

Інформація про виконання бюджету Новокаховської міської територіальної громади за I квартал 2026 року

Доходи загального фонду

Бюджет Новокаховської міської територіальної громади п'ятий рік виконується в умовах воєнного стану, введеного в Україні з 24 лютого відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, та тимчасової окупації населених пунктів громади (за винятком селищ Веселе та Козацьке, які деокуповано в листопаді 2022 року).

За січень-березень 2026 року до загального фонду бюджету міської територіальної громади мобілізовано податків і зборів у сумі 11078,0 тис. грн, що становить 131,7% від плану на звітний період (8410,0 тис. грн), понад плану отримано 2668,0 тис. грн.

Основним бюджетоутворюючим податком бюджету громади, як і у попередні роки, залишається податок на доходи фізичних осіб, питома вага якого в загальному обсязі власних доходів склала 61,2%. За I квартал 2026 року вказаного податку надійшло в сумі 6783,8 тис. грн або 120,6% від плану (5625,0 тис. грн). Порівняно з відповідним періодом 2025 року відмічається зростання надходжень податку на доходи фізичних осіб на 15,7%, або на 920,7 тис. грн.

З початку військової агресії російської федерації основними платниками податку на доходи фізичних осіб на території громади залишаються установи, організації та заклади, які утримуються за рахунок державного та місцевих бюджетів.

В той же час, у січні-березні 2026 року найбільші суми зменшення податку відбулися по НПКП «Автоцентр» на 64,3 тис. грн (43,5%), Відділу культури – 35,5 тис. грн (28,2%), ДНЗ «Херсонський центр професійно-технічної освіти державної служби зайнятості» – 32,2 тис. грн (69,8%). Перестали сплачувати податок Херсонська обласна прокуратура (у I кварталі 2025 року сплачено 291,9 тис. грн), ГУДКСУ у Херсонській області (у I кварталі 2025 року сплачено 49,2 тис. грн), ДУ «Херсонський виробничо-експериментальний завод по розведенню молоді частикових риб» (у I кварталі 2025 року сплачено 33,0 тис. грн), ТОВ «Метос Україна» (у I кварталі 2025 року сплачено 23,8 тис. грн).

Крім основного податку, протягом звітного періоду бюджет громади наповнювався за рахунок надходжень від єдиного податку. За I квартал 2026 року надходження забезпечено в сумі 3139,1 тис. грн, при плані 2785,0 тис. грн, що складає 112,7%. Порівняно з аналогічним періодом 2025 року надходження цього податку зменшилися на 472,5 тис. грн або на 13,1%.

За січень-березень 2026 року надійшло акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів у сумі 525,1 тис. грн (планові показники відсутні). Надходження склалися за рахунок

повернення цього податку згідно з висновком ДПС по ТОВ «Тедіс Україна» з бюджету Одеської міської територіальної громади.

У звітному періоді з державного бюджету отримано міжбюджетних трансфертів на загальну суму 82558,3 тис. грн (100,0% до плану згідно з розписом державного бюджету), у тому числі: базову дотацію – в сумі 51873,0 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 1827,1 тис. грн, додаткову дотацію на функціонування територій, на яких ведуться бойові дії – в сумі 657,9 тис. грн, освітню субвенцію – в сумі 24731,4 тис. грн, субвенцію на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – в сумі 3405,3 тис. грн, субвенцію на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – в сумі 63,6 тис. грн.

Також з обласного бюджету надійшли міжбюджетні трансферти на загальну суму 1285,5 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 734,1 тис. грн, субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – в сумі 551,4 тис. грн.

З урахуванням міжбюджетних трансфертів доходи загального фонду бюджету міської територіальної громади склали 94921,8 тис. грн або 102,9% до плану зі змінами.

Видатки загального фонду

Видаткова частина загального фонду бюджету Новокаховської міської територіальної громади за I квартал 2026 року виконана в сумі 44741,3 тис. грн, що складає 48,5% до плану звітнього періоду, з них: за рахунок субвенцій з державного і обласного бюджетів – 26271,6 тис. грн. Загальне відсоткове виконання по видатках пояснюється наявністю залишків коштів по видатках резервного фонду бюджету, які не були використані протягом звітнього періоду.

Фінансування з бюджету проводилося відповідно до потреби головних розпорядників коштів у першочергових видатках, згідно зареєстрованих зобов'язань.

По головних розпорядниках коштів бюджету міської територіальної громади виконання видатків становить:

- по **Виконавчому комітету Новокаховської міської ради** – 871,6 тис. грн, при плані 872,6 тис. грн, що складає 99,9% до плану, з них:

• апарат управління – 871,6 тис. грн, при плані 872,6 тис. грн (99,9%);

- по **Відділу освіти Новокаховської міської ради** – 30467,1 тис. грн, при плані 33171,8 тис. грн, що складає 91,9%, з них:

• апарат управління – 583,1 тис. грн, при плані 600,6 тис. грн (97,1%);

• дошкільна освіта – 1162,4 тис. грн, при плані 1165,1 тис. грн (99,8%);

- заклади загальної середньої освіти – 23778,7 тис. грн, при плані 26064,6 тис. грн (91,2%), із них: видатки за рахунок освітньої субвенції склали 22598,4 тис. грн (91,4%);

- позашкільна освіта – 424,9 тис. грн, при плані 424,9 тис. грн (100,0%);

- забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти – 634,0 тис. грн, при плані 667,1 тис. грн (95,0%);

- інклюзивно-ресурсний центр – 608,0 тис. грн, при плані 640,6 тис. грн (94,9%). Із загального обсягу видатки за рахунок субвенції склали 533,5 тис. грн (96,8%);

- забезпечення діяльності центрів професійного розвитку педагогічних працівників – 87,2 тис. грн, при плані 87,2 тис. грн (100,0%);

- надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 61,0 тис. грн, при плані 63,6 тис. грн (95,9%);

- здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету – 3078,6 тис. грн, при плані 3405,3 тис. грн (90,4%);

- дитячо-юнацька спортивна школа – 49,2 тис. грн, при плані 49,2 тис. грн (100,0%);

- по **Управлінню праці та соціального захисту населення Новокаховської міської ради** – 3289,6 тис. грн, при плані 4644,7 тис. грн, що складає 70,8%, з них:

- апарат управління – 1296,6 тис. грн, при плані 1479,2 тис. грн (87,7%);

- соціальний захист населення – 1993,0 тис. грн, при плані 3087,0 тис. грн (64,6%), у тому числі: на надання щомісячної фінансової підтримки сім'ям загиблих (померлих) осіб, які брали участь в антитерористичній операції у період її проведення, в бойових діях у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України – 295,0 тис. грн, одноразової матеріальної допомоги військовослужбовцям на лікування внаслідок отриманих поранень – 250,0 тис. грн, одноразової матеріальної допомоги військовослужбовцям, які беруть (брали) участь у бойових діях із захисту Батьківщини – 600,0 тис. грн, одноразової матеріальної допомоги призваним до Збройних Сил України військовослужбовцям – 280,0 тис. грн, одноразової матеріальної допомоги військовослужбовцям та членам сімей загиблих за державні нагороди та заохочувальні відзнаки за безпосередню участь у бойових діях під час виконання військового обов'язку – 300,0 тис. грн, одноразової матеріальної допомоги особам звільненим з полону – 140,0 тис. грн, одноразової матеріальної допомоги військовослужбовцям, які на момент звернення проходять службу в Збройних силах України, на дітей, які навчаються у закладах загальної середньої освіти – 80,0 тис. грн, одноразової матеріальної допомоги особам з інвалідністю внаслідок війни, яким встановлено інвалідність I, II, III групи – 48,0 тис. грн;

- по **Відділу культури Новокаховської міської ради** – 1052,5 тис. грн, при плані 1079,5 тис. грн, що складає 97,5%, у тому числі:

- апарат управління – 240,4 тис. грн, при плані 242,9 тис. грн (98,9%);

- надання спеціалізованої освіти мистецькими школами – 60,5 тис. грн. при плані 66,4 тис. грн (91,1%);
- централізована бібліотечна система – 154,1 тис. грн, при плані 170,5 тис. грн (90,4%);
- палаци і будинки культури – 220,0 тис. грн, при плані 220,8 тис. грн (99,7%);
- забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії – 364,1 тис. грн, при плані 365,5 тис. грн (99,6%);
- заходи з нагоди Дня заснування міста – 13,4 тис. грн, при плані 13,4 тис. грн (100,0%);
- по **Відділу у справах сім'ї, молоді, фізичної культури та спорту Новокаховської міської ради** – 392,3 тис. грн, при плані 396,3 тис. грн, що складає 99,0%, з них:
 - апарат управління – 116,2 тис. грн, при плані 119,0 тис. грн (97,7%);
 - дитячо-юнацька спортивна школа – 31,6 тис. грн, при плані 32,1 тис. грн (98,6%);
 - виплата стипендій провідним спортсменам міста та їх особистим тренерам – 98,8 тис. грн, при плані 98,8 тис. грн (100,0 %);
 - забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії – 145,7 тис. грн, при плані 146,4 тис. грн (99,5%);
- по **Управлінню містобудування та архітектури Новокаховської міської ради** на утримання апарату управління – 433,5 тис. грн, при плані 495,4 тис. грн, що складає 87,5%;
- по **Відділу державного архітектурно-будівельного контролю Новокаховської міської ради** на утримання апарату управління – 260,0 тис. грн, при плані 302,3 тис. грн, що складає 86,0%;
- по **Управлінню з питань надзвичайних ситуацій та цивільного захисту населення Новокаховської міської ради** на утримання апарату управління – 465,5 тис. грн при плані 516,7 тис. грн, що складає 90,1%;
- по **Управлінню комунального майна, інфраструктури старостинських округів Новокаховської міської ради** – 1285,3 тис. грн при плані 1677,0 тис. грн, що складає 76,6%, у тому числі:
 - утримання апарату управління – 1153,5 тис. грн, при плані 1239,6 тис. грн, що складає 93,1%;
 - здійснення пасажирських та вантажних перевезень – 131,8 тис. грн, при плані 339,9 тис. грн (38,8%);
- по **Відділу реєстрації Новокаховської міської ради** на утримання апарату управління – 827,1 тис. грн, при плані 843,9 тис. грн, що складає 98,0%;
- по **Фінансовому управлінню Новокаховської міської ради** – 896,9 тис. грн при плані 42608,1 тис. грн, що складає 2,1%, у тому числі:
 - утримання апарату управління – 896,9 тис. грн, при плані 1018,6 тис. грн, що складає 88,1%;
 - резервний фонд бюджету – видатки не проводилися, план на звітний період складає 41589,5 тис. грн;

- по **Новокаховській міській військовій адміністрації Каховського району Херсонської області** – 4499,9 тис. грн, при плані 5645,4 тис. грн, що складає 79,7% до плану, з них:

- утримання апарату управління – 3545,7 тис. грн при плані 4397,8 тис. грн, що складає 80,6%;

- надання фінансової підтримки НПКП «Автоцентр» – 680,4 тис. грн при плані 680,4 тис. грн, що складає 100,0%;

- здійснення пасажирських перевезень – 226,2 тис. грн при плані 485,4 тис. грн, що складає 46,6%;

- утримання центру підтримки ВПО – 47,6 тис. грн при плані 81,9 тис. грн, що складає 58,1%.

Кредиторська та дебіторська заборгованість загального фонду

Станом на 01 квітня 2026 року кредиторська заборгованість по загальному фонду бюджету Новокаховської міської територіальної громади складає 336,6 тис. грн, що більше порівняно з початком року на 14,7 тис. грн, або на 4,5%, у тому числі:

- Новокаховська міська військова адміністрація - 14,7 тис. грн виникла станом на 01.04.2026 року по видатках на здійснення пасажирських перевезень;

- 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 селищ Веселе та 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 не змінилася і станом на 01 квітня 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 переplat за період до 2022 року по виплатам компенсації фізичним особам, які надають соціальні послуги з догляду на непрофесійній основі).

Залишок непогашеної середньострокової позики станом на 01.04.2026 року складає 11761,3 тис. грн.

Виконання доходів та видатків спеціального фонду

До спеціального фонду бюджету міської територіальної громади надійшло 20,2 тис. грн коштів спеціального призначення, з них: на рахунки головних розпорядників коштів за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 20,2 тис. грн (кошти для виконання цільових заходів, зокрема кошти для оплати громадських робіт), або 100,0% до кошторисних призначень на рік зі змінами.

За звітний період видатки спеціального фонду склали 20,2 тис. грн, у тому числі за рахунок власних надходжень бюджетних установ – 20,2 тис. грн (100,0% від затверджених кошторисних призначень на рік з урахуванням змін).

Кредиторська та дебіторська заборгованість спеціального фонду

Станом на 01 квітня 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 твердих побутових відходів);

- 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 не змінилася і станом на 01.04.2026 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 01.04.2026 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 одиноких 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.

Начальник фінансового управління



Ірина ФУРСЄЄВА