

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.

До загального фонду бюджету міської територіальної громади за 2025 рік 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%.

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.

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

Виконання по міжбюджетних трансфертах, отриманих з державного бюджету (з урахуванням повернення залишку невикористаного обсягу субвенції в кінці року) складає 480 717,6 тис. грн або 99,9% від уточненого річного плану, у тому числі по: базовій дотації – 161 726,0 тис. грн (100,0%); додатковій дотації 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 – 232 778,6 тис. грн (100,0%); освітній субвенції – 78 506,6 тис. грн (100,0%); субвенції на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – 7 606,2 тис. грн (96,4%); субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – в сумі 100,2 тис. грн (100,0%).

З обласного бюджету надійшли міжбюджетні трансферти на загальну суму 4 299,8 тис. грн (100,0% від плану зі змінами), 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.

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; 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. У 2025 році надходження по міжбюджетних трансфертах (з урахуванням повернення до державного бюджету залишку невикористаного обсягу субвенції в кінці року) склали 124,6 тис. грн або 96,4% від уточненого річного плану, з них: по субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 124,6 тис. грн.

- на рахунки головних розпорядників коштів – 337,9 тис. грн власних надходжень бюджетних установ (благодійні внески, гранти та дарунки, кошти для виконання цільових заходів), або 100,0% до річних кошторисних призначень з урахуванням змін.

Порівняння показників доходів за загальним та спеціальним фондами (деталізовано за видами доходів, які забезпечують надходження не менше 3 відсотків загального обсягу доходів бюджету) за 2025 рік з попереднім бюджетним періодом викладено у додатку 1 до Інформації про виконання бюджету Новокаховської міської територіальної громади за 2025 рік.

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 з урахуванням внесених протягом року змін у сумі 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 зі змінами, 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 уточненого 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.

Фінансування бюджету

У 2025 році позики на тимчасові касові розриви за рахунок коштів єдиного казначейського рахунку бюджетом Новокаховської міської територіальної громади не отримувалися.

За 2025 рік бюджет міської територіальної громади виконано з профіцитом (перевищення доходів над видатками) по загальному фонду в сумі 331 016,7 тис. грн та з дефіцитом (перевищення видатків над доходами) по спеціальному фонду в сумі 149 103,6 тис. грн, що склався за рахунок передачі коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Кредитування бюджету

На виконання заходів програми виконання Новокаховською 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.

Порівняння показників видатків (деталізовано за кодами Типової програмної класифікації видатків та кредитування), фінансування бюджету, а також показників про стан місцевого боргу та надання місцевих гарантій за 2025 рік з попереднім бюджетним періодом викладено в додатках 2-4 до Інформації про виконання бюджету Новокаховської міської територіальної громади за 2025 рік.

Начальник фінансового управління
Новокаховської міської ради



Ірина ФУРСЄВА