

Додаток
до рішення міської ради
від _____ № _____

**Прогноз
бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади
на 2026-2028 роки
15540000000
(код бюджету)**

I. Загальна частина

Прогноз бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026-2028 роки (далі - Прогноз) розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Бюджетної декларації на 2026-2028 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 року №774, Стратегії розвитку Білгород-Дністровської міської територіальної громади на період до 2027 року, затвердженна рішенням Білгород-Дністровської міської ради від 29.07.2025 №1587-VIII.

Мета прогнозу - створення дієвого механізму управління бюджетним процесом в діючих умовах війни, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, забезпечення прозорості, передбачуваності та послідовності бюджетної політики Білгород-Дністровської міської територіальної громади.

Основні завдання бюджетної політики:

- виконання прогнозованих показників надходжень доходів до бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади;
- мобілізація додаткових надходжень до бюджету громади;
- забезпечення стабільної діяльності установ бюджетної сфери для задоволення потреб жителів громади шляхом надання якісних послуг в сфері освіти, охорони здоров'я, культури, соціального захисту, тощо;
- підвищення результативності використання бюджетних коштів;
- підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами.

Основні цілі, які планується досягти у середньостроковий перспективі в рамках виконання завдань прогнозу:

- підвищення фінансової спроможності міського бюджету;
- покращення добробуту та якості життя населення міста, забезпечення розвитку міської інфраструктури;
- зміцнення фінансової основи шляхом розроблення узгоджених та реалістичних прогнозів доходів до бюджету для забезпечення фінансової стабільності з метою фінансування життєзабезпечуючих сфер міста та пріоритетних напрямків соціально-економічного розвитку;

- залучення громадськості в бюджетному процесі з метою покращення розуміння існуючих бюджетних обмежень для органів влади та підвищення рівня довіри до місцевої влади, знаходження нетрадиційних шляхів для вирішення проблем, а також економічно ефективних шляхів надання послуг;

- підвищення конкурентоспроможності, зростання інвестиційної привабливості та поживлення інноваційної активності в місті;

Очікувані результати, які планується досягти у середньостроковій перспективі в рамках виконання завдань прогнозу – досягнення балансу між напрямками розвитку громади та її бюджетними можливостями, враховуючи ризики та економічні виклики, що впливають на економіку Білгород-Дністровської міської територіальної громади в умовах повномасштабної російської агресії.

Можливими ризиками невиконання прогнозних показників є:

- наслідки військової агресії Російської Федерації, зокрема, руйнування виробничих комплексів та об'єктів інфраструктури, енергосистеми, спад економічних показників внаслідок припинення діяльності підприємств, скорочення працюючих, міграція робочої сили, що може призвести до скорочення ВВП та відповідно зменшення надходження до бюджету;

- ріст інфляції та курсу долара США та євро, що призведе до збільшення цін та місцевого боргу, а також боргових зобов'язань;

- скорочення обсягу міжбюджетних трансфертів з державного та інших бюджетів;

- зміни бюджетного та податкового законодавства, зокрема зміна податкових ставок, термінів і правил сплати податків, тощо;

- введення або відміна пільг;

- зростання цін на енергоносії;

II. Основні прогнозні показники економічного та соціального розвитку

Місто Білгород-Дністровський віднесено до категорії міст у 1944 році, розташоване в південно-західній частині Одеської області на правому березі Дністровського лиману.

Площа: міста Білгорода – Дністровського – 19,1 кв.км.

Географічне розташування міста Білгород-Дністровського визначає його значні інвестиційні можливості та переваги.

Місто Білгород - Дністровський є центром Білгород-Дністровської територіальної громади, який розташований на правобережжі Дністровського лиману, у 20 км від Чорного моря.

Головна особливість економічно-географічного положення міста – його прикордонне положення та можливість прямого виходу у Чорне море через Дністровський лиман.

Зовнішні зв'язки міста здійснюються автомобільним, залізничним, водним транспортом. Через Білгород-Дністровський проходять автодороги Одеса – Ізмаїл, Одеса – Рені, а також залізнична магістраль Одеса – Ізмаїл.

Відстань до Одеси фізична — 46 км., по ж/д — 91 км., по автодорогах — 86 км.

У лютому 2022 року розпочалося повномасштабне вторгнення Російської Федерації в Україну. 24 лютого 2022 року Указом Президента України введено воєнний стан, який продовжено і дотепер.

Невизначеність тривалості та наслідків бойових дій унеможливили процес прогнозування у традиційній до війни формі і розрізі показників.

Економічний потенціал міста характеризується багатогалузевою промисловістю, портовим господарством, розвиненою мережею ринкової інфраструктури, фінансових установ, закладів освіти, охорони здоров'я та культури. Розвиваються традиційні галузі харчової промисловості, виробництво гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої мінеральної продукції, легкої промисловості. Переважно мешканці зайняті в галузі надання послуг (ринкова діяльність, будівництво, транспортні перевозки), праці на підприємствах легкої та харчової промисловості, пластмасових виробів, зайняті в праці в бюджетних установах (медичні, освітні заклади, органи влади, заклади культури).

Промисловість та бізнес

Підприємницька діяльність є фундаментом соціально-економічного зростання міста, джерелом створення нових робочих місць, насичення ринку вітчизняними товарами і послугами, основою для формування середнього класу.

Місто має розвинену мережу роздрібної, оптової торгівлі та ресторанного господарства, де в основному задіяні суб'єкти малого бізнесу, що дає змогу в повному обсязі забезпечувати населення продовольчими та непродовольчими товарами. Проте, в сучасних умовах суб'єкти підприємництва стикаються з безліччю стримуючих факторів і проблем, які доводиться долати самотужки.

На даний час у місті спостерігається помірне відновлення малого і середнього бізнесу. Відкриваються нові кав'ярні, кафе та магазини але зменшується кількість економічно активних підприємств (деякі підприємства змушені виходити на тимчасові виробничі просторі), недостатніми темпами розвиваються підприємства у виробничій та інноваційній сферах. Підвищення тарифів та цін на послуги, сировину, матеріали, пальне, відсутність якісних кадрових ресурсів ускладнюють ведення господарської діяльності, спостерігається низький купівельний попит споживачів.

Основними бюджетоутворюючими підприємствами міста є :

- ТОВ «Белста»;
- АТ «Укрзалізниця»;
- АТ «ДТЕК Одеські електромережі»;
- Управління освіти Білгород-Дністровської міської ради;
- ТОВ «РКЗ «Південний»;
- ТОВ «Винокурня Аккермана»;
- ТОВ «Магтранс»;
- ТОВ «АТБ-Маркет»;

- Одеська митниця;
- ТОВ «Нова пошта»

Станом на 01.07.2025 року по підприємствам міста Білгорода - Дністровського існує заборгованість по заробітній платі в сумі 21 669,6 тис. грн. Заборгованість по заробітній платі мають такі підприємства:

- ДП «Білгород-Дністровській морський торгівельний порт» в сумі 20 873,7 тис. грн. Заборгованість виникла за рахунок зменшення обсягів вантажообігу. У листопаді 2024 року відбувся аукціон з продажу цілісного майнового комплексу порту, покупець - "ТОП-ОФФЕР", ЄДРПОУ: 45213521, протокол №SPE001-UA-20241030-26153).

- ПАТ «Гемопласт» в сумі 795,9 тис. грн. Заборгованість виникла в результаті обмеження у доступі на ринок медичних виробів. Постановою Господарського суду Одеської області від 30.10.2024р. по справі № 916/1656/22 АТ "ПІДПРИЄМСТВО ПО ВИРОБНИЦТВУ МЕДИЧНИХ ВИРОБІВ З ПОЛІМЕРНИХ МАТЕРІАЛІВ "ГЕМОПЛАСТ" визнано банкрутом та відкрито ліквідаційну процедуру. З 16.12.2024 підприємство в стані припинення.

У 2024р. промисловими підприємствами громади реалізовано продукції на 2557,3 млн. грн (35,3% від загального обсягу реалізованої промислової продукції підприємствами Білгород-Дністровського району).

Частка переробної промисловості у загальному обсязі реалізованої промислової продукції міста становила 93,2% (2382,7 млн. грн).

Реалізація продукції виробництва харчових продуктів, напоїв та тютюнових виробів становить 1730,4 млн. грн або 67,7% від обсягу реалізації переробної промислової продукції громади.

У 2024р. обсяг реалізованих послуг підприємствами сфери нефінансових послуг становив 734,8 млн. грн (63,9% від загального обсягу реалізованих послуг Білгород-Дністровського району).

У структурі обсягу реалізованих послуг за видами економічної діяльності найбільшу питому вагу мали послуги у сфері транспорту, складського господарства, поштової та кур'єрської діяльності (52,0% загального обсягу послуг громади. Населенню продовж 2024р. реалізовано послуг на суму 354,5 млн. грн. (48,2% загального обсягу реалізованих послуг громади). Найбільшу питому вагу мали послуги у сфері охорони здоров'я та надання соціальних послуг.

У 2025 році прогнозується подальша адаптація та пожвавлення економічної активності підприємств. Очікується, що у 2026 році суб'єкти господарської діяльності поступово будуть планувати відновлення своєї діяльності та збільшення штатної чисельності.

Транспорт

З метою покращення стану пасажирських перевезень та охоплення більш значної кількості районів міста пасажирськими перевезеннями, враховуючи результати аналізу пасажирських перевезень та звернень громадян, здійснюється оптимізація існуючих міських автобусних маршрутів. Станом на 01.07.2025 року у місті діє 6 автобусних маршрутів загального користування.

З метою створення сприятливих умов для підвищення рівня соціальної підтримки громадян, які зареєстровані та проживають на території міста

Білгород-Дністровського діє міська цільова програма «Соціальний автобус Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2023-2025 роки», згідно якої відбувається безкоштовне перевезення мешканців міста.

На міських автобусних маршрутах загального користування транспортні засоби працюють у звичайному режимі. Перевезення пільгових категорій пасажирів відбувається згідно з вимогами діючого законодавства. Для обслуговування міської маршрутної мережі задіяні 35 одиниць рухомого складу.

З метою здійснення громадського контролю та створення зручностей для населення залишається не вирішеними питання диспетчеризації транспорту, задіяного до пасажирських перевезень.

У 2026 році планується:

1. підвищення якості транспортних послуг;
2. розвиток транспортної інфраструктури;
3. забезпечення безпеки транспортних процесів;
4. удосконалення мережі маршрутів пасажирських перевезень.

За 2024 р. підприємствами автомобільного транспорту перевезено 73,4 тис. т вантажів, що на 30,9% менше, ніж у 2023 р. Вантажообіг зменшився на 27,4% і становив 7908 млн. ткм. (73,5% від вантажообігу Білгород-Дністровського району).

Населення

Повномасштабна війна призвела до активного переміщення населення, у тому числі за кордон. Через військові дії постійно зростає кількість внутрішньо переміщених осіб. На 01 липня 2025 року Департаментом соціальної, сімейної політики та охорони здоров'я зареєстровано 2745 таких осіб. Значна кількість громадян міста виїхала та ще залишається за кордоном.

Фактична кількість населення Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 01.04.2025 року склала 46 246 чол.

Ринок праці

Ринок праці поступово адаптується до роботи в умовах війни. У 2024 році кількість шукачів роботи суттєво не змінилася, враховуючи повернення частини мігрантів. Крім того, за даними Білгород-Дністровського міськрайонного центру зайнятості на 01.07.2025 року статус безробітного мали 65 осіб.

Зовнішньоекономічна діяльність

Зовнішня торгівля товарами У 2024р. зовнішньоторговельні операції товарами підприємства здійснювали з 40 країнами світу, спостерігалось збільшення експорту товарів – на 20,9% та імпорту – на 27,8%, порівняно з 2023р. Обсяг експорту товарів становив 6495,7 тис.дол. США (10,9% від загального експорту товарів Білгород-Дністровського району), імпорту товарів – 30297,9 тис.дол. США (35,3% від загального імпорту товарів Білгород-Дністровського району), сальдо зовнішньої торгівлі товарами негативне 23802,2 тис.дол. США.

Найбільшими споживачами товарів у 2024р. були: Ліван – 35,1% від загального експорту товарів громади (2280,3 тис.дол. США), Республіка

Молдова – 17,0% (1107,2 тис.дол.), Непал – 13,2% (856,8 тис.дол.), Греція – 8,3% (537,0 тис.дол.), Казахстан – 6,1% (397,3 тис.дол.), Іспанія – 5,0% (326,6 тис.дол.), Угорщина – 4,4% (284,9 тис.дол. США).

Основним товаром експорту є зернові культури, обсяг яких становив 3133,9 тис.дол. США або 48,2% від загального експорту товарів.

Найбільше імпортованих товарів надійшло з Республіки Молдова на суму 13107,5 тис.дол. США (43,3% від загального імпорту товарів громади), Туреччини – 3611,5 тис.дол. (11,9%), Мавританії – 2791,5 тис.дол. (9,2%), Португалії – 1860,2 тис.дол. (6,1%), Польщі – 1640,4 тис.дол. (5,4%), Китаю – 1587,9 тис.дол. (5,2%), Румунії – 1407,2 тис.дол. США (4,6%).

Підприємствами імпортовано: готових харчових продуктів на суму 13865,7 тис.дол. США (45,8% від загального імпорту громади); живих тварин; продуктів тваринного походження – 4337,6 тис.дол. (14,3%); полімерних матеріалів, пластмаси та виробів з них – 2787,6 тис.дол. (9,2%); засобів наземного транспорту, літальних апаратів, плавучих засобів – 2024,0 тис.дол. (6,7%); хімічної продукції та пов'язаних з нею галузей промисловості – 1936,4 тис.дол. (6,4%); мінеральних продуктів – 1591,7 тис.дол. США (5,3%).

Зовнішня торгівля послугами

У 2024р. на зовнішньому ринку послуг на підприємства громади припадало 56,0% від загального експорту послуг Білгород-Дністровського району та 69,8% послуг від загального імпорту. У порівнянні з 2023р. експорт збільшився на 3,6%, імпорт зменшився на 0,2% і відповідно становив 1837,2 тис.дол. США та 3914,9 тис.дол. Сальдо зовнішньої торгівлі послугами негативне 2077,7 тис.дол. США.

Підприємства громади співпрацювали з 21 країною світу. Головними споживачами послуг, які надавалися підприємствами громади, були: Латвія, Польща, Болгарія, Туреччина, Німеччина, Об'єднані Арабські Емірати. Найбільш пріоритетними серед послуг були транспортні послуги.

В імпорті найбільша питома вага припадала на послуги у сфері телекомунікації, комп'ютерні та інформаційні послуги. Головна країна-партнер, яка надала 98,0% послуг у обсязі 3836,9 тис.дол. США була Німеччина.

Прогноз розвитку міста Білгород-Дністровського на 2026-2028 роки

Досягнуті показники соціально-економічного розвитку Білгорода-Дністровського у попередніх роках демонстрували тенденцію до стабільного зростання. Однак, у лютому 2022 року розпочалося повномасштабне вторгнення Російської Федерації в Україну. 24 лютого 2022 року Указом Президента України введено воєнний стан, який продовжено і дотепер. Це значно вплинуло на економічне становище міста та матиме відчутні наслідки в майбутньому, як і в цілому по Україні.

Враховуючи можливі ризики та непередбачувані чинники, пов'язані з нестабільною ситуацією у країні, у 2026-2028 роках передбачається уповільнення темпів економічного зростання, а в окремих випадках

простежуватиметься зниження порівняно з минулими періодами.

Прогнозування економічного розвитку міста Білгорода-Дністровського на 2026–2028 роки, враховуючи загальнодержавні економічні очікування, ґрунтується також на потенційних можливостях економіки м. Білгорода-Дністровського щодо поступального розвитку, враховує динаміку і останні тенденції соціально-економічних показників, їх взаємозв'язки і взаємовплив.

Прогнозні показники на 2026 - 2028 роки розраховані із незначним зростанням у пріоритетних напрямках розвитку міста.

Для забезпечення подальшого економічного зростання промисловості продовжиться технічне переоснащення промислового виробництва, впровадження сучасних ресурсів та енергозберігаючих технологій і обладнання.

Основними ризиками соціально-економічного розвитку міста у 2026-2028 роках є :

відплив трудових ресурсів за кордон;

пришвидшення інфляційних процесів і зниження попиту на вітчизняні товари та послуги.

Підприємства міста скорочують штатну чисельність у зв'язку з відсутністю можливості реалізації виготовленої продукції та дефіцитом трудових ресурсів.

Пріоритетними залишаються сектори оборони й безпеки (50% всіх видатків у середньому протягом 2026-2028 роки).

У 2026-2028 роках планується модернізація та технологічне оновлення виробництва усіх видів промислової діяльності з їх подальшим стабільним розвитком, активізація роботи із залучення іноземних інвестицій з метою нарощування виробництва вітчизняних аналогів імпортованих товарів.

Основні показники соціально-економічного розвитку міста Білгород-Дністровська в 2024-2025 роках та прогноз на 2026-2028 роки

Найменування показника, одиниця виміру	2024рік (звіт)	2025рік (очікується)	2026рік (план)	2027рік (план)	2028рік (план)
Обсяг реалізованої промислової продукції (товарів), млн. грн	2557,3	2608,5	2660,6	2674,0	2680,0
Обсяг вантажоперевезення, тис. тонн	73,4	71,9	65,0	63,5	64,0
Експорт товарів та послуг, млн, дол, США	6,5	6,7	6,0	6,2	6,3
Імпорт товарів та послуг, млн, дол, США	30,3	31,0	31,3	31,7	32,1
Середньомісячна заробітна плата, грн	15100	15400	16080	16780	17400
Чисельність населення, всього, тис.чол.	46,3	45,8	45,3	45,0	45,0
Кількість зареєстрованих безробітних, осіб	60	68	64	61	60
Середньооблікова кількість	8,3	8,4	8,5	8,7	8,9

штатних працівників, тис.осіб					
Кількість зареєстрованих фізичних осіб	4156	4160	4165	4165	4168
Кількість зареєстрованих юридичних осіб	2115	2120	2100	2110	2115

III. Загальні показники бюджету

Прогноз бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026 - 2028 роки включає прогностичні показники бюджету за основними видами доходів, фінансування, видатків і кредитування, а також прогностичні показники за бюджетними програмами, які забезпечують протягом декількох років виконання інвестиційних проєктів.

Кабінет Міністрів України 27 червня 2025 року постановою №774 схвалив Бюджетну декларацію на 2026-2028 роки. Середньострокова Бюджетна декларація схвалена Кабінетом Міністрів лише втретє, хоча має це робити (згідно з Бюджетним кодексом) з 2019 року. Першу Декларацію ухвалили у 2021 році, а в інші роки впровадженню середньострокового бюджетного планування заважали пандемія COVID-19 та початок повномасштабного вторгнення, що призводили до призупинення дії відповідних норм бюджетного законодавства. Проте Законом України від 18 вересня 2024 року № 3979-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо відновлення середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні та приведення окремих його положень у відповідність із законами України» у відповідь на зобов'язання перед міжнародними партнерами, Україна відновила середньострокове бюджетне планування. Це відновлення є важливим кроком у зміцненні фінансової дисципліни та підвищенні передбачуваності державної політики. Починаючи з 2025 року прогноз бюджету Білгород-Дністровської МТГ на 2026 – 2028 роки буде складатися та схвалюватися відповідно до вимог статті 75¹ Кодексу.

Наразі неможливо проаналізувати прогноз бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026-2028 роки в частині співставності і послідовності реалізації бюджетної політики порівняно з відповідним рішенням на попередній середньостроковий період (за його відсутності).

При розрахунку прогнозу бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026-2028 роки були враховані основні прогностичні макропоказники економічного і соціального розвитку України, окремі припущення, які визначені в Бюджетній декларації, загальні показники доходів і фінансування, граничні показники видатків держбюджету, розмір мінімальної заробітної плати, прожитковий мінімум та інше.

Загальні показники, прийняті у Прогнозі (додаток 1 до прогнозу бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026-2028 роки):

➤ на 2026 рік:

доходи місцевого бюджету в сумі 555 337 943 грн, у тому числі доходи

загального фонду місцевого бюджету – 538 178 025 грн та доходи спеціального фонду місцевого бюджету – 17 159 918 грн;

видатки місцевого бюджету в сумі 555 337 943 грн, у тому числі видатки загального фонду місцевого бюджету – 527 629 029 грн та видатки спеціального фонду місцевого бюджету – 27 708 914 грн;

➤ на 2027 рік:

доходи місцевого бюджету в сумі 690 534 818 грн, у тому числі доходи загального фонду місцевого бюджету – 673 404 561 грн та доходи спеціального фонду місцевого бюджету – 17 130 257 грн;

видатки місцевого бюджету в сумі – 690 534 818 грн, у тому числі видатки загального фонду місцевого бюджету – 632 199 107 грн та видатки спеціального фонду місцевого бюджету – 58 335 711 грн;

➤ на 2028 рік:

доходи місцевого бюджету в сумі 694 273 433 грн, у тому числі доходи загального фонду місцевого бюджету – 676 190 758 грн та доходи спеціального фонду місцевого бюджету – 18 082 675 грн;

видатки місцевого бюджету в сумі – 694 273 433 грн, у тому числі видатки загального фонду місцевого бюджету – 637 908 645 грн та видатки спеціального фонду місцевого бюджету – 56 364 788 грн;

Зазначені показники є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності, місцевих програм та формування показників проєкту бюджету міської територіальної громади на 2026 рік. Формування проєкту бюджету на відповідний рік здійснюватиметься з урахуванням змін основних прогностичних показників економічного і соціального розвитку міста, а також змін у нормативно-правовій базі.

IV. Показники доходів бюджету

Прогноз дохідної частини бюджету громади на 2026-2028 роки розроблено відповідно до норм бюджетно-податкового законодавства, основних прогностичних макропоказників економічного і соціального розвитку України та громади, особливостей податкової політики, передбачених Бюджетною декларацією на 2026-2028 роки, положень нормативно-правових актів міської ради про встановлення місцевих податків і зборів.

Пріоритетні завдання, які необхідно здійснити в рамках реалізації бюджетної політики при наповненні бюджету громади:

- збільшення надходження фінансів з метою задоволення потреб громади у фінансових ресурсах;
- підвищення ефективності та результативності використання бюджетних коштів, посилення прозорості і відкритості бюджетного процесу;
- забезпечити проведення масово-роз'яснювальної роботи серед населення через засоби масової інформації щодо соціального значення легалізації праці та заробітної плати, обов'язкового декларування доходів та сплати податків. Очікуваний результат – підвищення рівня зайнятості та соціального забезпечення населення, зростання надходжень податку на доходи

фізичних осіб;

- проводити моніторинг податкового боргу платників податків до бюджету та проводити претензійно-позовну роботу щодо його зменшення.

При плануванні доходів на 2026 - 2028 роки враховано наступні суттєві зміни:

відновлення зарахування до державного бюджету податку на доходи фізичних осіб у розмірі 4 відсотки, що тимчасово спрямовувався до загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад, за рахунок відповідного зниження нормативу відрахування такого податку до загального фонду державного бюджету;

спрямування, починаючи з 2027 року, податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення військовослужбовців, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України у розмірі 75 відсотків на відповідній території України (крім території м. Києва) та у розмірі 40 відсотків на території м. Києва, до загального фонду місцевих бюджетів;

зарахування 13,44 відсотка акцизного податку з пального до бюджетів територіальних громад;

зарахування 5 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (природного газу, нафти та газового конденсату) до місцевих бюджетів за місцем видобутку корисних копалин.

Прогнозні розміри мінімальної заробітної плати, прожиткового мінімуму та рівня забезпечення прожиткового мінімуму на 2026-2028 роки встановлено наступне:

мінімальна заробітна плата (у місячному розмірі):

з 1 січня 2026 р. в розмірі 8 688 гривень;

з 1 січня 2027 р. в розмірі 9 374 гривні;

з 1 січня 2028 р. в розмірі 10 059 гривень.

посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:

з 1 січня 2026 р. в розмірі 3 470 гривень;

з 1 січня 2027 р. в розмірі 3 744 гривні;

з 1 січня 2028 р. в розмірі 4 018 гривень.

прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць:

для дітей віком до 6 років: 2026 р.- 2 783 грн, 2027 р. – 2 947 грн, 2028 р. – 3 103 грн.:

для дітей віком від 6 до 18 років: 2026 р.- 3 471 грн, 2027 р. – 3 676 грн, 2028 р. – 3 871 грн.:

для працездатних осіб: 2026 р.- 3 288 грн, 2027 р. – 3 482 грн, 2028 р. – 3 667 грн.:

для осіб, які втратили працездатність: 2026 р.- 2 564 грн, 2027 р. – 2 715 грн, 2028 р. – 2 859 грн.

Рівень забезпечення прожиткового мінімуму для призначення допомоги відповідно до Закону України «Про державну соціальну допомогу малозабезпеченим сім'ям» у 2026-2028 роках : для працездатних осіб - 60%; для

осіб, які втратили працездатність, та осіб з інвалідністю – 100%; для дітей - 145% відповідного прожиткового мінімуму.

Розрахункова сума втрат від надання пільг щорічно становитиме близько: 2026 рік – 13 507,7 тис. грн, у тому числі надані Білгород-Дністровською міською радою зі сплати земельного податку 9 012,3 тис. грн.; 2027 рік – 14 304,7 тис. грн, у тому числі надані Білгород-Дністровською міською радою зі сплати земельного податку 9 544,0 тис. грн.; 2028 рік – 15 062,8 тис. грн, у тому числі надані Білгород-Дністровською міською радою зі сплати земельного податку 10 049,9 тис. грн.

При формуванні дохідної частини місцевого бюджету були враховані фактичні надходження за 2024 рік, планові показники на 2025 рік та прогнозні показники на 2026-2028 роки.

Загальний обсяг прогнозних показників доходної частини бюджету міської територіальної громади складає:

- на 2026 рік – 555 337 943 грн, в т.ч.:
 - загальний фонд – 538 178 025 грн, у тому числі: власні надходження загального фонду – 365 295 100 грн та трансферти – 172 882 925 грн (базова дотація, освітня субвенція з державного бюджету та інші субвенції з обласного та місцевих бюджетів);
 - спеціальний фонд – 17 159 918 грн (власні надходження – 2 518 800 грн, та кошти бюджетних установ – 14 641 118,0 грн);
 - на 2027 рік – 690 534 818 грн, в т.ч.:
 - загальний фонд – 673 404 561 грн, у тому числі власні надходження загального фонду – 490 621 300 грн та трансферти – 182 783 261 грн (базова дотація, освітня субвенція з державного бюджету та інші субвенції з обласного та місцевих бюджетів);
 - спеціальний фонд – 17 130 257 грн (власні надходження – 1 460 000 грн, та кошти бюджетних установ – 15 670 257 грн);
- на 2028 рік – 694 273 433 грн, в т.ч.:
 - загальний фонд – 676 190 758 грн, у тому числі власні надходження загального фонду – 520 800 400 грн та трансферти – 155 390 358 грн (базова дотація, освітня субвенція з державного бюджету та інші субвенції з обласного та місцевих бюджетів);
 - спеціальний фонд – 18 082 675 грн (власні надходження – 1 510 000 грн, та кошти бюджетних установ – 16 572 675 грн).

Власні доходи загального фонду бюджету територіальної громади міста сформовані у відповідності зі ст. 64 Бюджетного кодексу за рахунок:

1. Основним джерелом формування дохідної частини бюджету громади, як і в попередні періоди, залишатиметься податок на доходи фізичних осіб. Питома вага у загальному обсязі доходів щорічно збільшується з 59,8% у 2026 році до 69,1% у 2028 році.

Обсяг надходжень податку на доходи фізичних осіб прогнозується: 2026 рік – 218 385 000 грн (темп росту складе 105,0%); 2027 рік – 336 190 700 грн (темп росту – 153,9%); 2028 рік – 359 770 800 грн (темп росту 107,0%), що

становить на рівні 66,4% від прогнозних показників власних доходів загального фонду 2026-2028 років. Прогноз надходжень податку на доходи фізичних осіб розрахований з урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці найманих працівників, підвищення розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки, рівня середньої заробітної плати, діючої ставки оподаткування доходів фізичних осіб, легалізація виплати заробітної плати та інше. Також враховано спрямування, починаючи з 2027 року, податку на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення військовослужбовців, що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України у розмірі 60 відсотків до загального фонду міських бюджетів

Важливим джерелом надходжень до загального фонду бюджету громади займають місцеві податки і збори. Питома вага цих платежів у загальному фонді становить 32,2% у 2026 році, 25,3% у 2027 році і 24,9% у 2028 році. Обсяг надходжень місцевих податків і зборів прогнозується на 2026-2028 роки у сумах відповідно: 115 816 300 грн, 122 576 600 грн, 128 447 600 грн. Місцеві податки (плата за землю, податок на нерухоме майно, єдиний податок) – прогнозувалися з урахуванням діючих на території громади ставок податків, прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати, індексів споживчих цін, тощо.

2. Прогнозується отримати податку на майно: 2026 рік – 50 769 600 грн; 2027 рік – 54 092 000 грн; 2028 рік – 57 364 000 грн. Доля податку на майно за 2026-2028 роки у власних надходженнях загального фонду бюджету становить на рівні 11,9 %, у тому числі:

- плата за землю – 2026 рік – 34 329 600 грн, (темپ росту складе 108,8%) ; 2027 рік – 36 310 000 грн (темп росту – 105,8%) ; 2028 рік – 38 240 000 грн (темп росту – 105,3%). Доля плати за землю за 2026-2028 роки у власних надходженнях загального фонду бюджету становить на рівні 8,0%. Розрахунок прогнозної суми плати за землю на 2026-2028 роки проведено за підсумками фактичних надходжень за попередні роки, за ставками та пільгами визначеними рішенням міської ради, щодо земельного податку та орендної плати з урахуванням перегляду договорів оренди земельних ділянок в частині збільшення розміру орендної плати, поновлення строку дії договорів оренди, індекс споживчих цін, погашення податкового боргу.

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки: 2026 рік – 16 295 000 грн (темп росту – 110,6%); 2027 рік – 17 637 000 грн (темп росту – 108,2%); 2028 рік – 18 979 000 грн (темп росту – 107,6%). Доля податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки у власних надходженнях загального фонду бюджету становить на рівні 3,9 %. Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на 2026-2028 роки розраховано з урахуванням ставок та пільг податку, які встановлені рішенням Білгород-Дністровської міської ради та темпів зростання мінімальної заробітної плати.

3. Прогноз надходження єдиного податку: 2026 рік – 63 601 700 грн; 2027 рік – 66 939 600 грн; 2028 рік – 69 438 600 грн. Доля єдиного податку у власних

надходженнях бюджету дорівнює 14,7%. Темпи росту акцизного податку прогнозуються у 2026 році на рівні 102,2%, у 2027 році – 105,2%, у 2028 році – 103,7%. Прогнозний обсяг єдиного податку на 2026-2028 роки розраховано з врахуванням фактичних надходжень за минулі роки, кількості платників, та макропоказників Бюджетної декларації на 2026-2028 роки, таких як прожитковий мінімум для працездатних осіб і мінімальна заробітна плата.

4. Прогноз надходження акцизного податку на 2026-2028 роки розраховано: 2026 рік – 19 187 800 грн; 2027 рік – 19 831 000 грн; 2028 рік – 20 457 000 грн. Доля акцизного податку у власних надходженнях бюджету на рівні 4,4%. Темпи росту акцизного податку прогнозуються у 2026 році на рівні 103,2%, у 2027 році – 103,4%, у 2028 році – 103,2%. Акцизний податок складається з акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизними товарами (алкоголь), акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 ПКУ, акцизного податку з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) та акцизного податку з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне);

5. Прогноз інших надходжень: – 2026 рік – 13 351 000 грн; 2027 рік – 13 568 000 грн; 2028 рік – 13 770 000 грн. Доля інших надходжень у власних надходженнях бюджету на рівні 3,0%. До інших надходжень відноситься: плата за надання адміністративних послуг; надходження від орендної плати за комунальне майно, туристичний збір, збір за місця для паркування транспортних засобів, адміністративних штрафів та інших санкцій, плати за місця для розміщення реклами; податку на прибуток комунальних підприємств та частини чистого прибутку, тощо).

Доходи спеціального фонду бюджету територіальної громади прогнозуються в сумі за роками: 2026 рік – 17 159 918 грн, 2027 рік – 17 130 257 грн, 2028 рік – 18 082 675 грн та сформовані у відповідності зі ст. 69¹, 71 Бюджетного кодексу.

Джерелами формування спеціального фонду є податкові, неподаткові надходження, доходи від операцій з капіталом:

- екологічний податок: 2026 рік - 260 000 грн, 2027 рік – 260 000 грн, 2028 роки - 260 000 грн.;

- грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності: 2026 рік – 100 000 грн, 2027 рік – 100 000 грн, 2028 рік – 100 000 грн;

- власні надходження бюджетних установ: 2026 рік – 14 641 118 грн, 2027 рік – 15 670 257 грн, 2028 рік – 16 572 675 грн;

Показники доходів бюджету наведені у додатку 2 до прогнозу бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026-2028 роки.

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу,

гарантованого Автономною Республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу та надання місцевих гарантій

Фінансування бюджету

Прогнозом залучення джерел фінансування у 2026-2028 роки не передбачається, оскільки доходи та видатки збалансовані між собою.

Показники фінансування бюджету наведені у додатку 3 до прогнозу бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026-2028 роки.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Основними завданнями бюджетної політики на місцевому рівні на середньостроковий період є забезпечення стабільності, результативності, стійкості та збалансованості бюджету територіальної громади, ефективне використання бюджетних коштів.

Прогноз витрат складено на основі поданих головними розпорядниками бюджетних коштів пропозицій до прогнозу місцевого бюджету.

Розрахунок обсягів видатків на 2026 – 2028 роки здійснено з урахуванням:

- першочергового забезпечення захищених видатків;
- нормативно-правових актів, що регулюють діяльність у відповідних галузях;
- пріоритетності видатків;
- реальних можливостей бюджету, недопущення утворення заборгованості за зобов'язаннями у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах;
- обґрунтованості витрат, що передбачає детальні розрахунки в межах граничних показників з урахуванням кількісних та вартісних факторів, які впливають на обсяг видатків у плановому та наступних за плановим двох бюджетних періодах;
- основних макрпоказників економічного і соціального розвитку України визначених Бюджетною декларацією на 2026 – 2028 роки, яка схвалена постановою Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 року № 774.

Реалізація видатків планується по наступним напрямкам за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету.

Загальний обсяг видатків Прогнозу бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на середньостроковий період (з урахуванням обсягів субвенцій з державного бюджету) складає:

за загальним фондом:

на 2026 рік план – 527 629 029 гривень (з урахуванням міжбюджетних трансфертів з бюджетів всіх рівнів – 172 882 925 грн, в т. ч. освітньої субвенції з державного бюджету у сумі 114 465 800 гривень);

на 2027 рік план – 632 199 107 гривень (з урахуванням міжбюджетних трансфертів з бюджетів всіх рівнів – 182 783 261 грн, в т. ч. освітньої субвенції

з державного бюджету у сумі 123 504 400 гривень);

на 2028 рік план – 637 908 645 гривень (з урахуванням міжбюджетних трансфертів з бюджетів всіх рівнів – 155 390 358 грн, в т. ч. освітньої субвенції з державного бюджету у сумі 132 542 900 гривень).

за спеціальним фондом:

на 2026 рік план – 27 708 914 гривень;

на 2027 рік план – 58 335 711 гривень;

на 2028 рік план – 56 364 788 гривень.

Видатки спеціального фонду в розрізі джерел надходжень, а саме:

за рахунок надходжень екологічного податку у 2026 році – 260 000 гривень, у 2027 році – 260 000 гривень, у 2028 році – 260 000 гривень;

за рахунок грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності у 2026 році – 100 000 гривень, у 2027 році – 100 000 гривень, у 2028 році – 100 000 гривень;

за рахунок коштів від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності у 2026 році – 1 000 000 гривень, у 2027 році – 1 100 000 гривень, у 2028 році – 1 150 000 гривень;

за рахунок коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній або комунальній власності, та земельних ділянок, які знаходяться на території Автономної Республіки Крим у 2026 році – 1 158 800 гривень.

за рахунок власних надходжень бюджетних установ у 2026 році – 14 641 118 гривень, у 2027 році – 15 670 257 гривень, у 2028 році – 16 572 675 гривень.

Резервний фонд на середньостроковий період пропонується встановити в розмірі:

у 2026 році – 1 000 000 гривень;

у 2027 році - 1 000 000 гривень;

у 2028 році - 1 000 000 гривень.

Видатки бюджету розвитку, у тому числі, обсяг публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій Білгород-Дністровської міської територіальної громади прогнозується за рахунок наступних джерел:

коштів спеціального фонду бюджету розвитку за коштів від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності та коштів від продажу земельних ділянок:

на 2026 рік у сумі 2 158 800 грн,

на 2027 рік у сумі 1 100 000 грн,

на 2028 рік у сумі 1 150 000 грн.

Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів відображені у додатку 6 до «Прогнозу бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026-2028

роки».

Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету відображені у додатку 7 до «Прогнозу бюджету Бориславської міської територіальної громади на 2026-2028 роки».

Напрями розвитку в основних сферах (галузях) діяльності та їх фінансове забезпечення, характеризується наступними показниками:

1.Державне управління

У межах реалізації програми «Державне управління» визначені наступні *цілі державної, регіональної та місцевої політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:*

- підвищення ефективності використання бюджетних коштів при забезпеченні здійснення власних та делегованих повноважень органів місцевого самоврядування через функціонування діяльності виконавчих органів місцевих рад;

- здійснення управлінського організуючого впливу шляхом використання повноважень виконавчої влади через організацію виконання законів, здійснення управлінських функцій виконавчими органами міської ради з метою комплексного соціально-економічного та культурного розвитку територіальної громади, створення умов для реалізації громадянами їх прав і свобод;

Показниками досягнення цілей є:

- якість надання адміністративних послуг населенню;
- результативність та ефективність використання коштів на утримання та забезпечення функціонування виконавчих органів Білгород-Дністровської міської ради;

- рівень впливу мешканців громади на місцеву владу та можливість їх участі у прийнятті рішень.

Кількість головних розпорядників бюджетних коштів по галузі «Державне управління» – 8 виконавчих органів Білгород-Дністровської міської ради зі статусом юридичної особи (Виконавчий комітет Білгород-Дністровської міської ради, 3 департаменти, 3 управління, 1 відділ), які фінансуються за рахунок бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади.

Розрахунок видаткової частини за галуззю здійснено з огляду на загальну штатну чисельність апарату Білгород-Дністровської міської ради, виконавчих органів та їх структурних підрозділів на 2026 – 2028 роки, а саме 182,5 штатних одиниць.

2.Освіта

У сфері забезпечення освіти діяльність органів місцевого самоврядування направлена на всебічний розвиток людини як особистості, її талантів, інтелектуальних, творчих і фізичних здібностей, формування цінностей, необхідних для успішної самореалізації, виховання відповідальних громадян, які здатні до свідомого суспільного вибору та спрямування своєї діяльності на користь іншим людям і суспільству, підвищення освітнього рівня громадян задля забезпечення сталого розвитку України та її європейського вибору.

Громада створює умови для здобуття освіти особами з особливими освітніми потребами з урахуванням індивідуальних потреб, можливостей, здібностей та інтересів, а також забезпечує виявлення та усунення факторів, що перешкоджають реалізації прав і задоволенню потреб таких осіб у сфері освіти.

За рахунок бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади утримуватиметься 23 бюджетних установ, закладів та структурних підрозділів галузі «Освіта», з них:

- 8 закладів дошкільної освіти;
- 9 закладів загальної середньої освіти;
- 1 позашкільний заклад освіти;
- 1 центр професійного розвитку педагогічних працівників;
- 1 орган з бухгалтерського обслуговування закладів освіти;
- 1 інклюзивно-ресурсний центр;
- 1 школа естетичного виховання.

Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:

- створення умов для повноцінного надання дошкільної, загальної середньої освіти у денних загальноосвітніх закладах (в тому числі створення безпечних умов; запобігання булінгу (цькуванню) та протиправної поведінки здобувачів освіти)

- впровадження освітнього мобільного застосунку «Мрія» що призначений для учасників освітнього процесу з метою допомоги дитині, батькам і вчителям ефективніше орієнтуватися в освітньому процесі та поза його межами

- створення та впровадження освітньої технології, яка передбачає навчання і виховання дітей з особливими потребами (інклюзивна освіта) у закладах дошкільної та загальної середньої освіти, де створені відповідні умови для забезпечення максимальної ефективності навчального процесу;

- виконання заходів, спрямованих на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа»;

- підвищення рівня забезпеченості загальноосвітніх навчальних закладів сучасними засобами навчання та сучасними комп'ютерними комплексами, оновлення і модернізація матеріально-технічної бази та оновлення новітнього технологічного обладнання харчоблоків, обідніх залів (відповідно до вимог НАССР) закладів освіти ;

- пошук та запровадження нових форм підтримки обдарованих дітей та талановитої молоді в системі позашкільної освіти;

- сприяння розвитку безбар'єрного освітнього середовища у закладах освіти;

Показниками досягнення цілей є:

- підвищення якості освіти від 45% до 65%
- забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти;
- впровадження сучасних технологій дистанційного, змішаного навчання в умовах сучасного освітнього простору;

- забезпечення стійкого розвитку системи освіти, всебічного розвитку особистості, стабільного функціонування закладів та установ освіти громади для задоволення освітніх потреб населення;
- інтеграція освіти до європейського і світового освітніх процесів;
- підвищення якості навчання, виховання, кваліфікації педагогічних працівників та їх компетентності;
- налагодження енергоефективності будівель та приміщень, покращення матеріально-технічної та навчально-методичної бази навчальних закладів, благоустрій територій;
- розробка і запровадження нових педагогічних технологій, інформатизація освіти, забезпеченість навчальних закладів та установ комп'ютерною та мультимедійною технікою, ліцензійним програмним забезпеченням тощо для вирішення актуальних завдань навчання, виховання, розвитку та управління;
- участь обдарованих дітей в інтелектуальних, творчих та спортивних заходах, що проводяться за межами міста, обмін досвідом, а також стимулювання учнів, педагогів та навчальних закладів до участі в інтелектуальних, творчих та спортивних заходах;
- достатня соціально-психологічна готовність усіх учасників навчально-виховного процесу до інклюзивного та інтегрованого навчання та виховання дітей з особливими освітніми потребами;
- збільшення кількості учнів школи естетичного виховання
- завдяки інформаційно-комунікаційним технологіям – суттєве розширення можливостей педагога, оптимізація управлінських процесів та, як наслідок, формування в учнів важливих для нашого сторіччя технологічних компетентностей.

Реалізація гендерної стратегії здійснюється на умовах цілеспрямованої системної навчально-виховної діяльності, орієнтованої на створення гендерно чутливого освітнього середовища з рівними можливостями самореалізації особистості.

Гендерний підхід в освіті враховує: право на освіту (доступ і участь), права в процесі навчання (відсутність дискримінації, рівне ставлення, гендерно чутливе оточення), а також можливості, які набуваються через освіту (надалі можливість отримати гідну роботу, заробітну плату, приймати рішення тощо).

Цілі сталого розвитку передбачають забезпечення для дівчат і хлопців якісної освіти та рівного доступу до неї впродовж усього життя. Отримання всіма учнями знань і навичок з гендерної рівності є необхідною умовою для досягнення цієї цілі.

Особливий аспект робиться на забезпеченні доступу до навчання та якісної освіти для всіх дівчат та хлопців незалежно від стану здоров'я, місця проживання та рівня доходів родини; розвиток системи інклюзивної освіти; сприяння доступу етнічних меншин до освіти всіх рівнів. Все це знаходить відображення в стратегічних, програмних і бюджетних документах.

Будь-які зміни у нормативно-правових актах, що регламентують фінансове забезпечення складових програмної класифікації видатків та

кредитування місцевого бюджету, призводять до прямо пропорційного впливу на результативні показники видатків.

Штатна чисельність працівників галузі «Освіта» складає – 1 449,95 одиниць.

За натуральними показниками за останні декілька років простежується збільшення мережі закладів та класів, кількості учнів у закладах загальної середньої освіти та штатних одиниць.

Кількість дітей у віці від 3 до 6 років, охоплених дошкільною освітою на кінець 2025 року, складає близько 1424 осіб або 85 % дітей дошкільного віку, охоплених дошкільною освітою; на кінець 2026 року очікується до 1474 осіб, що орієнтовно становитиме 90 % охоплення; на кінець 2027 року за прогнозом – близько 1524 осіб, що орієнтовно становитиме 95 % охоплення; на кінець 2028 року – близько 1574 осіб, що орієнтовно становитиме 97 % дітей дошкільного віку, охоплених дошкільною освітою.

Середня завантаженість 1 закладу дошкільної освіти у 2025 році складає 158 вихованців на 180 місць закладу, у 2026 році очікується 164 вихованців на 180 місць закладу, у 2027 році за прогнозом – 169 вихованців, у 2028 році – 175 вихованців на заклад.

Кількість учнів у закладах загальної середньої освіти на 2024 – 2025 навчальний рік складала 5168 особу; на 2025 – 2026 навчальний рік складає 5101 осіб, на 2026 – 2027 навчальний рік очікується до 4318 осіб, на 2027 – 2028 навчальний рік очікується до 4547 осіб.

3.Охорона здоров'я

Органи місцевого самоврядування реалізують державну політику у сфері охорони здоров'я в межах своїх повноважень, передбачених чинним законодавством України.

З бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади виділяються кошти на забезпечення населенню гарантованого рівня медичної допомоги шляхом фінансування місцевих програм охорони здоров'я та використовуються на розвиток мережі закладів охорони здоров'я комунальної власності (капітальний ремонт, закупівля обладнання, відкриття нових відділень, оплата комунальних послуг та спожитих енергоносіїв)

Комплексні цільові програми затверджені з метою вирішення найактуальніших проблем міста у сфері охорони здоров'я, покращення стану здоров'я мешканців територіальної громади, задоволення потреб громадян у послугах з охорони здоров'я відповідної якості.

До мережі закладів охорони здоров'я Білгород-Дністровської міської територіальної громади належить 3 комунальні некомерційні підприємства:

- 1 центр первинної медико-санітарної допомоги;
- 2 міських багатопрофільних лікарень.

Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:

- забезпечення в межах наданих повноважень доступності і безоплатності медичного обслуговування населення Білгород-Дністровської міської територіальної громади;

- підвищення стандартів життя, забезпечення відповідно до закону розвитку всіх видів медичного обслуговування;

- забезпечення відповідно чинного законодавства України пільгових категорій населення лікарськими засобами та виробами медичного призначення. Сприяння розвитку системи надання допомоги особам, які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання;

- забезпечення профілактичного спрямування охорони здоров'я та пропагування здорового способу життя.

Показниками досягнення цілей є:

- збільшення кількості нових договорів з Національною службою здоров'я України та ухваленню програмних заходів у галузі охорони здоров'я, фінансування яких не передбачено програмою медичних гарантій;

- зниження рівня загальної захворюваності населення;

- формування системи надання медичних послуг, яка забезпечувала б високий рівень розвитку соціальної сфери Білгород-Дністровської міської територіальної громади.

4. Соціальний захист та соціальне забезпечення

Пріоритетними завданнями у сфері соціального захисту та соціального забезпечення є забезпечення на території громади реалізації державної політики у сфері надання соціальних послуг, соціального захисту та соціального обслуговування населення. Недопущення пасивного пристосування соціальної політики до обмежених фінансових можливостей бюджету, визначення підтримки громадян у подоланні складних життєвих обставин із збереженням адресних підходів і заходів їх розв'язання, що буде здійснено шляхом продовження комплексних реформ у соціальній сфері.

В умовах воєнного стану в Україні існує необхідність надання додаткових соціальних гарантій ветеранам війни, членам їх сімей, пораненим військовослужбовцям, а також родинам у разі загибелі воїнів, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, зокрема у поліпшення фінансово-матеріального стану зазначених категорій осіб.

За рахунок коштів бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади утримується 2 комунальні установи соціальної спрямованості, на обслуговуванні яких перебуває близько 2 090 тис. мешканців міста, а саме:

- 1 комунальна установа «Білгород-Дністровський міський територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг)», що надає соціальні та реабілітаційні послуги громадянам похилого віку та самотнім громадянам, у яких повністю втрачена або знижена здатність до самообслуговування та яким потрібна увага, цілодобовий сторонній догляд і медико-соціальна допомога;

- 1 комунальна установа «Білгород-Дністровський міський центр соціальних служб», що надає соціальні послуги дітям, молоді та сім'ям, які опинились у складних життєвих обставинах та потребують сторонньої допомоги.

Нині у місті Білгород-Дністровський проживає 17 671 пенсіонерів, більше ніж 814 осіб з інвалідністю (у тому числі 258 осіб з інвалідністю внаслідок загального захворювання, 405 осіб з інвалідністю з дитинства, 151 осіб з інвалідністю внаслідок війни), 295 дітей з інвалідністю, 1337 ветеранів війни, 10 401 дітей війни, 212 осіб, які постраждали внаслідок аварії на Чорнобильській АЕС. Зазначені категорії соціально вразливих мешканців міста потребують підвищення добробуту, поступового наближення до зниження бідності та досягнення соціальної справедливості, заохочення до соціального прогресу з метою наближення рівня життя в країні до європейських стандартів.

Враховуючи аналітичні дані звернень громадян, з кожним роком збільшуються показники кількості наданих заяв мешканців міста, які гостро потребують певних видів соціальних послуг, передусім адресної матеріальної грошової допомоги. Більшість таких звернень надходять від осіб похилого віку, ветеранів війни та членів сімей загиблих (померлих) воїнів, осіб з інвалідністю, багатодітних сімей та одиноких громадян як найбільш вразливої категорії населення, які найгостріше відчують негативні наслідки погіршення економічної ситуації.

Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься у середньостроковий період:

- підвищення рівня життя вразливих категорій громадян, надання їм необхідних соціальних послуг, забезпечення гідних умов існування;

- підтримка дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, які перебувають під опікою чи піклуванням; забезпечення житлом та приміщенням дитячих будинків сімейного типу, інших форм виховання, наближених до сімейних; забезпечення житлом дітей-сиріт, осіб з їх числа;

- удосконалення механізму надання соціальних послуг з метою наближення їх до вразливих груп населення;

- поліпшення становища сім'ї; рівної участі жінок і чоловіків у всіх сферах життєдіяльності; попередження домашнього насильства у всіх його проявах, протидія торгівлі людьми;

- реалізація державної політики, спрямованої на підвищення якості життя громадян.

Показниками досягнення цілей є:

- надання допомоги соціально незахищеним верствам населення, які зареєстровані та фактично проживають на території громади та внутрішньо переміщеним особам;

- надання фінансової підтримки ветеранам війни, членам сімей загиблих (померлих) воїнів, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України;

- створення безперешкодного доступу осіб з інвалідністю до об'єктів соціального, громадського та житлового призначення.

5. Культура і мистецтво

У сфері культури та мистецтва органи місцевого самоврядування здійснюють комплекс заходів, спрямованих на розвиток культури української нації, корінних народів та національних меншин України, збереження, відтворення та охорону історичного середовища, естетичне виховання громадян, передусім дітей та юнацтва, розвиток художньої освіти, посилення освітнього, інноваційного та комунікаційного потенціалів культури.

За рахунок бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади утримуватимуться 4 установ галузі «Культура та мистецтво», у тому числі:

- 1 бібліотечна системи (дитяча та доросла) (у тому числі 5 філій);
- 1 музей;
- 1 Центр культури та дозвілля;
- 1 орган з бухгалтерського обслуговування закладів культури.

Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:

- проведення громадсько-культурних та організаційно-масових заходів. Стимулювання обдарованих дітей та молоді, підтримка членів творчих спілок, видатних діячів культури та мистецтва;

- забезпечення розвитку музично-театрального мистецтва, створення комфортного вільного середовища для культурного дозвілля;

- збереження музейної культурної спадщини країни та здійснення заходів для подальшого всебічного розвитку;

- збереження та оновлення системи міських бібліотек як культурно-просвітницьких та інформаційних закладів. Створення на базі муніципальних бібліотек сучасних інформаційно-подієвих центрів: інформаційних хабів, дискусійних клубів, відкритого коворкінгового простору;

- модернізація матеріально-технічної бази закладів і установ культури шляхом проведення необхідних ремонтних робіт, впровадження енергозберігаючих технологій, оновлення меблів, обладнання тощо. Зміцнення навчальної бази школи естетичного виховання шляхом придбання та оновлення музичних інструментів, ліцензійного програмного забезпечення.

Показниками досягнення цілей є:

- збільшення кількості та якості культурологічних заходів, які проводяться у м. Білгород-Дністровський;

- популяризація міста Білгорода-Дністровського як культурно-туристичного центру України;

- збільшення кількості відвідувачів за рахунок створення нових вистав в Центрі культури та дозвілля;

- забезпечення широкого залучення читачів до відвідування бібліотек міста;

- підвищення ефективності використання та збільшення бібліотечних фондів, розширення послуг, що надаються населенню у бібліотеках міста, з метою задоволення і розвитку інформаційно-культурних потреб користувачів;

- формування нового середовища з комплексом інноваційних послуг для задоволення освітніх, інформаційних, культурних потреб мешканців міста;

Реалізація гендерної політики знаходить своє відображення при формуванні прогнозу бюджету. При складанні бюджетного прогнозу було враховано потреби, інтереси і можливості конкретних отримувачів / користувачів послуг (жінок, чоловіків та/або їх груп), зокрема, враховано надання початкової музичної та хореографічної освіти, освіти з образотворчого мистецтва та художнього промислу учням та ученицям школи естетичного виховання, та вихованцям Центру культури а дозвілля

Застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі на всіх його стадіях сприяє:

- підвищенню ефективності бюджетних програм та досягненню їх максимальної результативності завдяки спрямуванню видатків на задоволення потреб жінок, чоловіків та/або їх груп;

- оптимізації обсягу і структури бюджетних витрат;

- покращенню якості надання публічних послуг завдяки зменшенню наявної гендерної нерівності в доступі до благ, які надаються за рахунок публічних коштів.

6. Фізична культура і спорт

Фізична культура є важливим чинником всебічного розвитку особистості, тоді як спорт – важливим чинником досягнення фізичної та духовної досконалості людини, формування патріотичних почуттів у громадян та позитивного міжнародного іміджу держави.

Враховуючи це, для розвитку здібностей вихованців дитячо-юнацьких спортивних шкіл в обраному виді спорту на місцевому рівні створено умови для фізичного розвитку, повноцінного оздоровлення, змістовного відпочинку і дозвілля дітей, стимулювання до успішного виступу на міжнародних та всеукраїнських спортивних змаганнях видатних спортсменів.

За рахунок бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади утримуватиметься 2 установи, у тому числі:

- 1 дитячо-юнацька спортивна школа;

- 1 комунальна установа Центр фізичного здоров'я Спорт для всіх.

Крім того, на проведення спортивних заходів виділяється фінансова підтримка громадських організацій (на умовах проведення конкурсу)

Реалізація цілей державної політики на рівні органів місцевого самоврядування в галузі «Фізична культура і спорт» спрямована на:

- забезпечення розвитку системи позашкільної освіти, а саме Дитячо-юнацької спортивної школи з метою популяризації олімпійського руху, залучення широких верств населення до занять фізичною культурою та спортом до фізично активного дозвілля, формування здорового способу життя;

- покращення рівня навчально-тренувального процесу в спортивних установах, залучення більшої кількості дітей до систематичних занять олімпійськими та неолімпійськими видами спорту;

- убезпечення життя та здоров'я осіб, які займаються фізичною культурою і спортом, учасників та глядачів спортивних і фізкультурно-оздоровчих заходів;

- збільшення кількості осіб з обмеженими можливостями, залучених до занять фізкультурно-спортивною реабілітацією;
- стимулювання до успішного виступу на міжнародних та всеукраїнських спортивних змаганнях видатних спортсменів міста Білгород-Дністровський та відзначення їх вагомому внеску у розвиток спорту України.

Показниками досягнення цілей є:

- збільшення кількості осіб, залучених до систематичних занять з фізичної культури та спорту, та збільшення кількості фізкультурно-спортивних заходів для осіб з обмеженими можливостями;
- масове залучення учнівської та допризовної молоді міста до занять фізичною культурою та спортом, пропаганда патріотизму та здорового способу життя;
- розвиток та популяризація нових олімпійських та неолімпійських видів спорту, загальне збільшення кількості осіб, які систематично займаються спортом;
- збільшення відсотка дітей, які систематично займаються спортом, від загальної кількості мешканців міста, покращення рівня пропаганди здорового способу життя, покращення спортивних результатів одеситів на міжнародних та всеукраїнських змаганнях;
- формування родинних традицій, залучення дітей на власному прикладі батьків до систематичних занять фізичною культурою та спортом, здорового способу життя, зміцнення психологічних та емоційних стосунків у сім'ї;
- сприяння роботі спортивних організацій, що здійснюють розвиток видів спорту на території міста.

Реалізація гендерної політики в бюджетному прогнозі на 2026 – 2028 роки передбачає створення рівних можливостей для дівчат і хлопців у сфері відбору, підготовки та навчання спортивно-обдарованої молоді.

Для проведення спортивної роботи в регіоні на 2026 – 2028 роки заплановано 173 заходів навчально-тренувальних зборів та змагань з олімпійських видів спорту та 99 заходів навчально-тренувальних зборів та змагань з неолімпійських видів спорту в розрахунку на кожен рік.

6.Житлово-комунальне господарство

Житлово-комунальне господарство – складний комплекс різноманітних підприємств, організацій, служб, господарств, інженерних споруд і мереж, які розміщені на території населеного пункту і задовольняють потреби населення та інші категорії споживачів у житлово-комунальних послугах, суттєво впливають на розвиток економічних відносин в державі.

Необхідність інтеграції в європейський соціальний простір вимагає оновлення методологічних підходів до вибудовування політики у житлово-комунальній сфері з орієнтиром на підвищення якості надання послуг населенню та створення зручних умов життя у місті.

Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:

- приведення ліфтів і ліфтового обладнання багатоповерхових житлових будинків у відповідність до сучасних вимог та недопущення аварійних ситуацій при експлуатації ліфтів (з урахуванням співфінансування мешканців будинків);
- здійснення ефективних і комплексних заходів з підвищення рівня благоустрою міста та ефективної експлуатації об'єктів благоустрою;
- контроль за утриманням домашніх тварин та регулювання чисельності безпритульних тварин гуманним методом;
- модернізація мереж зовнішнього освітлення із застосуванням енергозберігаючих технологій;
- створення сучасної системи відео-спостереження та оповіщення населення;
- реалізація екологічної політики, спрямованої на стабілізацію та поліпшення стану навколишнього природного середовища на території громад;
- створення безперешкодного життєвого середовища для осіб з обмеженими фізичними можливостями;
- впровадження нових енергозберігаючих та енергоефективних технологій у сфері житлово-комунального господарства.

Показниками досягнення цілей є:

- зменшення аварійності ліфтового господарства;
- залучення власників квартир до управління належними їм багатоквартирними будинками;
- забезпечення якісного освітлення вулиць, прибудинкових територій житлових будинків та надійності функціонування мереж зовнішнього освітлення міста;
- поліпшення санітарного та естетичного стану міста;
- створення сприятливих умов для проживання у місті.

7. Економічна діяльність

7.1. Розвиток міської інфраструктури

Пріоритетами в розвитку міської інфраструктури є організація сприятливого і комфортного життєвого простору шляхом створення умов для розвитку соціальної інфраструктури міста, забезпечення ефективного та надійного функціонування інженерних мереж і комунікацій.

Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:

- формування сприятливого інвестиційного клімату, позитивного інвестиційного іміджу та просування на зовнішній ринок інвестиційних можливостей регіону;
- створення сприятливих умов для проведення підприємницької діяльності;
- проведення заходів із землеустрою та містобудування;
- розширення зони відпочинку;

Показниками досягнення цілей є:

- популяризація інвестиційного потенціалу Білгород-Дністровської міської територіальної громади;

- сприяння залученню фінансування міжнародних фінансових інститутів.

7.2. Дорожньо-транспортний комплекс

У 2026 – 2028 роках буде продовжено реалізацію впровадженої системи фінансування заходів з розвитку дорожньо-транспортної інфраструктури, зокрема, за рахунок дорожнього фонду Білгород-Дністровської міської ради. Фінансовий ресурс буде спрямовано на покращення якості дорожнього покриття та дорожньої мережі міста, оскільки якісна та розвинена дорожня інфраструктура стимулює розвиток економіки регіону.

Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:

- розвиток дорожньо-транспортної інфраструктури міста;
- підвищення рівня безпеки дорожнього руху;
- створення сприятливих умов громадянам, які користуються громадським транспортом;
- адаптація вулично-дорожньої мережі міста до велосипедного руху.

Показниками досягнення цілей є:

- поліпшення стану покриття вулично-шляхової мережі;
- збільшення пропускної спроможності магістральних вулиць міста, підвищення безпеки руху, збільшення кількості смуг руху автотранспорту, облаштування додаткових місць для паркування, заміна інженерних мереж;
- зменшення кількості дорожньо-транспортних пригод;
- зниження рівня смертності внаслідок дорожньо-транспортних пригод, ступеня тяжкості наслідків дорожньо-транспортних пригод для учасників дорожнього руху;
- підвищення комфортності та безпеки зупинок громадського транспорту;
- забезпечення належного рівня перевезень пасажирів міським транспортом;
- створення розвиненої мережі велодоріжок.

8. Інша діяльність

Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру.

Цілі державної політики, реалізація яких здійснюватиметься в середньостроковий період:

- організація ефективного управління містом при виникненні надзвичайної ситуації, а також в умовах надзвичайного стану та в особливий період;
- забезпечення виконання пріоритетних завдань та проведення заходів, пов'язаних з рятуванням життя і охороною здоров'я людей на території міста, запобігання виникненню надзвичайних ситуацій, захист населення на території міста. Участь у підготовці рішень з питань створення, розміщення, визначення обсягу матеріальних резервів під час ліквідації надзвичайних ситуацій та подій;
- публічна безпека, охорона життя, здоров'я та прав громадян на території міста.

Показниками досягнення цілей є:

- площа облаштованих спеціальних приміщень та захисних споруд.

9. Кредитування бюджету.

Надання кредитів на 2026-2028 роки не прогнозується.

VII. Бюджет розвитку.

Реалізація інвестиційних проєктів на території Білгород-Дністровської міської територіальної громади здійснюватиметься відповідно до визначених пріоритетних цілей і завдань, що відповідають прийнятої Стратегії розвитку Білгород-дністровської міської територіальної громади.

Джерелами формування видатків плануванні витрат бюджету розвитку в тому числі і виконання інвестиційних проєктів є:

- доходи до бюджету розвитку: кошти від приватизації та відчуження майна, що перебуває в комунальній власності територіальної громади міста Білгорода-Дністровський; кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності територіальної громади міста Білгорода-Дністровський;

- кошти, що передаються із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

VII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Пріоритетом державної бюджетної політики на середньострокову перспективу в частині регулювання міжбюджетних відносин є забезпечення самостійності місцевих бюджетів, зміцнення їх фінансової спроможності, підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами на місцевому рівні.

Основні міжбюджетні трансферти, які передбачаються на 2026-2028 роки: з державного бюджету для бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади це «Базова дотація» та «Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам», з обласного бюджету – «Інші субвенції з місцевого бюджету».

Мета базової дотації полягає в горизонтальному вирівнюванні податкоспроможності територій. Вона надається щоб допомогти громадам збирати більше доходів і забезпечувати належний рівень послуг.

Мета освітньої субвенції – забезпечення фінансування оплати праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти, а також стимулювання оптимізації мережі цих закладів для підвищення якості освіти.

Обсяги базової дотації з державного бюджету для бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026-2028 роки передбачаються на підставі Бюджетної декларації, схваленої постановою Кабінету Міністрів Україні від 27 червня 2025 року №774 (додаток 2).

Обсяги освітньої субвенції з державного бюджету для бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026-2028 роки

передбачаються Міністерством фінансів України листом від 09.07.2025 №05120-08-6/19235 «Щодо особливостей середньострокового бюджетного планування та складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів» (додаток 10).

Міжбюджетні трансфери мають цільове спрямування і використовуються відповідно до порядків їх використання.

Міжбюджетні трансфери на середньостроковий період, що надається бюджету Білгород-Дністровській міській територіальній громаді з державного бюджету прогнозується:

на 2026 рік базова дотація – 53 634 100 грн.; освітня субвенція 114 465 800 грн.;

на 2027 рік базова дотація – 54 114 000 грн.; освітня субвенція 123 504 400 грн.;

на 2028 рік базова дотація – 17 310 400 грн.; освітня субвенція 132 542 900 грн.;

Обсяг міжбюджетних трансфертів з обласного бюджету до бюджету Білгород-Дністровській міській територіальній громаді прогноуються:

на 2026 рік – 3 469 025 грн.;

на 2027 рік – 3 739 061 грн.;

на 2028 рік – 4 007 758 грн.

В рамках співробітництва територіальних громад прогноуються наступні обсяги міжбюджетних трансфертів з інших місцевих бюджетів до бюджету Білгород-Дністровській міській територіальній громаді на співутримання КУ "Білгород-Дністровського міського територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг)", а саме:

- Кароліно – Бугазької сільської територіальній громаді:

на 2026 рік – 781 500 грн.;

на 2027 рік – 840 600 грн.;

на 2028 рік – 900 000 грн.

- Шабівської сільської територіальній громаді:

на 2026 рік – 532 500 грн.;

на 2027 рік – 585 200 грн.;

на 2028 рік – 629 300 грн.

Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів у розрізі їх видів та бюджетів наведено у додатку 10 до Прогнозу.

Показники міжбюджетних трансфертів іншим бюджетам у розрізі їх видів та бюджетів (державного та місцевих) не прогноуються.

ІХ. Інші положення та показники прогнозу бюджету

В прогнозі бюджету Білгород-Дністровської міській територіальній громаді на 2026-2028 роки наявні наступні додатки:

додаток 1 «Загальні показники бюджету»;

додаток 2 «Показники доходів бюджету»;

додаток 3 «Показники фінансування бюджету»;

додаток 5 «Показники гарантованого Автономною республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій»;

додаток 6 «Граничні показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету головним розпорядникам коштів»;

додаток 7 «Граничні показники видатків бюджету за Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету»;

додаток 9 «Обсяги капітальних вкладень місцевого бюджету у розрізі інвестиційних проктів»;

додаток 10 «Показники міжбюджетних трансфертів з інших бюджетів».

У прогнозі бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026-2028 роки відсутня інформація для заповнення додатків 4 «Показники місцевого боргу», додаток 5 «Показники гарантованого Автономною республікою Крим, обласною радою чи територіальною громадою міста боргу і надання місцевих гарантій» та додаток 8 «Граничні показники кредитування бюджету з Типовою програмою класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету» не заповнюється до прогнозу, у зв'язку з відсутністю показників.

Конкретні показники обсягів бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026-2028 роки будуть уточнюватись залежно від законодавчих змін у податковій політиці, показників соціального та економічного розвитку території та реальних можливостей бюджету на відповідні роки.

Секретар міської ради

Олександр СКАЛОЗУБ

Керуючий справами

Ігор ВЕЛИЧКО