



БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКА МІСЬКА РАДА

ПРОЄКТ РІШЕННЯ

від _____ 20__ р.

№ _____

Щорічний звіт про результати
виконання цільової програми

«Фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» на період дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування» за 2024 рік

Враховуючи рішення виконавчого комітету від 18.11.2025 року № 462 «Про схвалення проєкту рішення Білгород-Дністровської міської ради «Щорічний звіт про результати виконання цільової програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» на період дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування» за 2024 рік», керуючись ст. 25, частиною другою ст. 42, частиною першою ст. 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Прийняти до відома щорічний звіт про результати виконання цільової програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» на період дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування» за 2024 рік» та підсумковий звіт про результати виконання цільової програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» на період дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування», згідно з додатками 1,2.
2. Контроль за виконанням рішення покласти на постійну комісію Білгород-Дністровської міської ради з питань житлово-комунального господарства, транспорту, зв'язку, управління комунальною власністю (голова комісії МОРОЗОВ Олександр).

Проект рішення підготовлений Департаментом житлово-комунального господарства та капітального будівництва за дорученням виконавчого комітету Білгород-Дністровської міської ради

Додаток 1

до рішення Білгород-Дністровської
міської ради

від _____ № _____

Щорічний звіт
про результати виконання

цільової програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» на період дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування» за 2024 рік

Дата і номер рішення, яким затверджено Програму: рішення Білгород-Дністровської міської ради від 17.03.2023 року №663-VIII

Дата і номер рішення, яким вносились зміни та доповнення: не вносились протягом звітного періоду

Відповідальний виконавець Програми: Департамент житлово – комунального господарства та капітального будівництва, КП «Модерн»

Термін реалізації Програми: 2024 рік

1. Виконання заходів Програми

№ з/п	Зміст заходів	Строк виконання	Виконавці	Плановий обсяг фінансування, тис. грн.	Фактичний обсяг фінансування передбачений бюджетом громади, тис. грн	Відсоток виконання фінансування, (гр6/гр5*100)	Фактично освоєно коштів, тис. грн.	Рівень освоєння коштів (гр8/гр6*100)	Інформація про виконання або причини невиконання заходу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оплата заробітної плати працівникам підприємства	2024	ДЖКГ, КП «Модерн»	575,091	502,0	87,29	498,0	99,2	Оплату заробітної плати працівникам підприємства виконано у повному обсязі. відхилення від планових показників виникло внаслідок фактичних нарахувань.
2	Оплата податків, зборів та платежів до бюджету	2024	ДЖКГ, КП «Модерн»	21,4	21,4	100	3,467	16,20	Відхилення виникло внаслідок того, що у плані було передбачено більший обсяг коштів,

№ з/п	Зміст заходів	Строк виконання	Виконавці	Плановий обсяг фінансування, тис. грн.	Фактичний обсяг фінансування передбачений бюджетом громади, тис. грн	Відсоток виконання фінансування, (гр6/гр5*100)	Фактично освоєно коштів, тис. грн.	Рівень освоєння коштів (гр8/гр6*100)	Інформація про виконання або причини невиконання заходу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
									ніж фактично задекларовано у декларації з плати за землю (земельного податку)
3	Орендна плата за користування земельною ділянкою	2024	ДЖКГ, КП «Модерн»	191,60	191,6	100	191,6	100	

2. Виконання результативних показників Програми:

№ з/п	Найменування показника, од.виміру	Планове значення показника відповідно до Програми	Планове значення показника відповідно до бюджету Програми	Рівень відповідності плану, % (гр4/гр3*100)	Фактичне значення показника	Рівень виконання показника, % (гр6/гр4*100)	Причини невиконання	Яких заходів вжито для досягнення показника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
І. Показники витрат								
1	Витрати на надання трансферту КП «Модерн», тис.грн	788,091	715,00	90,73	693,067	96,93	Відхилення виникли внаслідок сплати меншої суми земельного податку та здійснення виплат заробітної плати відповідно до фактичних нарахувань	Жодних заходів для виконання показника не вживалося у зв'язку з відсутністю такої необхідності.

№ з/п	Найменування показника, од.виміру	Планове значення показника відповідно до Програми	Планове значення показника відповідно до бюджету Програми	Рівень відповідності плану, % (гр4/гр3*100)	Фактичне значення показника	Рівень виконання показника, % (гр6/гр4*100)	Причини невиконання	Яких заходів вжито для досягнення показника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
II Показники продукту								
1	Кількість підприємств, яким надається фінансова підтримка, од	1	1	100	1	100		
III Показники ефективності								
1	Середня сума дотації на одне підприємство, тис. грн	788,091	715,00	90,73	693,067	96,93	Середній розмір дотації на одне підприємство у звітному періоді відповідав фактичним потребам підприємства	Жодних заходів для виконання показника не вживалося у зв'язку з відсутністю такої необхідності.
IV. Показники якості								
1	Відсоток зменшення заборгованості підприємства, %	100	100	100	100	100		

3. Оцінка ефективності виконання Програми та пропозиції щодо подальшої її реалізації: у звітному періоді заходи, передбачені Програмою, виконувалися в межах наявних фінансових ресурсів. За рахунок отриманих коштів було забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату податків і зборів. Також проведено оплату орендної плати за користування земельною ділянкою.

Соціально-економічний ефект від реалізації Програми відсутній. Основною її метою було збереження та утримання майна комунальної власності у належному стані. Разом з тим, за результатами роботи комісії з питань оптимізації функціонування КП «Модерн» та Білгород-

Дністровського позаміського дитячого закладу оздоровлення та відпочинку «Мрія» у 2025 році, встановлено низку проблем. Територія бази відпочинку перебуває у занедбаному стані, будиночки потребують ремонту, відсутні належні умови для перебування сторожів. Це ставить під сумнів ефективність охорони об'єкта. Крім того, частина устаткування пошкоджена або непридатна до використання.

Під час реалізації Програми суттєвих перешкод не виявлено. Водночас низька ефективність роботи підприємства може бути наслідком неналежного або халатного виконання службових обов'язків його керівництвом.

Оскільки термін дії договору оренди земельної ділянки спливає у квітні 2026 року, необхідно заздалегідь вжити заходів для недопущення втрати права користування нею. Разом з тим, з метою забезпечення виконання умов договору земельної ділянки та необхідність оплати податків, заробітної плати необхідно передбачити відповідно фінансування на I квартал 2026 року. Питання подальшого фінансування підприємства за рахунок коштів бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади слід розглядати лише після продовження дії договору оренди та ухвалення депутатами Білгород-Дністровської міської ради рішення щодо подальшої діяльності КП «Модерн».

Пояснювальна записка до щорічного звіту про результати виконання цільової програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» на період дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування» за 2024 рік», додається.

Додаток до щорічного звіту про результати виконання цільової програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» на період дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування» за 2024 рік»

Пояснювальна записка

до щорічного звіту про результати виконання цільової програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» на період дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування» за 2024 рік

1. Загальна інформація про Програму: метою Програми є фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» протягом дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування з метою забезпечення схоронності комунального майна та існування підприємства в цілому.

Протягом 2024 року зміни та доповнення до Програми не вносились.

2. Оцінка виконання заходів Програми та причини, якщо якісь заходи не були виконані або виконані частково:

На 2024 рік було заплановано реалізацію трьох заходів «Оплата заробітної плати працівникам підприємства», «Оплата податків, зборів та платежів до бюджету» та «Орендна плата за користування земельною ділянкою». Усі заплановані заходи виконано у повному обсязі.

3. Загальний обсяг фінансування Програми та фактичні витрати на реалізацію кожного заходу програми:

Для реалізації Програми у 2024 році, бюджетом Білгород-Дністровської міської територіальної громади, було передбачено фінансування трьох заходів у сумі 715,00 тис.грн.

Фактично, підприємством освоєно кошти у розмірі 693,067 тис. грн., що відповідає реальним потребам підприємства, хоч і менше на 3,07% від запланованого Програмою обсягу фінансування. Кошти спрямовано на:

оплату заробітної плати працівникам підприємства - 498,00 тис.грн;

оплату податків, зборів та платежів до бюджету - 3,467 тис.грн;

орендну плату за користування земельною ділянкою - 191,6 тис.грн.

4. Оцінка ефективності використання фінансових ресурсів: кошти, виділені на реалізацію Програми, використано за цільовим призначенням. Було забезпечено своєчасну виплату заробітної плати працівникам, сплату податків і зборів, а також орендної плати за земельну ділянку.

5. Аналіз досягнення запланованих цілей Програми: цілями Програми було забезпечення своєчасної виплати заробітної плати працівникам, сплати податків і зборів, орендної плати за земельну ділянку, збереження майна комунальної власності та створення умов для відновлення діяльності підприємства після завершення воєнного стану.

У результаті реалізації Програми підприємство забезпечило виконання фінансових зобов'язань, що дало змогу уникнути появи кредиторської заборгованості та підтримати мінімальну фінансову стабільність.

Разом із тим, за результатами обстеження, проведеного у 2025 році комісією з питань оптимізації функціонування КП «Модерн» та дитячого закладу оздоровлення і відпочинку «Мрія», виявлено низку проблем: територія бази відпочинку перебуває у занедбаному стані, будиночки потребують ремонту, умови для перебування сторожів відсутні, частина устаткування пошкоджена або непридатна до використання.

Таким чином, запланованих цілей досягнуто частково в наслідок того, що не забезпечено належного збереження комунального майна та підтримання бази відпочинку в належному стані.

Суттєвих перешкод у реалізації Програми не зафіксовано, однак зниження ефективності роботи може бути наслідком неналежного виконання службових обов'язків керівництвом підприємства

6. Висновки та пропозиції щодо продовження і коригування Програми: оскільки термін дії договору оренди земельної ділянки спливає у квітні 2026 року, необхідно заздалегідь вжити заходів, щоб не допустити втрати права користування нею.

Для забезпечення виконання умов діючого договору, слід передбачити відповідне фінансування на I квартал 2026 року. Якщо договір буде продовжено, потім здійснити відкоригувати з урахуванням фактичних потреб

Питання фінансування КП «Модерн» за рахунок коштів бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на II-IV квартали 2026 року доцільно розглядати лише після продовження терміну дії договору оренди та ухвалення депутатами міської ради остаточного рішення щодо подальшої діяльності підприємства.

Директор Департаменту
житлово-комунального господарства
та капітального будівництва

Владислав РАСПОРОВСЬКИЙ

Додаток 2
до рішення Білгород-Дністровської
міської ради
від _____ № _____

ПІДСУМКОВИЙ ЗВІТ
про результати виконання міської цільової програми
цільової програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» на період дії воєнного стану та протягом
шести місяців після його завершення або скасування»

1. Основні дані.

1.1 Назва, дата прийняття та номер рішення про затвердження Програми: рішення Білгород-Дністровської міської ради від 17.03.2023 року №663-VIII «Про затвердження міської цільової програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» на період дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування»».

1.2 Зміни та доповнення до програми: рішення Білгород-Дністровської міської ради від 26.05.2023 року №790-VIII; від 03.11.2023 року №993- VIII, від 07.12.2023 року №1083- VIII.

1.3 Строк виконання: 2023-2024 рік.

1.4 Етапи виконання: - 1 етап.

1.5 Відомості про відповідального виконавця Програми: головний розпорядник коштів Програми - Департамент житлово-комунального господарства та капітального будівництва, відповідальний виконавець Департамент житлово – комунального господарства та капітального будівництва», отримувач бюджетних коштів - комунальне підприємство «Модерн».

2. Мета Програми та результати її досягнення. Основною метою Програми є підтримка комунального підприємства «Модерн» протягом дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування з метою забезпечення схоронності комунального майна та існування підприємства в цілому. У результаті реалізації Програми забезпечено фінансову стабільність КП «Модерн» під час дії воєнного стану. Підприємство своєчасно виплачувало заробітну плату працівникам, здійснювало сплату податків, зборів і орендної плати за земельну ділянку. Завдяки отриманій фінансовій підтримці не допущено виникнення кредиторської заборгованості. Разом із тим, збереження комунального майна та належний стан бази відпочинку залишаються проблемними питаннями, що потребують додаткової уваги та прийняттю відповідних управлінських рішень.

3. Фінансування. Фінансування Програми здійснювалося за рахунок коштів міського бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади та становив 1679,427 тис.грн, у тому числі по рокам:

2023 рік - 891,336 тис.грн;

2024 рік - 788,091 тис.грн.

Обсяг фактичного фінансування Програми було визначено бюджетами Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2023 та 2024 рік, який становив 1515,03 тис.грн, у тому числі по роках:

2023 рік - 800,03 тис.грн;

2024 рік - 715,00 тис.грн.

Передбачене бюджетом громади фінансування повністю відповідало фактичним потребам підприємства у фінансуванні, незважаючи, що фактичне фінансування було менше запланованого на 9,79 %.

4. Виконання заходів Програми.

№ з/п	Зміст заходів	Плановий обсяг фінансування, тис. грн.	Фактичний обсяг фінансування передбачений бюджетом громади, тис. грн	Відсоток виконання фінансування, (гр4/гр3*100)	Фактично освоєно коштів, тис. грн.	Рівень освоєння коштів (гр6/гр4*100)
1	2	3	4	5	6	7
2023 рік						
1	Оплата заробітної праці працівникам підприємства	667,0	575,767	86,32	575,767	100
2	Оплата податків, зборів та платежів до бюджету	21,40	21,327	99,66	21,327	100
3	Орендна плата за користування земельною ділянкою	191,60	191,6	100	191,6	100
4	Погашення штрафних санкцій	11,336	11,336	100	11,336	100
2024 рік						
1	Оплата заробітної плати працівникам підприємства	575,091	502,0	87,29	498,0	99,2
2	Оплата податків, зборів та платежів до бюджету	21,4	21,4	100	3,467	16,20
3	Орендна плата за користування земельною ділянкою	191,60	191,6	100	191,6	100

5. Оцінка ефективності виконання Програми.

Реалізація Програми здійснювалась протягом 2023 та 2024 років. Використання бюджетних коштів проводилось за визначеними цільовими напрямками та в межах виділених асигнувань. Усі витрати спрямовувались на забезпечення стабільної діяльності підприємства, виплату заробітної плати, сплату податків та орендних платежів.

Однак під час підготовки звітності щодо виконання Програми у 2025 році, було проведено перевірку діяльності підприємства. За результатами перевірки виявлено значні недоліки в організації роботи підприємства, а також зафіксовано нестачу майна та його незадовільний стан зберігання.

Отримані результати свідчать про низьку ефективність управління підприємством та недостатній контроль за збереженням комунального майна. У цілому Програма виконувалася відповідно до визначених фінансових показників, однак її результативність є незадовільною.

Показники результативності Програми

№ з/п	Найменування показника, од.виміру	Планове значення показника відповідно до Програми	Планове значення показника відповідно до бюджету Програми	Рівень відповідності плану,% (гр4/гр3*100)	Фактичне значення показника	Рівень виконання показника,% (гр6/гр4*100)	Причини невиконання	Яких заходів вжито для досягнення показника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Показники витрат								
1	Витрати на надання трансферту КП «Модерн» у 2023 році, тис.грн	891,336	800,03	89,76	800,03	100	Підприємство було профінансовано відповідно до фактичних потреб	Жодних заходів для виконання показника не вживалося у зв'язку з відсутністю такої необхідності.
2	Витрати на надання трансферту КП «Модерн» у 2024 році, тис.грн	788,091	715,00	90,73	693,067	96,93		
II Показники продукту								
1	Кількість підприємств, яким надається фінансова підтримка у 2023 - 2024 роках, од	1	1	100	1	100		
III Показники ефективності								
1	Середня сума дотації на одне підприємство у 2023 році, тис. грн	891,336	800,03	89,76	800,03	100	Середній розмір дотації на одне підприємство у звітному періоді	Жодних заходів для виконання показника не вживалося у зв'язку з відсутністю такої

№ з/п	Найменування показника, од.виміру	Планове значення показника відповідно до Програми	Планове значення показника відповідно до бюджету Програми	Рівень відповідності плану, % (гр4/гр3*100)	Фактичне значення показника	Рівень виконання показника, % (гр6/гр4*100)	Причини невиконання	Яких заходів вжито для досягнення показника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Середня сума дотації на одне підприємство у 2024 році, тис. грн	788,091	715,00	90,73	693,067	96,93	відповідав фактичним потребам підприємства	необхідності.
IV. Показники якості								
1	Відсоток зменшення заборгованості підприємства у 2023-2024 роках, %	100	100	100	100	100		

Пояснювальна записка до підсумкового звіту про результати виконання цільової програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» на період дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування», додається.

Секретар міської ради

Олександр СКАЛОЗУБ

Додаток до підсумкового звіту про результати виконання цільової програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» на період дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування»

Пояснювальна записка

до підсумкового звіту про результати виконання цільової програми «Фінансова підтримка комунального підприємства «Модерн» на період дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування»

1. Загальна інформація про Програму: метою Програми є підтримка комунального підприємства «Модерн» протягом дії воєнного стану та протягом шести місяців після його завершення або скасування з метою забезпечення схоронності комунального майна і стабільного функціонування підприємства.

Програм була реалізована протягом 2023 та 2024 років. До програми протягом терміну реалізації вносились зміни та доповнення на підставі рішень Білгород-Дністровської міської ради від 26.05.2023 року №790-VIII, від 03.11.2023 року №993-VIII та від 07.12.2023 року №1083-III

2. Оцінка виконання заходів Програми та причини, якщо якісь заходи не були виконані або виконані частково: усі заходи, що були заплановані на 2023 та 2024 роки були виконані у повному обсязі, а саме:

- 2023, 2024 роки - оплата заробітної плати працівникам підприємства;
- 2023, 2024 роки - оплата податків, зборів та платежів до бюджету;
- 2023, 2024 роки - орендна плата за користування земельною ділянкою;
- 2023 рік - погашення штрафних санкцій.

Відхилення за окремими заходами відбулися внаслідок зменшення фактичної потреби підприємства у фінансовій підтримці порівняно із запланованими показниками.

3. Загальний обсяг фінансування Програми та фактичні витрати на реалізацію кожного заходу програми:

Плановий обсяг фінансування заходів програми на початок 2023 року становив 880,00 тис.грн. В ході реалізації програми, враховуючи фактичну потребу КП «Модерн» у фінансовій підтримці, обсяг фінансування 2023 року було збільшено на 1,29%, який в загальному підсумку становив 891,336 тис.грн. В подальшому до Програми внесено зміни, якими було передбачено фінансування також і на 2024 рік, розміром 715,00 тис. грн. У підсумку загальний обсяг фінансування Програми на 2023 - 2024 роки становив 1679,427 тис. грн.

Фактично Програму профінансовано протягом 2023 - 2024 років на суму 1515,03 тис. грн, що на 9,79 % менше від планового обсягу. Фінансування здійснювалося відповідно до реальних потреб підприємства. КП «Модерн фактично освоєно 1493,097 тис. грн. протягом 2023-2024 років.

Протягом звітного періоду було реалізовано наступні заходи:

Назва заходу	2023 рік		2024 рік	
	план	факт	план	факт
Оплата заробітної праці працівникам підприємства	667,0	575,767	575,091	502,0
Оплата податків, зборів та платежів до бюджету	21,40	21,327	21,4	21,4
Орендна плата за користування	191,60	191,6	191,60	191,6

земельною ділянкою				
Погашення штрафних санкцій	11,336	11,336	0,00	0,00

Реалізовані заходи дали позитивний результат, зокрема недопущено виникнення кредиторської заборгованості. Завдяки отриманій фінансовій підтримці підприємство мало змогу своєчасно виконувати всі фінансові зобов'язання.

4. Оцінка ефективності використання фінансових ресурсів: кошти, виділені на реалізацію Програми, використано за цільовим призначенням. Було забезпечено своєчасну оплату заробітної плати працівникам, сплату податків і зборів, а також внесення орендної плати за земельну ділянку.

5. Аналіз досягнення запланованих цілей Програми: очікуваними результатами виконання програми було:

фінансова стабільність і збереження комунального майна;

відновлення надання послуг і підтримка місцевої економіки;

Завдяки реалізації Програми забезпечено своєчасну оплату фінансових зобов'язань комунального підприємства «Модерн», що дозволило уникнути накопичення боргів. Однак, за результатами обстеження, проведеного комісією з питань оптимізації функціонування КП «Модерн» та дитячого закладу оздоровлення і відпочинку «Мрія» у 2025 році, було встановлено низку проблем: територія бази відпочинку занедбана, будиночки потребують ремонту, умови для перебування сторожів відсутні, а частина устаткування пошкоджена або непридатна до використання.

Отже, поставлені цілі досягнуто частково, зокрема забезпечено виконання фінансових зобов'язань і недопущено появи кредиторської заборгованості, проте не забезпечено належного збереження комунального майна. Унаслідок цього відновлення роботи бази відпочинку після завершення воєнного стану залишається під питанням. Термін дії договору на оренду земельної ділянки завершується у квітні 2026 року. Інформація щодо продовження чи укладання нового договору оренди на даний час відсутня.

Суттєвих перешкод у реалізації Програми не зафіксовано, однак зниження ефективності роботи підприємства може бути пов'язане з неналежним виконанням службових обов'язків керівництвом.

6. Висновки та пропозиції щодо продовження і коригування Програми: оскільки термін дії договору оренди земельної ділянки спливає у квітні 2026 року, необхідно заздалегідь вжити заходів, щоб не допустити втрати права користування нею.

Для забезпечення виконання умов діючого договору, слід передбачити відповідне фінансування на I квартал 2026 року. Якщо договір буде продовжено, потім здійснити коригування обсягів фінансування Програми з урахуванням фактичних потреб.

Питання фінансування КП «Модерн» за рахунок коштів бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на II-IV квартали 2026 року доцільно розглядати лише після продовження терміну дії договору оренди та ухвалення депутатами міської ради остаточного рішення щодо подальшої діяльності підприємства.

Директор Департаменту
житлово-комунального господарства
та капітального будівництва

Владислав РАСПОРОВСЬКИЙ