядування автоматично:

1) у першому півріччі поточного бюджетного періоду – пропорційно до обсягу реалізованого суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі пального на відповідній території за друге півріччя попереднього бюджетного періоду в загальному обсязі такого реалізованого пального в цілому по Україні за друге півріччя відповідного бюджетного періоду;

2) у другому півріччі поточного бюджетного періоду – пропорційно до обсягу реалізованого суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі пального на відповідній території за перше півріччя поточного бюджетного періоду в загальному обсязі такого реалізованого пального в цілому по Україні за перше півріччя відповідного бюджетного періоду.

Прогнозні надходження акцизного податку з вироблених в Україні та з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) (Пальне) - враховані в проєкті бюджету у сумі 18 200,0 тис. грн, що складає 30,6 % розрахункових надходжень акцизного податку.

Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України враховані у сумі 23 500,0 тис. грн, що складе 39,5 % розрахункових надходжень акцизного податку.

Прогнозні надходження акцизного податку з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) визначені у сумі – 17 800,0 тис. грн, що складає 29,9 % розрахункових надходжень акцизного податку.

**Динаміка надходжень акцизного податку до бюджету Чорноморської міської територіальної громади за 2021-2025 роки, (млн грн)**

**191 %**

**%%%**

**62,3 %**

**Місцеві податки і збори.**

Рішенням Чорноморської міської ради від 05.01.2015р. № 573-VI (зі змінами та доповненнями) встановлено на території Чорноморської міської територіальної громади такі **місцеві податки і збори :**

* **місцеві податки:**
* податок на майно (в частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, плати за землю та транспортного податку);
* єдиний податок.
* **місцеві збори:**
* туристичний збір.

Рішення, прийняті Чорноморською міською радою щодо встановлення місцевих податків і зборів є безстроковими та діють до моменту їх скасування або втрати чинності такими рішеннями в порядку, визначеному законодавством України.

Законом України від 16 січня 2020 року № 466-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві» були внесені зміни до Податкового кодексу України та, зокрема, визначено: «Якщо в рішенні органу місцевого самоврядування про встановлення місцевих податків та/або зборів, а також податкових пільг з їх сплати не визначено термін його дії, таке рішення є чинним до прийняття нового рішення» (абзац другий пп. 12.3.3 п.12.3 ст.12 Податкового кодексу України).

Частка місцевих податків та зборів у прогнозних надходженнях загального фонду бюджету Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік складає 32,7 % або 338 775,2 тис. гривень.

**Податок на майно (18010000)** є одним з ключових джерел наповнення бюджету громади.

**Складові частини податку на майно :**

**Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (ККДБ 18010100, 18010200,18010300, 18010400) на 2025 рік розраховано в обсязі 47 482,2 тис. грн.** Відповідно до підпункту 266.4.1 пункту 266.4 Податкового кодексу база оподаткування об’єкта/об’єктів житлової нерухомості, в тому числі їх часток, що перебувають у власності фізичної особи платника податку, зменшується:

а) для квартири/квартир незалежно від їх кількості - на 60 кв. метрів;

б) для житлового будинку/будинків незалежно від їх кількості - на 120 кв. метрів;

в) для різних типів об’єктів житлової нерухомості, в тому числі їх часток (у разі одночасного перебування у власності платника податку квартири/квартир та житлового будинку/будинків, у тому числі їх часток), - на 180 кв. метрів.

Крім того, відповідно до підпункту 266.7.1¹ пункту 266.7 Податкового кодексу, за наявності у власності платника податку об’єкта (об’єктів) житлової нерухомості, у тому числі його частки, що перебуває у власності фізичної чи юридичної особи − платника податку, загальна площа якого перевищує 300 квадратних метрів (для квартири) та/або 500 квадратних метрів (для будинку), сума податку, розрахована відповідно до законодавства, **збільшується на 25 000 гривень** на рік за кожен такий об’єкт житлової нерухомості (його частку).

 **Структура податку на нерухоме майно на 2025 рік**ості

**Розрахунок прогнозних показників податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на 2025 рік**

| **Код бюджетної класифікації доходів бюджету** | **Очікуваний факт за 2024 рік, тис. грн.** | **Прогноз на 2025 рік, тис. грн.** | **Пояснення** |
| --- | --- | --- | --- |
| **18010100** «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» | 71,5 | 82,2 | Розраховано з урахуванням діючих ставок |
| **18010200** «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» | 3 820,0 | 4 200,0 | Розраховано з урахуванням росту мінімальної заробітної плати та очікуваних надходжень за 2024 рік |
| **18010300** «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» | 14 700,0 | 14 400,0 | Розраховано з урахуванням росту мінімальної заробітної плати та очікуваних надходжень за 2024 рік |
| **18010400** «Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» | 22 929,6 | 28 800,0 | Розраховано з урахуванням діючих ставок |
| **Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (разом)** | **41 521,1** |  **47 482,2** | **Темп росту - 114,4 %** |

*Довідково: На 01.12.2024 року юридичні та фізичні особи сплатили до бюджету Чорноморської міської територіальної громади податковий борг по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки у сумі 1 004,0 тис. грн, а саме:*

***18010200*** *«Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості» у сумі – 84,6 тис. грн;*

***18010300*** *«Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» у сумі – 740,1 тис. грн;*

***18010400*** *«Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості» у сумі – 179,3 тис. грн.*

*Водночас станом на 01.12.2024 року рахується податковий борг по податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, у загальній сумі – 12 956,8 тис. гривень.*

**Податок на майно в частині плати за землю** складає найбільшу питому вагу в структурі податку на майно, а саме 79,4 %.

**Прогнозний показник плати за землю (ККДБ 18010500, 18010600, 18010700, 18010900)** на 2025 рік розраховано у сумі  **184 000,0** тис. грн,що складає 17,7 % у структурі доходів загального фонду бюджету (без урахування субвенцій).

З урахуванням динаміки надходжень попередніх років та очікуваних надходжень 2024 року, коефіцієнту індексації нормативної грошової оцінки землі, у 2025 році планується отримати податок на майно в частині плати за землю, зокрема:

* ***земельного податку – 62 000,0 тис. грн (або 33,7 % від загальної суми плати за землю), що сплачується :***

- юридичними особами - 60 000,0 тис. грн;

- фізичними особами - 2 000,0 тис. грн;

* ***орендна плата – 122 000,0 тис. грн (або 66,3 %), що сплачується :***

- юридичними особами – 110 000,0 тис. грн;

- фізичними особами – 12 000,0 тис. грн.

Станом на 01.12.2024р. Чорноморською міською радою укладено 882 договорів оренди землі з юридичними та фізичними особами.

 **Прогнозна сума транспортного податку (18011000, 18011100**) на 2025 рікрозрахована у сумі 297,0 тис. гривень.

Ставки транспортного податку, затверджені рішенням Чорноморської міської ради від 05.01.2015 року № 574-VI (зі змінами, внесеними рішенням Чорноморської міської ради від 06.01.2016р. № 25-VII, від 27.01.2017р. № 177-VII) та встановлені в розрахунку на календарний рік у розмірі 25 000 гривень за кожен легковий автомобіль, з року випуску якого минуло не більше п’яти років (включно) та середньоринкова вартість якого становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня податкового (звітного) року.

Перелік таких легкових автомобілів, щороку до 1 лютого податкового (звітного року) центральний орган виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику економічного соціального розвитку і торгівлі, розміщує на своєму офіційному вебсайті.

**Надходження туристичного збору (ККДБ 18030000)** на 2025 рік розраховано у сумі 496,0 тис. грн.

Розрахунок надходжень туристичного збору розраховано виходячи зі ставки 0,25 відсотка для внутрішнього та для в'їзного туризму, яка встановлена рішенням Чорноморської міської ради Одеської області від 26.06.2019р. № 446-VII.

**Надходження єдиного податку (ККДБ 18050300, 18050400)** на 2025 рік розраховано у сумі106 500,0 тис. грн.

При розрахунку було враховано підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму станом на 1 січня планового року (*8 000 грн*) проти 1 січня 2024 року *(7 100 грн)* відповідно до Закону України "Про Державний бюджет України на 2025 рік".

Рішенням Чорноморської міської ради від 18.06.2021р. № 74-VІІI «Про встановлення ставок єдиного податку на території Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області» встановлені такі ставки єдиного податку :

* для платників 1 групи - 10 % від прожиткового мінімуму (3 028 грн) - на 2025 рік – 302,80 грн щомісячно;
* для платників 2 групи, що здійснюють діяльність на території Чорноморської міської територіальної громади - 10 % від мінімальної заробітної плати (8 000 грн) - на 2025 рік - 800,00 грн щомісячно.

Відповідно до пункту 293.7 статті 293 Податкового кодексу України у разі здійснення платником єдиного податку першої і другої груп господарської діяльності на території більш як однієї сільської, селищної, міської ради або об'єднаних територіальних громад, що створені згідно із законом та перспективним планом формування територій громад, застосовується максимальний розмір ставки єдиного податку, для відповідної групи таких платників єдиного податку - 20 %, що становить 1 600 грн щомісячно.

Для платників єдиного податку 3 та 4 групи ставки визначені Податковим кодексом України.

**Адміністративні штрафи та інші санкції (ККДБ 21081100)** на 2025 рік розраховані у сумі 215,0 тис. грн.

Відповідно до п. п. 38 п. 1 статті 64 глави 11 розділу III Бюджетного кодексу України надходження адміністративних штрафів, що накладаються місцевими органами виконавчої влади та виконавчими органами місцевих рад або утвореними ними в установленому порядку адміністративними комісіями, входить до складу доходів загального фонду місцевого бюджету.

 **Адміністративні штрафи та інші санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (ККДБ 21081500)** на 2025 рік заплановані в сумі 500,0 тис. грн виходячи із динаміки надходжень за попередні роки.

**Плата за надання адміністративних послуг (ККДБ 22010000)** на 2025 рік визначена у сумі 7 590,0 тис. грн.

Адміністративні послуги юридичним та фізичним особам надаються через Центр надання адміністративних послуг, створений у складі виконавчого комітету Чорноморської міської ради Одеської області.

Фахівцями Центру надається 477 видів адміністративних послуг.

Структуру надходжень за надання адміністративних послуг в основному формують:

- послуги, що надаються Державною міграційною службою, які пов`язані з оформленням паспортів;

- послуги за отримання витягів з Державного земельного кадастру;

- реєстрація, зняття з реєстрації місця проживання;

- реєстрація речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень;

- проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

**Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном**, що перебуває в комунальній власності, **(код 22080400)** на 2025 рік прогнозується в розмірі 4 900,0 тис. грн.

Рішенням Чорноморської міської ради Одеської області від 08.06.2018р. № 341-VIІ встановлено пропорції розподілу орендної плати між бюджетом Чорноморської МТГ, орендодавцем і балансоутримувачем у співвідношенні:

- за окреме індивідуально визначене майно підприємства, організації (крім нерухомого) - 100 відсотків підприємству, організації;

- за цілісні майнові комплекси комунальних підприємств, структурних підрозділів підприємств, організацій, нерухоме майно:

- 70 відсотків орендної плати підприємству, організацій;

- 30 відсотків - до бюджету Чорноморської МТГ;

- за нерухоме майно:

- що знаходиться на балансі виконавчих органів Чорноморської міської ради Одеської області - 100 % на відповідні рахунки виконавчих органів Чорноморської міської ради Одеської області, відкритих в територіальному органі державної казначейської служби України, як власні надходження.

- яке знаходиться на балансі управління комунальної власності та земельних відносин Чорноморської міської ради Одеської області - 100 % до бюджету Чорноморської МТГ.

Відповідно до Закону України «Про оренду державного та комунального майна», у разі, якщо на момент продовження дії договору оренди остання оцінка об`єкта оренди була зроблена більш як три роки тому, для продовження (поновлення) договору оренди провадиться оцінка об`єкта оренди.

За даними управління комунальної власності та земельних відносин Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області кількість укладених договорів оренди комунального майна станом на 01.12.2024р. становить 186, із яких по 166 договорам зараховується до бюджету орендна плата за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності за ККДБ 22080400.

Надходження від орендної плати за користування комунальним майном (30 % до бюджету громади) за даними зведеної звітності від комунальних підприємств станом на 01.10.2024 року формується наступним чином:

| Назва орендодавця | Сума надходжень станом на 01.10.2024р., тис. грн | Питома вага у загальній сумі надходжень, % | Кількість договорів оренди станом на 01.10.2024р. | Розрахункова сума орендної плати на 2025 рік, тис. грн |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| КП "МУЖКГ" (30%) | 2 076,4 | 57,8 % | 72 | 2 900,0 |
| КНП "Чорноморська лікарня"(30%) | 927,3 | 25,8 % | 12 | 1 200,0 |
| УКВ та ЗВ ЧМР (100%) | 329,8 | 9,2 % | 14 | 440,0 |
| КП "Фірма «Райдуга" (30%) | 113,5 | 3,2 % | 4 | 150,0 |
| КП "Палац спорту "Юність" | 57,1 | 1,6 % | 73 | 80,0 |
| КП "Чорноморськтеплоенерго" (30%) | 55,8 | 1,5 % | 6 | 70,0 |
| КП "Чорноморськводоканал" (30%) | 34,5 | 0,9 % | 5 | 60,0 |
| **РАЗОМ :** | **3 594,4** | **100 %** | **186** | **4 900,0** |

**Державне мито (ККДБ 22090000)** планується на 2025 рік у сумі **55,0 тис. грн**.

Структура надходжень державного мита до бюджету міста формується за рахунок:

- державного мита, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування – 27,3 %;

- державного мита, пов'язаного з оформленням закордонних паспортів (посвідок) та паспортів України – 72,7 %.

**Інші надходження (ККДБ 24060300)** розраховані у сумі 1 400,0 тис. грн з урахуванням динаміки таких надходжень за минулі періоди.

Структуру інших надходжень формують:

* надходження від плати за розміщення зовнішньої реклами (рішення виконавчого комітету Чорноморської міської ради від 31.10.2019р. № 277);
* відшкодування збитків внаслідок порушення порядку землекористування;
* повернення видатків минулих років.

**Доходи спеціального фонду бюджету Чорноморської МТГ громади на 2025 рік розраховані у сумі 12 520,3 тис. грн, в тому числі доходи бюджету розвитку – 170,0 тис. грн.**

В структурі доходів спеціального фонду бюджету міста 91,4% складають **власні надходження** бюджетних установ **(ККДБ 25000000)**,якірозраховано у сумі 11 450,3 тис. грн.

У складі спеціального фонду бюджету громади створено **Фонд охорони навколишнього природного середовища**, дохідна частина якого формується за рахунок надходження екологічного податку та грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища.

**Екологічний податок (ККДБ 19010000)** розраховано у сумі 650,0 тис. грн. Прогнозні показники розраховані з урахуванням динаміки надходжень даного виду податку за минулі періоди.

Відповідно до Бюджетного кодексу України надходження екологічного податку у 2025 році розподіляються наступним чином:

**- 55 %** до місцевих бюджетів, з них:

* **30 %** - до обласного бюджету;
* **25 %** - до бюджету громади;

**- 45 %** до державного бюджету.

**Надходження грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища** внаслідок господарської та іншої діяльності **(ККДБ 24062100)** на 2025 рік визначені у сумі 250,0 тис. грн, оскільки даний вид надходжень носить не системний характер.

Відповідно до Бюджетного кодексу України грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності, розподіляються наступним чином :

* **70 %** до місцевих бюджетів, з них :
* **20 %** - до обласного бюджету;
* **50 %** - до бюджету громади;
* **30 %**- до державного бюджету.

**Бюджет розвитку** у складі спеціального фонду бюджету Чорноморської МТГ, відповідно до ст.71 Бюджетного кодексу України, сформовано за рахунок очікуваного надходження коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення та від відчуження майна комунальної власності.

**Надходження коштів від відчуження майна**, що перебуває в комунальній власності, **(КДБ 31030000)** на 2025 рік плануються в сумі 80,0 тис. грн.

 Кошти планується отримати від відчуження майна (торгівельний кіоск площею 8,20 кв. м, розміщений за адресою: проспект Миру, 13-В, м. Чорноморськ та торгівельний кіоск площею 8,20 кв. м, розміщений за адресою: вулиця Спортивна, 6-В, м. Чорноморськ, що перебувають в комунальній власності, шляхом проведення процедури аукціону через електронний майданчик «Прозорро. Продажі».

**Надходження коштів від продажу земельних ділянок** несільськогосподарського призначення **(КДБ 33010000)** розраховані в сумі 90,0 тис. грн, які очікується отримати від продажу земельної ділянки Ковальчуку П.А. площею 0,0256 га за адресою: Одеська область Одеський район м. Чорноморськ, вул. Захисників України, 3/П-3 під існуючою нежитловою будівлею (лист УКВЗВ від 04.10.2024 № Внутр-11344-2024). Авансовий внесок у розмірі 176,3 тис. грн сплачено у 2020 році. Розраховану залишкову суму від продажу зазначеної земельної ділянки очікується отримати у 2025 році.

**5. Розрахунок втрат надходжень до бюджету Чорноморської МТГ внаслідок наданих Чорноморською міською радою Одеського району Одеської області пільг**

Чорноморською міською радою Одеської області відповідно до норм чинного податкового та бюджетного законодавства, Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", були прийняті наступні рішення щодо надання пільг:

- **від 26.06.2019р. № 444-VII «Про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку на території Чорноморської міської ради Одеської області».** Рішенням Чорноморської міської ради Одеської області від 26.06.2019р. № 444-VII «Про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку на території Чорноморської міської ради Одеської області на 2020 рік» виключено термін, на який встановлюються ставки та пільги.

Додатком 2 до даного рішення визначений перелік пільг для фізичних та юридичних осіб, наданих відповідно до пункту 284.1 статті 284 Податкового кодексу України, із сплати земельного податку на території Чорноморської міської ради Одеської області, якими можливо скористатися у 2024 році. Пільгові категорії:

- органи державної влади, органи місцевого самоврядування; заклади, установи та організації, які фінансуються з державного та місцевого бюджетів; військові формування, утворені відповідно до законів України, Збройні Сили України та Державна прикордонна служба України, Служба безпеки України, структурні підрозділи апарату МВС, територіальні органи, заклади, установи, організації та підприємства, що належать до сфери управління МВС та Національної поліції; особи, яким надані земельні ділянки для будівництва та обслуговування житла і об'єктів соціальної інфраструктури, будівництво, яких здійснюється за рахунок державного, або місцевих бюджетів; комунальні підприємства засновані Чорноморською міською радою Одеської області; спеціалізовані санаторії України для реабілітації, лікування та оздоровлення хворих; дитячі санаторно-курортні та оздоровчі заклади України незалежно від їх підпорядкованості, у тому числі дитячі санаторно-курортні та оздоровчі заклади України, які знаходяться на балансі підприємств, установ та організацій; благодійні організації, створені відповідно до закону, діяльність яких не передбачає одержання прибутків, дошкільні та загальноосвітні навчальні заклади незалежно від форм власності і джерел фінансування, підприємства, установи, організації, громадські організації фізкультурно-спортивної спрямованості, у тому числі аероклуби та авіаційно-спортивні клуби; товариства сприяння обороні України - за земельні ділянки, на яких розміщені спортивні споруди, що використовуються для проведення всеукраїнських, міжнародних змагань та навчально-тренувального процесу збірних команд України з видів спорту та підготовки спортивного резерву.

За інформацією головного управління ДПС в Одеській області сформованою через електронну систему АІС «Місцеві бюджети рівня міста, району» станом на 01.04.2024 року 26 підприємств задекларували пільгу зі сплати земельного податку на загальну суму 12 187,9 тис. грн, яка ймовірно очікується й у 2025 році з урахуванням коефіцієнта індексації.

# **- № 567 -VII від 19.06.2020р. «Про встановлення ставок та пільг із сплати податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, на території Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області» (зі змінами).**

Перелік пільги на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки для фізичних та юридичних осіб, наданих відповідно до підпункту 266.4.2 пункту 266,4 статті 266 Податкового кодексу України визначений додатком 2 до вищевказаного рішення.

Пільгові категорії:

**з об'єктів житлової нерухомості, які перебувають у власності фізичних осіб платників податку:**

а) особи з інвалідністю першої групи;

б) ветерани війни та особи, на яких поширюється дія Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту»;

в) фізичні особи, визнані законом особами, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи І та ІІ категорії;

**з об'єктів нежитлової нерухомості, які перебувають у власності юридичних осіб платників податку:**

а) гаражно-будівельні та гаражні об’єднання, кооперативи, колективи, товариства для об’єктів нежитлової нерухомості (щодо будівлі для конторських та адміністративних цілей)

**з об'єктів житлової нерухомості, які перебувають у власності юридичних осіб платників податку:**

У частині об’єктів житлово/нежитлової нерухомості, у тому числі їх часток, які внаслідок бойових дій, терористичних актів, диверсій, спричинених збройною агресією Російської Федерації проти України, зазнали незначних пошкоджень, придатні для проживання/використання за цільовим призначенням (відповідно) та підлягають відновленню шляхом поточного ремонту, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, не нараховується та не сплачується за період з першого числа місяця, в якому було зафіксовано факт пошкодження житлової та/або нежитлової нерухомості за даними Реєстру майна, до першого числа місяця, наступного за місяцем, в якому за даними Реєстру майна об’єкту житлової та/або нежитлової нерухомості відремонтовані.

За інформацією головного управління ДПС в Одеській області, сформованою через електронну систему АІС «Місцеві бюджети рівня міста, району» 2006 станом на 01.04.2024 року, 2 гаражно-будівельні об'єднання задекларували пільгу на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, для фізичних та юридичних осіб на загальну суму 5,1 тис. грн, яка ймовірно очікується і у 2025 році з урахуванням коефіцієнта підвищення мінімальної заробітної плати для відповідної категорії платника податку.

**6.Освітня субвенція**

У бюджеті Чорноморської МТГ на 2025 рік врахована освітня субвенція в сумі 103 011,5 тис. грн, яка розподілена бюджету громади відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 5 грудня 2024 року № 1394 «Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік».

В порівнянні з показником 2024 року, розподілений обсяг освітньої субвенції на 2025 рік менше на 56 181,4 млн грн, в зв’язку з тим, що така субвенція на 2025 рік розподілена лише на січень – серпень 2025 року.

1. **Реверсна дотація**

У додатку 5 до Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» обсяг реверсної дотації бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік визначено у сумі 63 874,8 тис. грн.

За розрахунками Міністерства фінансів України до проєкту Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» для бюджету Чорноморської МТГ індекс податкоспроможності становить 1,4.

**8. Пояснення до основних положень проєкту рішення Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області «Про бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік» за видатками**

*(підпункт в пункту частини першої статті 76 Бюджетного кодексу України)*

**Загальний обсяг видатків бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік розраховано у сумі 1 156 909,8 тис. грн, у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету – 1 134 389,5 тис. грн та видатків спеціального фонду – 22 520,3 тис. гривень.**

Джерела, за рахунок яких сформовані видатки спеціального фонду бюджету громади:

- *власні надходження бюджетних установ – 11 450,3 тис. грн;*

*- надходження до бюджету розвитку – 170,0 тис. грн;*

*- передача коштів загального фонду до бюджету розвитку – 9 000,0 тис. грн;*

*- надходження до фонду охорони навколишнього природного середовища – 900,0 тис. грн.*

У порівнянні з плановими показниками бюджету Чорноморської міської територіальної громади на 2024 рік (з урахуванням змін на 01.12.2024р. – 1 408 064,1 тис. грн) видатки проєкту бюджету Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік зменшуються на 251 154,3 тис. грн або на 17,8%.

Основними причинами зменшення видатків на 2025 рік у порівнянні з видатками, визначеними у бюджеті Чорноморської міської територіальної громади на 2024 рік, зокрема, є відсутність видатків, які визначені у бюджеті Чорноморської міської територіальної громади на 2024 рік за рахунок залишків коштів, які утворились станом на 01.01.2024р. в сумі 169,7 млн. грн та зменшення доведеного обсягу освітньої субвенції на 56,2 млн. грн.

Найбільшу питому вагу 58,7 %, або 668 500,7 тис. грн у розрахованих видатках загального фонду бюджету громади складають **захищені видатки на:**

* оплату праці з нарахуваннями на заробітну плату працівників бюджетних установ – 535 881,8 тис. грн;
* забезпечення продуктами харчування – 33 030,0 тис. грн;
* оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 59 469,5 тис. грн;
* медикаменти та перев’язувальні матеріали – 291,7 тис.грн;
* поточні трансферти населенню – 37 858,6 тис. грн.

При розрахунку фонду оплати праці враховано:

- розмір мінімальної заробітної плати:

* з 1 січня 2025 року – 8 000 гривень.

- посадового окладу працівника 1 тарифного розряду Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 30 серпня 2002 року N 1298 (зі змінами), з 1 січня 2025 року – 3 195 гривень.

**Резервний фонд** пропонується до затвердження у сумі 10 000,0 тис. гривень, або 0,88% видатків загального фонду бюджету громади.

Відповідно до пункту 3 частини другої статті 22 Бюджетного кодексу України, головними розпорядниками бюджетних коштів можуть бути виключно за бюджетними призначеннями, визначеними іншими рішеннями про місцеві бюджети, - місцеві державні адміністрації, виконавчі органи та апарати місцевих рад (секретаріат Київської міської ради), структурні підрозділи місцевих державних адміністрацій, виконавчих органів місцевих рад в особі їх керівників.

Так, з урахуванням норми Бюджетного кодексу України, на 2025 рік бюджетні призначення затверджені **10 головним розпорядникам бюджетних коштів**, які є виконавчими органами Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, а саме:

**1.** **Виконавчому комітету** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, в мережі якого є:

1) розпорядники нижчого рівня:

- Олександрівська селищна адміністрація Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- Малодолинська сільська адміністрація Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- Бурлачобалківська сільська адміністрація Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- комунальна установа «Муніципальна варта» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

2) одержувачі бюджетних коштів:

- комунальне некомерційне підприємство «Чорноморська лікарня» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- комунальне некомерційне підприємство «Стоматологічна поліклініка міста Чорноморська» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- комунальне некомерційне підприємство «Чорноморський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

**2.** **Управлінню освіти** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

**3.** **Управлінню соціальної політики** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, в мережі якого є:

1) розпорядники нижчого рівня:

- комунальна установа «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області»;

- комунальна установа «Центр соціальних служб Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області»;

2) одержувач бюджетних коштів:

- Громадська організація «Сліпих Світло».

**4.** **Службі у справах дітей** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

**5.** **Відділу культури** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

**6.** **Відділу молоді та спорту** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, в мережі якого є:

1) розпорядник нижчого рівня:

- комунальна установа «Молодіжний центр міста Чорноморська» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

**7.** **Відділу комунального господарства та благоустрою** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, в мережі якого є:

1) одержувачі бюджетних коштів:

- комунальне підприємство «Чорноморськводоканал» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- комунальне підприємство «Міське управління житлово-комунального господарства» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- комунальне підприємство «Зеленгосп» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- комунальне підприємство «Чорноморськтеплоенерго» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

**8.** **Управлінню капітального будівництва** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

**9.** **Управлінню комунальної власності та земельних відносин** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, в мережі якого є:

1) одержувачі бюджетних коштів:

- комунальне підприємство «Палац спорту «Юність» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- комунальне підприємство-фірма «Райдуга» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;

- комунальне підприємство «Бюро технічної інвентаризації» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

**10. Фінансовому управлінню** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

В проєкті бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік виконавчому комітету Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області визначені бюджетні призначення у сумі **301 884,0 тис. грн**, із яких за загальним фондом – 292 696,4 тис. грн та спеціальним фондом – 9 187,6 тис. гривень.

На забезпечення функціонування виконавчого комітету Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області передбачено – 112 879,0 грн, із яких обсяг захищених видатків становить 94 944,7 тис. грн.

На фінансування Міських програм та заходів, виконавцями яких є управління, відділи, служби та сектори виконавчого комітету Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області затверджені бюджетні призначення, зокрема:

*- 5 000,0 тис. грн на виплату матеріальної допомоги громадянам Чорноморської міської територіальної громади, які опинились в складних життєвих обставинах за їх заявами;*

*- 900,0 тис. грн на природоохоронні заходи за рахунок фонду охорони навколишнього природного середовища;*

*- 2 270,0 тис. грн на обслуговування інтегрованої системи відеоспостереження та відеоаналітики міста Чорноморська;*

*- 2 083,4 тис. грн на заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення.*

Виконавчому комітету враховано нерозподілені видатки у сумі 84 280,8 тис. грн, в т.ч. за загальним фондом – 84 110,8 тис. грн та спеціальним фондом – 170,0 тис. грн, які будуть враховані до розподілу при уточненні бюджету міської громади на 2025 рік.

В загальному обсязі бюджетних призначень видатки на утримання **Олександрівської селищної адміністрації** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, **Малодолинської сільської адміністрації** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, **Бурлачобалківської сільської адміністрації** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області визначені в загальному обсязі 18 514,3 тис. грн*, в тому числі на утримання адміністрацій – 10 372,8 тис. грн, видатки на благоустрій територій селищної та сільських адміністрацій – 8 141,5 тис. грн.*

На утримання **комунальної установи «Муніципальна варта»** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області враховано 26 978,5 тис. грн.

**На галузь «Охорона здоров'я»** в проєкті бюджету враховано 58 086,0 тис. грн, в тому числі 2 581,5 тис. грн за рахунок субвенцій з бюджетів Дальницької сільської територіальної громади Великодолинської селищної територіальної громади для надання фінансової підтримки комунальному некомерційному підприємству «Чорноморська лікарня» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області на оплату частини комунальних послуг та енергоносіїв для надання підприємством вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги населенню вищезазначених громад в рамках співпраці між громадами.

Рішенням Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 24.12.2020 року № 17-VIII «Про Міську програму "Здоров’я населення Чорноморської міської територіальної громади на 2021 - 2025 роки"» (зі змінами та доповненнями) (далі – Програма) затверджені заходи, необхідні для розвитку, підтримки комунальних некомерційних підприємств галузі охорони здоров'я та надання медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення Чорноморської міської територіальної громади, на фінансування яких передбачено відповідальним виконавцям:

1. **Комунальному некомерційному підприємству «Чорноморська лікарня»** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області - 34 221,2 тис. грн.

2. **Комунальному некомерційному підприємству «Стоматологічна поліклініка міста Чорноморська»** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області - 9 962,4 тис. грн, зокрема на безоплатне та пільгове зубопротезування окремих пільгових категорій громадян Чорноморської міської територіальної громади (учасників бойових дій та членів їх сімей, членів сімей загиблих, учасників війни, осіб з інвалідністю внаслідок війни, осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, осіб з інвалідністю з дитинства, почесних донорів України, ветеранів праці, осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи та віднесені до 1 та 2 категорій, дітей з багатодітних сімей, пенсіонерів, внутрішньо переміщених осіб, які мають вище наведений статус) передбачено 1 260,6 тис. грн.

 3. **Комунальному некомерційному підприємству «Чорноморський міський центр первинної медико-санітарної допомоги»** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області 13 402,4 тис. грн, зокрема на забезпечення відшкодування фактичних витрат на виплату безоплатного і пільгового відпуску лікарських засобів за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань, забезпечення осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, інших окремих категорій населення медичними виробами та іншими засобами КНП «Чорноморський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» передбачено 8 857,0 тис. грн.

Вперше в бюджеті Чорноморської МТГ на 2025 рік по галузі «Охорона здоров’я» враховані кошти у сумі 500,0 тис. грн на забезпечення жителів Чорноморської МТГ із захворюваннями опорно-рухового апарату засобами для ендопротезування суглобів в умовах стаціонарного лікування КНП «Чорноморська лікарня» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області відповідно до Міської цільової програми забезпечення жителів Чорноморської міської територіальної громади засобами для ендопротезування суглобів на 2025 рік.

На виконання заходів **Міської цільової програми інформатизації Чорноморської міської територіальної громади на 2024 – 2026 роки**, затвердженої рішенням Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 30.10.2024р. № 689-VIII (зі змінами) передбачені кошти у сумі 145,2 тис. грн за КТПКВК МБ 7520 «Реалізація Національної програми інформатизації» враховані кошти в загальній сумі 1 529,3 тис. гривень.

для комунального некомерційного підприємства «Чорноморський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

**УПРАВЛІННЯ ОСВІТИ ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Управлінню освіти Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області в проєкті бюджету Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік визначені бюджетні призначення **у сумі 410 213,2 тис. грн**, в тому числі за загальним фондом – **398 428,5 тис. грн** та спеціальним фондом – **11 784,7 тис. грн (із них** *за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 9 784,7 тис. грн, бюджету розвитку – 2 000,0 тис. грн).*

На території Чорноморської міської територіальної громади функціонує мережа закладів, установ та підрозділів, підпорядкованих управлінню освіти Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, яка затверджена рішенням виконавчого комітету Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 30.10.2024 р. № 400, до якої входять:

* сім ліцеїв у складі 257 класів, в яких навчаються 6 564 учнів;
* Бурлачобалківська гімназія, в складі 9 класів, в яких навчаються 82 учня;
* Олександрівський та Малодолинський заклади загальної середньої освіти у складі 44 класів, в яких навчаються 983 учня;
* Чорноморська спеціальна школа Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області у складі:

- 16 класів спеціальної загальноосвітньої школи і 183 учня в них;

- 4 спеціальних логопедичних груп дошкільного підрозділу і 60 дітей в них;

* комунальна установа «Інклюзивно-ресурсний центр» Чорноморської міської ради Одеської області;
* чотири заклади позашкільної освіти, з них дві спортивні школи (комплексна дитячо-юнацька спортивна школа та дитячо-юнацька спортивна школа з шахів та шашок) у складі 7 відділень, 54 груп, якими охоплено 602 дитини), центр позашкільної освіти у складі 45 груп, якими охоплено 1910 учнів та дитячий стадіон «Шкільний» у складі 10 груп, якими охоплено 150 учнів;
* 12 закладів дошкільної освіти у складі 106 груп і 1301 дитина в них;
* Центр професійного розвитку педагогічних працівників Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;
* централізована бухгалтерія, підпорядкована управлінню освіти Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області;
* господарча група, підпорядкована управлінню освіти Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

В загальному обсязі видатків загального фонду, що визначені головному розпоряднику, 92,6 % або 368 983,6 тис. грн складають захищені видатки.

**Видатки на оплату праці** і нарахування на оплату праці розраховані у сумі 294 627,1 тис. грн, в т. ч. за рахунок освітньої субвенції – 103 011,5 тис. грн.

Штатна чисельність установ освіти, фінансування яких здійснюється за рахунок коштів загального фонду бюджету Чорноморської МТГ, складає 2 164 одиниць (у тому числі управління освіти 11 од.).

**Видатки на оплату комунальних послуг** та енергоносіїв розраховані у сумі 36 013,4 тис. грн.

**Видатки на харчування** в загальному фонді розраховані у сумі 36 260,0 тис. грн, із яких:

* **для закладів дошкільної освіти** – 7 000,0 тис. грн, які розраховані з урахуванням відшкодування вартості харчування за рахунок коштів бюджету громади на рівні 30 % вартості харчування в день на одну дитину.

Розмір батьківської плати за харчування дітей, місце реєстрації яких на території Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, в дошкільних навчальних закладах становить не менше 70 відсотків від вартості харчування в день на одну дитину.

- **для Чорноморської спеціальної школи** – 2 000,0 тис. грн, що дозволить забезпечити безоплатне гаряче харчування здобувачів освіти спеціальної школи за таким режимом:

1. учнів 1-4 класів, які відвідують групи продовженого дня, - дворазовим харчуванням (сніданок, обід);
2. учнів 5-9 класів – дворазовим харчуванням (сніданок, обід);
3. дітей, які відвідують спеціальні логопедичні групи дошкільного підрозділу;

- **для закладів загальної середньої освіти** – 24 260,0 тис. грн, за рахунок яких буде організовано безоплатне одноразове гаряче харчування учнів 1-4 класів, дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, учнів пільгових категорій та з числа дітей, які опинилися в складних життєвих обставинах;

**- на харчування дітей у таборах денного перебування –** 2 800,0 тис. грн.

**-** **організація харчування в закладах освіти на період воєнного стану** - створення запасу харчових продуктів для безпечного перебування учнів у найпростіших укриттях – 200,0 тис. грн

**Видатки на інші виплати населенню** на 2025 рік враховані у сумі 873,0 тис. грн, які, зокрема, будуть спрямовані за наступними напрямками:

* 60,0 тис. грн - на виплату одноразової допомоги дітям - сиротам та дітям, позбавлених батьківського піклування, яким виповнилося 18 років, відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 25 серпня 2005р. № 823 (зі змінами та доповненнями) та Закону України «Про охорону дитинства»;
* 300,0 тис. грн - на щомісячну адресну допомогу ветеранам педагогічної праці згідно Міської програми соціального захисту ветеранів педагогічної праці;
* 233,0 тис. грн – на матеріальну допомогу учням-переможцям предметних олімпіад, спортивних змагань;
* 40,0 тис. грн – на матеріальну допомогу дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, з числа випускників закладів загальної середньої освіти;
* 240,0 тис. грн - на безоплатне забезпечення дітей-сиріт і дітей, позбавлених батьківського піклування, що перебувають під опікою (піклуванням), на період навчання у загальноосвітній школі шкільною і спортивною формами відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 5 квітня 1994р. № 226 (із змінами);

Інші видатки загального фонду, які будуть спрямовані на утримання та функціонування установ та закладів, підпорядкованих управлінню освіти, складають 29 444,9 тис. грн, а саме на оплату послуг (крім комунальних), придбання товарів та матеріалів, проведення поточних ремонтів техніки та приміщень закладів освіти та забезпечення першочергових потреб.

В проєкті бюджету Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік враховані видатки спеціального фонду, які сформовані за рахунок власних надходжень закладів, підпорядкованих управлінню освіти, та складають 9 784,7 тис. гривень.

**УПРАВЛІННЯ СОЦІАЛЬНОЇ ПОЛІТИКИ ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Соціальний захист та соціальне забезпечення населення залишається одним із ключових пріоритетів діяльності міської влади. В умовах воєнного стану особлива увага приділяється продовженню підтримці найбільш вразливих верств населення зі збереженням всіх соціальних виплат та допомог.

Ефективний соціальний захист – це не лише гарантовані державою соціальне забезпечення (пенсії, виплати, доплати) і створена мережа надання соціальних послуг, а й комплекс заходів, що здійснюються на місцевому рівні за рахунок коштів бюджету громади шляхом надання додаткових гарантій соціального захисту жителям Чорноморської міської територіальної громади.

Для виконання заходів міських цільових програм соціальної направленості та утримання установ соціального захисту в проєкті бюджету Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік визначені управлінню соціальної політики Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області бюджетні призначення у сумі 83 458,9 тис. грн, в тому числі:

- за загальним фондом – 83 276,9 тис. грн, із яких 1 200,0 тис. грн – за рахунок субвенції з бюджету Великодолинської селищної територіальної громади для оплати праці працівників КУ «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Чорноморської міської ради Одеського району», які забезпечують обслуговування мешканців Великодолинської селищної територіальної громади та 556,4 тис. грн – за рахунок субвенції з обласного бюджету Одеської області для надання пільг окремим категоріям громадян;

- за спеціальним фондом – 182,0 тис. грн за рахунок власних надходжень бюджетних установ.

На утримання **комунальної установи «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг)** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області» визначено 18 862,3 тис. грн, із них видатки на оплату праці з нарахуваннями 17 437,1 тис. грн, або 92,4 % всіх видатків на утримання центру, штатна чисельність якого складає 69,75 одиниці.

Станом на 01.12.2024р. на обслуговуванні центру знаходяться 790 одиноких осіб похилого віку, в тому числі ті, що потребують допомоги вдома - 360 осіб.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховані у сумі 336,0 тис. грн, або 1,8 *%* до загального обсягу видатків установи.

На утримання **комунальної установи «Центр соціальних служб Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області»** із бюджету громади передбачається спрямувати 9 208,5 тис. грн. Найбільш питому вагу займають видатки на оплату праці з нарахуваннями – 7 384,7 тис. грн, або 80,2% всіх видатків на утримання центру.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховані у сумі 321,2 тис. грн, або 3,5 % до загального обсягу видатків установи.

Штатна чисельність установи налічує 31,25 одиниці.

До складу установи входить центр соціально - психологічної реабілітації дітей та молоді з функціональними обмеженнями, в якому проходять реабілітацію 85 осіб з числа дітей - інвалідів та молоді.

На заходи державної політики соціальних служб планується спрямувати 630,6 тис. грн, зокрема:

- на забезпечення роботи телефону довіри – 180,7 тис. грн;

- на проведення влітку акції «Молодь в місті, молодь для міста» – 45,5 тис. грн.

 **СЛУЖБА У СПРАВАХ ДІТЕЙ ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

В проєкті бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік службі у справах дітей Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області,якастворена відповідно до рішення Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 23.06.2023 № 411-VIII,визначені бюджетні призначенняу сумі3 720,8тис. грн.

Найбільшу частку видатків – 89,3% або 3 324,3 тис. грн від загальної суми видатків загального фонду головного розпорядника складають видатки на оплату праці з нарахуваннями.

Штатна чисельність служби у справах дітей, фінансування яких здійснюється за рахунок коштів загального фонду бюджету Чорноморської міської територіальної громади, складає 6 одиниць.

Видатки на заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту складають 278,0 тис. грн.

**ВІДДІЛ КУЛЬТУРИ ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

В проєкті бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік відділу культури Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області визначені бюджетні призначення у сумі 57 427,5 тис.грн, із яких за загальним фондом – 56 061,5 тис.  грн та спеціальним фондом – 1 366,0 тис. грн за рахунок власних надходжень установ культури.

Відділу культури Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області передбачені кошти на утримання 12 установ та закладів культури та мистецтва, а саме:

- комунальний заклад «Школа мистецтв ім. Л.М. Нагаєва м. Чорноморська Одеського району Одеської області»;

- централізована бібліотечна система м. Чорноморська Одеського району Одеської області у складі 5 закладів:

* + - Централізована міська бібліотека ім. І. Рядченка м. Чорноморська Одеського району Одеської області
		- Дитяча міська бібліотека м. Чорноморська Одеського району Одеської області;
		- Бібліотека-філія № 2 сел. Олександрівка;
		- Бібліотека-філія № 3 с. Малодолинське;
		- Бібліотека-філія № 4 с. Бурлача Балка.

- клубні заклади у складі 4 закладів:

* + - Палацу культури м. Чорноморська Одеського району Одеської області;
		- Олександрівський будинок культури м. Чорноморська Одеського району Одеської області;
		- Малодолинський будинок культури м. Чорноморська Одеського району Одеської області;
		- Бурлачобалківський клуб м. Чорноморська Одеського району Одеської області.

- музей образотворчих мистецтв ім. О. Білого м. Чорноморська Одеського району Одеської області;

- централізована бухгалтерія, підпорядкована відділу культури Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області.

Найбільшу питому вагу у видатках загального фонду бюджету головного розпорядника займають видатки на оплату праці з нарахуваннями – 48 890,2 тис. грн, або 87,2% видатків загального фонду розпорядника.

Штатна чисельність установ культури та мистецтва, фінансування яких здійснюється за рахунок коштів загального фонду бюджету Чорноморської міської територіальної громади, складає 259,75 одиниці, в тому числі педагогічний персонал – 110,0 одиниць.

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховані в обсязі 3 759,1 тис.  грн, або 6,7 *%* від загального обсягу видатків загального фонду, передбачених на утримання установ культури.

На проведення культурних заходів на території громади визначені видатки в загальній сумі 600,0 тис. грн.

Інші видатки загального фонду бюджету на утримання установ культури обраховані з урахуванням надзвичайно жорсткої економії та забезпечення першочергових потреб та складають 3 412,2 тис. грн.

Власні надходження установ культури на 2025 рік розраховані в обсязі 1 366,0 тис. грн, які планується направити на поточне утримання закладів та покращення матеріально-технічної бази установ та оплату заробітної плати з нарахуваннями працівників, фінансування яких здійснюється за рахунок власних надходжень установи.

**ВІДДІЛ МОЛОДІ ТА СПОРТУ ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

В проєкті бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік відділу молоді та спорту Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області визначені бюджетні призначення у сумі обсязі 10 374,9 тис. грн, зокрема:

- на утримання відділу – 2 843,6 тис.грн;

- на заходи молодіжної політики – 1 956,3 тис. грн, зокрема:

* *316,8 тис. грн - компенсація студентській молоді вартості проїзду до місця їх навчання;*
* *462,5 тис. грн - премія та стипендія міського голови талановитій молоді громади, нагородження переможців фестивалю.*

- на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських та не олімпійських видів спорту – 2 390,0 тис. грн;

- на проведення фізкультурно-масових заходів серед населення громади – 3 185,0 тис. грн, зокрема:

* *820,0 тис. грн - оплата праці з нарахуваннями інструкторів з фізичної культури;*
* *600,0 тис. грн - на виплату щомісячної стипендії спортсменам за високі досягнення у спорті;*
* *1 200,0 тис. грн – на відвідування басейну, інших спортивних секцій окремих категорій громадян;*
* *400,0 тис. грн - на матеріальне заохочення кращих спортсменів, тренерів, спортивних організацій за підсумками року.*

На утримання **комунальної установи «Молодіжний центр міста Чорноморська»** Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області, яка створена відповідно до рішення Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 20.12.2022 № 286-VIII, визначені бюджетні призначення у сумі 927,0 тис. грн, із них видатки на оплату праці з нарахуваннями склали 577,3 тис. грн (62,3% від запланованих видатків на утримання установи).

**ВІДДІЛ КОМУНАЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА ТА БЛАГОУСТРОЮ ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

В проєкті бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік відділу комунального господарства та благоустрою Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області визначені бюджетні призначення у сумі 168 240,6 тис. грн.

На утримання відділу видатки визначені у сумі 6 153,4 тис. грн.

Видатки на утримання благоустрою та житлово-комунального сектору обраховані з урахуванням мінімальної потреби та складають 86 180,0 тис. грн, із яких:

* 300,0 тис. грн – на забезпечення надійної та безперебійної експлуатації ліфтів;
* 1 720,0 тис. грн - на утримання, ремонт артезіанських свердловин, фонтанів;
* 84 160,0 тис. грн - на поточне утримання об'єктів благоустрою (утримання зовнішнього освітлення та ілюмінацій, зливової каналізації вулично-дорожньої мережі, загальноміських територій, міського пляжу та рятувальної служби, технічних засобів регулювання дорожнього руху, загальноміських вбиралень, міських цвинтарів, в т. ч. дольова участь с. Молодіжне, зеленої зони, теплиці, комплексні роботи з озеленення та інші).

Видатки на утримання вулично-дорожньої мережі – 30 000,0 тис. грн.

Фінансова підтримка на поповнення обігових коштів комунальним підприємствам у загальній сумі 43 320,0 тис. грн, у тому числі:

* 4 500,0 тис. грн – комунальне підприємство «Міське управління житлово-комунального господарства» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області на утримання оздоровчих таборів «Райдужний» та «Чайка»;
* 8 820,0 тис. грн – комунальне підприємство «Чорноморськводоканал» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області для забезпечення статутної діяльності підприємства;;
* 30 000,0 тис. грн – комунальне підприємство «Чорноморськтеплоенерго» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області для розрахунків за  природний газ.

Заходи із запобігання та ліквідація надзвичайних ситуації та наслідків стихійного лиха – 2 527,2 тис. грн, із них:

* Комунальне підприємство «Міське управління житлово-комунального господарства» на утримання найпростіших укриттів та Пунктів Незламності – 2 217,2 тис. грн;
* Комунальне підприємство «Чорноморськтеплоенерго» на утримання Пунктів Незламності – 310,0 тис. грн.

Інші видатки – 10,0 тис. грн.

Видатки на організацію і проведення громадських робіт враховані у сумі 50,0 тис. гривень.

**УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛЬНОГО БУДІВНИЦТВА**

**ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ**

**ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

В проєкті бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік управлінню капітального будівництва Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області визначені бюджетні призначення на утримання управління у сумі 6 373,6 тис. грн.

**УПРАВЛІННЯ КОМУНАЛЬНОЇ ВЛАСНОСТІ ТА ЗЕМЕЛЬНИХ ВІДНОСИН ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

В проєкті бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік управлінню комунальної власності та земельних відносин Чорноморської міської ради Одеського району Одеської областівизначені бюджетні призначення у сумі28 701,3 тис.  грн, зокрема на:

- утримання управління – 5 610,3 тис. грн;

- інша діяльність – 65,0 тис. грн;

- оплату послуг з теплопостачання за об’єктами комунальної власності – 200,0 тис. грн;

- 1 160,0 тис. грн - розробка проєкту землеустрою земельних ділянок, які знаходяться на території Чорноморської міської територіальної громади, в т. ч. проведення нормативно грошової оцінки земельних ділянок Чорноморської міської територіальної громади у сумі 600,0 тис. грн;

- заходи Міської цільової програми проведення технічної інвентаризації та виготовлення технічних паспортів багатоквартирних житлових будинків, які розташовані на території Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області та знаходяться в управлінні комунального підприємства «Міське управління житлово-комунального господарства», на 2023-2025 роки", затвердженої рішенням Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області від 19.05.2023 року №368-VIII – 1 500,0 тис. грн;

- надання фінансової підтримки :

* комунальному підприємству «Палац спорту "Юність"» Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області – 16 900,0 тис. грн;
* комунальному підприємству - Фірмі «Райдуга» – 3 121,0 тис. грн.

 - інші видатки – 145,0 тис. грн.

**ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ ЧОРНОМОРСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ОДЕСЬКОГО РАЙОНУ ОДЕСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

В проєкті бюджету Чорноморської МТГ на 2025 рік фінансовому управлінню Чорноморської міської ради Одеського району Одеської областівизначені бюджетні призначення у сумі 86 515,1 тис. грн.

Визначені видатки розподілені наступним чином:

- на утримання фінансового управління Чорноморської міської ради Одеського району Одеської області – 8 128,4 тис. грн;

- резервний фонд – 10 000,0 тис. грн;

- реверсна дотація – 63 874,8 тис. грн;

- інші субвенції з місцевого бюджету – 4 511,9 тис. грн, у т. ч. :

- субвенція обласному бюджету Одеської області – 4 511,9 тис. грн, із них:

* *на заходи Міської цільової програми підтримки здобуття професійної (професійно-технічної), фахової передвищої освіти на умовах регіонального замовлення у відповідних закладах освіти, що розташовані та діють на території Чорноморської міської територіальної громади, на 2024 рік (Чорноморський морський фаховий коледж ОНМУ) – 1 760,7 тис. грн;*
* *на фінансування Одеської обласної психіатричної лікарні на утримання 10 хворих мешканців громади за Міською цільовою програмою соціального захисту та надання соціальних послуг населенню Чорноморської міської територіальної громади на 2021- 2025 роки – 2 237,0 тис. грн;*
* *на фінансування бланків "Посвідчення батьків багатодітної сім'ї" та "Посвідчення дитини з багатодітної сім'ї" -14,2 тис. грн;*
* *районному бюджету Одеської області на заходи Міської цільової програми фінансової підтримки Одеської районної ради Одеської області на 2024 рік – 500,0 тис. грн.*

**9. Фінансування**

Відповідно до частини третьої статті 14 Бюджетного кодексу України, в проєкті рішення «Про бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік» передбачений оборотний залишок бюджетних коштів бюджету Чорноморської міської територіальної громади у сумі 1 000,0 тис. грн, що становить 0,09 відсотків видатків загального фонду бюджету громади.

**10. Середньострокові позики**

У зв`язку з невиконанням у 2011 - 2013 роках розрахункових обсягів кошика доходів місцевих бюджетів, визначених у законі про Державний бюджет України на відповідні роки, Чорноморською міською радою були отримані середньострокові позики для здійснення фінансування захищених видатків в сумі 33 027,8 тис. грн.

У 2014 році частково погашено позику в сумі 7 565,1 тис. грн, залишок непогашеної позики на 01.01.2024 року становив 25 462,7 тис. грн.

 Протягом 2015 - 2024 років погашення позики не здійснювалось, оскільки п.21 Прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України установлено, що погашення заборгованості за середньостроковими позиками перед державним бюджетом, яка знаходиться на обліку в центральному органі виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері казначейського обслуговування бюджетних коштів, не здійснюється до законодавчого врегулювання цього питання.

 **Фінансове управління Чорноморської міської ради**

 **Одеського району Одеської області**