

Інформація про виконання бюджету Охтирської міської територіальної громади за 2025 рік

I. Загальна характеристика виконання бюджету

Дохідна частина бюджету Охтирської міської територіальної громади (далі – бюджет громади) на 2025 рік затверджена з урахуванням внесених змін в сумі 654 671,3 тис.гривень, в т.ч.: загальний фонд – 597 212,8 тис.гривень, спеціальний фонд – 57 458,5 тис.гривень.

Плановий обсяг доходів загального фонду **збільшений на суму 13 636,8 тис.гривень** (без врахування міжбюджетних трансфертів) за рахунок перевиконання обсягу власних доходів **за січень - листопад 2025 року**.

Фактично за січень – грудень 2025 року зараховано коштів на суму 670 865,7 тис.гривень, (102,5% виконання річного плану), в т.ч. до загального фонду – 592 755,3 тис.гривень, (99,3% виконання річного плану) та до спеціального фонду – 78 110,4 тис.гривень (135,9% виконання річного плану).

Видаткова частина бюджету громади на 2025 рік затверджена в сумі 710 943,0 тис.гривень, в т.ч. загальний фонд – 552 174,5 тис.гривень, спеціальний фонд – 158 768,5 тис.гривень.

Виконання бюджету по видатках за січень - грудень становить 696 619,4 тис.гривень (98,0% річних призначень), з них, по загальному фонду – 528 723,8 тис.гривень (95,8% річних призначень), по спеціальному фонду – 167 895,6 тис.гривень (71,0% річних призначень).

II. Виконання дохідної частини

Надходження до бюджету громади в сумі 670 865,7 тис.гривень складаються з:

1) доходів без урахування трансфертів (власні доходи) в сумі 435 413,4 тис.гривень, з них:

* до загального фонду – 405 984,4 тис.гривень, річний план виконано на 102,2%, **перевиконано 8 692,6 тис.гривень**,

*до спеціального фонду – 29 429,0 тис.гривень, річний план перевиконано в 6,9 рази.

Питома вага власних доходів в обсязі надходжень до бюджету громади становить 64,9%;

2) офіційних трансфертів в сумі 235 452,3 тис.гривень, які зараховано до загального фонду на суму 186 770,9 тис.гривень, до спеціального фонду – 48 681,4 тис.гривень. Питома вага офіційних трансфертів – 35,1%.

Найбільшим джерелом наповнення **власних доходів загального фонду** є **податок на доходи фізичних осіб**, питома вага у власних доходах становить 64,3%. Зараховано зазначеного податку на суму 261 125,1 тис.гривень виконання річного плану на 108,6%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження податку на доходи фізичних осіб збільшились на 52 685,7 тис.гривень, або на 25,3%. Збільшення виникло по:

- ПДФО з найманих працівників – на 50 559,6 тис.гривень, або на 25,0%;

- ПДФО з інших доходів, ніж заробітна плата – на 858,5 тис.гривень, або на 28,1%;

- ПДФО за результатами річного декларування – на 1 280,1 тис.гривень, або на 45,0%.

Акцизний податок (питома вага у власних доходах загального фонду – 11,9%) зараховано в сумі 48 306,9 тис.гривень, що становить 100,1% річного плану, перевиконано на 46,3 тис.гривень з них:

* акцизний податок з пального по ККДБ 14021900-14031900 зараховано на суму 23 362,3 тис.гривень, річний план виконано на 90,1%, що менше на 2 580,9 тис.гривень, або на 9,9%. В порівнянні з минулорічним періодом надходження збільшилися на 6 802,7 або на 29,1%.

*акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів по ККДБ 14040100-14040200 зараховано на суму 24 944,7 тис.гривень, річний план виконано більше на 2 627,2 тис.гривень, або на 11,8%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшилися на 4 650,4 тис.гривень, або на 22,9%.

Плата за землю (питома вага в доходах загального фонду –6,0%), отримано на суму 24 288,5 тис.гривень, річний план виконано більше на 10,8%. В порівнянні з минулорічним періодом надходження плати за землю збільшилися на 4 747,9 тис.гривень, або на 24,3%.

Єдиний податок – другий за обсягом надходжень платіж, питома вага у власних доходах загального фонду становить 13,1%, зараховано на суму 53 332,1 тис.гривень, або 94,3% річного плану. В порівнянні минулорічним періодом надходження збільшились на 1 116,1 тис.гривень, або на 2,1%.

Юридичні особи сплатили єдиний податок на суму 7 611,2 тис.гривень, річного плану, виконано на 126,3%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження збільшились на 2 001,9 тис.гривень, або на 35,7%.

Фізичні особи сплатили 45 437,1 тис.гривень, що менше річного плану на 4 764,8 тис.гривень, або на 9,5%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшилися на 877,0 тис.гривень, або на 1,9%.

Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків, зараховано на суму 283,9 тис.гривень, що менше річного плану 28,9 тис.гривень, або на 9,3%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшилися на 8,7 тис.гривень, або на 3,0%.

Плата за надання адміністративних послуг (ККДБ 22010000) зараховано на суму 6 042,5 тис.гривень, що менше річного плану на 750,6 тис.гривень, або на 11,1%, та менше в порівнянні з минулорічним періодом на 0,9%.

Надходження від орендної плати за користування майном комунальної власності (ККДБ 22080400) зараховано на суму 1 419,6 тис.гривень, що менше річного плану на 10 284,7 тис.гривень, або на 87,9%. В порівнянні з минулорічним періодом отримано менше на 622,9 тис.гривень, або на 30,5%.

Інші надходження (ККДБ 24060300) загального фонду зараховано в сумі 635,9 тис.гривень, в т.ч.: плата за користування місцем розташування тимчасових споруд – 194,5 тис.гривень, надходження від КНП «Охтирська ЦРЛ» відшкодування збитків, встановлених в ході ревізії аудиторами Управління Північно-Східного офісу Держаудитслужби Сумської області – 66,0

тис.гривень, повернення бюджетними установами фінансування минулих років – 357,9 тис.гривень, відшкодування винними вартості лікування в КНП «Охтирська ЦРЛ» потерпілих від злочину – 17,5 тис.гривень.

Кошти за шкоду, що заподіяна внаслідок використання земельних ділянок без правовстановлюючих документів (ККДБ 24062200) зараховано в сумі 1 028,6 тис.гривень, менше річного плану на 1 258,3 тис.гривень, або на 55,0%.

Офіційні трансферти загального фонду (дотація та субвенції з державного, обласного бюджетів та місцевого бюджету іншої територіальної громади) надійшли на суму 186 770,9 тис.гривень, з них:

- базова дотація – на суму 5 601,8 тис.гривень, 100% виконання річного плану;
- додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією – 16 509,2 тис.гривень, 100% виконання річного плану;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчування учнів закладів загальної середньої освіти – на суму 3 969,4 тис.гривень, 57,5% виконання річного плану;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів освіти, зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеїв, ліцеїв із посиленою військово-фізичною підготовкою – на суму 16 635,9 тис.гривень, 76,8% виконання річного плану;
- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам - на суму 96 987,7 тис.гривень, 100% виконання річного плану;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – на суму 327,5 тис.гривень, виконання 100% річного плану;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» - на суму 1 774,9 тис.гривень, 100% виконання річного плану;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – 15 620,3 тис.гривень, 88,1% річного плану;
- субвенція з місцевого бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту із виплати грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 10-1 Закону України `Про статус ветеранів, гарантії їх соціального захисту» - 6 005,8 тис.гривень, 100% виконання річного плану;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції - на суму 1 898,7 тис.гривень, 99,9% виконання річного плану;

- інші субвенції з місцевого бюджету (обласного бюджету та місцевого бюджету іншої територіальної громади) – 1 456,0 тис.гривень, виконання 97,7% річного плану;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 44, 5 тис.гривень, 99,8% виконання річного плану;
- субвенція з місцевого бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (облаштування укриттів) – 19 366,0 тис.гривень, 86,6% виконання річного плану;
- 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 бюджету – на суму 573,2 тис.гривень, 93,3% виконання річного плану.

Власні доходи спеціального фонду за січень – грудень 2025 року становлять 29 429,0 тис.гривень, в т.ч.:

- екологічний податок – 200 ,9 тис.гривень, річний план виконано на 118,2%, в порівнянні з відповідним періодом минулого року більше на 29,0 тис.гривень, або на 14,4%.

- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності – 6,2 тис.гривень, в бюджеті громади зазначені надходження не планувалися, в минулому році не надходили;

- власні надходження бюджетних установ – 28 429,7 тис.гривень, в порівнянні з минулорічним періодом менше на 13 637,1 тис.гривень, або на 32,4%, в зв'язку зі зменшенням обсягу надходжень благодійної допомоги;

- кошти від продажу землі – 538,2 тис.гривень, річний план виконано на 107,5%.

- надходження до цільового фонду Охтирської міської ради – 254,0 тис.гривень, з них: плата за тимчасове користування місцем розташування об'єктів зовнішньої реклами - 60,5 тис.гривень; кошти пайової участі суб'єктів господарювання та фізичних осіб на благоустрій визначених місць ярмаркової торгівлі Охтирської міської територіальної громади – 170,7 тис.гривень; внески від фізичної особи на утримання об'єктів благоустрою – 20,0 тис.гривень; благодійні внески від АБ «УКРГАЗБАНК» суми грошових коштів, залучених на умовах банківського продукту «Відбудуємо міста разом» - 2,8 тис.гривень Річний план виконано на 106,9%. В порівнянні з відповідним періодом минулого року надходження зменшились на 30,6 тис.гривень, або на 10,8%.

Офіційні трансферти спеціального фонду (субвенції з державного, обласного бюджетів та місцевого бюджету іншої територіальної громади) надійшли на суму 48 681,4 тис.гривень, з них:

- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – на суму 3 630,5 тис.гривень , виконання річного плану на 100%;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію проектів (об'єктів, заходів), спрямованих на ліквідацію наслідків збройної агресії – на суму 41 663,2 тис.гривень, виконання річного плану на 90,2%;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – на суму 246,5 тис.гривень, виконання річного плану на 100%;
- субвенція з державного бюджету на покращення якості гарячого харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти на суму 1 773,6 тис.гривень, виконання річного плану на 100%;
- субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 367,6 тис.гривень, виконання річного плану на 99,6%;
- інша субвенція з місцевого бюджету іншої територіальної громади - 1000,0 тис.гривень, виконання річного плану на 100%.

III. Виконання видаткової частини

Видаткова частина бюджету громади на 2025 рік затверджена в сумі 710 943,0 тис.гривень, в т.ч. загальний фонд – 552 174,5 тис.гривень, спеціальний фонд – 158 768,5 тис.гривень.

Виконання бюджету по видатках за січень - грудень становить 696 619,4 тис.гривень (98,0% річних призначень), з них, по загальному фонду – 528 723,8 тис.гривень (95,8% річних призначень), по спеціальному фонду – 167 895,6 тис.гривень.

Найбільшу частку у видатках загального фонду бюджету Охтирської міської територіальної громади займають видатки на соціально-культурну сферу, з них видатки на освіту – 52,0%, на охорону здоров'я – 7,2%, на соціальний захист населення – 5,8%, культуру – 2,1%, фізичну культуру – 1,9%.

У структурі видаткової частини загального фонду бюджету за економічними категоріями найбільшу питому вагу (57,5% річних призначень) займають видатки на оплату праці з нарахуваннями працівникам бюджетних установ. Передбачено асигнування на рік – 317 773,3 тис.гривень, виконання за січень - грудень поточного року становить 314 550,0 тис.гривень, або 99,0% річного плану асигнувань.

Медикаменти та перев'язувальні матеріали затверджено на рік в сумі 962,8 тис.гривень, використано 944,5 тис.гривень (98,1% річних призначень).

Видатки на продукти харчування затверджені в сумі 16 449,2 тис.гривень. Виконання за звітний період склало 12 765,4 тис.гривень, або 77,6% до річних призначень.

По оплаті комунальних послуг та енергоносіїв на поточний рік затверджено видатки в сумі 41 202,9 тис.гривень, виконання становить 38 883,9 тис.гривень, або 94,4% до річних призначень.

Видатки бюджету розвитку (спеціального фонду бюджету) при плані на рік 96 741,2 тис.гривень виконані на суму 86 322,7 тис.гривень, з яких направлено на:

- підтримку сил безпеки і оборони – 11 873,6 тис.гривень,
- придбання обладнання безперебійного живлення (відділ охорони здоров'я ОМР) – 49,7 тис.гривень,

придбання комп'ютерної техніки – 144,0 тис.гривень (управління соціальної та ветеранської політики ОМР – 89,0 тис.гривень, управління фінансів та економіки ОМР – 55,0 тис. гривень),

придбання електроплити ЗДО "Росинка" – 53,6 тис.гривень,

проведення експертиз проектної документації на капітальний ремонт харчоблоків і їдалень загальноосвітніх навчальних закладів – 144,1 тис.гривень,

придбання акумуляторної батареї (Ліцей №1) - 90,0 тис.гривень

придбання інвертора та акумулятора ЗОШ № 2, Ліцей №5 – 173,0 тис.гривень

виготовлення ПКД на капітальний ремонт вхідної групи з облаштуванням її для доступності маломобільних груп населення Ліцею № 3 – 98,6 тис.гривень,

придбання комп'ютерного та технічного обладнання для проведення НМТ – 1 453,0 тис.гривень,

придбання теплообчислювача та комплекту термоперетворювачів Ліцей № 1 – 49,9 тис.гривень,

придбання холодильної шафи та холодильної камери для харчоблоку Ліцей №5 – 109,4 тис. гривень,

придбання генераторів та циркулярного насосу для системи опалення (ЗОШ №11) – 114,9 тис.гривень,

виготовлення проектно-кошторисної документації на капітальний ремонт будівлі зі встановленням сисмети блискавозахисту – 181,3 тис.гривень,

розробка проекту капітальний ремонт системи електромереж з встановлення сонячної електростанції основного корпусу Гімназії № 9, Ліцей №1 – 304,0 тис.гривень,

придбання нерухомого майна (незавершене будівництво) Ліцеєм № 1 – 80,0 тис.гривень,

капітальний ремонт даху одноповерхової будівлі Охтирської ЗОШ № 4 – 2 358,0 тис.гривень,

капітальний ремонт даху їдальні та переходу до їдальні Охтирської ЗОШ № 2 – 2 970,0 тис.гривень,

придбання комп'ютерного обладнання МАН – 46,0 тис.гривень,

придбання джерела резервного живлення художній школі – 35,5 тис.гривень,

на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» – 1 937,2 тис.гривень (в тому числі співфінансування проекту – 193,7 тис.гривень),

на реалізацію публічного інвестиційного проекту на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів освіти Ліцей №3 – 18 484,3 тис. гривень (в тому числі співфінансування проекту – 1 848,4 тис. гривень),

реалізація проекту "Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту в ЗОШ № 2" – 21 834,6 тис.гривень, (в тому числі співфінансування проекту – 2 468,6 тис.гривень),

співфінансування субвенції в частині створення сучасного освітнього простору в Ліцеї № 1 – 135,6 тис.гривень,

співфінансування субвенції для закупівлі засобів навчання та комп'ютерного обладнання для кабінету "Захист України" Ліцей № 3 – 36,7 тис.гривень,

реконструкція системи газопостачання Охтирської загальноосвітньої школи I-III ступенів № 11 – 250,6 тис. гривень,

розробка ПКД по об'єкту «Реконструкція з улаштуванням в одному із приміщень входу до підвалу будівлі ЗДО (ясла-садок) «Калинка» – 34,8 тис.гривень,

розробка ПКД по об'єкту «Реконструкція однієї з сходових клітин для обладнання її спуском в цокольний поверх будівлі Ліцею №3 – 43,0 тис.гривень,

розроблення проектної документації «Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту (протирадіаційного укриття) ЗДО (ясла-садок) «Веселка» 328,0 тис.гривень,

капітальний ремонт пошкодженої частини будівлі Ліцею № 3 зі створенням проектної документації та проведенням будівельної експертизи – 7 522,1 тис. гривень (в т.ч. субвенція з бюджету Кременчуцької МТГ– 1 000,0 тис.гривень),

придбання стоматологічної установки (субвенція з бюджету Комишанської СТГ) – 148,2 тис.гривень,

придбання обладнання для доукомплектування джерела живлення КНП ОМР «Охтирський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» - 287,7 тис.гривень,

капітальний ремонт КНП «Охтирський міський центр первинної медико-санітарної допомоги» за адресою вул. Сумська, 55 – 3 395,6 тис.гривень,

розроблення проектної документації «Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту (протирадіаційного укриття) на території КНП ОМР "Охтирська центральна районна лікарня» – 596,0 тис.гривень,

на реалізацію публічного інвестиційного проекту з виплати грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для осіб з інвалідністю I-II групи – 6 005,8 тис.гривень,

придбання книг КЗ «Публічна бібліотека Охтирської об'єднаної територіальної громади» – 49,0 тис. гривень,

капітальний ремонт даху ДЮСШ (пл.Соборна,2) з виготовленням проектної документації – 1 447,2 тис.гривень,

авторський нагляд з проведення будівельних робіт по об'єкту "Капітальний ремонт багатоквартирного будинку вул. Київська,100, м. Охтирка, (коригування) – 18,7 тис.гривень,

співфінансування робіт по коригуванню КПД та виговлення будівельних робіт по об'єкту «Капітальний ремонт багатоквартирного п'ятиповерхового житлового будинку на 60 квартир за адресою вул.Київська, 103 – 200,0 тис.гривень,

створення проектної документації «Реконструкція (розширення) Соборного кладовища за адресою: Сумська область, м. Охтирка, вул. Піщана» з проведенням будівельної експертизи – 459,2 тис.гривень,

поповнення статутного фонду КП "Благоустрій" – 500,0 тис.гривень,

придбання спеціалізованого вантажного автомобіля КПШ "Мрія" – 1 709,4 тис.гривень,

придбання інверторного генератора (Виконавчий комітет ОМР) – 69,9 тис.гривень,

субвенції обласному бюджету Сумської області для співфінансування закупівлі шкільного автобусу – 500,5 тис.гривень.

Кредиторська заборгованість по виплаті заробітної плати працівникам бюджетних установ громади станом на 01.01.2026 року, відсутня.

Прострочена кредиторська заборгованість станом на 01.01.2026 року за спожиті комунальні послуги та енергоносії по загальному фонду бюджету громади відсутня.