**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до звіту про виконання бюджету**

**Южненської міської територіальної громади**

**за 9 місяців 2025 року**

**Загальна характеристика виконання бюджету.**

Відповідно до вимог Бюджетного кодексу України, рішенням Південнівської міської ради Одеського району Одеської області "Про бюджет Южненської міської територіальної громади на 2025 рік" від 24.12.2024 року № 2061-VІІІ був затверджений один збалансований місцевий бюджет.

Під час виконання бюджету протягом 9 місяців 2025 року рішеннями Південнівської міської ради від 06.03.2025 року №2152-VІІІ, від 10.04.2025 №2195-VІІІ, від 22.05.2025 №2250-VІІІ, від 24.07.2025 №2313-VIII "Про внесення змін і доповнень до рішення Південнівської міської ради Одеського району Одеської області від 24.12.2024 року №2061-VІІІ «Про бюджет Южненської міської територіальної громади на 2025 рік», розпорядженнями Південнівського міського голови від 19.08.2025 №237/05-22, від 29.08.2025 №250/05-22 затверджено:

- ***загальний обсяг доходів місцевого бюджету*** – ***667 926,6 тис.грн.,*** у тому числі: загальний фонд – 644 106,4 тис.грн, спеціальний фонд – 23 820,2 тис.грн;

- ***загальний обсяг видатків місцевого бюджету*** – ***828 839,1 тис.грн.,*** у тому числі загальний фонд – 717 961,6 тис.грн, спеціальний фонд – 110 877,5 тис.грн;

Загальний обсяг доходів затверджений на січень - вересень 2025 року (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) становить 509 038,8 тис. гривень. Фактично надійшло до бюджету з урахуванням офіційних трансфертів 517 967,4 тис.грн, з них:

- доходи загального фонду – 496 000,5 тис. грн. (у т.ч. офіційні трансферти – 68 263,4 тис. грн), виконання планових призначень складає 101,6%.

- доходи спеціального фонду – 21 966,9 тис. грн (у т.ч. офіційні трансферти – 3 943,9 тис. грн), виконання становить 105,8%.

Загальне виконання за доходами бюджету Южненської міської територіальної громади складає 101,8% планових призначень на січень – вересень 2025 року, або 77,5% річних планових призначень.

Загальний обсяг видатків затверджений на січень - вересень 2025 року (з урахуванням міжбюджетних трансфертів) становить 660 654,3 тис.грн. За звітний період виконано на суму 571 495,6 тис. грн, що складає 86,5% від планових призначень, з них:

- видатки загального фонду – 503 907,4 тис.гривень. Виконання – 90,5%.

- видатки спеціального фонду – 67 588,2 тис. гривень. Виконання – 65,2%.

**Оборотний касовий залишок** коштів місцевого бюджету на 2025 рік встановлений на рівні **1 000,0 тис. гривень.**

**ДОХОДИ**

**ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД**

Станом на 01.10.2025 року за звітними даними Управління Державної казначейської служби України у м. Южному Одеської області до загального фонду бюджету Южненської міської територіальної громади надійшло 496 000,5 тис.грн, що становить 101,6% відповідних планових призначень, у тому числі:

• податкові та неподаткові надходження – 427 737,1 тис. грн (101,5%);

• офіційні трансферти – 68 263,4 тис. грн (101,9%).

Виконання дохідної частини бюджету

Южненської міської територіальної громади

(без урахування міжбюджетних трансфертів)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показник | Загальний фонд | Спеціальний фонд | ВСЬОГО |
| Факт за січень – вересень 2024 року, тис. грн | 387 751,0 | 27 080,3 | 414 831,3 |
| Затверджено на січень - вересень 2025 року, тис. грн | 421 385,2 | 17 568,6 | 438 953,8 |
| Факт за січень - вересень 2025року, тис. грн | 427 737,1 | 18 023,0 | 445 760,1 |
| Виконання (факт 2025/план 2025), % | 101,5 | 102,6 | 101,6 |
| Темп росту / падіння (факт 2025/ факт 2024), % | 110,3 | 66,6 | 107,5 |

За січень - вересень 2025 року до загального фонду місцевого бюджету надійшло у вигляді податкових та неподаткових платежів 427 737,1 тис.грн, що становить 101,5% відповідних планових призначень, та на 10,3%, або на 39 986,1 тис.грн більше фактичних надходжень за аналогічний період минулого року.

Головним серед дохідних джерел є **податок та збір на доходи фізичних осіб.** Фактичні надходження податку складають 256 083,0 тис.грн, що становить 97,2% від планових призначень, але на 7,4% або на 17 684,4 тис.грн більше відповідних надходжень за аналогічний період минулого року. Невиконання планових призначень обумовлено наявною заборгованістю із виплати заробітної плати АТ «ОПЗ».

В структурі платежів податку на доходи фізичних осіб найбільш питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 95,7% (245 146,8 тис.грн). Станом на 01.10.2025 року до бюджету Южненської міської територіальної громади надійшов податок із заробітної плати найманих працівників близько як від 300 платників - юридичних осіб.

За січень – вересень 2025 року найбільш вагомими платниками вищезазначеного податку залишаються (у відрахуваннях до місцевого бюджету 64%):

* ДП "МТП “Південний”- 103 836,2 тис. грн, що на 51,1% або на 35 116,7 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року;
* ТОВ «Дельта Вілмар Україна» - 23 631,2 тис.грн, що на 17,6% або на 5 061,6 тис.грн менше відповідних надходжень минулого року;
* ПФ ДП «Адміністрація морських портів України» - 14 695,8 тис.грн, що на 22,1% або на 2 664,7 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року;
* ТОВ «Термінал «Боріваж» - 9 304,8 тис.грн, що на 15,7% або на 1 311,9 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року;
* АТ “ОПЗ” – 8 005,4 тис.грн, що на 72,7% або на 21 313,5 тис.грн менше відповідних надходжень минулого року.

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

Згідно вимог ст.10 Податкового кодексу України до місцевих податків належать: податок на майно, єдиний податок та туристичний збір. Фактичні надходження місцевих податків та зборів за 9 місяців 2025 року склали 143 179,0 тис.грн, що становить 106,9% від планових призначень та на 15 420,1 тис.грн або на 12,1% більше відповідних надходжень за аналогічний період минулого року.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва податку | Затверджено  на січень-вересень  2025 року,  тис. грн | Фактичні надходження за січень-вересень 2025 року, тис. грн | Виконання,  % | Темп росту,  % |
| ***Місцеві податки та збори:*** | ***133 996,3*** | ***143 179,0*** | ***106,9*** | ***112,1*** |
| податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки | 7 311,5 | 8 306,8 | 113,6 | 114,9 |
| плата за землю | 97 472,7 | 103 147,2 | 105,8 | 112,2 |
| туристичний збір | 17,9 | 67,4 | збільшення у 3,8 рази | збільшення у 4,6 рази |
| єдиний податок | 29 144,2 | 31 640,9 | 108,6 | 111,2 |
| транспортний податок | 0 | 16,7 | х | 15,7 |

**Аналіз надходжень місцевих податків та зборів**

Одним із найвагоміших джерел надходжень у складі місцевих податків та зборів є **плата за землю** (питома вага 72,0%). Згідно з Бюджетним кодексом України надходження від плати за землю в повному обсязі (100%) зараховуються до місцевого бюджету. Згідно з нормами Податкового кодексу України та рішенням Южненської міської ради від 30.06.2022 №992-VІIІ встановлені ставки земельного податку в розрізі населених пунктів громади, за видами цільового призначення земель на відповідних територіях та застосовуються для визначення розміру плати за землю з 01.01.2023 року. Значення коефіцієнта індексації нормативної грошової оцінки земель за 2024 рік становить 1,12.

Фактичні надходження плати за землю склали 103 147,2 тис.грн, що становить 105,8% планових призначень та на 12,2% або на 11 197,5 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року. Збільшення надходжень обумовлено застосуванням коефіцієнту індексації нормативної грошової оцінки земельних ділянок.

Аналіз надходження плати за землю

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Назва податку | План  на січень-вересень 2025 року,  тис. грн. | Фактичні надходження за січень-вересень 2025 року, тис. грн | Виконання, % | Темп росту,  % |
| Земельний податок з юридичних осіб | 66 060,3 | 70 783,6 | 107,2 | 111,8 |
| Орендна плата з юридичних осіб | 28 234,3 | 29 813,3 | 105,6 | 115,6 |
| Земельний податок з фізичних осіб | 1 574,2 | 1 160,8 | 73,7 | 80,7 |
| Орендна плата з фізичних осіб | 1 603,9 | 1 389,5 | 86,6 | 97,1 |
| ***Разом*** | ***97 472,7*** | ***103 147,2*** | ***105,8*** | ***112,2*** |

В структурі платежів плати за землю найбільшу питому вагу займає **земельний податок** з юридичних осіб(68,6%). Фактичні надходження цього податку склали 70 783,6 тис.грн, що на 11,8%, або на 7 493,4 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року. Збільшення надходжень обумовлено застосуванням коефіцієнту індексації за 2024 рік.

Основні платники земельного податку:

* ДП “МТП “Південний” – 21 567,7 тис.грн проти 19 385,0 тис.грн надходжень за аналогічний період минулого року (темп росту 111,3%);
* АТ «Укртранснафта»/ДП «МНТ «Південний» - 14 522,2 тис.грн проти 12 872,9 тис.грн надходжень за аналогічний період минулого року (темп росту 112,8%);
* АТ «Укрзалізниця» - 11 292,8 тис.грн проти 10 137,5 тис.грн надходжень за аналогічний період минулого року (темп росту 111,4%);

Фактичні надходження орендної плати з фізичних та юридичних осіб станом на 01.10.2025 склали 31 202,8 тис.грн, що становить 104,6% від планових призначень та на 3 981,4 тис.грн, або на 14,6% більше надходжень відповідного періоду минулого року.

Враховуючи вимоги Податкового кодексу України, рішенням Южненської міської ради Одеського району Одеської області від 06.06.2024 № 1726-VІІI встановлені ставки та пільги зі сплати **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки** на території Южненської міської територіальної громади в розрізі об’єктів житлової та комерційної нерухомості, юридичних та фізичних осіб. За 9 місяців 2025 року надійшло 8 306,8 тис.грн (113,6% планових призначень) що на 14,9% або на 1 077,2 тис.грн більше відповідних надходжень за аналогічний період минулого року.

Фактичні надходження **єдиного податку** за січень - вересень 2025 року складають 31 640,9 тис.грн, що на 11,2%, або на 3 182,2 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року.

Структура надходжень єдиного податку:

* від юридичних осіб надійшло 4 175,3 тис.грн, що на 37,0% або на 1 128,1 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року. Зростання обумовлено підвищенням розміру мінімальної заробітної плати з розрахунку якої відбувається нарахування та сплата податкових зобов’язань, а також реєстрацією платниками єдиного податку новостворених юридичних осіб;
* від фізичних осіб надійшло 25 946,2 тис.грн, що на 6,0% або на 1 472,1 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року;
* від сільськогосподарських товаровиробників (6 фермерських господарств) надійшло 1 519,4 тис.грн, що на 62,1% або на 582,0 тис.грн більше відповідних надходжень минулого року.

Згідно зі ст.19 до Закону України «Про оренду державного та комунального майна», зі змінами та доповненнями, методика розрахунку пропорції розподілу між відповідним бюджетом, орендодавцем і балансоутримувачем та порядок використання орендної плати для об’єктів, що перебувають у комунальній власності, визначається органами місцевого самоврядування. Розрахунок орендної плати за оренду комунального майна здійснюється відповідно до рішення Южненської міської ради від 28.03.2019 №1338-VII «Про внесення змін та доповнень до Положення про порядок передачі в оренду приміщень та майна комунальної власності Южненської міської територіальної громади» зі змінами, за яким орендна плата за майно визначається відповідно до її ринкової вартості. Фактичні надходження **орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності** складають 633,3 тис.грн, що на 27,4% або на 136,3 тис.грн більше надходжень за відповідний період минулого року.

За січень - вересень 2025 року, враховуючи вимоги Податкового кодексу України, за підсумками фінансово – господарської діяльності комунальних підприємств громади за 2024 рік та І півріччя 2025 року до бюджету Южненської міської територіальної громади надійшло 248,4 тис.грн **податку на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності** та 52,3 тис.грн **частини чистого прибутку комунальних підприємств**, що вилучається до відповідного місцевого бюджету. Найбільшим платником податку на прибуток є КП «Спецтранс» - 198,8 тис.гривень.

Фактичні надходження **акцизного податку з роздрібного продажу підакцизних товарів** за звітний період 2025 року складають 15 098,3 тис.грн, що на 26,8%, або на 3 188,9 тис.грн більше минулорічних надходжень, з них:

* 9 067,7 тис.грн – частка податку, сплаченого імпортерами та виробниками, яка визначається, як співвідношення вартості реалізованих суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі тютюнових виробів, на відповідній території за звітний місяць до загальної вартості реалізованих суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі за звітний місяць в цілому по Україні;
* 6 030,6 тис.грн – акцизний податок, сплачений з роздрібного продажу алкогольних виробів: ТОВ «АТБ-маркет» - 32,4% (1 953,2 тис.грн), ТОВ «МОДЕРН-РІТЕЙЛ»/ ТОВ "КОПІЙКА ЦЕНТР" – 31,5% (1 899,4тис.грн) та ТОВ «Сільпо – Фуд» - 11,1% (669,3 тис.грн).

Відповідно до ст.64 Бюджетного кодексу України до складу доходів загального фонду бюджетів міських територіальних громад належать 13,44% акцизного податку з виробленого та ввезеного на митну територію України пального у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України. Відповідно до постанови КМУ від 23.12.2022 №1427 Державна податкова служба України на своєму офіційному сайті двічі на рік оприлюднює розрахунковий розмір частки для зарахування акцизного податку до бюджетів місцевого самоврядування, визначений на підставі обсягу реалізованого суб’єктами господарювання роздрібної торгівлі пального на відповідній території за попереднє півріччя. Для Южненської міської територіальної громади розмір частки на перше півріччя 2025 року - 0,0641312%, на друге півріччя 2025 року – 0,0736368. Станом на 01.10.2025 року до місцевого бюджету надійшло 8518,7 тис.грн акцизного податку з виробництва та імпорту нафтопродуктів, що на 55,6% або на 3045,5 тис.грн більше відповідних надходжень за аналогічний період минулого року.

**СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД**

За січень – вересень 2025 року до **спеціального фонду** місцевого бюджету надійшло **21 966,9 тис.грн**, що становить 105,8% від планових призначень на відповідний період, у тому числі:

* податкові, неподаткові надходження та операції з капіталом – 18 023,0 тис.грн (102,6%);
* офіційні трансферти – 3 943,9 тис.грн (123,2%).

Надходження бюджету розвитку – 6 518,6 тис.грн, у тому числі:

від **продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення** до місцевого бюджету надійшло 6 518,6 тис.грн :

* 3 438,0 тис.грн - ТОВ "АГРОТРЕЙД ІНВЕСТМЕНТС" за викуп земельних ділянок площею 1,7865 га;
* 1 585,0 тис.грн - ТОВ "КУЛІНДОРПРОМІНВЕСТ" часткова оплата за викуп земельної ділянки 1,5277га;
* 1 401,1 тис.грн – ТОВ"АГРОЗЕМКУРС" за викуп земельних ділянок площею 0,7367 га;
* 74,5 тис.грн – ТОВ "ТЕХАГРО" за викуп земельної ділянки 0,0421 га;
* 20,0 тис.грн – авансові внески за викуп земельних ділянок СП «ОКОС», ТОВ "КУЛІНДОРПРОМІНВЕСТ".

Згідно ст.69¹ Бюджетного кодексу України, до місцевого бюджету зараховується 25% надходжень **екологічного податку**. За січень - вересень 2025 року до бюджету Южненської міської територіальної громади надійшло 323,1 тис.грн (виконання 95,4%), що на 9,9 тис.грн, або на 3,2% більше аналогічних надходжень відповідного періоду минулого року.

Частиною 4 ст.13 Бюджетного кодексу України визначено перелік груп власних надходжень та напрями використання. За 9 місяців 2025 року **власні надходження бюджетних установ** становлять 11 018,5 тис.грн, що на 10,4% або на 1036,8 тис.грн більше відповідних надходження за січень – вересень 2024 року.

**ВИДАТКИ**

Відповідно до статті 78 Бюджетного кодексу України видатки бюджету Южненської міської територіальної громади за І півріччя 2025 року проводились відповідно до помісячного розпису місцевого бюджету, згідно встановлених бюджетних призначень головним розпорядникам бюджетних коштів, затверджених рішенням Южненської міської ради від 24 грудня 2024 року № 2061-VІІІ «Про бюджет Южненської міської територіальної громади на 2025 рік» з внесеними змінами.

**Видаткова частина місцевого бюджету на 2025 рік,** за кодами Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевих бюджетів та бюджетні призначення головним розпорядникам коштів складають **– 828 839,1 тис. грн:**

* **обсяг видатків загального фонду бюджету – 717 961,6 тис. грн;**
* **обсяг видатків спеціального фонду бюджету – 110 877,5 тис. гривень.**

У загальній сумі видатків передбачено **обсяг субвенції та дотацій з Державного та обласного бюджету** **– 86 961,3 тис. гривень.**

За 9 місяців 2025 року бюджет Южненської міської територіальної громади при плані **660 654,3 тис. грн** виконано по видатках на загальну суму **571 495,6 тис. грн (86,5 % планових призначень),** з них: загальний фонд **– 503 907,4 тис. грн (90,6 %), спеціальний фонд – 67 588,2 тис. грн (55,1 %).**

**Загальний фонд**

На 9 місяців 2025 року передбачено по загальному фонду – **556 926,9 тис. грн**, виконання по видатках становить **– 503 907,4** **тис. грн**, тобто **90,5 %** від обсягів плану та **70,2 %** від річного плану.

**Видатки загального фонду місцевого бюджету за 9 місяців 2025 року**

**у розрізі економічної класифікації**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Виконано за 9 місяців  2024 року | Передбачено на 2025 рік з урахуванням змін | Передбачено на 9 місяців 2025 року | Виконано за 9 місяців 2025 року | Відсоток  виконання 2025 року | Відсоток  виконання до 2024 року |
| Оплата праці | 171 045,8 | 268 027,2 | 203 345,5 | 194 494,9 | 95,7 | 113,7 |
| Нарахування на заробітну плату | 37 262,9 | 59 136,5 | 44 928,9 | 42 548,0 | 94,7 | 114,2 |
| Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 4 524,1 | 8 590,4 | 8 336,8 | 6 715,1 | 84,0 | у 1,5р |
| Медикаменти | 83,7 | 189,0 | 189,0 | 47,2 | 25,0 | 56,0 |
| Продукти харчування | 10 333,9 | 15 258,8 | 12 636,5 | 10 459,7 | 82,8 | 101,2 |
| Оплата послуг (крім комунальних) | 9 957,3 | 24 437,1 | 19 652,2 | 12 532,0 | 64,8 | у 1,3 р |
| Інші поточні видатки | 340,9 | 450,6 | 370,6 | 273,8 | 73,9 | 80,3 |
| Видатки на відрядження | 804,1 | 4 651,4 | 2 834,5 | 1 266,6 | 44,7 | у 1,6 р |
| Оплата комунальних послуг | 18 912,5 | 39 261,5 | 26 543,6 | 21 210,6 | 79,9 | 112,2 |
| Інші виплати населенню | 10 749,5 | 46 957,6 | 38 052,0 | 28 144,5 | 74,0 | у 2,6 р |
| Окремі заходи по реалізації програм | 253,3 | 549,9 | 484,9 | 380,4 | 78,5 | у 1,5 р |
| Субсидії та поточні трансферти підприємствам | 83 796,5 | 151 444,1 | 115 549,3 | 104 831,5 | 90,8 | у 1,3 р |
| Нерозподілені видатки | 0 | 4 000,0 | 3 000,0 | 0 | - | - |
| Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів, в т.ч:   * *реверсна дотація* | 38 072,4  *0* | 95 007,5  *56 019,3* | 81 002,9  *42 014,7* | 81 002,9  *42 014,7* | 100,0  *100,0* | у 2,1 р  *-* |
| **РАЗОМ** | **386 136,9** | **717 961,6** | **556 926,9** | **503 907,4** | **90,6** | у 1,3 р |

**На захищені статті** за 9 місяців 2025 року витрачено – **296 904,9** **тис. грн** (58,9 % від загального фонду витрат за 9 місяців 2025 року – від суми **503 907,4** тис. грн), з них:

* на виплату заробітної плати з нарахуваннями – **237 042,9 тис. грн** (47,0 % від загального фонду витрат – 503 907,4 тис. грн);
* на придбання медикам. та перев’яз. матеріалів **– 47,2 тис. грн**  (0,01 %);
* на забезпечення продуктами харчування – **10 459,7 тис. грн** (2,1 %);
* на комунальні послуги по бюджетним установам **– 21 210,6** **тис. грн** (4,2 %);
* інші виплати населенню **– 28 144,5 тис. грн** (5,6 %);

**Реверсна дотація** ( вилучення) при плані **42 014,7 тис. грн**, передано до Державного бюджету **42 014,7 тис. грн**, або 8,3 % від всіх видатків за 9 місяців поточного року.

**Інші витрати** місцевого бюджету **становлять 207 002,5** **тис грн** (41,1 %).

Відповідно до вимог ст. 91 Бюджетного кодексу України, згідно прийнятих **місцевих програм** з місцевого бюджету за рахунок коштів загального фонду за 9 місяців 2025 року **виділено – 183 744,0 тис. гривень.**

**Видатки загального фонду місцевого бюджету за 9 місяців 2025 року**

**за програмною класифікацією:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Назва функції** | **Виконано за 9 місяців 2024 року** | **2025 рік, тис грн** | | | | |
| **Передбачено на 2025 рік з урахуванням змін** | **Передбачено на 9 місяців на 2025 року** | **Виконано за**  **9 місяців 2025 року** | **Відсоток(%)**  **виконання 2025 року** | **Відсоток(%) виконання до 2024 року** |
| Органи місцевого самоврядування | 47 241,2 | 81 193,8 | 62 188,3 | 57 160,8 | 91,9 | у 1,2 р |
| Освіта | 167 230,2 | 269 349,0 | 204 240,5 | 187 859,5 | 92,2 | 112,3 |
| Охорона здоров’я | 18 174,8 | 28 152,4 | 21 457,0 | 19 081,2 | 88,9 | 105,0 |
| Соціальний захист та соціальне забезпечення | 18 195,7 | 57 688,0 | 46 627,2 | 35 886,2 | 77,0 | у 2 р |
| Житлово-комунальне господарство | 30 376,4 | 62 651,1 | 49 423,6 | 46 605,2 | 94,3 | у 1,5 р |
| Культура і мистецтво | 20 134,1 | 32 722,7 | 24 749,9 | 22 050,9 | 89,3 | 109,5 |
| Засоби масової інформації | 2 492,1 | 3 582,7 | 2 693,3 | 2 656,7 | 98,6 | 106,6 |
| Фізична культура і спорт | 25 435,1 | 53 702,2 | 38 853,1 | 31 699,4 | 81,6 | у 1,2 р |
| Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство | 1 989,7 | 2 968,1 | 2 392,6 | 1 815,9 | 75,9 | 91,3 |
| Інші заходи у сфері автотранспорту (соціальний автобус) | 2 668,5 | 5 362,9 | 3 552,9 | 3 550,9 | 99,9 | у 1,3 р |
| Інші заходи, пов’язані з економічною діяльністю | 1 340,5 | 863,2 | 739,2 | 687,1 | 92,9 | 51,3 |
| Інші видатки | 213,0 | 310,2 | 271,2 | 177,3 | 65,4 | 83,2 |
| Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха (матеріально-технічний резерв) | 50,4 | 1 005,2 | 974,8 | 923,3 | 94,7 | у 18 р |
| Інші заходи громадського порядку та безпеки | 12 517,2 | 19 054,9 | 14 412,7 | 12 750,1 | 88,5 | 101,8 |
| Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки | 5,6 | 347,7 | 347,7 | - | - | - |
| Інші субвенції з місцевого бюджету | - | 30 021,4 | 30 021,4 | 30 021,4 | 100,0 | - |
| Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів | 38 072,4 | 8 966,8 | 8 966,8 | 8 966,8 | 100,0 | 23,5 |
| Резервний фонд | - | 4 000,0 | 3 000,0 | - | - | - |
| Реверсна дотація | - | 56 019,3 | 42 014,7 | 42 014,7 | 100,0 | - |
| **Разом видатків** | **386 136,9** | **717 961,6** | **556 926,9** | **503 907,4** | **90,6** | у 1,3 р |

**На органи місцевого самоврядування по КПКВК 0100 «Державне управління»** видатки заплановано з урахуванням Рішення Южненської міської ради від 10.04.2025 року №2176-VIII «Про затвердження структури та загальної чисельності апарату ради, апарату виконавчого комітету та інших виконавчих органів Південнівської міської ради Одеського району Одеської області» із внесеними змінами, згідно якого загальна чисельність **167 штатних** одиниць, з них:

- посадових осіб місцевого самоврядування – 149 шт. од;

- службовців та робітників, зайнятих обслуговуванням виконавчих органів ради – 18 шт. од.

Фактично зайняті посади – 144,5 шт. посад.

**За 9 місяців 2025 року витрачено 57 160,8 тис. грн**, при плані на 9 місяців 2025 року **62 188,3 тис. грн**, виконання становить – 91,9 %.

Найбільшу частку (90,8 %) складають видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 51 891,6 тис. грн;

Проведені розрахунки по комунальним послугам у сумі 1 328,6 тис. гривень.

На утримання виконавчого комітету та управлінь Південнівської міської ради витрачено 3 686,6 тис. грн (послуги зв’язку, утримання автотранспорту, утримання будівлі, оплата договорів, поточний ремонт комп’ютерної техніки, придбання канцелярських товарів та інше).

Згідно міської цільової Програми підтримки органу самоорганізації населення в місті Южному на 2023-2025 роки витрачено – **175,7 тис. гривень** (фінансова підтримка ОСН «Вікторія», видатки спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями).

Програма з виготовлення та розміщення соціальної реклами з питань популяризації та пропагування військової служби у військових формуваннях, правоохоронних органах спеціального призначення тощо, а також з питань життєзабезпечення Южненської міської територіальної громади на 2025-2027 роки – **31,8 тис. грн** *(послуги з розміщення інформації з медіа);*

* Програма щодо відзначення, заохочення та вшанування пам’яті громадян, яким присвоєно звання "Почесний громадянин Южненської міської територіальної громади" та нагороджених Почесною відзнакою "За заслуги перед Южненською міською територіальною громадою" на 2023-2025 роки" – **46,5 тис. грн** *(виготовлення нагородної продукції)*

**Видатки по КПКВК 1000 «Освіта»** за 9 місяців 2025 року складають **– 187 859,5 тис. грн,** при плані на 9 місяців 2025 року 204 240,5 тис. грн, виконання становить 92,2 % .

За джерелами фінансування видатки по галузі «Освіта» поділяються на:

* **видатки за рахунок освітньої субвенції з Державного бюджету** місцевому бюджету Южненської міської територіальної громади згідно Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» **на оплату праці з нарахуваннями** **педагогічних працівників** **загальноосвітніх закладів**, що складає за 9 місяців 2025 року **57 678,8 тис. грн;**
* субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (інклюзивно-ресурсні центри) – **1 236,8 тис. грн;**
* видатки за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за 9 місяців 2025 року – **279,1 тис. грн**
* Видатки за рахунок субвенції на здійснення доплат педагогічним працівникам – **4 003,3 тис. грн;**
* **видатки за рахунок місцевого бюджету** на утримання дитячих дошкільних закладів, загальноосвітніх закладів усіх типів, школи мистецтв, позашкільних закладів, методичного кабінету, централізованої бухгалтерії, надання підтримки особам з особливими освітніми потребами, доплата педагогічним працівникам закладів освіти за 9 місяців 2025 року складають **– 124 661,5 тис.** **гривень.**

Проведено видатки за економічною класифікацією:

* заробітна плата з нарахуваннями – 154 590,3 тис. грн;
* оплата комунальних послуг – 16 449,7 тис. грн;
* продукти харчування – 9 171,1 тис. грн;
* медикаменти та перев’язувальні матеріали – 38,0 тис. грн;
* предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 2 672,0 тис. грн;
* оплата послуг (крім комунальних) – 4 694,9 тис. грн;
* видатки на відрядження – 2,2 тис. грн;
* окремі заходи по реалізації державних програм – 171,3 тис. грн.
* інші виплати населенню – 70,0 тис. грн.

**По КПКВК 2000** «**Охорона здоров’я»** за 9 місяців 2025 рокуза рахунок місцевого бюджету Южненської міської територіальної громади **виконання** становить **– 19 081,2 тис. грн (89,0 %)** при плані – **21 457,0 тис. грн**, з них:

* Програма розвитку та підтримки первинної медико-санітарної допомоги Южненської міської територіальної громади на 2024-2026 роки- **500,8 тис. грн** *(оплата комунальних послуг та енергоносіїв, предмети та матеріали, оплата послуг метрології).*
* Міська цільова програма «Громадське здоров'я» Южненської міської територіальної громади на 2024-2026 роки – виконання становить **1 822,2 тис. грн**

*пільгові медикаменти (65 осіб, 270 рецептів) – 386,1 тис. грн,*

*забезпечення засобами медичного призначення осіб з інвалідністю(18 осіб)- 219,1 тис. грн,*

*орфанні захворювання (5 осіб, 64 рецепти) -1 217,0 тис. грн.*

* Програма підтримки та розвитку вторинної медичної допомоги Южненської міської територіальної громади на період 2023–2025 роки – **6 122,2 тис. грн** *(придбання лабораторних реактивів, продукти харчування, оплата комунальних послуг, медикаменти та перев’язувальні матеріали, зубопротезування);*
* Програма місцевих стимулів для працівників Комунального некомерційного підприємства «Южненська міська лікарня» Южненської міської ради на 2023-2025 роки – **10 636,0 тис. грн** *(доплата медичним працівникам до заробітної плати з нарахуваннями).*

**По КПКВК 3000 «Соціальний захист та соціальне забезпечення»** при плані на 9 місяців 2025 року **– 46 627,2 тис. грн,** витрачено **– 35 886,2 тис. грн (77,0 %),** з них утримуються:

* КПКВК 3105 «Центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю» – **2 935,9 тис. грн;**
* КПКВК 3241 «Центр надання соціальних послуг» - **3 963,2 тис. грн;**
* КПКВК 3160 «Надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги – **126,2 тис. гривень.**

Виділені кошти **на місцеві програми** на загальну суму **28 779,8 тис. грн:**

* Цільова соціальна програма Молодь Южненської міської територіальної громади на 2025-2027 роки – 284,0 тис. грн;
* Програма надання пільг на оплату послуг зв’язку, інших передбачених законодавством пільг та компенсації за пільговий проїзд окремих категорій громадян Южненської міської територіальної громади на 2021-2025 роки – 3,2тис. грн;
* Програма соціального захисту та підтримки окремих категорій населення Южненської міської територіальної громади на 2024-2026 роки – 24 944,0 тис. грн;
* Програма щодо відзначення, заохочення та вшанування пам’яті громадян, яким присвоєно звання "Почесний громадянин Южненської міської територіальної громади" та нагороджених Почесною відзнакою "За заслуги перед Южненською міською територіальною громадою" на 2023-2025 роки" – 2 290,0 тис. грн.
* Програма проведення обов’язкових профілактичних медичних оглядів працівників комунального спеціалізованого закладу "ЦЕНТР КОМПЛЕКСНОЇ РЕАБІЛІТАЦІЇ ДЛЯ ОСІБ З ІНВАЛІДНІСТЮ" на 2024-2026 роки – 12,3 тис. грн;
* Програма національно-патріотичного виховання дітей та молоді Южненської міської територіальної громади на 2024-2026 роки – 28,0 тис. грн;
* 'Програма оздоровлення та відпочинку дітей Южненської міської територіальної громади на період 2025-2027 роки – 1 077,8 тис. грн;
* 'Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2025-2027 роки – 9,6 тис. грн;
* Програма поховання померлих одиноких громадян, осіб без місця проживання, громадян, від поховання яких відмовились рідні та знайдених невпізнаних трупів на території Южненської міської територіальної громади на 2025-2027 роки – 35,9 тис. грн.
* Програма плану дій щодо реалізації Конвенції ООН про права дитини на період до 2024-2026 років Южненської міської територіальної громади – 95,0 тис. грн;
* Інші субвенції з обласного бюджету **– 81,1 тис. грн** *(Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 38,3 тис. грн; Видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 36,1 тис. грн; Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування – 6,7 тис. грн).*

**КПКВК 4000 « Культура і мистецтво»** на утримання установ **культури та культурно - масові заходи** витрачено **22 050,9 тис. грн**, при плані на 9 місяців 2025 року – 24 749,9 тис. грн (89,3 %), з них:

Кошти виділені:

* на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 17 305,4 тис. грн (94,3 % від витрат на культуру);
* комунальні послуги – 2 850,2 тис. грн;
* стипендія обдарованій молоді – 108,0 тис. грн;
* інші витрати – 1 787,3 тис грн *(предмети, матеріали, послуги зв’язку, оплата договорів, поточний ремонт комп’ютерної техніки)*

**КПКВК 5000 «Фізична культура і спорт»**. За 9 місяців 2025 року на **фізичну культуру та спорт витрачено 31 699,4 тис** **грн** (81,6%), при плані на 9 місяців 2025 – 38 853,1 тис. грн, з них :

* заробітна плата з нарахуваннями – **6 469,1 тис. грн**;
* предмети, матеріали, обладнання та інвентар – **758,6 тис. грн**, з них Програма розвитку фізичної культури і спорту Южненській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки – 186,7 тис. грн *(придбання кубків, медалей, призів для проведення змагань);*
* оплата послуг (крім комунальних) – **670,9 тис. грн***,(послуги зв’язку);*
* видатки на відрядження – **1 188,6 тис. грн** Програма розвитку фізичної культури і спорту Южненській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки
* оплата комунальних послуг та енергоносіїв – **298,3 тис. грн;**
* окремі заходи по реалізації держаних (регіональних) програм **– 5,0 тис. грн;**
* субсидії та поточні трансферти підприємствам – **21 912,8 тис. грн.** Програма розвитку фізичної культури і спорту Южненській міській територіальній громаді на 2024-2026 роки. *(забезпечення утримання в належному стані існуючої мережі спортивних споруд та забезпечення їх ефективного функціонування для проведення спортивних заходів спортивно-оздоровчого комплексу «Олімп»)*
* виплати стипендії міського голови спортсменам та тренерам – **396,0** тис. грн;

На 9 місяців 2025 року на 6000 галузь «**Житлово-комунальне господарство»** **передбачено – 49 423,6 тис. грн, витрачено – 46 605,2 тис. грн** (94,3 %), з них:

Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2025-2027 роки *–* **46 432,4 тис*.* грн:**

По КПКВК 6012 «Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії» **- 6 551,3 тис. грн** *( фінансова підтримка на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, послуг з постачання теплової енергії КП ТМ «Южтеплокомуненерго» за оплату 2 138,1 тис. куб. м розподілу природного газу);*

По КПКВК 6013«Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» **- 477,7** тис. грн*(КП «Южводоканал»: утримання мереж вуличної зливової каналізації (моніторинг якості зливних вод – 13,9 тис. грн; сплата екологічного податку – 163,1 тис. грн, проведення технічної інвентаризації та виготовлення технічного паспорту мереж зливової каналізації м.Південного );*

По КПКВК 6030 «Благоустрій міст, сіл, селищ» витрачено **– 33 208,3** тис. грн, з них:

|  |  |
| --- | --- |
| * поточне утримання територій загального користування   (виконавець: КП «Екосервіс», «Южненське узбережжя»). | 25 878,2 тис. грн |
| * поточне утримання мереж зовнішнього освітлення (виконавець КП «Екосервіс»). | 1 837,3 тис. грн |
| * оплата зовнішнього освітлення міста (виконавець КП «Екосервіс»). | 2 046,8 тис. грн |
| * поточне утримання території кладовища (виконавець КП «Ритуальні послуги»). * поточне утримання громадських вбиралень (виконавець КП «Екосервіс»). * відлов бродячих тварин (виконавець КП «Екосервіс») * проведення незалежної оцінки доріг с. Н.Білярі, с. Булдинка, с. Сичавка, с. Кошари (крім вул. Центральна) (виконавець: КП « Узбережжя») * проведення реєстрації у ЄДУССБ с. Нові Білярі (19 вулиць), с.Булдинка ( 3 вулиці) (виконавець: КП « Узбережжя») * стандартне приєднання електроустановок до електричних мереж (виконавець КП «Екосервіс») * поточний ремонт пішохідних доріжок та асфальтного покриття загальноміської території | 1 868,3 тис. грн  467,6 тис. грн  92,3 тис. грн  71,0 тис. грн  58,4 тис. грн  88,9 тис. грн  626,8 тис. грн |

КПКВК 6071 «Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)» - **6 367,8 тис. грн;**

Програма з локалізації та ліквідації амброзії полинолистої на території Южненської міської територіальної громади на 2025-2027 роки – **172,7 тис. грн** (КП «Екосервіс» видатки на заробітну плату з нарахуваннями, засоби для боротьби з амброзією, м’який інвентар та обмундирування, закупівля паливно-мастильних матеріалів).

**По галузі 7000 «Економічна діяльність»** передбачено на 9 місяців 2025 року **– 6 864,8 тис. грн,** витрачено **- 6 206,1 тис. грн,** з них:

КПКВК 7413 «Інші заходи у сфері автотранспорту» - **3 550,8 тис. грн** *('Програма "Соціальний автобус" на території Южненської міської територіальної громади на 2024-2026 роки: здійснення безкоштовних регулярних спеціальних пасажирських перевезень мешканців в межах Южненської міської територіальної громади(1 548 рейсів);*

КПКВК 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг» витрачено **– 1 815,9 тис. грн** *(Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2025-2027 роки, КП «Спецтранс»);*

КПКВК 7530 «Інші заходи у сфері зв`язку, телекомунікації та інформатики» *-* **112,1 тис. грн** *(надання послуг з обслуговування серверів);*

КПКВК 7680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» - **40,0 тис. грн ;**

КПКВК 7693 «Інші заходи пов’язані з економічною діяльністю» - **687,1 тис. грн** *(придбання сувенірної продукції по Муніципальній інвестиційні програмі розвитку Южненської ТГ – 180,8 тис. грн; компенсація за оплату комунальних послуг за розміщення внутрішньо переміщених осіб – 330,9 тис. грн; виготовлення Еспланади пам’яті для вшанування загиблих військовослужбовців ЗСУ – 170,0 тис. грн, інші видатки).*

**По галузі 8000 « Інша діяльність»** передбачено на 9 місяців 2025 року **– 21 519,6 тис. грн,** витрачено **- 16 355,1 тис. грн,** з них:

КПКВК 8110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій» - **923,3 тис. грн;** *( проведення технічного обслуговування системи автоматичного відкриття ПРУ; поповнення матеріально технічного резерву, а саме: придбання будівельних матеріалів для ліквідації наслідків після ворожої атаки);*

КПКВК 8230 «Інші заходи громадського порядку та безпеки» - **12 750,1 тис. грн**: Програма забезпечення діяльності Південнівського комунального підприємства «Муніципальна варта» на 2025-2027 роки*;*

КПКВК 8311 «Охорона та раціональне використання земель» - 25,0 тис. грн;

КПКВК 8410 «Фінансова підтримка засобів масової інформації» за рахунок коштів місцевого бюджету передбачено на 9 місяців 2025 року – 2 693,3 тис. грн, виконання становить **2 656,7 тис. грн** в т. ч.:

Міська програма підтримки аудіовізуальних засобів масової інформації (КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЮЖНЕНСЬКА МІСЬКА СТУДІЯ ТЕЛЕБАЧЕННЯ "МИГ"), засновником яких є Південнівська міська рада, на 2024-2026 роки – 2 656,7 тис. гривень.

**Галузь 9000 «Міжбюджетні трансферти» - 81 002,9 тис. грн, з них:**

КПКВК 9110 " Реверсна дотація "обсяг Реверсної дотації на 9 місяців 2025 року затверджений у сумі **42 014,7 тис. грн**. Станом на 01.10.2025 року кошти передані до Державного бюджету у сумі – **42 014,7 тис. грн**, 100 % від плану на звітний період.

КПКВК 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» - **30 021,4 тис. грн** (видатки на виготовлення посвідчень батькам багатодітної сім’ї та дитини з багатодітної сім’ї шляхом передачі субвенції з місцевого бюджету Южненської міської територіальної громади до обласного бюджету Одеської області - 21,4 тис. грн; Програма підготовки територіальної оборони та місцевого населення до участі в русі національного спротиву, посилення заходів громадської безпеки в Южненській міській територіальній громаді Одеського району Одеської області на 2025-2027 роки (сприяння забезпеченню матеріально-технічної бази ЗСУ, шляхом передачі іншої субвенції з місцевого бюджету до обласного бюджету Одеської області) – 30 000,0 тис. грн).

**Спеціальний фонд**

**Видатки спеціального фонду при плані на 9 місяців 2025 року – 103 727,4 тис. грн,** проведені за 9 місяців 2025 року на загальну суму **67 588,2 тис. грн за напрямами :**

* Видатки за рахунок плати за послуги, що надаються бюджетними установами складають – **4 148,1 тис. грн, з них:**
* ***по установам освіти*** **– 4 145,1 тис. грн** (батьківська плата за харчування дітей дитячих дошкільних закладів – 1 100,2 тис. грн; платні послуги які надаються загальноосвітніми школами – 2 512,7 тис. грн, батьківська плата за навчання дітей у школі мистецтв – 532,2 тис. грн);
* ***по установам культури*** *–* **3,0 тис. грн** (орендна плата).
* Видатки за рахунок інших джерел власних надходжень бюджетних установ – **6 415,7 тис. грн, з них:**
* **По галузі «Державне управління» - 1 551,1 тис. грн (***безоплатне прийняття до комунальної власності Южненської міської територіальної громади майна від компанії DAI Global, LLC в рамках реалізації Проєкту «Підвищення ефективності роботи і підзвітності органів місцевого самоврядування» («ГОВЕРЛА» пересувної освітлювальної вежі з генератором на причепі DEPCO – 1 шт, генератор YN-50 DAR – 1 шт***).**
* **По галузі «Освіта» - 3 746,8 тис. грн;** *( іграшки та конструктори для вихованців дошкільних навчальних закладів – 335,6 тис. грн; акумуляторна система живлення 10 кВт у кількості 6 шт – 2 225,9 тис. грн; виконані роботи з послуги монтажу акумуляторних систем – 155,7 тис. грн; шафа для захисту гібридного інвектора, гібридний інвектор, шафа ДБЖ, кухонна холодильна шафа, овочерізка – 290,5тис. грн; кухонне приладдя та посуд – 9,1 тис. грн; мольберт, подушка на крісло – 5,1 тис. грн; генератор Schepach 2кВт – 1 шт – 12,9 тис. грн; для інклюзивно ресурсного центру передано товарно-матеріальні ціності під час дії проєкту «Family Friendly Space» на суму 543,1 тис. грн,*
* **По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» -****1 023,4 тис. грн** *(гуманітарна допомога для Комунального спеціалізованого закладу «Центр комплексної реабілітації для осіб з інвалідністю» а саме: стіл офісний 4 од, шафа офісна – 4 од, велоергометр Christopest Sport ET6 – 1 од, Powerbank SLO19198 (EcoFlow DELTA 2 MAX – 2 шт, гуманітарна допомога у вигляді яловичини тушкованої ж/б 410 гр – 10 800 од)*
* **По галузі «Культура» - 94,4 тис. грн** *(отримано дарунків у вигляді книг кількість 219 шт, художній сканер CZUR ET 18Pro V1 – 1 шт для художньої галереї міста Південного).*
* Інші кошти спеціального фонду – **57 024,4 тис. грн**, з них:
* Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів – **268,4 тис. грн** *(озеленення територій загального користування (однолітні насадження);*
* Видатки споживання **– 4 021,1 тис. грн** *(субвенція з державного бюджету на забезпечення безкоштовним харчуванням учнів 1-4 класів загальноосвітніх начальних закладів);*
* Видатки за рахунок бюджету розвитку **– 52 734,9 тис. грн,** з них:

КПКВК 1010 «Надання дошкільної освіти» – **61,4 тис. грн:**

Придбання обладнання і предметів довгострокового користування для ЗДО №1: морозильна камера.

КПКВК 1021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти за рахунок коштів місцевого бюджету» **– 19 175,1 тис. грн:**

Програма розвитку інфраструктури Южненської міської територіальної громади на 2025-2027 роки – **18 629,1 тис. грн:** *(Капітальний ремонт частини підвального приміщення з влаштуванням споруд подвійного призначення з властивостями найпростішого укриття блоку № 3, що планується використовувати для укриття учасників освітнього процесу Ліцею № 1 Южненської міської ради Одеського району Одеської області за адресою: просп. Миру, будинок 19-А, м .Южне, Одеського району, Одеської області – 15 439,6 тис. грн; Капітальний ремонт системи вентиляції в приміщеннях найпростішого укриття № ХХІІІ; XХVII; XXIV; XXVIII; XXXII; XXXI; XXIX-XXX; XXXIX; XXXIII; XXXIV; XXXIX-1; XXXV; XXXV-1; XXXVI; XXXVII; XXXVIII; XXXVII-1; XXXVIII-1; I-1;I-2, що планується використовувати для укриття учасників освітнього процесу Ліцею № 3 "Авторська школа М.П.Гузика" – 1 657,9 тис. грн; Проєктні роботи: «Капітальний ремонт частини підвального приміщення Комунального опорного закладу загальної середньої освіти "Ліцей № 2" Південнівської міської ради Одеського району Одеської області з влаштуванням найпростішого укриття, що планується використовувати для укриття учасників освітнього процесу» – 1 483,1 тис. грн; Проєктні роботи: «Капітальний ремонт автоматичної системи протипожежного захисту в приміщеннях найпростішого укриття прибудови, що планується використовувати для укриття учасників освітнього процесу Комунального опорного закладу загальної середньої освіти «Ліцей №2» Південнівської міської ради Одеського району Одеської області за адресою» - 48,5 тис грн).*

Придбання обладнання і предметів довгострокового користування – **546,0 тис. грн.**  Лі*цей №1: шафа промислова холодильна, сковорода промислова електрична, овочерізка. Сичавська гімназія: сковорода промислова електрична, машина картопелеочисна, овочерізка, холодильна шафа. АШГ №3: професійна електроплитка індукційна на 6 комфорок, професійна овочерізка з протиркою, електром'ясорубка промислова 120 кг/час, сковорода промислова електрична.*

КПКВК 2111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» – **147,3 тис.грн:**

Програма розвитку та підтримки первинної медико-санітарної допомоги Южненської міської територіальної громади на 2024-2026 роки – **147,3 тис.грн:** *Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) на придбання 2 од. холодильних шаф.*

КПКВК 3241 «Надання комплексу послуг особам/сім’ям у сфері соціального захисту та соціального забезпечення іншими надавачами соціальних послуг» - **46,0 тис. грн:** *придбання комп’ютерів у зборі 2 од.*

КПКВК 6012 «Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії» - **4 195,2 тис. грн:**

Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2025-2027 роки **– 4 195,2 тис. грн** *(Реконструкція котельні з встановленням когенераційної установки, за адресою: 65481, Одеська область, Одеський район, Южненська територіальна громада, м. Южне, вул. Старомиколаївське шосе, 8 – 3 729,3 тис.грн; Капітальний ремонт ділянки теплових мереж від ТК-15 до вводів у будівлі Ліцею №1 та ЗДО №3 м. Южного Одеського району Одеської області – 283,4 тис.грн; Проєктні роботи: «Капітальний ремонт (заміна віконних блоків) пошкоджених внаслідок збройної агресії об’єктів критичної інфраструктури: будівлі котельні та будівлі АПК і РММ комплексу "КОТЕЛЬНА", за адресою: Одеська область, Одеський район, Южненська територіальна громада» - 182,4 тис. грн).*

КПКВК 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» **– 1 385,9 тис. грн:**

Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2025-2027 роки – **966,0 тис. грн:** *(Нове будівництво колумбарію на території Южненського кладовища, за адресою: 65481, Одеська область, Одеський район, Южненська територіальна громада, м. Южне, Южненське кладовище).*

Капітальні трансферти підприємствам (установам, організаціям) – **419,9 тис грн**: *висоторіз, мотоножиці 2 шт, причеп тракторний, газонокосарка, газонокосарка повнопривідна, мотокоса.*

КПКВК 7351 «Розроблення комплексних планів просторового розвитку територій територіальних громад» **– 9 099,3 тис. грн:**

Програма створення та розвитку містобудівного кадастру Южненської міської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2025-2026 роки **– 9 099,3 тис. грн** *(Розроблення Комплексного плану просторового розвитку території Южненської міської територіальної громади).*

КПКВК 7461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету» - **3 684,8 тис. грн:**

Програма реформування і розвитку житлово-комунального господарства Южненської міської територіальної громади на 2025-2027 роки – **3 684,8 тис. грн** *(Капітальний ремонт проїжджої частини вул. Приморської від вул. Будівельників до просп. Григорівського десанту м. Южного Одеської області (І черга. Пішохідні доріжки)).*

КПКВК 8240 «Заходи та роботи з територіальної оборони» **- 183,6 тис. грн** *(Програма підготовки територіальної оборони та місцевого населення до участі в русі національного спротиву, посилення заходів громадської безпеки в Южненській міській територіальній громаді Одеського району Одеської області на 2025-2027 роки).*

КПКВК 9750 «Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів» **- 2 000,0 тис. грн:** *Співфінансування заходів на придбання шкільного автобусу шляхом передачі субвенції по спеціальному фонду з бюджету Южненської ТГ до Одеської обласної адміністрації.*

КПКВК 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» **- 12 756,3 тис. грн** *(Програма підготовки територіальної оборони та місцевого населення до участі в русі національного спротиву, посилення заходів громадської безпеки в Южненській міській територіальній громаді Одеського району Одеської області на 2025-2027 роки – 10 560,3 тис.грн; Програма зміцнення законності, безпеки та порядку на території Южненської міської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2025-2027 роки – 668,0 тис. грн; Програма протидії злочинності та посилення публічної безпеки на території Южненської міської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2024-2026 роки – 182,4 тис.грн; Програма «Поліцейський офіцер громади» Южненської міської територіальної громади Одеського району Одеської області на 2025-2027 роки – 1 345,6 тис.грн).*

**Міжбюджетні трансферти**

Використання субвенцій та дотацій з державного бюджету та обласного бюджету Южненській міській територіальній громаді станом на 01.10.2025 року

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Найменування субвенцій | Передбачено на 9 місяців 2025 року зі змінами | Отримано за 9 місяців 2025 року | Перераховано за 9 місяців 2025 року | Використано ГРК станом на 01.10.2025р. | Залишки коштів на рахунках місцевого бюджету станом на 01.10.2025 року | Кредиторська заборгованість станом на 01.10.2025р |
| **ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД** | | | | | | | |
| **1** | Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 58 105,6 | 58 105,6 | 57 678,8 | 57 678,8 | 426,8 | - |
| **2** | Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (Інклюзивно - ресурсні центри) | 1 347,8 | 1 347,8 | 1 236,8 | 1 236,8 | 111,0 | - |
| **3** | Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами | 336,7 | 336,7 | 279,1 | 279,1 | 57,6 | - |
| **4** | Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти | 4 055,4 | 5 386,5 | 4 003,3 | 4 003,3 | 1 383,2 | - |
| **5** | Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного | 295,0 | 295,0 | 0 | 0 | 295,0 | - |
| **6** | Інші субвенції з місцевого бюджету (компенсаційні виплати особам з інвалідністю, видатки на поховання учасників бойових дій, пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи) | 240,1 | 136,5 | 81,1 | 81, | 55,4 | - |
| **7** | Інші дотації з місцевого бюджету | 24,6 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 8 | Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 70,3 | 52,8 | 11,7 | 11,7 | 32,2 |  |
| 9 | Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення пожежної безпеки в закладах загальної середньої освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 1 250,0 | 1 250,0 | 0 | 0 | 1 250,0 |  |
| 10 | Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" | 1352,5 | 1 352,5 | 0 | 0 | 1 352,5 |  |
| Всього загальний фонд | | 67 078,0 | 68 263,4 | 63 291,0 | 63 291,0 | 4 963,7 | - |
| 11 | Освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам | 2 511,7 | 2 511,7 | 374,2 | 374,2 | 2 137,5 | - |
| 12 | Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами | 0 | 51,4 | 0 | 0 | 51,4 | - |
| 13 | Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти | 690,4 | 1 380,8 | 146,3 | 146,3 | 1 234,5 | - |
| Разом | | 70 280,1 | 72 207,3 | 63 811,5 | 63 811,5 | 8 387,1 | - |

**Передані субвенції до інших бюджетів**

**з бюджету Южненської міської територіальної громади станом на 01.10.2025 року**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Найменування субвенцій | Передбачено на 9 місяців 2025 року | Перераховано за 9 місяців  2025 року |
| **1** | **Загальний фонд**  Інші субвенції з місцевого бюджету | 30 021,4 | 30 021,4 |
| **2** | **Спеціальний фонд**  Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів  Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів | 17 756,3  2 000,0 | 12 756,3  2 000,0 |

Підводячи підсумки виконання за 9 місяців поточного року, слід відмітити, що податки та інші платежі до місцевого бюджету надходили відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік», виконання доходної частини по загальному та спеціальному фондах становить – **517 967,4** **тис грн (77,5 %** від річного плану на 2025 рік).

Видатки по загальному та спеціальному фондах виконано на загальну суму –**571 495,6 тис грн, (68,9 %** від річного плану на 2025 рік).

За 9 місяців 2025 року проведено фінансування по заробітній платі працівникам бюджетної сфери, що фінансуються з місцевого бюджету своєчасно та в повному обсязі, враховуючи всі виплати передбачені нормативно-правовими актами, в тому числі доплата до мінімальної заробітної в розмірі 8 000 гривень. Заборгованості станом на 01.10.2025 року з виплат по заробітній платі з нарахуваннями працівникам бюджетних установ немає.

Заступник міського голови з питань

діяльності виконавчих органів ради –

начальник фінансового управління

Південнівської міської ради Альона ПРОХОРОВА