

**Інформація**  
**про виконання бюджету Новокаховської міської**  
**територіальної громади за 2025 рік**

**Доходи бюджету**

Бюджет Новокаховської міської територіальної громади четвертий рік поспіль виконувався в умовах воєнного стану, введеного з 24 лютого 2022 року відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами) у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України.

З 24 лютого 2022 року всі населені пункти Новокаховської міської територіальної громади опинилися під тимчасовою окупацією, знаходяться і досі, за виключенням двох населених пунктів (смт. Козацьке та с. Веселе), які деокуповані в листопаді 2022 року, але перебувають в зоні активних бойових дій та весь час знаходяться під обстрілами.

Варто зазначити, що в період дії воєнного стану та тимчасової окупації відбулися значні структурні зміни в дохідній частині бюджету Новокаховської міської територіальної громади. Зокрема, збільшився обсяг трансфертів із державного бюджету у загальних доходах бюджету: з 43,2% у 2021 році до 91,5% у 2025 році. Це вказує на зміну балансу джерел формування дохідної частини на користь трансфертів з метою державної підтримки та вирівнювання фінансової спроможності бюджету міської територіальної громади, що зазнав негативного впливу внаслідок військової агресії Російської Федерації та дії правового режиму воєнного стану.

За січень-грудень 2025 року дохідну частину бюджету Новокаховської міської територіальної громади виконано в сумі **529 960,1 тис. грн**, що складає **100,4%** до планових показників зі змінами.

До **загального фонду** бюджету міської територіальної громади надійшло всього доходів з урахуванням трансфертів у сумі **529 504,8 тис. грн**, при плані з урахуванням змін 527 802,0 тис. грн, або **100,3%** (додаток 1 до розпорядження).

**Надходження податків і зборів** забезпечено в сумі **44 487,4 тис. грн**, що складає **104,7%** до затверджених показників з урахуванням змін (42 500,0 тис. грн), понад плану отримано 1 987,4 тис. грн.

У 2025 році бюджет міської територіальної громади наповнювався завдяки 2-м основним джерелам доходів, а саме: податку на доходи фізичних осіб та єдиного податку. Питома вага зазначених податків у загальному обсязі доходів (без урахування трансфертів) становить 61,5% та 30,2% відповідно.

Фактичні надходження **податку на доходи фізичних осіб** у 2025 році склали **27 378,9 тис. грн** або **101,4%** до затвердженого плану на рік зі змінами. Основними платниками податку на доходи фізичних осіб із заробітної плати у 2025 році, як і у 2024 році, залишилися установи,

організації та заклади, які утримуються за рахунок державного та місцевих бюджетів (питома вага у загальному обсязі надходжень податку становить 83%), а також підприємства (Філія "Каховська ГЕС" ПрАТ "Укргідроенерго", НПКП «Автоцентр», КНП «Центральна міська лікарня міста Нова Каховка»).

**Єдиного податку** отримано в сумі **13 424,6 тис. грн**, що складає **100,2%** до плану на рік зі змінами.

По **акцизному податку** з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів надійшло **2 138,3 тис. грн**, планові показники на 2025 рік не затверджувалися. Фактичні надходження забезпечено завдяки поверненню в жовтні 2025 року податку з бюджету Тернопільської міської територіальної громади згідно з висновком ДПС та стягненню протягом року податкового боргу з платників. До плану з урахуванням внесених змін виконання становить **101,8%**.

За 2025 рік надходження **податку на майно** склали у сумі **580,6 тис. грн**, планові показники відсутні, у тому числі: по платі за землю – 530,8 тис. грн, податку на нерухоме майно – 46,6 тис. грн, транспортному податку – 3,2 тис. грн.

З **державного бюджету** отримано міжбюджетних трансфертів на загальну суму **481 002,2 тис. грн (100,0%** до плану згідно з розписом державного бюджету), у тому числі:

- базову дотацію – в сумі 161 726,0 тис. грн;
- додаткову дотацію 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 – в сумі 232 778,6 тис. грн;
- освітню субвенцію – в сумі 78 506,6 тис. грн;
- субвенцію на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – в сумі 7 890,8 тис. грн;
- субвенцію на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – в сумі 100,2 тис. грн.

З урахуванням повернення до державного бюджету залишку невикористаного обсягу субвенції на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти в сумі 284,6 тис. грн загальне виконання по трансфертах складає 480 717,6 тис. грн або 99,9% від уточненого річного плану.

Також з **обласного бюджету** надійшли міжбюджетні трансферти на загальну суму **4 299,8 тис. грн (100,0%** від плану), у тому числі:

- дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – в сумі 1 815,4 тис. грн;
- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – в сумі 2 484,4 тис. грн.

Виконання дохідної частини загального фонду в розрізі надходжень викладено в додатку 2 до розпорядження.

До **спеціального фонду** бюджету міської територіальної громади за 2025 рік надійшло коштів спеціального призначення в сумі **455,3 тис. грн**, у тому числі:

- на **спеціальні рахунки бюджету** – **117,4 тис. грн** при плані на звітний період 129,3 тис. грн, що складає **90,8%**. По екологічному податку надходження склали з від'ємним значенням в обсязі 0,2 тис. грн (внаслідок повернення платнику на підставі висновку ДПС екологічного податку, який справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення); по коштах від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності, надходження склали з від'ємним значенням в обсязі 7,0 тис. грн (внаслідок повернення платнику за поданням Новокаховської міської військової адміністрації сплаченого авансового внеску за минулий період).

У 2025 році надійшли субвенції з державного бюджету в сумі 129,3 тис. грн, що складає 100,0% від плану зі змінами, у тому числі: на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 124,6 тис. грн, на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 4,7 тис. грн. З урахуванням повернення до державного бюджету залишку невикористаного обсягу субвенції на покращення якості гарячого харчування в сумі 4,7 тис. грн загальне виконання по трансфертах складає 124,6 тис. грн або 96,4% від уточненого річного плану;

- на **рахунки головних розпорядників коштів** – **337,9 тис. грн** власних надходжень бюджетних установ, або **100,0%** до річних кошторисних призначень з урахуванням змін.

За 2025 рік власні надходження бюджетних установ склали по інших джерелах, у тому числі: благодійні внески, гранти та дарунки в сумі 14,5 тис. грн або 100,0% від кошторисних призначень зі змінами (надходження благодійної допомоги в натуральній формі); надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів – у сумі 323,4 тис. грн або 100,0% кошторисних призначень зі змінами (надходження гуманітарної допомоги в натуральній формі для передачі мешканцям деокупованих територій – 170,8 тис. грн та надходження коштів на оплату громадських робіт – 152,6 тис. грн).

За рахунок передачі коштів із загального фонду надходження до **бюджету розвитку** склали **149 110,0 тис. грн**.

Виконання доходів спеціального фонду в розрізі надходжень викладено в додатку 3 до розпорядження.

## *Видатки бюджету*

Продовження терміну військового стану на території України, тимчасова окупація території Новокаховської територіальної громади з першого дня війни з 24 лютого 2022 року та до кінця 2025 року, стан виконання дохідної частини бюджету є основними чинниками впливу на результати виконання бюджетних видатків.

Видаткову частину бюджету на 2025 рік затверджено в обсязі 378 858,6 тис. грн. З урахуванням внесених протягом року змін планові (кошторисні) показники становлять 634 410,1 тис. грн. Виконання складає **348 046,9 тис. грн**, або 54,9% до плану зі змінами, в тому числі: *загальний фонд* – **198 488,1 тис. грн**, або 42,1% до плану, *спеціальний фонд* – **149 558,8 тис. грн**, або 92,0% до кошторисних призначень на рік зі змінами, з них бюджет розвитку – **149 110,0 тис. грн**, або 92,0% від плану на рік.

Загалом функціональна структура видатків характеризується зосередженням ресурсів громади на базових, життєво важливих функціях - насамперед у сферах освіти, соціального захисту, виконання загальнодержавних функцій, зокрема, утримання апарату органів місцевого самоврядування, надання фінансової підтримки підрозділам Збройних сил України.

Частка захищених видатків загального фонду бюджету залишається стабільно високою та становить 95,5% (189 579,8 тис. грн).

Найвагомішим напрямом поточних видатків залишається оплата праці з нарахуваннями. Всього спрямовано 152 420,7 тис. грн, що дорівнює 80,4% загального обсягу захищених видатків та 91,8% до плану на рік зі змінами.

З березня 2022 року заклади бюджетної сфери на території громади припинили свою діяльність. Для штатних працівників установ застосовано такі форми організації праці, як дистанційна робота, простій або тимчасове припинення трудових відносин без розірвання трудового договору.

На соціальне забезпечення спрямовано **14 755,6 тис. грн**, що складає 7,8% загального обсягу захищених видатків та 90,7% до планових показників з урахуванням внесених протягом року змін.

На виконання заходів міських галузевих програм спрямовано **194 475,3 тис. грн**, що складає 80,2% до уточненого плану на рік, у тому числі: по загальному фонду – 45 365,3 тис. грн, 88,4% до плану зі змінами; по спеціальному фонду – 149 110,0 тис. грн, або 78,0% до плану зі змінами (додаток 6 до розпорядження).

## Виконання по галузях:

### Державне управління

На галузь «Державне управління» у 2025 році затверджено планові (кошторисні) призначення зі змінами в сумі 46 346,0 тис. грн, у тому числі: за рахунок загального фонду – 46 160,7 тис. грн, спеціального фонду – 185,3 тис. грн.

За звітний період **виконання** складає **45 666,3 тис. грн (98,5%** до плану зі змінами), у тому числі: за рахунок загального фонду – 45 481,0 тис. грн (98,5%), спеціального фонду – 185,3 тис. грн (100%).

Кошти **загального фонду** спрямовано на: оплату праці з нарахування – 44 769,6 тис. грн (99,8%); комунальні послуги та енергоносії – 21,3 тис. грн (37,2%); інші видатки споживання – 690,1 тис. грн (55,7%).

За рахунок **власних надходжень по спеціальному фонду** видатки склали 185,3 тис. грн (100,0%), у зв'язку з надходженням гуманітарної допомоги для передачі мешканцям деокупованих населених пунктів у вигляді гігієнічних наборів на сім'ю в сумі 170,8 тис. грн; отриманням благодійної допомоги в сумі 14,5 тис. грн у вигляді тренувальних комплектів симуляторів.

Видатки *спеціального фонду (бюджету розвитку)* відсутні.

### Освіта

В галузевому розрізі найбільший обсяг ресурсів спрямовується на **освіту**. Це свідчить про збереження пріоритетності фінансування цієї сфери на місцевому рівні та державної підтримки у межах визначених повноважень для забезпечення безперервного функціонування закладів загальної середньої та позашкільної освіти.

Всього по галузі затверджено видатки зі змінами в загальному обсязі **114 477,0 тис. грн.**

За підсумками звітного періоду виконання становить:

**по загальному фонду – 102 789,7 тис. грн, або 89,9%** до плану зі змінами (114 347,7 тис. грн), з них:

- **за рахунок субвенцій – 87 910,1 тис. грн, або 98,8%** до плану (88 982,0 тис. грн), в тому числі:

освітня субвенція – 78 538,7 тис. грн, або 99,0% до плану (79 325,9 тис. грн);

субвенція на забезпечення діяльності Інклюзивно-ресурсних центрів – 1 665,0 тис. грн, або 99,99 % до плану (1 665,1 тис. грн);

субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 100,2 тис. грн, або 99,99% до плану (100,2 тис. грн);

на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – 7 606,2 тис. грн, або 96,4% до плану (7 890,8 тис. грн).

- за рахунок додаткової дотації 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 – 9 366,1 тис. грн, або 53,1% до планових показників (17 652,3 тис. грн);

- за рахунок дотації з місцевого бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 642,0 тис. грн, або 35,4% до плану (1 815,4 тис. грн);

- за рахунок коштів міської територіальної громади – 4 871,5 тис. грн, або 82,6% до плану зі змінами (5 897,6 тис. грн);

*по спеціальному фонду* – 110,96 тис. грн, або 85,6% до плану зі змінами (129,3 тис. грн), в тому числі **за рахунок субвенцій**: на надання державної підтримки особам з особливим освітніми потребами – 110,96 тис. грн, або 89,1% до плану (124,6 тис. грн); на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти, планові показники – 4, 7 тис. грн, касові видатки відсутні.

На утримання освітніх закладів *по головному розпоряднику коштів Відділу освіти Новокаховської міської ради* спрямовано **102 225,2 тис. грн**, що становить 89,9% до планових показників на 2025 рік.

Для надання спеціалізованої освіти мистецькими школами *по головному розпоряднику коштів Відділу культури Новокаховської міської ради* спрямовано **564,5 тис. грн**, що становить 81,8% до планових показників на 2025 рік.

За економічною структурою видатків основна питома вага, а саме 102 546,6 тис. грн, або 99,8% належить видаткам на оплату праці з нарахуваннями, виконання до плану - 90,0%.

### **Соціальний захист та соціальне забезпечення**

По галузі «Соціальний захист та соціальне забезпечення» затверджено видатки по загальному фонду бюджету в сумі **3 126,4 тис. грн**.

З врахуванням внесених протягом року змін по загальному фонду планові (кошторисні) призначення становлять **16 153,4 тис. грн**, в тому числі по загальному фонду – **16 000,8 тис. грн**, по спеціальному фонду – **152,6 тис. грн**.

За підсумками звітного періоду по загальному фонду виконання становить **14 750,9 тис. грн**, або 92,2% до плану зі змінами. По спеціальному фонду касові видатки склали **152,6 тис. грн**, або 100% до плану.

На утримання установ соціального захисту населення по загальному фонду бюджету територіальної громади затверджено видатки в сумі **524,1 тис. грн**, виконання становить **222,3 тис. грн**, або 42,4%, в тому числі:

за КТПКВК 3104 «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» на утримання Територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) по загальному фонду бюджету передбачено видатки в обсязі **195,1 тис. грн** на погашення кредиторської заборгованості по оплаті праці. Касове виконання відсутнє, що пояснюється відсутністю зв'язку з працівниками, по яких рахується заборгованість.

за КТПКВК 3121 «Утримання та забезпечення діяльності центрів соціальних служб» на утримання Міського центру соціальних служб Новокаховської міської ради при плані **329,0 тис. грн**, виконання становить **222,3 тис. грн**, або **67,6%**.

Кошти спрямовано на оплату праці з нарахуваннями.

На 2025 рік за рахунок коштів бюджету міської територіальної громади в рамках затвердженої *програми реалізації соціальної політики на 2025 рік по соціальному захисту населення* за КТПКВК 3242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» передбачено 15 476,7 тис. грн, у звітному році видатки **виконано** в сумі **14 528,6 тис. грн**, або **93,9%** від запланованого зі змінами. Кошти спрямовано на підтримку військовослужбовців, членів їх сімей, забезпечення соціального захисту окремих категорій осіб, які брали безпосередню участь у здійсненні заходів, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави, для проведення заходів з поховання деяких категорій осіб, а саме:

- **надання матеріальної допомоги – 14 342,3 тис. грн** (94,2% від плану зі змінами), з них:

- щомісячної фінансової підтримки сім'ям осіб, які відповідно до Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» забезпечували проведення антитерористичної операції, заходів, необхідних для забезпечення оборони України, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України (у тому числі здійснювали волонтерську діяльність), та загинули (пропали безвісти) – 855,0 тис. грн (середньорічна кількість складає 14 сімей, розмір допомоги – 5 000 грн);

- одноразової матеріальної допомоги військовослужбовцям та особам, які відповідно до Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» брали участь після 24.02.2022 року у здійсненні заходів, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та внаслідок чого отримали поранення – 2 450,0 тис. грн (49 осіб, розмір допомоги – 50 000 грн);

- одноразової грошової допомоги військовослужбовцям, особам, які беруть (брали) участь в бойових діях із захисту Батьківщини після 24.02.2022 року – 8 350,0 тис. грн (334 особи, розмір допомоги – 25 000 грн);

- одноразової грошової матеріальної допомоги військовослужбовцям, які призвані після 01.01.2024 року на військову службу під час мобілізації до Збройних Сил України для захисту Батьківщини від збройної агресії Російської Федерації – 920,0 тис. грн (46 осіб, розмір допомоги – 20 000 грн);

- одноразової матеріальної допомоги військовослужбовцям, особам та членам сімей загиблих (померлих) військовослужбовців, осіб, які отримали після 24.02.2022 року державні нагороди та заохочувальні відзнаки – 1 540,0 тис. грн (79 виплат, середній розмір допомоги – 19 500 грн);

- одноразової матеріальної допомоги військовослужбовцям, які на момент звернення проходять службу в Збройних силах України, на дітей, які навчаються у закладах загальної середньої освіти Новокаховської громади – 120,0 тис. грн (24 виплати, розмір допомоги – 5 000 грн);

- одноразової матеріальної допомоги особам з інвалідністю внаслідок війни, яким встановлено інвалідність (I, II, III категорія) – 65,0 тис. грн (10 осіб, середній розмір допомоги – 6 500 грн);

- одноразової грошової допомоги членам сімей загиблих (померлих) осіб, які відповідно до Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту» брали участь після 24.02.2022 р. у здійсненні заходів, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та загинули (померли) після 01.09.2025 року – 40,0 тис. грн (2 особи, розмір допомоги – 20 000 грн);

- надання матеріальної допомоги на поховання деяких категорій осіб виконавцю волевиявлення померлого або особі, яка зобов'язалася поховати померлого – 2,3 тис. грн (1 особа, розмір допомоги – 2 300 грн);

- **поховання одиноких громадян, осіб без певного місця проживання, осіб, від поховання яких відмовилися рідні – 186,3 тис. грн (75,7% від плану зі змінами), здійснено оплату 6 договорів на 8 поховань, середня вартість послуги за 1 поховання склала 23 285 грн).**

За КТПКВК 3210 “Організація та проведення громадських робіт” по **спеціальному фонду** кошторисні призначення на 2025 рік зі змінами затверджено в сумі 152,6 тис. грн, касові **видатки** склали **152,6 тис. грн** або **100,0%**.

За рахунок надходження цільових коштів від Новокаховської філії Херсонського обласного центру зайнятості 2 працівникам, тимчасово залученим на громадських роботах, у 2025 році нарахована та виплачена заробітна плата в сумі 125,1 тис. грн, нарахування на оплату праці склали в сумі 27,5 тис. грн (єдиний соціальний внесок у розмірі 22%).

### **Культура і мистецтво**

На видатки у галузі «Культура і мистецтво» у бюджеті міської територіальної громади **по загальному фонду** на 2025 рік передбачено **4 689,6 тис. грн.** З врахуванням внесених протягом року змін планові показники складають **4 863,9 тис. грн.** Виконання становить **4 185,8 тис. грн,** або **86,0%** від запланованого зі змінами.

Кошти спрямовано на оплату праці з нарахуваннями працівникам закладів культури в сумі 4 035,9 тис. грн, або 87,5% до плану; на інші видатки споживання – 149,9 тис. грн, або 60,2% до плану.

По *спеціальному фонду* бюджету у зв'язку з відсутністю надходжень касові видатки не проводились.

В межах загального обсягу видатків, відповідно до *програми розвитку культури Новокаховської міської територіальної громади на 2022-2025 роки* на проведення загальноміських заходів спрямовано в сумі **128,0 тис. грн**, або **64,0%** до запланованого.

### **Фізична культура і спорт**

На видатки загального фонду у галузі «Фізична культура і спорт» у бюджеті міської територіальної громади на 2025 рік передбачено **2 513,8 тис. грн**. Протягом року планові показники збільшено і складають **2 517,5 тис. грн**. Виконання становить **1 252,3 тис. грн**, або **49,7%** від затвердженого плану зі змінами.

На утримання двох дитячо-юнацьких спортивних шкіл спрямовано **415,5 тис. грн**, або 24,7% від запланованого (1 679,7 тис. грн), на утримання централізованої бухгалтерії – **438,0 тис. грн**, що складає 99,8% до запланованого (439,0 тис. грн).

В межах загального обсягу видатків, передбачених по галузі фізичної культури та спорту, спрямовано кошти на виконання заходів *програми розвитку фізичної культури та спорту на території Новокаховської міської територіальної громади на 2022–2025 роки* на виплати стипендій видатним спортсменам міста та їх тренерам 398,8 тис. грн, або 100,0% до запланованого.

### **Житлово-комунальне господарство**

На 2025 рік у галузі житлово-комунального господарства на виконання заходів *програми розвитку інфраструктури старостинських округів Новокаховської міської територіальної громади на 2025 рік* передбачено планові призначення зі змінами по загальному фонду в сумі 1 243,3 тис. грн.

За 2025 рік видатки склали **706,2 тис. грн**, або **56,8%** від плану зі змінами, які спрямовано на:

- придбання паливно-мастильних матеріалів, необхідних для безперервної роботи генераторів на деокупованих територіях у смт. Козацькому та с. Веселому, які забезпечують населення подачою води зі свердловин – у сумі 98,6 тис. грн (99,7% від плану зі змінами);

- організацію благоустрою на територіях деокупованих населених пунктів громади – в сумі 607,6 тис. грн (53,1% від плану), у тому числі: очищення та розбір завалів на вулицях в смт. Козацьке та с. Веселе – в сумі 408,7 тис. грн; вивезення твердих побутових відходів від розбору завалів на вулицях та провулках в смт. Козацьке та с. Веселе – в сумі 198,9 тис. грн.

## Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

На виконання заходів міських програм у сфері транспортної інфраструктури та дорожнього господарства в бюджеті міської територіальної громади на 2025 рік по загальному фонду передбачено видатки зі змінами в сумі 8 655,7 тис. грн.

Відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 15 квітня 2025 року № 358-р по спеціальному фонду (бюджет розвитку) передбачено видатки зі змінами в сумі 64 149,7 тис. грн для придбання спеціального транспорту для комунального підприємства НПКП «Автоцентр» (кошти заплановано на придбання 11 одиниць).

Виконання видатків по **загальному фонду** склало **6 796,4 тис. грн**, або **78,5%** від плану зі змінами на виконання заходів програм:

- *транспортного забезпечення Новокаховської міської військової адміністрації та структурних підрозділів, в тому числі перевезення гуманітарних вантажів на 2024-2026 роки – 2 681,2 тис. грн (59,2%),* які спрямовано на здійснення пасажирських перевезень (у тому числі евакуація населення), вантажних перевезень, у тому числі гуманітарної допомоги мешканцям деокупованих населених пунктів Новокаховської міської територіальної громади смт. Козацьке та с. Веселе;

- *фінансової підтримки Новокаховського комунального пасажирського підприємства "Автоцентр" на 2025 рік – 4 115,2 тис. грн (99,7%),* які спрямовано на надання фінансової підтримки одержувачу бюджетних коштів Новокаховському пасажирському комунальному підприємству «Автоцентр».

По **бюджету розвитку спеціального фонду** на виконання заходів програми фінансової підтримки Новокаховського комунального пасажирського підприємства "Автоцентр" на 2025 рік видатки виконано в сумі **62 219,0 тис. грн**, або **97,0%** від плану зі змінами, які фактично витрачено на придбання 10 одиниць спеціального транспорту, а саме:

- автокран середнього класу (25 тон) – 9 810,0 тис. грн у кількості 1 од.;
- бульдозер середньої потужності (Cat D4/D5/D6) – 7 299,0 тис. грн у кількості 1 од.;
- автомобіль сідловий тягач – 5 280,0 тис. грн у кількості 1 од.;
- напівпричип-трал – 5 600,0 тис. грн у кількості 1 од.;
- вантажний автомобіль-самоскид (25тон) – 9 900,0 тис. грн у кількості 2 од. по ціні 4 950,0 тис. грн;
- підйомник гідравлічний (автовишка 24м) – 5 730,0 тис. грн у кількості 1 од.;
- броньоване авто-пікап на базі Ford Ranger Limited – 18 600,0 тис. грн у кількості 3 од. по ціні 6 200,0 тис. грн.

## Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

На 2025 рік планові призначення на **інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю** затверджено по загальному фонду в сумі 293,5 тис. грн. З урахуванням внесених змін видатки затверджено в сумі 421,7 тис. грн, у тому числі: по загальному фонду – 331,7 тис. грн, спеціальному фонду (бюджет розвитку) – 90,0 тис. грн.

Зазначені видатки заплановано на виконання заходів міських програм, а саме:

- *забезпечення іншої діяльності та розвитку виконавчого комітету Новокаховської міської ради на 2025 рік по загальному фонду в сумі 8,2 тис. грн на оплату послуг з веб-хостингу;*

- *забезпечення виконання рішень суду управлінням праці та соціального захисту населення Новокаховської міської ради на 2025 рік по загальному фонду в сумі 20,7 тис. грн на оплату судового збору за подання позову першої інстанції та апеляційної скарги на рішення суду;*

- *забезпечення іншої діяльності Новокаховської міської військової адміністрації на 2024-2026 роки по загальному фонду в сумі 302,8 тис. грн на забезпечення функціонування Центрів підтримки ВПО Новокаховської міської територіальної громади (відшкодування витрат за комунальні послуги та енергоносії, експлуатаційні витрати, оплата інших послуг, плата за оренду приміщень в м. Кривому Розі та м. Одеси);*

- *економічного, соціального та культурного розвитку Новокаховської міської територіальної громади на 2025 рік по спеціальному фонду (бюджет розвитку) в сумі 90,0 тис. грн на виконання доручення начальника Херсонської обласної військової адміністрації від 13.05.2025 № 23-д для закупівлі технічного засобу для проведення підготовчої роботи до запровадження практики дистанційного обстеження нерухомого майна, що розташовані на території деокупованих смт. Козацьке та с. Веселе.*

Видатки **загального фонду** виконано в сумі **187,4 тис. грн**, що складає **56,5%** від плану зі змінами, які спрямовано на:

- на оплату послуг з веб-хостингу в сумі 8,2 тис. грн (100,0% від уточненого плану), що забезпечить цілодобову доступність користувачам до сайту міста Нова Каховка, на якому зберігаються файли з текстом сайту, зображеннями, відео;

- на оплату судового збору в сумі 1,3 тис. грн (6,4% від затвердженого плану) за позовною заявою до Господарського суду міста Києва про примусове стягнення заборгованості у сумі 432,5 тис. грн з АТ «Укрпошта»;

- на утримання Центрів підтримки ВПО в сумі 177,9 тис. грн (58,7% від уточненого плану), зокрема на відшкодування комунальних послуг та енергоносіїв – 74,2 тис. грн, експлуатаційних витрат – 32,8 тис. грн, оплату оренди приміщень – 67,9 тис. грн та послуг інтернету – 3,0 тис. грн.

Видатки **спеціального фонду (бюджет розвитку)** в сумі **88,0 тис. грн (97,8%** від плану зі змінами) спрямовано на придбання квадрокоптеру DJI Mavic 3 Pro with DJI RC.

На **оплату членських внесків** до Асоціації міст України на виконання заходів програми забезпечення іншої діяльності Новокаховської міської військової адміністрації на 2024-2026 роки по загальному фонду передбачено 30,4 тис. грн. Видатки **виконано** в сумі **30,4 тис. грн**, або **100,0 %** до запланованого.

### **Резервний фонд**

Згідно з розпорядженням начальника міської військової адміністрації від 23.12.2024 № 677-од «Про бюджет Новокаховської міської територіальної громади на 2025 рік» **обсяг резервного фонду становить 243 982,0 тис. грн.**

За 2025 рік за розпорядженнями начальника міської військової адміністрації обсяг резервного фонду **збільшено** на загальну суму **9 157,5 тис. грн.**

За 2025 рік кошти з резервного фонду не виділялись.

Обсяг невикористаних коштів резервного фонду бюджету за 2025 рік становить 253 139,5 тис. грн.

### **Міжбюджетні трансферти**

За 2025 рік по міжбюджетним трансфертам (субвенції іншим бюджетам) видатки **виконано** в загальній сумі **109 111,0 тис. грн**, що складає **89,1%** від плану зі змінами (122 412,0 тис. грн).

За КТПКВК 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» у 2025 році видатки **виконано** в сумі **9 980,0 тис. грн** або **100,0%** від плану, у тому числі по субвенціях таким місцевим бюджетам:

- **бюджету Чорнобаївської сільської територіальної громади** на придбання безпілотних авіаційних комплексів (систем), засобів радіоелектронної боротьби та інших матеріально-технічних засобів – 3 000,0 тис. грн;

- **бюджету Бериславської міської територіальної громади** на придбання безпілотних авіаційних комплексів (систем), інших матеріально-технічних засобів та їх передачі військовим частинам – 6 880,0 тис. грн;

- **бюджету Станіславської сільської територіальної громади** на придбання матеріально-технічних засобів – 100,0 тис. грн.

За КТПКВК 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» **видатки** склали в сумі **99 131,0 тис. грн** або **88,2%** від уточненого плану на рік (112 432,0 тис. грн.).

На виконання заходів *програми підтримки військових частин Збройних Сил України, підрозділів Національної гвардії України на 2025 рік* заплановано видатки по субвенції державному бюджету для надання фінансової допомоги військовим частинам у сумі 111 922,0 грн, які профінансовано в сумі 111 922,0 тис. грн, що складає 100,0% до плану.

Касові видатки за 2025 рік з урахуванням повернення суми залишків коштів невикористаних субвенцій склали 98 621,0 тис. грн або 88,1% від плану зі змінами, у тому числі: за КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» (загальний фонд) – 20 228,0 тис. грн; за КЕКВ 3220 «Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів» (спеціальний фонд) – 78 393,0 тис. грн.

На виконання заходів програми економічного, соціального та культурного розвитку Новокаховської міської територіальної громади на 2025 рік передбачено надання субвенції державному бюджету в сумі 510,0 тис. грн для підтримки підрозділів ДСНС України у Херсонській області. Касові видатки за 2025 рік склали 510,0 тис. грн або 100% від плану зі змінами, у тому числі: за КЕКВ 2620 «Поточні трансферти органам державного управління інших рівнів» (загальний фонд) – 100,0 тис. грн; за КЕКВ 3220 «Капітальні трансферти органам державного управління інших рівнів» (спеціальний фонд) – 410,0 тис. грн.

Виконання видатків по загальному та спеціальному фондах бюджету викладено в додатках 3, 4 до розпорядження.

### ***Кредитування бюджету***

На виконання заходів програми виконання міською радою гарантійних зобов'язань на 2025 рік передбачено кошти в спеціальному фонді (бюджеті розвитку) в сумі 29 021,1 тис. грн для забезпечення гарантійних зобов'язань за позичальників, що отримали кредити під місцеві гарантії. Касові **видатки** за 2025 рік **відсутні** внаслідок військової агресії Російської Федерації проти України та тимчасової окупації території Новокаховської міської територіальної громади з 24.02.2022 року.

До бюджету міської територіальної громади кошти, надані для виконання гарантійних зобов'язань в минулих періодах, від КП «Міський водоканал» на протязі 2025 року не надходили.

Звіт про кредитування бюджету Новокаховської міської територіальної громади за 2025 рік викладено у додатку 5 до розпорядження.

### ***Кредиторська та дебіторська заборгованість бюджету***

Станом на 01 січня 2026 року **кредиторська заборгованість по загальному фонду** бюджету Новокаховської міської територіальної громади складає **321,9 тис. грн**, що менше порівняно з початком року на 3,7 тис. грн, або на 1,1%, у тому числі:

- Виконавчий комітет – 50,2 тис. грн, рахується з 2022 року за послуги в сумі 44,0 тис. грн (оплата за інтернет, охорону приміщень, висвітлення в мережі інтернет діяльності ради та виконавчого комітету, адвокатські послуги) та спожиті енергоносії в сумі 6,2 тис. грн (оплата електроенергії);

- Відділ освіти – 7,0 тис. грн, рахується з 2022 року за послуги з технічного обслуговування обладнання газових котелень;

- Управління праці та соціального захисту населення – 87,6 тис. грн, з них:

- 14,1 тис. грн, рахується з 2022 року по соціальним виплатам населенню (надання пільгового медичного обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи в сумі 3,0 тис. грн, поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю в наслідок війни в сумі 11,1 тис. грн);

- 73,5 тис. грн, рахується з 2024 року по видатках на оплату праці з нарахуваннями працівників територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг);

- Відділ культури – 53,3 тис. грн, рахується з 2022 року по видатках на проведення міських заходів (за товари в сумі 29,3 тис. грн для відзначення Дня заснування міста, річниці виводу військ з Афганістану та Дня Героїв Небесної Сотні, для оплати послуг з відеозйомки, присвяченої місту Нова Каховка в сумі 24,0 тис. грн);

- Відділ у справах сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту – 7,3 тис. грн, рахується з 2022 року за стипендії провідним спортсменам;

- Управління з питань надзвичайних ситуацій та цивільного захисту населення – 116,2 тис. грн, рахується з 2022 року за послуги на здійснення перевезення евакуаційного населення з с. Веселе та смт. Козацьке до міста Нова Каховка;

- Управління комунального майна, інфраструктури старостинських округів – 0,3 тис. грн, рахується з 2022 року за членські внески на спільне утримання будинку та прибудинкових територій ОСББ "Дніпряни".

**Дебіторська заборгованість загального фонду** міської територіальної громади в порівнянні з початком року збільшилася на 17,5 тис. грн (на 10,7%) і станом на 01 січня 2026 року складає **180,3 тис. грн**, у тому числі: по Виконавчому комітету – 162,35 тис. грн (заборгованість орендарів за послуги з прибирання та охорони приміщення – 62,4 тис. грн, за спожиті енергоносії – 99,95 тис. грн); по Управлінню праці та соціального захисту населення – 17,95 тис. грн (заборгованість виникла в результаті передачі Херсонським центром по нарахуванню та здійсненню соціальних виплат на баланс Управління сум переплат за період до 2022 року по виплатам компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі).

Станом на 01 січня 2026 року **кредиторська заборгованість по видатках спеціального фонду** бюджету Новокаховської міської територіальної громади складає **48,0 тис. грн**, у порівнянні з початком року не змінилася, у тому числі:

- Виконавчий комітет – 0,2 тис. грн, заборгованість виникла в 2022 році по видатках на оплату комунальних послуг (вивіз ТПВ);

- Відділ освіти – 47,8 тис. грн, заборгованість виникла в 2022 році по видатках на капітальний ремонт по дитячих дошкільних закладах.

По **доходах спеціального фонду кредиторська заборгованість** в порівнянні з початком року зменшилася на 828,9 тис. грн (96,1%) і станом на 01.01.2026 року складає **33,3 тис. грн**, у тому числі:

- переплата за харчування дітей в закладах загальної середньої освіти – 8,3 тис. грн;

- переплата батьків за навчання в школах естетичного виховання дітей – 24,9 тис. грн;

- заборгованість при перерахунку платних послуг з соціального захисту населення – 0,1 тис. грн.

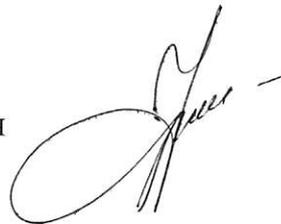
**Дебіторська заборгованість по спеціальному фонду** бюджету міської територіальної громади порівняно з початком року не змінилася і станом на 01.01.2026 року складає **782,1 тис. грн**, у тому числі:

по доходах – 193,5 тис. грн (за оренду приміщень, плата за навчання в школах мистецтв, плата за обслуговування самотніх громадян);

по видатках – 588,6 тис. грн (аванс на виконання робіт з будівництва Центру надання адміністративних послуг м. Нова Каховка). Позовна заява Виконавчого комітету Новокаховської міської ради до ТОВ "СК УКРСТРОЙ" від 28.11.19, 02 грудня 2019 року надійшла до Господарського суду Херсонської області, справа № 923/1044/19. Позовна заява 09.12.2019 року направлена за підсудністю до Господарського суду міста Києва, 27.12.2019 року відкрито провадження, 12.05.2020 року прийнято рішення на користь Виконавчого комітету, рішення направлено до виконавчої служби м. Києва для примусового стягнення боргу, 23.09.2020 року відкрито виконавче провадження № ВП63113141.

**Залишок непогашеної середньострокової позики** станом на 01.01.2026 року складає 11761,3 тис. грн.

Начальник фінансового управління



Ірина ФУРСЄВА