



**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА ДО ПРОЄКТУ РІШЕННЯ
БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ «ПРО БЮДЖЕТ БІЛГОРОД-
ДНІСТРОВСЬКОЇ МІСЬКОЇ ТЕРИТОРІАЛЬНОЇ ГРОМАДИ НА 2026 РІК»**



2025

Формування проекту бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади (далі – бюджет Білгород-Дністровської МТГ), як і усієї України в цілому, здійснюється в умовах воєнного стану.

Відповідно до частини першої статті 75 Бюджетного кодексу України проект бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади (далі – бюджет Білгород-Дністровської МТГ) на 2026 рік базується на прогнозі бюджету громади на 2026-2028 роки, схваленому виконавчим комітетом міської ради 29.08.2025 № 313 «Про схвалення проекту рішення міської ради «Про прогноз бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026-2028 роки».

Проект бюджету Білгород-Дністровської МТГ розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік» (законопроект № 14000), Бюджетної декларації на 2026 – 2028 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 року № 774, Основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2026 – 2028 роки, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 06 серпня 2025 року № 946, Особливостей складання проектів місцевих бюджетів на 2026 рік, доведених листом Міністерства фінансів України від 29.08.2025 № 05110-09-6/24695, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин, та міських цільових програм, затверджених рішеннями Білгород-Дністровської міської ради та Виконавчого комітету Білгород-Дністровської міської ради, бюджетних запитів, поданих головними розпорядниками коштів бюджету територіальної громади.

Проект рішення підготовлено з метою створення правових і економічних умов розвитку громади, підвищення життєвого рівня населення, забезпечення ефективного функціонування інфраструктури, поліпшення демографічної ситуації, забезпечення фінансової самодостатності територіальної громади та сприяння покращенню інвестиційного середовища.

1. Особливості складання розрахунків під час формування проекту бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026 рік

1. Під час визначення показників проекту бюджету Білгород-Дністровської МТГ на 2026 рік враховані наступні показники, визначені проектом Закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік» (далі - Закон) ухваленому у першому читанні Верховною Радою України 22 жовтня 2025 року, Бюджетною декларацією на 2026-2028 роки, схваленою постановою кабінету міністрів України від 27 червня 2025 року №774, та Основними прогнозними макропоказниками економічного і соціального розвитку України на 2026 – 2028 роки, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 6 серпня 2025 року №946:

- Основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України на 2026 рік – Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) – 109,9 %;
- З 01 січня 2026 року прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць становитиме 3 209 гривень; для основних соціальних і демографічних груп населення становитиме:

дітей віком до 6 років – 2 817 гривні;

дітей віком від 6 до 18 років – 3 512 гривень;

працездатних осіб – 3 328 гривень;

осіб, які втратили працездатність, – 2 595 гривня.

- З 01 січня 2026 року мінімальна заробітна плата (місячний розмір) становитиме 8 647 грн.
- Оплата праці працівників бюджетної сфери здійснюватиметься на основі посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки із 01.01.2026 - 3 470,0 гривень.

2. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв (КЕКВ 2270) на 2026 рік збільшено в середньому на коефіцієнт 1,104. При розрахунку видатків на оплату теплопостачання враховано рішення Виконавчого комітету Білгород-Дністровської міської ради від 29 серпня 2025 року № 333 «Про встановлення тарифів на теплову енергію, її

виробництво, транспортування та постачання, послуги з постачання теплової енергії комунальному підприємству «Білгород-Дністровськтеплоенерго».

3. У проєкті бюджету Білгород-Дністровської МТГ на 2026 рік враховані обсяги базової дотації на 2026 рік, визначені у проєкті Закону у сумі 29 538 100,0 гривень та додаткової дотації на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації у сумі 17 576 000,0 гривень.

4. Проєктом Закону обсяги освітньої субвенції з державного бюджету між місцевими бюджетами не розподілені.

1. Інформація про соціально-економічний стан Білгород-Дністровської міської територіальної громади і прогноз розвитку на 2026 рік

(п.п. а) п.п. 1) п. 1 ст. 76 Бюджетного кодексу України)

Економіка України демонструє високий потенціал адаптивності до нових умов, спричинених повномасштабним вторгненням Російської Федерації. Незважаючи на безпрецедентні руйнування інфраструктури, енергетичну кризу, логістичні обмеження та значні міграційні процеси, економіка країни зберігає тенденцію до відновлення. Це пояснюється збереженням макрофінансової стабільності, забезпеченої скоординованими діями Уряду та значною підтримкою міжнародних партнерів.

Однак, масштаби руйнувань та глибина системних трансформацій, що відбуваються внаслідок війни, суттєво ускладнюють прогнозування темпів економічного зростання навіть в короткостроковій та середньостроковій перспективі.

Економіка громади у 2025 році функціонувала в умовах обстрілів, що призвели до пошкодження житлових будинків, інфраструктури та об'єктів господарювання та у частковому режимі жорстких графіків «віялових» відключень електроенергії через її дефіцит, що ускладнювало економічну активність підприємств, як на фоні зростання витрат, так і споживачів товарів і послуг.

Незважаючи на значні виклики, місто Білгород-Дністровський демонструє стійкість та прагне до відновлення економічної активності.

Загальна інформація про громаду

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 перевезки), праці на фабриках та 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 громади, джерелом створення нових робочих місць, насичення ринку вітчизняними товарами і послугами, основою для формування середнього класу.

Білгород-Дністровська МТГ 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 громаді 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 бюджетотворюючими підприємствами громади є :

- ТОВ «Белста»;
- АТ «Укрзалізниця»;
- АТ «ДТЕК Одеські електромережі»;
- Білгород-Дністровська філія ДП «Адміністрація морських портів України»;
- ТОВ «РКЗ «Південний»;
- ТОВ «Винокурня Аккермана».

Станом на 01.07.2025 року по підприємствам Білгород – Дністровської МТГ 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.

Станом на 01.07.2025 року промисловими підприємствами громади реалізовано продукції на 1786,1 млн. грн.

Частка переробної промисловості у загальному обсязі реалізованої промислової продукції громади становила 94,5% (1688,2 млн. грн).

Реалізація продукції виробництва харчових продуктів, напоїв та тютюнових виробів становить 1411,0 млн. грн. або 79% від обсягу реалізації переробної промислової продукції громади.

Станом на 01.07.2025 року обсяг реалізованих послуг підприємствами сфери нефінансових послуг становив 364,9 млн. грн.

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

Транспорт

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

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 січень-червень 2025 р. підприємствами автомобільного транспорту перевезено 47,3 тис.т вантажів. Вантажообіг становив 68488,5тис.ткм.

Населення

Повномасштабна війна призвела до активного переміщення населення, у тому числі за кордон. Через військові дії постійно зростає кількість внутрішньо переміщених осіб. На 01 жовтня 2025 року Департаментом соціальної, сімейної політики та охорони здоров'я зареєстровано 2839 таких осіб. Значна кількість мешканців громади виїхала та ще залишається за кордоном.

Фактична кількість населення Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 01.10.2025 року склала 46 387 чол.

Ринок праці

Ринок праці поступово адаптується до роботи в умовах війни. У січні- червні 2025 року кількість шукачів роботи суттєво не змінилася, враховуючи повернення частини мігрантів. Крім того, за даними Білгород-Дністровського міськрайонного центру зайнятості на 01.10.2025 року статус безробітного мали 85 осіб.

Зовнішньоекономічна діяльність

Обсяги експорту та імпорту товарів (структура)

за січень–червень 2025 року

Розділ та назва товарів згідно з УКТ ЗЕД	Експорт			Імпорт		
	тис.дол. США	у % до січня– червня 2025р.	у % до загального обсягу	тис.дол. США	у % до січня– червня 2025р.	у % до загального обсягу
Усього	1269,9	32,3	100,0	13674,7	117,6	100,0

у тому числі

Полімерні матеріали,

пластмаси та вироби з них	к	к	к	1419,8	107,4	10,4
---------------------------	---	---	---	--------	-------	------

Машини, обладнання та
механізми;

електротехнічне

обладнання	к	к	к	469,8	349,0	3,4
------------	---	---	---	-------	-------	-----

Засоби наземного

транспорту, літальні

апарати, плавучі засоби	17,4	—	1,4	444,7	36,0	3,3
-------------------------	------	---	-----	-------	------	-----

Прилади та апарати

оптичні, фотографічні	—	—	—	к	к	к
-----------------------	---	---	---	---	---	---

Різні промислові товари	к	к	к	к	к	к
-------------------------	---	---	---	---	---	---

Примітка. Символ (к) – дані не поширюються з метою виконання вимог Закону України "Про офіційну статистику" щодо забезпечення гарантій органів державної статистики щодо статистичної конфіденційності.

Тире (–) – явище відсутнє.

Обсяги експорту та імпорту послуг (структура) за січень–червень 2025 року

Найменування послуги згідно з КЗЕП	Експорт		Імпорт		Сальдо
	тис.дол. США	у % до загального обсягу	тис.дол. США	у % до загального обсягу	
Усього	1144,8	100,0	312,6	100,0	832,2
у тому числі					
Транспортні послуги	1144,8	100,0	306,2	98,0	838,6
у тому числі					
послуги автомобільного транспорту	1144,8	100,0	306,2	98,0	838,6
Послуги з будівництва	—	—	к	к	к
Послуги у сфері телекомунікації, комп'ютерні та інформаційні послуги	—	—	к	к	к

Примітка. Символ (к) – дані не поширюються з метою виконання вимог Закону України «Про офіційну статистику» щодо забезпечення гарантій органів державної статистики щодо статистичної конфіденційності.

Тире (–) – явище відсутнє.

Обсяг капітальних інвестицій

Обсяг капітальних інвестицій за видами активів за січень–червень 2025 року

	Освоєно (використано) капітальних інвестицій	
	тис. грн	у % до загального обсягу
Усього	68410	100,0
Інвестиції у матеріальні активи		
у тому числі		
житлові та нежитлові будівлі	7251	10,6
інженерні споруди	4957	7,2
машини, обладнання, інвентар та		
транспортні засоби	47219	69,0
інші матеріальні активи	8868	13,0

Примітка. Дані наведено без урахування результатів діяльності малих підприємств (уключаючи мікропідприємства).

Обсяг капітальних інвестицій за джерелами фінансування за січень–червень 2025 року

	Освоєно (використано) капітальних інвестицій	
	тис. грн	у % до загального обсягу
Усього	68410	100,0
у тому числі за рахунок		
коштів державного та місцевих бюджетів	18262	26,7
власних коштів підприємств та організацій	48279	70,6
кошти населення на будівництво житла	1741	2,5
інших джерел фінансування	128	0,2

Примітка. Дані наведено без урахування результатів діяльності малих підприємств (уключаючи мікропідприємства).

Прогноз розвитку Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026 рік

Досягнуті показники соціально-економічного розвитку Білгород-Дністровської МТГ 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 громади та матиме відчутні наслідки в майбутньому, як і в цілому по Україні.

У 2025 році країна-агресор продовжувала цілеспрямовано руйнувати об'єкти критичної інфраструктури та промисловості.

Враховуючи можливі ризики та непередбачувані чинники, пов'язані з нестабільною ситуацією у країні та у 2026 році передбачається уповільнення темпів економічного зростання, а в окремих випадках простежуватиметься зниження порівняно з минулими періодами.

Прогнозування економічного розвитку Білгород-Дністровської МТГ на 2026 рік, враховуючи загальнодержавні економічні очікування, ґрунтується також на потенційних

можливостях економіки громади щодо поступального розвитку, враховує динаміку і останні тенденції соціально-економічних показників, їх взаємозв'язки і взаємовплив.

Прогнозні показники на 2026 рік розраховані із незначним зростанням у пріоритетних напрямках розвитку Білгород-Дністровської МТГ.

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

Основними ризиками соціально-економічного розвитку громади у 2026 році є:

відплив трудових ресурсів за кордон;

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

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

Особлива увага приділятиметься витратам у сферах соціального захисту, освіти, охорони здоров'я, енергетики, оборони та безпеки.

У 2026 році 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.

Протягом 2025 року спостерігалось активність крафтових виробників, що приносять місту економічну, культурну та соціальну користь, створюючи унікальні продукти, що сприяє розвитку місцевої економіки, підвищує туристичну привабливість та формує особливий міський колорит завдяки унікальним товарам і автентичним технологіям.

Показники економічного і соціального розвитку

Білгород-Дністровської міської територіальної громади за 2023-2024 роки, очікуваний факт за 2025 рік та прогноз на 2026 рік.

Основні показники	Одиниці виміру	Факт 2023 року	Факт 2024 року	Очікуваний факт 2025 року	Темп росту % 2025/2024	Прогноз 2026 рік
Експорт товарів та послуг	млн.дол . США	5,4	6,5	6,7	100,3	6,0
Імпорт товарів та послуг	млн.дол . США	23,7	30,3	31,0	102,3	31,3
Середньомісячна заробітна плата	грн.	14543	15100	15400	102,0	16080
Чисельність населення, всього	тис.чол .	46,8	46,3	46,5	100,4	46,0
Кількість зареєстрованих безробітних	осіб	75	60	85	142,0	80
Середньо облікова кількість штатних працівників	тис. осіб	8500	8,3	8,4	101,2	8,5
Кількість зареєстрованих фізичних осіб	осіб	4147	4156	4160	100,1	4165
Кількість зареєстрованих юридичних осіб	осіб	1505	2115	2120	100,2	2100

Інформація про хід виконання бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади за 9 місяців 2025 року.

Виконання доходної частини бюджету

Виконання бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади у 2025 році продовжує проходити в умовах повномасштабної агресії російської федерації, як і в попередньому 2024 році.

Бюджет Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2025 рік затверджений рішенням Білгород-Дністровської міської ради від 24 грудня 2024 року № 1371-VIII обсягом 439 862 36100 грн, в тому числі загальний фонд – 422 958 040,0 грн., спеціальний фонд – 16 904 321,0 грн.

Уточнений обсяг бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2025 рік визначено у сумі 581 022 697,0 грн, у тому числі доходи загального фонду бюджету міста – 539 203 938,0 грн та доходи спеціального фонду бюджету міста – 41 818 759,0 грн.

Загальний обсяг доходів бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади за 9 місяців 2025 року з урахуванням міжбюджетних трансфертів становить 434 842 340,5 грн, виконання плану становить 101,0%, або додатково отримано - 4 409 654,2 грн. За січень-вересень 2025 року надійшло:

- доходів загального фонду (без урахування трансфертів) – 264 325 564,6 грн.;
- доходів спеціального фонду (без урахування трансфертів) – 12 857 692,0 грн.;
- офіційних трансфертів – 157 659 083,9 грн.

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

За 9 місяців 2025 року податків і зборів загального фонду (з урахуванням трансфертів) при планових призначеннях 398 673 564,0 грн надійшло до бюджету Білгород-Дністровської МТГ 401 234 249,5 грн, виконання плану становить 100,6 %, додатково отримано 2 560 685,5 грн.

Доходів загального фонд (без урахування трансфертів) при планових призначеннях в сумі 261 370 278,0 грн надійшло 264 325 564,6 грн план виконано на 101,1%, понад план отримано 2 955 286,6 грн. В порівнянні до аналогічного періоду минулого року надійшло коштів більше на 30 186 794,5 грн.

Рівень виконання річних планових показників становить 74,2%.

В розрізі доходних джерел до загального фонду бюджету громади за січень-вересень 2025 року надійшло:

Податку на доходи фізичних осіб (ККДБ 11010000) при планових призначеннях 151 252 348,0 грн надійшло 152 723 486,5 грн, виконання плану становить 101,0%, отримано понад план 1 471 138,5 грн. МФУ в пояснювальній записки планувало надходження ПДФО до місцевих бюджетів у 2025 році на рівні 95,4% при 60% відрахування до місцевих бюджетів. При 64% відрахування ПДФО до місцевих бюджетів темп росту складе 101,8%. Бюджет Білгород-Дністровської МТГ розраховувався з врахуванням фактичних надходжень за 9 місяців 2024 року та темпом росту ПДФО до очікуваних надходжень за 2024 рік 103,0%.

В порівнянні з аналогічним періодом минулого року ПДФО надійшло більше на 18 555 032,5 грн. На збільшення надходження податку вплинули наступні чинники:

- ✓ збільшення заробітної плати державним установам з 01.05.2024 року. В порівнянні з січнем-вереснем 2024 заробітна плата по бюджетним установам збільшилась від 105% до 158%; (додатково надійшло (64%) 5 119 200,0 грн);
- ✓ ряд підприємств збільшили працівникам розмір заробітної плати в зв'язку з бронюванням від мобілізації, що дало додаткових надходжень ПДФО (64%) 9 283 956,7 грн в порівнянні з аналогічним періодом минулого року: а саме: ТОВ «Белста» на 4 180 481,1 грн (темп росту 160,4%), ТОВ «РКЗ «Південний» на 579 847,9 грн (130,1%), ТОВ «Магтранс» на 960 791,9 грн (191,5%), ПП «Інтертранс К» на 419 256,3 грн (229,3%), ТОВ «Винокурня Аккермана» на 1 343 519,2 грн (167,7%); ТОВ «АТБ-Маркет» на 462 931,0 грн (131,3%), КП «Продтовари» на 348 518,1 грн (172,1%), ТОВ «РУШ» на 164 850,6 грн (161,5%), ПП «Будпостач» на 265 592,2 грн (160,6%), Телерадіокомпанія «АТВ плюс» на 154 997,0 грн (237,4%), ТОВ

«МІЗ-МА» на 158 532,1 грн (298,6%), ПП «Аккерман зернопром» на 244 639,3 грн (129,1%) та інші;

- ✓ ТОВ «Ріфарм» збільшило надходження податку (64%) на 498 557,9 грн: в результаті листування Фінансового управління з ГУ ДПС в Одеській області з листопада 2024 року підприємство залучено до оподаткування;
- ✓ ТОВ «РКЗ «Південний» збільшило надходження податку (64%) на 579 847,9 грн: з квітня 2024 року підприємство перереєструвалося до міста та має завантаженість – військові замовлення на постачання рибних консервів;
- ✓ Збільшили сплату ПДФО: (64%) АТ «ДТЕК Одеські електромережі» на 554 742,5 грн., ТОВ «Нова пошта» на 348 686,2 грн, ТОВ «Бессарабія Фарм» на 213 629,2 грн, та інші;
- ✓ Надійшли кошти ПДФО (64%) 1 928 072,9 грн від новостворених підприємств ТОВ «ПАРСЛА» - 20 233,3 грн, ТОВ «Агро-пром смт» - 79 075,6 грн, ПП «Лідер Ч» - 33 387,2 грн, ПТ «Ломбард «Гарант Капітал» - 38 877,1 грн та від фізичних осіб-підприємців як нових так і таких що у поточному році легалізували робочі міста.

Рівень виконання річних планових показників становить 73,5%.

Акцизного податку за січень-вересень 2025 року надійшло до бюджету громади в сумі 16 607 731,5 грн, план виконано на 105,1%, додатково отримано 803 631,5 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року до бюджету громади акцизного податку надійшло більше на 4 824 077,9 грн.

План по акцизному податку з виробленого та ввезеного на митну територію України пального виконаний на 104,7%, додатково отримано 325 466,3 грн.

План по акцизному податку з реалізації підакцизних товарів виконано на 105,4%, додатково отримано 478 165,2 грн.

Рівень виконання річних планових показників акцизного податку становить 82,6%.

Податку на прибуток підприємств комунальної власності (ККДБ 11020200) за січень - вересень 2025 року при планових призначеннях в сумі 138 000,0 грн, фактично надійшло в сумі 148 687,5 грн, при цьому результат надходження податку на прибуток від'ємний (-90 315,4 грн). У лютому 2025 року висновком ГУ ДПС в Одеській області з податку на прибуток перераховано 239002,9 грн на ПДФО, так як зазначена сума була помилково сплачена у грудні 2024 року КНП «ОПЛ №4» ООР».

Рентної плати за користування надрами (ККДБ 13030000) за січень-вересень 2025 року надійшло 73200,2 грн, план виконано на 101,8 %, понад план надійшло 1 260,2 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надійшло коштів більше на 14 661,4 грн.

Рівень виконання річних планових показників становить 76,3%.

Місцевих податків та зборів за січень-вересень 2025 року надійшло в сумі 85 059 568,0 грн. Виконання плану становить 100,7 %, понад план надійшло 602 968,0 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року до бюджету міста надійшло коштів більше на 8 378 665,9 грн.

Рівень виконання річних планових показників акцизного податку становить 73,7%.

В розрізі місцевих податків та зборів надійшло до бюджету громади:

- **транспортного податку (ККДБ 18011000-18011100)** за 9 місяців 2025 року до бюджету громади надійшло 106 096,9 грн, план виконано на 109,0%, додатково отримано 8 796,9 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надійшло коштів менше на 7 303,1 грн.: зменшилась кількість машин які підлягають оподаткуванню.

Річний план виконано на 73,1%.

- **туристичного збору (ККДБ 18030000)** за січень-вересень 2025 року надійшло 46 500,9 грн, виконання плану становить 109,4 %, отримано понад план 4 000,9 грн. В порівнянні до аналогічного періоду минулого року надійшло туристичного збору більше на 20 129,3 грн. Річний план виконано на 84,6%.

- за січень-вересень 2025 року **податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки (ККДБ 18010100-18010400)** при планових призначеннях в сумі 11 271 500,0 грн надійшло 11 885 455,2 грн, виконання плану становить 105,4%, або отримано понад план

613 955,2 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року податку на нерухоме майно надійшло більше на 1 880 327,5 грн. Річний план виконано на 78,3%.

- **плати за землю** (ККДБ 18010500-18010900) за січень - вересень 2025 року при плані 24 586 100,0 грн. надійшло 23 481 548,8 грн, виконання становить 95,5%, не отримано до плану 1 104 551,2 грн. Було заплановано надходження земельного податку від ТОВ "Топ-Оффер", покупця ДП "БД МТП", який повинен був сплачувати податковий борг за ДП «БД МТП», починаючи з квітня 2025 року. Але в зв'язку з затримкою дозволу Антимонопольного комітету України на концентрацію, дата передачі майна та зобов'язань порта покупцю ТОВ "Топ- Оффер" була перенесена на серпень 2025 року. Протягом півріччя від дати набуття права власності на майно згідно умов продажу цілісного майнового комплексу морського торговельного порту, ТОВ «Топ-Оффер» повинно сплатити податковий борг.

В порівнянні з аналогічним періодом минулого року плати за землю надійшло більше на 1 233 927,4 грн. Річний план виконано на 66,4%.

- **збору за місця для паркування транспортних засобів** (ККДБ 18020000) за січень-вересень 2025 року надійшло в сумі 965 651,6 грн, виконання плану склало 100,0%. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надійшло до бюджету громади збору за місця для паркування менше на 36 351,0 грн. Річний план виконано на 76,0%.

- **єдиного податку** (ККДБ 18050000) при плані на січень-вересень 2025 року надійшло в сумі 48 574 214,6 грн, виконання плану становить 102,3%, або отримано понад план 1 080 614,6 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надійшло єдиного податку більше на 5 287 935,7 грн. Річний план виконано на 76,6%.

Частини чистого прибутку комунальних підприємств (ККДБ 21010300) за січень-вересень 2025 року до бюджету громади надійшло 340,0 грн, план виконано на 100,0%.

Адміністративних штрафів та санкцій (ККДБ 21081100) за січень - вересень 2025 року надійшло 1 026 094,5 грн, план виконано на 114,4%, понад план отримано 129 194,5 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надійшло коштів від накладання штрафних санкцій більше на 3 844,3 грн. Річний план виконано на 91,5%.

Адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів (ККДБ 21081500) за січень-вересень 2025 року надійшло 444 045,5 грн, виконання плану становить 84,0%, не доотримано 84 454,5 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надійшло коштів менше на 97 052,2 грн. Головним управлінням ДПС в Одеській області накладено штрафів менше ніж за аналогічний період минулого року. Річний план виконано на 61,7%.

Адміністративного збору за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (ККДБ 22010300) за січень-вересень 2025 року надійшло 116 680,0 грн, виконання плану – 100,6% , отримано понад план 680,0 грн. У звітному періоді 2025 року зменшилась кількість звернень за отриманням послуг. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надійшло збору менше на 68 841,0 грн. Річний план виконано на 54,7%.

Плати за надання інших адміністративних послуг (код 22012500) за січень-вересень 2025 року до бюджету міста надійшло 5 552 565,4 грн, план виконано на 102,6%, додатково отримано 141 465,4 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надійшло менше коштів на 517 962,6 грн. У січні-вересні поточного року значно зменшилась кількість отримувачів закордонних паспортів. Річний план виконано на 78,1%.

Адміністративного збору за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень (ККДБ 22012600) за звітний період надійшло в сумі 323 860,0 грн, виконання плану – 100,6% , отримано понад план 1 960,0 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надійшло збору менше на 37 540,0 грн. У місті працює один державний реєстратор, який не встигає проводити державну реєстрацію нерухомого майна. (Інший - мобілізований до лав ЗСУ). Річний план виконано на 74,4%.

Плати за оренду майна комунальної власності (ККДБ 22080400)) за січень-вересень 2025 року надійшло 1 019 589,8 грн, виконання плану – 102,7%, додатково отримано до бюджету 26 489,8 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надійшло податку більше на 35 285,8 грн. Річний план виконано на 72,8%.

Державного мита (ККДБ 22090000) за січень-вересень 2025 року надійшло 724 983,4 грн, виконання плану – 102,2%, додатково отримано 15 583,4 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого роком надійшло мита більше на 67 364,9 грн. Річний план виконано на 79,7%.

Інших надходжень (ККДБ 24060300) за січень - вересень 2025 року надійшло 735 283,3 грн, виконання плану – 111,0%, отримано додатково до бюджету 72 783,3 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року надійшло менше коштів на 453 065,9 грн. Річний план виконано на 89,7%.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Надходжень спеціального фонду (без урахування трансфертів) при планових призначеннях 7 346 084,3 грн надійшло 12 857 692,06 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року зараховано коштів менше на 14 037 461,6 грн.

В розрізі доходних джерел до спеціального фонду міського бюджету надійшло:

Екологічного податку (ККДБ 1901000) за січень-вересень 2025 року надійшло 189 632,5 грн, виконання плану – 93,7%. Річний план виконано на 72,8%.

Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища в результаті господарської та іншої діяльності (ККДБ 24062100) надійшли в сумі 620 024,4 грн, план виконано на 110,7%, надійшло додатково 60 024,4 грн. Річний план виконано на 110,7%.

До бюджету розвитку спеціального фонду бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади надійшли в сумі 889 234,3 грн, в тому числі:

- **кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності (ККДБ 31030000)** надійшли в сумі 354 284,2 грн, план виконано на 23,6%. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року коштів від відчуження майна до бюджету громади надійшло більше на 132 474,2 грн;

- **кошти від продажу земельних ділянок (ККДБ 33010000)** надійшли в сумі 497 326,3 грн за 3 земельні ділянки та за 1 ділянку - авансові внески, план виконано більше ніж у 3 рази. Надійшли кошти в сумі 199 469,7 грн за викуп 4 земельних ділянок загальною площею 0,1161 га та авансові внески на суму 297 856,6 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року отримав бюджет громади коштів менше на 128 652,0 грн.

- **надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту (ККДБ 24170000)** надійшли в сумі 37 623,8 грн.: згідно рішення Білгород-Дністровського міськрайонного суду Одеської області Черенковим О.О. сплачені кошти пайової участі за реконструкцію промтоварного магазину (вул. Сергія Файнבלата 33,а)

Власні надходження бюджетних установ (ККДБ 25000000) зараховано на рахунки установ в сумі 11 176 851,0 грн.

До цільового фонду (ККДБ 50110000) за січень-вересень 2025 року надійшли кошти в сумі 9 590,2 грн : сплата відновлення вартості зелених насаджень. При цьому результат надходження коштів до цільового фонду від'ємний (-17 675,9 грн). У лютому 2025 року згідно висновку ГУ ДПС в Одеській області було повернуто ПрАТ Фірма «Еліпс» кошти в сумі 27 266,1 грн, які були підприємством помилково сплачені до цільового фонду (ПДФО із заробітної плати за грудень 2024 року) в грудні 2024 року.

ТРАНСФЕРТИ

Офіційних трансфертів за січень - вересень 2025 року надійшло в сумі 157 659 083,9 грн. В порівнянні з аналогічним періодом минулого року отримано трансфертів більше на 4 552 037,8 грн.

✓ до загального фонду надійшло трансфертів 136 908 684,9 грн, а саме:

- базова дотація – 12 628 800,0 грн;

- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту – 21 609 082,0 грн;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти – 8 287 300,0 грн; освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 78 446 100,0 грн;
- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 78 446 100,0 грн;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 678 300,0 грн.;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» - 1 775 200,0 грн.;
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти – 6 593 800,0 грн.;
- субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 2 337 005,0 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов у закладах, що надають загальну середню освіту (протипожежний захист), зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцей, ліцей із посиленою військово-фізичною підготовкою за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 1 080 701,0 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 266 220,0 грн;
- інші субвенції з місцевого бюджету – 3 153 472,9 грн;
- субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки - локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету – 52 704,0 грн;
- ✓ до спеціального фонду надійшло субвенцій 20 750 399,0 грн., а саме:
 - за рахунок залишку освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного року – 16 040 700,0 грн.;
 - субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на задоволення потреб у забезпеченні безпечного освітнього середовища – 450 000,0 грн;
 - субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 167 100,0 грн.;
 - субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти – 1 872 700,0 грн.;
 - субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду – 227 899,0 грн.;
 - інші субвенції з місцевого бюджету – 1 992 000,0 грн.

Виконання видаткової частини бюджету

Видаткова частина бюджету виконана на 68,1 % - загальний фонд, та 38,1 % - спеціальний фонд.

З суми видатків загального фонду – 332 093 277,96 грн. найбільш питому вагу від річного плану склали видатки на оплату праці – 265 702 649,77 грн. або 93,08 %, оплату за спожиті комунальні послуги та енергоносії – 32 596 938,78 грн. або 76,25%, придбання продуктів харчування – 4 238 093,66 грн. або 83,52%, видатки соціального характеру – 5 561 822,65 грн. або 56,99%, поточні трансферти органам державного бюджету – 4 014 000,0 грн. або 100,0%; інші поточні видатки установ - 19 965 089,54 грн. або 84,87%.

1. Оцінка доходів бюджету Білгород-Дністровської МТГ на 2026 рік з урахуванням втрат доходів бюджету Білгород-Дністровської МТГ внаслідок наданих Білгород-Дністровською міською радою податкових пільг

(п.п. б) п.п. 1) п. 1 ст.76 Бюджетного кодексу України)

Формування дохідної частини місцевих бюджетів.

Статтями 64, 69¹ Кодексу визначено склад доходів, що зараховуються до міських територіальних громад.

Показники дохідної частини бюджету Білгород-Дністровської МТГ на 2026 рік розроблені на базі основних прогностичних макропоказників економічного і соціального розвитку України, які враховують дію правового режиму воєнного стану, та із застосуванням чинних норм податкового законодавства, Бюджетного кодексу України, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів та міжбюджетних відносин.

При прогнозуванні дохідної частини бюджету Білгород-Дністровської МТГ на 2026 рік було враховано:

- наявні показники, які використовуються при розрахунку прогностичних надходжень податків та зборів, зокрема за 2024 рік, прогноз економічного і соціального розвитку України на 2026-2028 роки затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 06.08.2025 р № 946;

- фактичне виконання дохідної частини бюджету за результатами 2022 – 2024 років, за 9 місяців 2025 року та очікуване виконання у 2025 році;

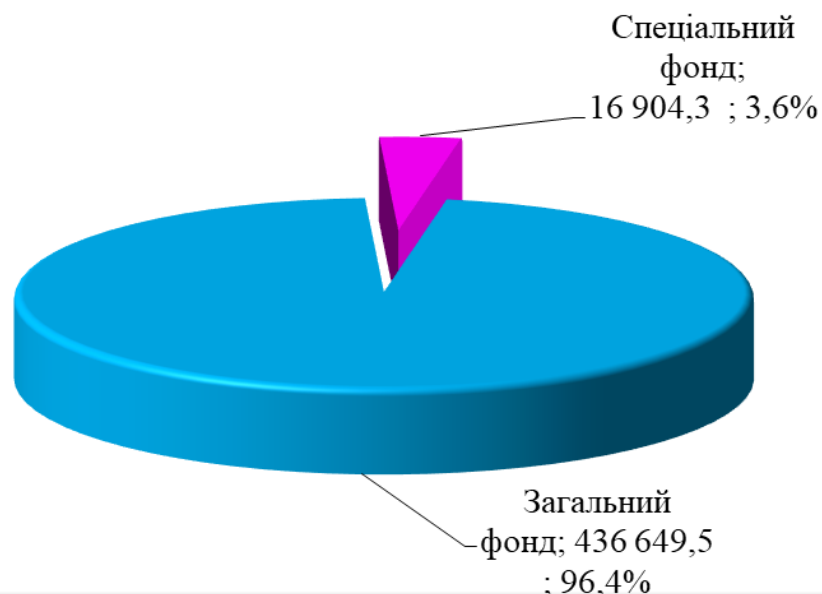
- продовжено зарахування 13,44 % акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального;

- застосування нормативу зарахування податку на доходи фізичних осіб до місцевих бюджетів відповідно до норм Бюджетного кодексу України (без врахування податку на доходи фізичних осіб від грошового забезпечення військовослужбовців);

З урахуванням зазначеного, плановий обсяг доходів бюджету Білгород-Дністровської МТГ на 2026 рік (з урахуванням трансфертів) становить 431 005 497,0 грн, у тому числі доходи: загального фонду – 436 649 500,0 грн та доходи спеціального фонду – 16 408 797,0 грн.

Основну дохідну частину бюджету Білгород-Дністровської МТГ складають надходження загального фонду – 96,4%.

Структура доходів бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026 рік (тис. грн)



Загальний фонд бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади

Враховуючи фактичні надходження за 2022-2024 роки, 9 місяців 2025 року та очікуваних надходжень 2025 року, обсяг доходів загального фонду бюджету Білгород-Дністровської МТГ (без урахування трансфертів) **на 2026 рік** розраховано в сумі 389 535 400,0 грн, що на 25 658 683,5 грн. або на 7,1% більше ніж очікувані надходження у 2024 році.

Доходи загального фонду бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026 рік формуються за рахунок надходження коштів по 24 джерелах.

Доходи загального фонду бюджету Білгород-Дністровської МТГ на 2026 рік (без урахування міжбюджетних трансфертів) формуються на 96,7% за рахунок надходження податкових надходжень та 3,3% - неподаткові надходження.

Основними бюджетоформуючими джерелами власних доходів загального фонду бюджету Білгород-Дністровської МТГ залишаються податок на доходи фізичних осіб, єдиний податок та плата за землю. Питома вага їх в загальному фонді бюджету Білгород-Дністровської МТГ на 2025 рік складає 85,8 %.

Податок на доходи фізичних осіб

Податок на доходи фізичних осіб залишається базовим джерелом наповнення дохідної частини бюджету Білгород-Дністровської МТГ. Питома вага податку на доходи фізичних осіб в обсязі доходів загального фонду бюджету Білгород-Дністровської МТГ без урахування міжбюджетних трансфертів у 2026 році дорівнює 58,6 %, та на 7,1 % більше очікуваного показника 2025 року.

При розрахуванні прогнозу бюджету на 2026 рік враховані прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 06 08 2025 № 946, Бюджетна декларація на 2026-2028 роки, схвалена постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 № 774, проєкт Закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік»

Планові показники надходження ПДФО до бюджету на 2026 рік, визначено на підставі чинних норм податкового та бюджетного законодавства, фактичних надходжень за 9 місяців 2025 року, а також очікуваних надходжень 2025 року.

Очікувані надходження 2025 року з податку на доходи фізичних осіб розраховано з огляду на фактичні надходження податку за січень – вересень 2025 року. Фактично за 9 місяців 2025 року до бюджету Білгород-Дністровської громади надійшло ПДФО в сумі 152 723 486,5 грн.

Очікувані надходження ПДФО у 2025 році складуть 213 056 000,0 грн, що на 22 216 315,2 грн більше в порівнянні з надходженнями 2024 року.

При розрахунку надходження ПДФО на 2026 рік враховано:

✓ зменшення надходження ПДФО на 3 200,0 тис. грн від ТОВ «Винокурня Акермана» : у підприємства пошкоджено майно, внаслідок збройної агресії російської федерації;

Прогнозні показники надходження ПДФО до бюджету Білгород-Дністровської МТГ на 2026 рік у контингенті (100%) становлять 379 981 666,7 грн.

Нормативи розмежування податку на доходи фізичних осіб у 2026 році:

до державного бюджету – (25%) – 94 995 416,7 грн.;

до обласного бюджету (15%) – 56 997 250,0 грн.;

до бюджету Білгород-Дністровської МТГ – (60%) - 227 989 000,0 грн

Планові показники надходження податку на доходи фізичних осіб до бюджету Білгород-Дністровської МТГ **на 2026 рік** становлять **227 989 000,0** грн, що на 14 933 000,0 грн або на 7,1 % більше очікуваних надходжень 2025 року.

Розрахунок податку на доходи фізичних осіб на 2026 рік

№ п/п	Показник	2025 рік План (тис.грн.)
1	Витрати на оплату праці (ФОП + лікарняні, що виплачуються за рахунок фондів соцстраху + винагорода по цивільно-правовим договорам)	2 034 527,8
2	Сума податку на доходи фізичних осіб, (р.1 x18%)	366 215,0
3	Сума податку на доходи фізичних осіб із соціальних пільг	0
4	Сума податку без соціальної пільги (р.2 –р.3)	366 215,0
5	Сума податку, яка підлягає поверненню платнику у зв'язку з нарахуванням податкової знижки	2 500,0
6	Сума податку на доходи фізичних осіб з урахуванням втрат від застосування податкової знижки (р.4-р.5)	363 715,0
7	Надходження податку на доходи фізичних осіб від додаткового доходу іншого ніж заробітна плата, за результатами річного декларування, документальних перевірок та погашеної заборгованості та інше	16 266,7
8	РАЗОМ податку на доходи фізичних осіб (р.6+р.7)	379 981,7
9	До бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади (р.8*60%)	227 989,0

За базою оподаткування податок на доходи фізичних осіб у 2025 році формується:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 218 229 000,0 грн або 95,7 %;
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 4 260 000,0 грн або 1,9 %;
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 5 500 000,0 грн або 2,4 %;

Найбільші 30 підприємств та організацій Білгород-Дністровської МТГ платники ПДФО (61,3 % від загальної сплати пдфо) (грн)

	Назва платника податку	За січень – вересень 2024 р	За січень – вересень 2025р
1	Управління освіти, сім'ї, молоді та спорту Білгород-Дністровської міської ради	23 761 777	26 024 679
2	КНП «Б-Дністровська міська багатoproфільна лікарня Білгород-Дністровської міської ради»	12 425 404	12 756 081
3	ТОВ «Белста»	10 806 220	17 338 222
4	АТ «Укрзалізниця»	9 207 713	8 861 456
5	Одеська митниця	5 353 608	7 972 892
6	АТ «ДТЕК Одеські електромережі»	5 585 184	6 451 969
7	Білгород-Дністровська КЕЧ району	3 958 887	4 022 641
8	КНП «Б-Дністровська центральна районна лікарня»	3 824 109	4 494 545
9	КНП «Білгород-Дністровський центр первинної медико-санітарної допомоги»	3 757 701	3 667 431
10	КЗ «Б-Дністровський педагогічний фаховий коледж»	3 592 874	3 522 006

11	КП «Білгород-Дністровськтеплоенерго»	3 555 264	1 692 917
12	ТОВ «Винокурня Аккермана»	3 102 918	5 202 167
13	ТОВ «РЗК «Південний»	3 011 305	3 917 314
14	КП «Обласна психіатрична лікарня №4»	3 144 982	3 711 885
15	Білгород-Дністровський дитячий будинок - інтернат	3 092 510	2 907 337
16	КП «Автотранссервіс»	2 427 226	2 581 160
17	Виконавчий комітет Б-Дністровської міської ради	2 746 731	2 861 111
18	Відділ культури Білгород-Дністровської міської ради	2 682 305	2 756 048
19	Одеська обласна прокуратура	2 057 189	2 332 099
20	ОКУ «Б-Дністровський медичний фаховий коледж»	2 267 899	2 186 841
21	Б-Дністровський коледж природокористування, будівництва та комп'ютерних технологій	2 122 006	2 085 350
22	ТОВ «АТБ-Маркет»	2 310 379	3 033 709
23	ТОВ «Гемопласт»	2 760 552	2 674 564
24	БД філія ДП «АМПУ»	1 880 100	1 897 044
25	ТОВ «Нова Пошта»	1 837 902	2 352 724
26	ТОВ «МАГТРАНС»	1 641 400	3 142 637
27	КП «Асорті»	1 424 409	1 486 856
28	ПП «АККЕРМАН ЗЕРНОПРОМ»	1 315 312	1 697 561
29	ТОВ «АТП 15107»	1 250 288	1 132 679
30	ТОВ «БЕССАРАБІЯ ФАРМ»	1 180 646	1 514 442
	Всього 100% ПДФО	128 084 800	146 308 367
	64% ПДФО до бюджету громади	81 974 272	93 637 355

Податок на прибуток підприємств комунальної власності

Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності у розмірі 100 % зараховується до загального фонду бюджету Білгород-Дністровської МТГ.

За січень - вересень 2025 року, фактично надійшло в сумі 148 687,5 грн, при цьому результат надходження податку на прибуток від'ємний (-90 315,4 грн). У лютому 2025 року висновком ГУ ДПС в Одеській області з податку на прибуток перераховано 239 002,9 грн на ПДФО, так як зазначена сума була помилково сплачена у грудні 2024 року КНП «ОПЛ №4» ООР».

У звітному періоді 2025 року податок на прибуток надійшов від наступних підприємств: КП «Асорті» - 9 769,0 грн, КП «Акермантурінвест» - 10 066,0 грн, КП «ЖЕО №1» - 128 802,5 грн, Білгород-Дністровська міська друкарня – 50,0 грн.

Очікувані надходження податку на прибуток до бюджету міста Білгорода-Дністровського за 2025 рік складуть (-90 315,4 грн).

План податку на прибуток комунальних підприємств **на 2026 рік** розраховано в сумі **100 000,0 грн**. Плануються надходження коштів від КП «ЖЕО №1» - 100 000,0 грн.

Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету

Рішенням Білгород-Дністровської міської ради від 24.12.2024 рік № 1371-VIII «Про бюджет Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2025 рік» встановлено, що комунальні унітарні підприємства (крім КП «Білгород-Дністровськтеплоенерго», КП

«Автотранссервіс», КП «ЖСО-1», КП «Білгород-Дністровськводоканал») сплачують до загального фонду бюджету міста частину чистого прибутку (доходу) у розмірі 15 відсотків.

За 9 місяців 2025 року до бюджету громади частини чистого прибутку надійшло 340,0 грн від Управління комунальної власності.

За 2025 рік очікується частина чистого прибутку в сумі 340,0 грн.

План надходження частини чистого прибутку до бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади **на 2026 рік** складе **20 000,0 грн.** Планується отримати кошти до бюджету від: КП "Аккермантурінвест"- 10 000,0 грн. та КП «Ассорти» - 10 000,0 грн.

Місцеві збори

До місцевих зборів відносяться:

- збір за місця для паркування транспортних засобів;
- туристичний збір.

Збір за місця для паркування транспортних засобів

Відповідно до ст. 268¹ Податкового кодексу України рішенням Білгород-Дністровської міської ради від 12.06.2025 року № 1555-VIII «Про затвердження Положення про збір за місця для паркування транспортних засобів на території Білгород-Дністровської міської територіальної громади» з 1 січня 2026 року запроваджено туристичний збір та встановлено ставку збору.

Ставка збору встановлюється за кожний день провадження діяльності із забезпечення паркування транспортних засобів у гривнях за 1 кв. метр площі земельної ділянки, відведеної для організації та провадження такої діяльності, у розмірі 0,03 відсотка мінімальної заробітної плати, установлені законом на 1 січня податкового (звітного) року.

(Довідково: відповідно до проєкту Закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік» мінімальна заробітна плата з 01 січня 2026 року встановлена в розмірі 8 647,0 гривень).

Очікується отримати надходження збору за місця для паркування транспортних засобів до бюджету м. Білгорода-Дністровського у 2025 році в сумі 1 304 000,0 грн.

У **2026 році** збору за місця для паркування транспортних засобів планується отримати в сумі **1 400 000,0 грн.**, що на 96 000,0 грн або на 7,4% більше очікуваних надходжень 2025 року.

Туристичний збір

Відповідно до ст. 268 Податкового кодексу України рішенням Білгород-Дністровської міської ради від 15.07.2024 року № 1247-VIII «Про затвердження Положення про туристичний збір на території Білгород-Дністровської міської територіальної громади» з 1 січня 2025 року запроваджено туристичний збір та встановлено ставку збору. Зміни в зазначене рішення не вносилися, воно залишається чинним у 2026 році. Даним рішенням на території Білгород-Дністровської МТГ ставка встановлена однаковою як для внутрішнього туризму (для резидентів) так і для в'їзного туризму (для нерезидентів) у розмірі 0,3 % від розміру мінімальної заробітної плати, установлені законом на 1 січня звітного (податкового) року для однієї особи за одну добу тимчасового розміщення.

Відповідно до проєкту Закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік» мінімальна заробітна плата з 1 січня 2026 року передбачена в розмірі 8 647 грн, тобто з 01.01.2026 року ставка туристичного збору буде становити 25,94 грн.

Перелік податкових агентів та оновлена інформація про них розміщується та оприлюднюється на офіційному веб-сайті Білгород-Дністровської міської ради: <http://www.bdmr.gov.ua>. Кількість податкових агентів, які у 2025 році сплачують туристичний збір станом на 01.10.2025 року складає 16, у тому числі кількість юридичних осіб – 2, та кількість фізичних осіб – 14.

Очікується отримати надходження туристичного збору у 2025 році 54 000,0 грн., в тому числі 1 824,6 грн – помилково зараховані.

У **2026 році** планується отримати туристичного збору до бюджету Білгород-Дністровської МТГ **54 000,0 грн.**, що на рівні очікуваних надходжень 2025 року.

У 2025 році планується отримати кошти туристичного збору від ПФ «Фієста» в сумі 7 000,0 грн, ФОП Гриценко А.В. – 3 500,0 грн, ФОП Петренко О.І – 6 300,0 грн, ФОП Арабов В.Г. - 4 000,0 грн, ФОП Ухіна Н.А. – 1 300,0 грн, ФОП Морозова Т.І. – 1 000,0 грн, ФОП Петренко В.Ю. – 1 400,0 грн, ФОП Кейдалюк О.В. – 2 500,0 грн (взяла в оренду у Банчевої), ФОП Преловський В.А. - 12 000,0 грн, ФОП Жужа Ю.С. – 1 500,0 грн, ФОП Путь І.М. - 100,0 грн, ФОП Преловська М.І. – 13 400,0 грн.

Місцеві податки

До місцевих податків належать:

- податок на майно;
- єдиний податок.

Відповідно до статті 64 п.1 п.п.19 Бюджетного кодексу України одним із джерел доходів загального фонду місцевого бюджету є податок на майно, що зараховується до місцевого бюджету.

Відповідно до статті 265 розділу XII Податкового кодексу України з 01 січня 2015 року до складу податку на майно включаються:

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки;
- плата за землю;
- транспортний податок.

Податок на майно в частині плати за транспортного податку

Відповідно до діючого законодавства України, враховуючи зміни, що були внесені до статті 267 Податкового кодексу України, Білгород-Дністровською міською радою було прийнято рішення 15.07.2024р. № 1248-VIII “Про затвердження Положення про транспортний податок на території Білгород-Дністровської міської територіальної громади», яким запроваджено транспортний податок з 1 січня 2025 року. Дане рішення залишається чинним у 2026 році.

У 2026 році передбачається, що:

Платниками транспортного податку є фізичні та юридичні особи, в тому числі нерезиденти, які мають зареєстровані в Україні згідно з чинним законодавством власні легкові автомобілі, з року випуску яких минуло не більше 5 років (включно) та середньоринкова вартість яких становить понад 375 розмірів мінімальної заробітної плати, встановленої Законом «Про Державний бюджет України» на 1 січня податкового (звітного) року

У 2026 році середньоринкова вартість легкового автомобіля становить: $8\,647 \text{ грн} \times 375 = 3\,242\,625,0 \text{ грн}$.

Ставка податку у 2026 році не змінюється і, також як і в 2015 – 2024 роках, становить 25 000 грн на рік за кожен легковий автомобіль.

Очікувана сума надходження транспортного податку до бюджету Білгород-Дністровської МТГ у 2025 році складе 130 000,0 грн.

У 2026 році планується отримати транспортного податку до бюджету Білгород-Дністровської МТГ в сумі **130 000,0 грн.**, на рівні очікуваних надходжень 2025 року.

Податок на майно в частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки

Податок на майно в частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на території міста Білгорода-Дністровського запроваджено рішенням Білгород-Дністровської міської ради від 15.07.2024 року № 1250-VIII “Про затвердження Положення податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на території Білгород-Дністровської міської територіальної громади». Зазначеним рішенням встановлені ставки податку на майно в частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки та пільги для окремих категорій платників податку. Зазначене рішення буде чинним і у 2026 році.

Рішенням Білгород-Дністровською міською ради 13.12.2024 року №1362-VIII внесені зміни до рішення №1250-VIII, якими надається пільга в розмірі 100% для фізичних та юридичних осіб з об'єктів житлової та нежитлової нерухомості які були знищені або

частково пошкоджені внаслідок бойових дій, терористичних актів, диверсій, спричинених збройною агресією російської федерації проти України, на підставі даних реєстру пошкодженого майна та з дати отримання пошкодження.

Фізичні особи

Для розрахунку розміру податку для об'єктів **житлової та нежитлової нерухомості** у 2026 році застосовується рішення Білгород-Дністровської міської ради від 15.07.2024 № 1250-VIII, яким ставка податку встановлена у розмірі 0,5 % мінімальної заробітної плати, встановленої Законом на 1 січня звітного (податкового) року, за 1 кв. метр бази оподаткування.

Ставка: 8 000,0 грн х 0,5 % = **40,00 грн** за 1 кв. метр.(8 000,0 грн- мін з/плата на 01.01.2025р.)

Юридичні особи.

Ставка податку для об'єктів житлової та нежитлової нерухомості, що перебуває у власності юридичних осіб на 2026 рік встановлена рішенням Білгород-Дністровської міської ради від 15.07.2024р. № 1250-VIII та становить 0,5% мінімальної заробітної плати, встановленої Законом на 1 січня 2026 року, за 1 кв. м бази оподаткування.

Ставка: 8 647,0 грн х 0,5 % = **43,24** грн за 1 квадратний метр.(8 647,0 – мін з/плата на 01.01.2026р.)

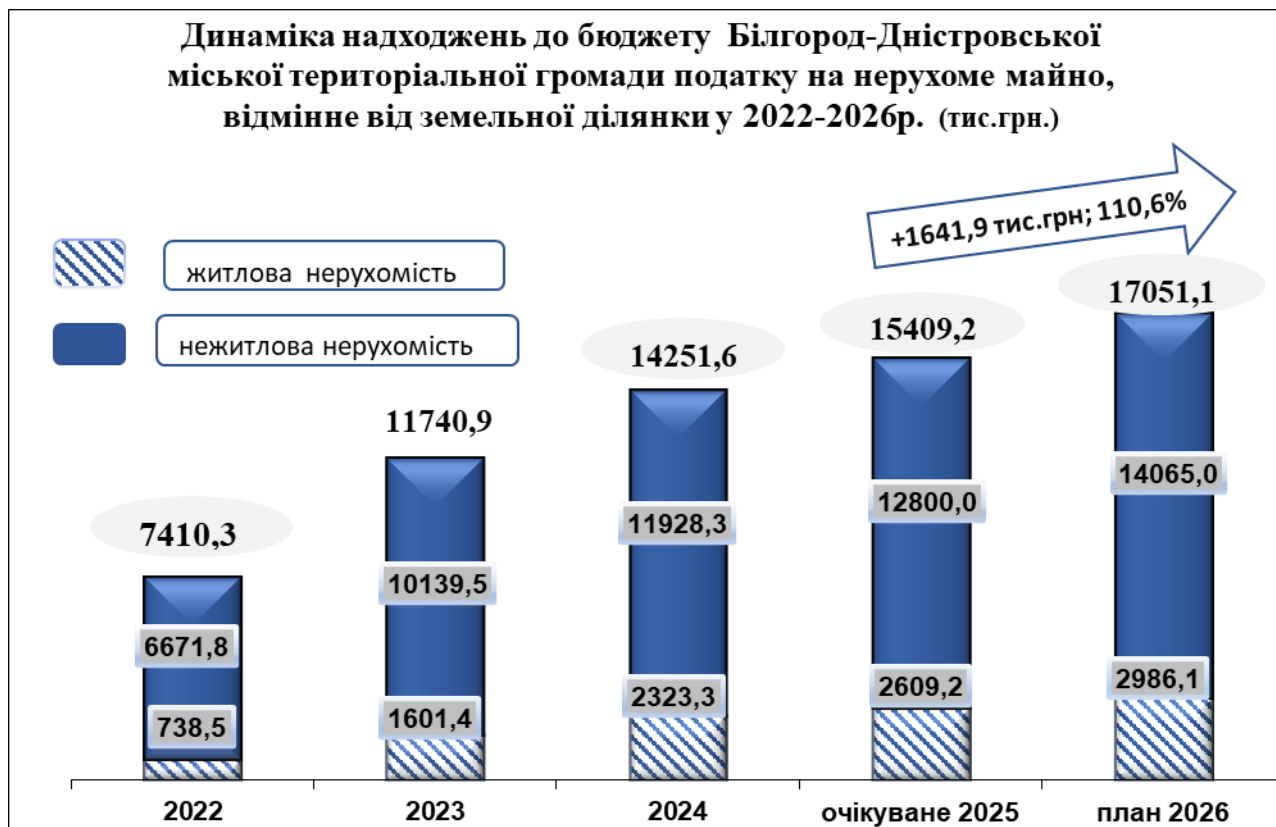
План надходження податку на майно в частині податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки до бюджету Білгород-Дністровської МТГ на 2026 рік (грн.)

ККДБ	Найменування податку	Очікувані надходження у 2025 році	План на 2026 рік	Темп росту плану на 2026р./ очікуваних 2025р.(%)
18010100	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами , які є власниками об'єктів житлової нерухомості	9 200,0	55 900,0	607,6
18010200	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами , які є власниками об'єктів житлової нерухомості	2 600 000,0	2 930 200,0	112,7
18010300	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами , які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	5 000 000,0	5 635 000,0	112,7
18010400	Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами , які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості	7 800 000,0	8 430 000,0	108,1
	РАЗОМ	15 409 200,0	17 051 100,0	110,6

У 2026 році надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки до бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади від **юридичних осіб** планується отримати **8 485 900,0 грн**, що на 676 700,0 грн або на 8,7% більше очікуваних надходжень 2025 року та від **фізичних осіб** планується отримати **8 565 200,0 грн**, що на 965 200,0 грн або на 12,7% більше очікуваних надходжень 2025 року.

В структурі надходжень податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки до бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади у 2026 році в розрізі видів нерухомого майна питома вага планових надходжень за **нежитлову** нерухомість становить 82,5% та за **житлову** нерухомість – 17,5%.

У 2026 році надходження податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки до бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади планується отримати в сумі **17 051 100,0 грн**, що на 1 641 900,0 грн або на 10,6 % більше очікуваних надходжень 2025 року.



Податок на майно в частині плати за землю

У структурі надходжень загального фонду бюджету Білгород-Дністровської МТГ (без урахування міжбюджетних трансфертів) плата за землю складає 8,9 відсотків.

В м. Білгороді-Дністровському з 01.01.2021 року рішенням Білгород-Дністровської міської ради від 23.04.2020р. № 1215-VII "Про затвердження технічної документації з нормативної грошової оцінки земель міста Білгорода-Дністровського Одеської області" з 01.01.2021р. введена в дію нова нормативно грошова оцінка землі.

Ставки та пільги по земельному податку, які будуть діяти у 2026 році, встановлені рішенням Білгород-Дністровської міської ради від 15.07.2024р. № 1251-VIII "Про затвердження Положення про плату за землю на території Білгород-Дністровської міської територіальної громади".

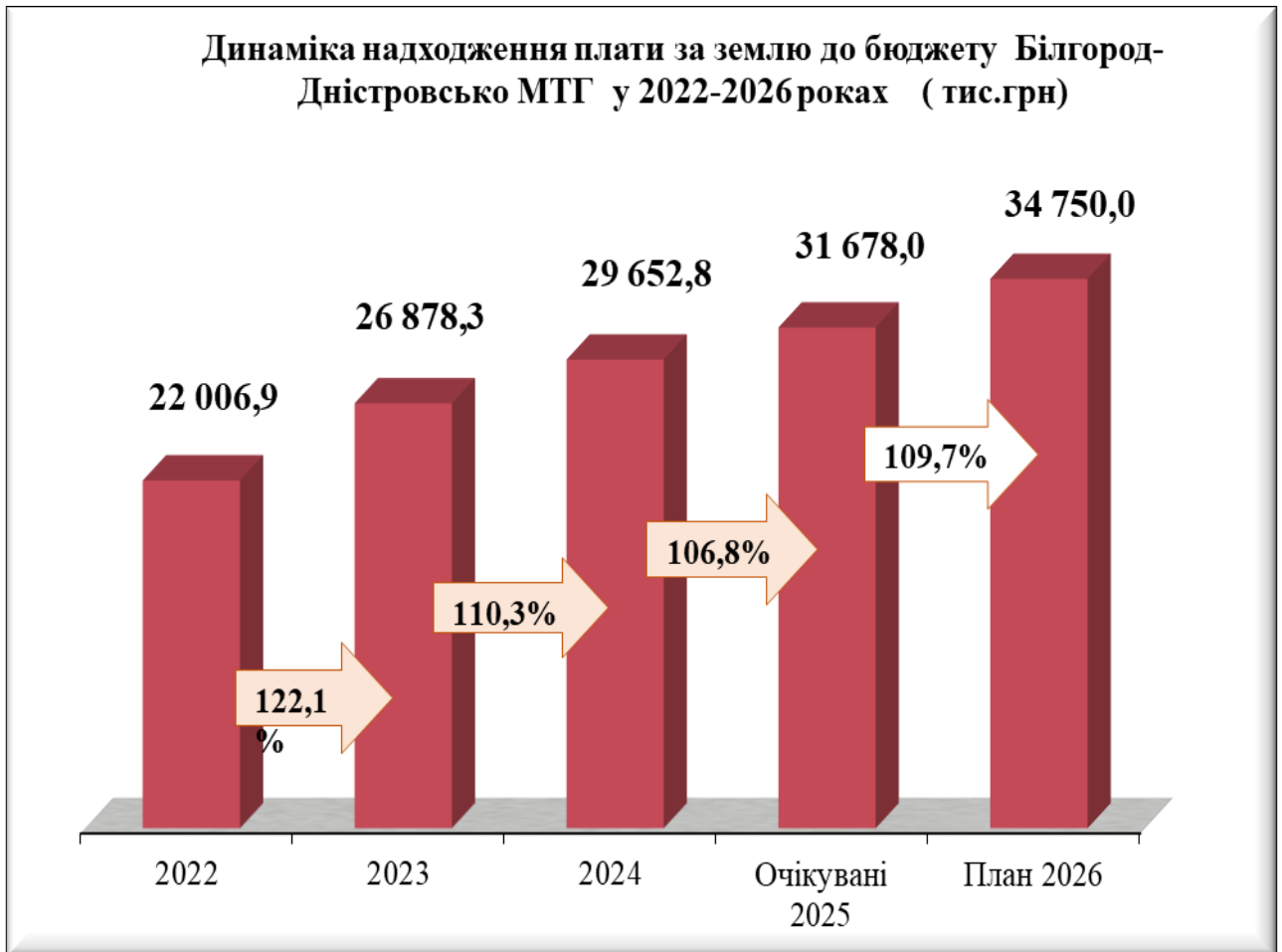
Згідно прийнятого рішення ставки земельного податку на території міста Білгорода-Дністровського встановлені відповідно до цільового призначення земель в розмірі від 0,1 відсотків до 3 відсотків від нормативної грошової оцінки землі.

Рішенням Білгород-Дністровської міської ради від 17.04.2008р. № 473-V "Про визначення та встановлення орендної плати за землю в місті Білгороді-Дністровському", яким затверджено фіксовані відсотки орендної плати виходячи з функціонального використання земельної ділянки від 3 до 10 відсотків від нормативної грошової оцінки землі (зі змінами).

Очікувані надходження плати за землю у 2025 році складуть 31 678 000,0 грн, що в цілому на 2 025 163,4 грн або на 6,8% більше ніж фактичні надходження 2024 року, в тому числі по земельному податку – 10 400 000,0 грн, що на 1 195 759,0 грн або на 13,0 % більше

ніж за фактичні надходження 2024 року та по орендній платі за землю – 21 278 000,0 грн, що на 829 406,4 грн або на 4,1% більше ніж за фактичні надходження 2024 року.

Враховуючі вищезазначене, з урахуванням динаміки надходжень попередніх років, очікуваних надходжень 2025 року, планується отримати податку на майно в частині плати за землю у **2026 році 34 750 000,0 гривень**. У 2026 році планується отримати до бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади: **земельного податку – 11 400 000,0 грн**, що на 1 000 000,0 грн або на 9,6% більше очікуваних надходжень 2025 року та **орендної плати за земельні ділянки – 23 350 000,0 грн**, що на 2 072 000,0 грн або на 9,7% більше очікуваних надходжень 2025 року



Єдиний податок

Ставки єдиного податку на території міста Білгорода-Дністровського встановлені рішенням Білгород-Дністровської міської ради від 15.07.2024 № 1246-VIII “Про затвердження Положення про єдиний податок на території Білгород-Дністровської міської територіальної громади», яким запроваджено єдиний податок з 1 січня 2025 року. Дане рішення є чинним і у 2026 році.

Рішенням встановлені наступні ставки:

- для першої групи платників єдиного податку - у розмірі 10 відсотків розміру прожиткового мінімуму;
- для другої групи платників єдиного податку - у розмірі 10 відсотків розміру мінімальної заробітної плати.

Враховуючи зазначене, рівень мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму з 01.01.2026 року, ставки єдиного податку на 2026 рік на території Білгород-Дністровської МТГ становитимуть:

для першої групи платників – 332,8 грн;

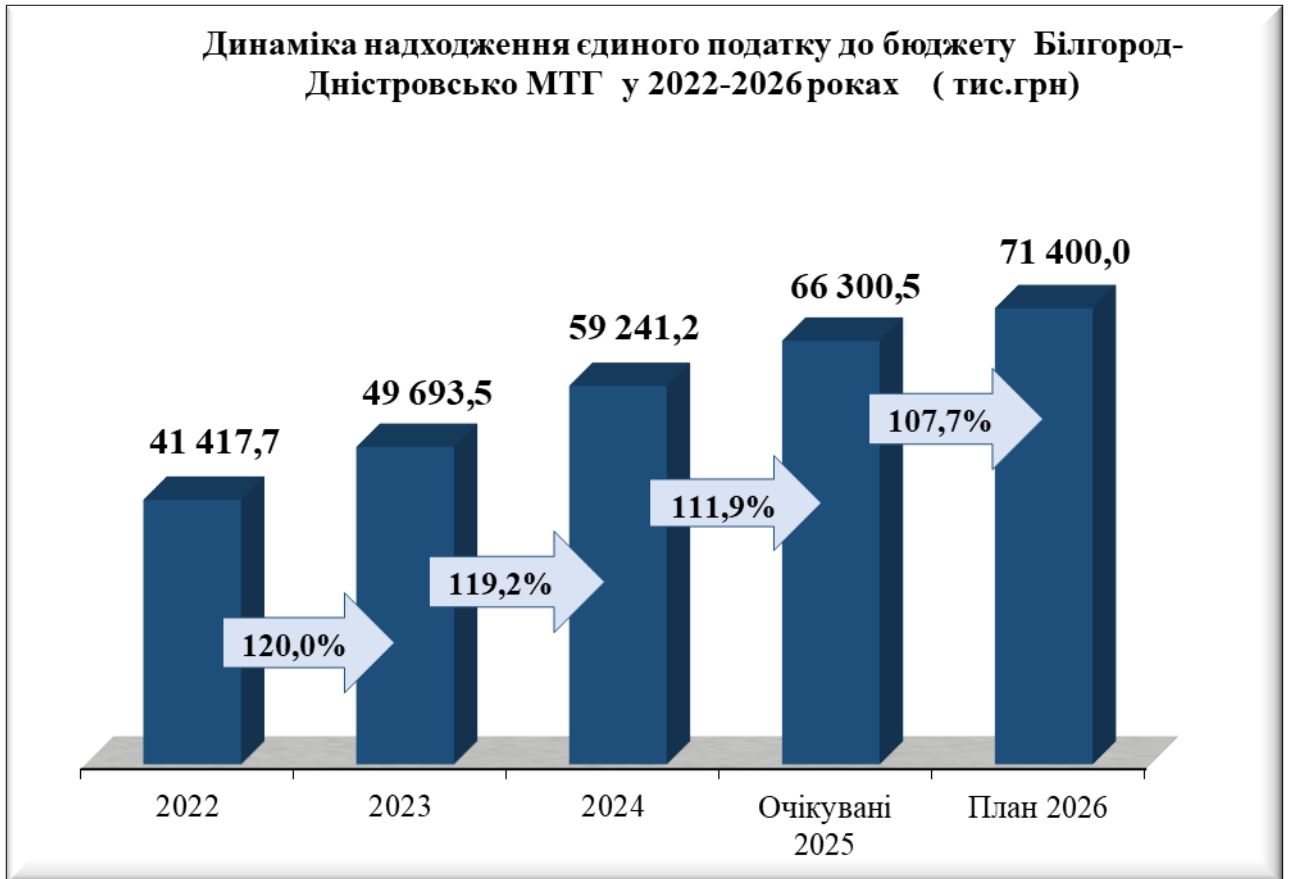
для другої групи платників – 864,7 грн.

Єдиний податок є другим бюджетоформуючим джерелом доходів бюджету Білгород-Дністровської МТГ на 2026 рік. Питома вага єдиного податку в обсязі прогнозованих доходів

загального фонду бюджету Білгород-Дністровської МТГ без урахування міжбюджетних трансфертів на 2026 рік складає 18,3%.

Очікуються надходження єдиного податку до бюджету Білгород-Дністровської МТГ у 2025 році в сумі 66 300 500,0 грн, що більше на 7 059 253,0 грн. надходжень єдиного податку за 2024 рік.

План надходження єдиного податку до бюджету Білгород-Дністровської МТГ **на 2026 рік** розраховано в сумі **71 400 000,0 грн**, що на 5 099 500,0 грн. або на 7,7% більше очікуваних надходженнями за 2025 рік.



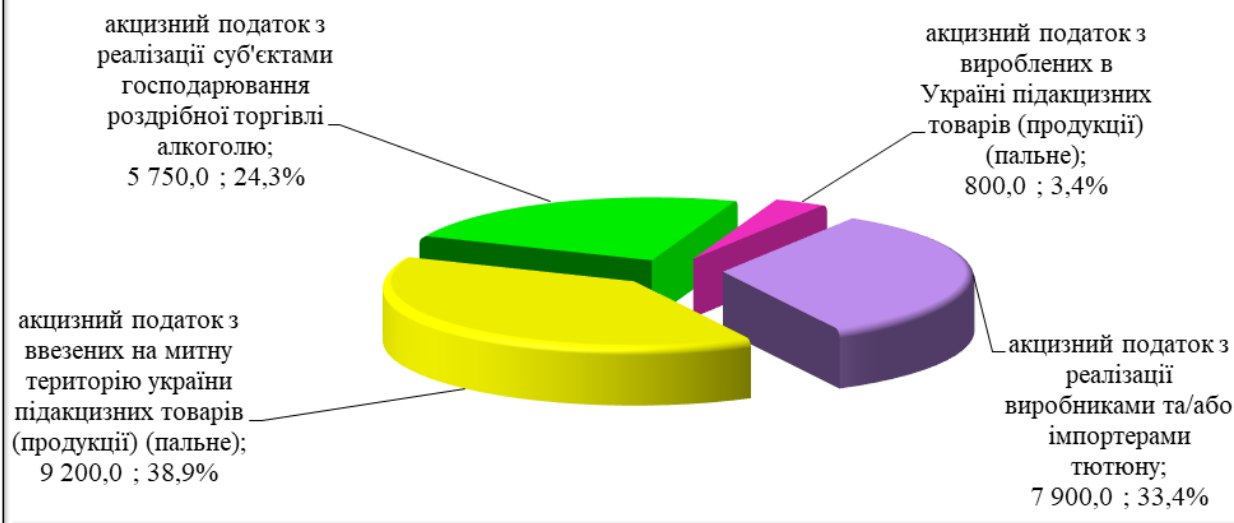
Акцизний податок

Складовими частинами акцизного податку є акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (далі – акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі алкоголю), акцизний податок 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 (далі – акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами тютюну) та акцизний податок з виробленого та ввезеного на митну територію України пального.

Очікувані надходження у 2025 році складуть 22 870 000,0 грн, що на 6 380 273,5 грн більше ніж надійшло у 2024 року.

Всього у **2026 році** планується отримати надходжень від акцизного податку **23 650 000,0 грн**, що на 780 000,0 грн більше очікуваних надходжень 2025 року.

Структура надходження акцизного податку до бюджету Білгород-Дністровської МТГ у 2026 році (тис. грн)



1. Акцизний податок з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального.

Пунктами 16¹, 16² статті 64 «Склад доходів загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад» Бюджетного кодексу України встановлено, що 13,44 % акцизного податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального у порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, зараховуються до загального фонду відповідних бюджетів місцевого самоврядування автоматично:

1) у першому півріччі поточного бюджетного періоду – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю пального на відповідній території за друге півріччя попереднього бюджетного періоду в загальному обсязі такого реалізованого пального в цілому по Україні за друге півріччя відповідного бюджетного періоду;

2) у другому півріччі поточного бюджетного періоду – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю пального на відповідній території за перше півріччя поточного бюджетного періоду в загальному обсязі такого реалізованого пального в цілому по Україні за перше півріччя відповідного бюджетного періоду.

Фактично за 9 місяців 2025 року до бюджету Білгород-Дністровської МТГ надійшло 7 283 766,3 грн, в тому числі:

- акцизний податок з виробленого в Україні пального (14021900) – 922 668,8 грн;
- акцизний податок з ввезеного на митну територію України пального (4031900) – 6 361 097,5 грн.

У 2025 році очікується отримати до бюджету громади надходження в сумі 9 970 000,0 грн, в тому числі:

- акцизний податок з виробленого в Україні пального (14021900) – 1 070 000,0 грн;
- акцизний податок з ввезеного на митну територію України пального (14031900) – 8 900 000,0 грн.

У **2026 році** планується отримати надходжень по акцизному податку з виробленого в Україні та ввезеного на митну територію України пального **10 000 000,0** грн що на 30 000,0 грн або на 0,3% менше очікуваних за 2025 рік, в тому числі:

- акцизний податок з виробленого в Україні пального (14021900) – 800 000,0 грн; При розрахуванні податку враховано, що в результаті пошкодження Кременчугського НПЗ значно зменшилися надходження акцизного податку з виробленого пального, а також спостерігається тенденція к зменшенню розміру частки для зарахування акцизного податку, та зменшення обсягів реалізованого СГ роздрібною торгівлю пального: за 9 міс. 2025 -

реалізовано 2944,5 тис. літрів на 141,1 млн грн, за 9 міс. 2024 - реалізовано 3423,2 тис. літрів на 151,3 млн грн. За 1 півріччя 2025 р надійшло до бюджету громади 762,3 тис. грн акцизного податку з виробленого пального, за липень-вересень 2025 надійшло 160,4 тис. грн.

-акцизний податок з ввезеного на митну територію України пального (14031900) – 9 200 000,0 тис. грн.

2. Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами тютюну.

Частиною 3 статті 64 Бюджетного кодексу України встановлено, що акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, зараховується до бюджетів місцевого самоврядування автоматично відповідно до часток, що визначаються щомісячно.

Відповідно до норм Податкового кодексу України (зі змінами):

- платниками податку є особи – виробники та/або імпортери тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, які здійснюють їх реалізацію для цілей оподаткування акцизним податком з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів;

- об'єктами оподаткування є операції 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, для цілей оподаткування акцизним податком з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів;

- базою оподаткування є вартість (з податком на додану вартість) підакцизних товарів;

- ставка податку: для тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, реалізованих відповідно до вимог Податкового кодексу, ставка становить 5 відсотків;

- до підакцизних товарів належать:

- тютюнові вироби, тютюн та промислові замінники тютюну;

- рідини, що використовуються в електронних сигаретах;

Очікується отримати до бюджету Білгород-Дністровської МТГ акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами тютюну у 2025 році 7 400 000,0 грн., що більше фактичних надходжень 2024 року на 2 868 045,0 грн.

У **2026 році** планується отримати надходжень акцизного податку з реалізації виробниками та/або імпортерами тютюну **7 900 000,0** грн, що на 500 000,0 грн або на 6,8 % більше очікуваних надходжень 2025 року.



3. Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі алкоголю.

Підпунктом 16 пункту 1 статті 64 Бюджетного кодексу України встановлено, що до доходів загального фонду місцевих бюджетів з 01.01.2015 року відноситься акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі алкоголю.

Відповідно до норм Податкового кодексу України (зі змінами):

- платниками податку є особи – суб'єкти господарювання роздрібною торгівлі, які здійснюють реалізацію підакцизних товарів (крім тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах);
- об'єктами оподаткування є операції з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів (крім тютюнових виробів, тютюну та промислових замінників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах);
- базою оподаткування є вартість (з податком на додану вартість) підакцизних товарів;
- ставка податку: для пива, алкогольних напоїв, відповідно до вимог Податкового кодексу, ставка податку становить 5 відсотків;
- до підакцизних товарів належать:
- спирт етиловий та інші спиртові дистиляти, алкогольні напої, пиво.

Очікується отримати до бюджету Білгород-Дністровської МТГ акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі алкоголю у 2025 році 5 500 000,0 грн., що більше надходжень 2024 року на 428 380,1 грн.

У **2026 році** планується отримати надходжень від акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі алкоголю **5 750 000,0** грн, що на 250 000,0 тис. грн або на 4,5 % більше очікуваних надходжень 2025 року.



Враховуючи фактичні надходження за 2022 – 2024 роки та очікувані за 2025 рік, у 2026 році планується отримати акцизного податку з реалізації підакцизних товарів (алкоголь та тютюн) до бюджету Білгород-Дністровської МТГ по чинному законодавству, в сумі 13 650 000,0 грн, що на 750 000,0 грн або на 5,8 % більше очікуваних надходжень за 2025 рік.

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення

Згідно Закону України від 22.11.2018 №2621-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України», починаючи з 2019 року, зараховується за місцезнаходженням (місцем видобутку) 5 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних

копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу, газового конденсату та бурштину).

Очікувані надходження до бюджету Білгород-дністровської МТГ рентної плати за користування надрами за 2025 рік складуть 106 000 грн., що більше фактичних надходжень 2024 року на 15 685,0 грн. Найбільшим платником рентної плати є КП «Білгород-Дністровськводоканал»: за 9 місяців 2025 року від підприємства надійшло до бюджету 64 663,8 грн (5%), що на 14 086,3 грн більше ніж у аналогічному періоді минулого року.

План надходжень рентної плати за користування надрами до бюджету Білгород-Дністровської МТГ на **2026 рік** складає **106 000 грн**, що на рівні очікуваних надходжень за 2025 рік.

Плата за надання інших адміністративних послуг

Згідно Закону України від 28.12.2014 року № 79-VIII «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо реформи міжбюджетних відносин» починаючи з 01.01.2015 року до доходів загального фонду бюджету міста Білгорода-Дністровського віднесено плату за надання інших адміністративних послуг, що справляється за місцем надання послуг.

Питання адміністративного збору та вартості адміністративних послуг регулюються Законом України від 06.09.2012 року № 5203-VI «Про адміністративні послуги» (зі змінами).

До бюджету Білгород-Дністровської МТГ надходить плата за надання інших адміністративних послуг від:

- Регіонального сервісного центру ГСЦ МВС в Одеській області за послуги надані територіальним сервісним центром № 5143;
- Головного управління Державної міграційної служби України за паспорти громадянина України у вигляді ID-картки та закордонні паспорти;
- Центру надання адміністративних послуг, в тому числі:
 - послуги, що надаються Державною міграційною службою, які пов'язані з оформленням паспортів;
 - послуги за отримання витягів з Державного земельного кадастру;
 - послуги за реєстрацію місця проживання (за продовження реєстрації проживання іноземцям);
 - оформлення та видача або обмін паспорта громадянина України в формі картки з безконтактним електронним носієм;
 - оформлення та видача паспортів громадянина України для виїзду за кордон з безконтактним електронним носієм та інше.

Очікується отримати до бюджету Білгород-Дністровської МТГ у 2025 році плати за надання адміністративних послуг в сумі 7 200 000,0 грн., що менше фактичних надходжень 2024 року на 585 833,9 грн. За 9 місяців 2025 року зменшилась кількість виданих закордонних паспортів, та надійшло до бюджету громади 2 156 08,5 грн, за аналогічний період минулого року надійшло – 2 822 264,3 грн.

У 2026 році планується отримати до бюджету Білгород-Дністровської МТГ плати за надання адміністративних послуг в сумі **7 300 000,0** грн, що більше очікуваних надходжень за 2025 рік на 1,4%.

Надання адміністративних послуг у сфері державної реєстрації

В процесі подальшої децентралізації Законом України від 26 листопада 2015 року № 836-VIII "Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо зарахування окремих адміністративних зборів" з 1 січня 2016 року здійснено перерозподіл надходжень державного та місцевих бюджетів у зв'язку з передачею органам місцевого самоврядування та місцевим держадміністраціям повноважень щодо надання адміністративних послуг у сфері державної реєстрації прав на нерухоме майно.

Очікується отримати кошти від надання адміністративних послуг у сфері державної реєстрації до бюджету Білгород-Дністровської МТГ у 2025 році в сумі **597 090,0 грн**, в тому числі:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців та громадських формувань – 175 000,0 грн, що менше надходжень 2024 року на 45 641,0 грн. За 9 місяців 2025 року зменшилась кількість звернень за отриманням послуг на перереєстрацію юридичних та фізичних осіб.;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 410 000,0 грн; що менше надходжень 2024 року на 36 870,0 грн. За 9 місяців 2025 року зменшилась кількість звернень за отриманням послуг.;
- плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з державною реєстрацією речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державною реєстрацією юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців: - 12 090,0 грн., що більше надходжень 2024 року на 4 220,0 грн.

Планується отримати платежів до бюджету Білгород-Дністровської МТГ у **2026 році** в сумі **607 100,0 грн**, що становить 101,7% очікуваних надходжень 2025 року, в тому числі:

- адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців та громадських формувань – **175 000,0 грн**, що на рівні очікуваних надходжень 2025 року;
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – **420 000,0 грн**, що становить 102,4% очікуваних надходжень 2025 року;
- плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з державною реєстрацією речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державною реєстрацією юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців: - **12 100,0 грн.**, що на рівні очікуваних надходжень 2025 року.

Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності

Орендодавцем майна комунальних підприємств та їх структурних підрозділів комунальної власності територіальної громади міста Білгорода-Дністровського є Управління комунальної власності Білгород-Дністровської міської ради. По місту Білгороду-Дністровському комунальне майно орендує 55 орендаря, з якими укладено 62 договори оренди.

Очікується отримати до бюджету Білгород-Дністровської МТГ орендної плати за користування майном у 2025 році 1 400 000 грн., що більше надходжень 2024 року на 19 258,7 грн.

Надходження на 2026 рік розраховані з урахуванням індексу споживчих цін у розмірі 109,9%, згідно з основними прогностичними макропоказниками економічного і соціального розвитку України на 2026-2028 роки, схваленими постановою Кабінету Міністрів України від 06 серпня 2025 року № 946.

За розрахунками Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради план надходжень плати за оренду майна, що перебуває в комунальній власності на **2026 рік** складе **1 500 000 грн**, що на 100 000,0 грн. більше очікуваних надходжень 2025 року.

Державне мито

З 1.10.2016 року з набранням чинності Закону України від 14.07.2016р. № 1474-VIII “Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо документів, що підтверджують громадянство України, посвідчують особу чи її спеціальний статус, спрямованих на лібералізацію Європейським Союзом візового режиму для України” скасовано сплату державного мита за:

- за видачу нового зразка паспорта громадянина України, (крім обміну нині діючого паспорта на паспорт нового зразку);
- за оформлення нового зразку паспорта громадянина України для поїздки за кордон;
- за видачу громадянам України закордонного паспорта на право виїзду за кордон або продовження строку його дії.

Очікується отримати до бюджету Білгород-Дністровської МТГ державного мита у 2025 році 910 000,0 грн., що більше надходжень 2024 року на 85 658,6 грн.

Планується отримати державного мита до бюджету Білгород-Дністровської МТГ у 2026 році **910 000 грн.**, що на рівні очікуваних надходжень за 2025 рік.

Адміністративні штрафи та інші санкції

Адміністративні штрафи та інші санкції що надходять до бюджету Білгород-Дністровської МТГ формуються за рахунок штрафів накладених:

- адміністративною комісією виконавчого комітету Білгород-Дністровської міської ради;
- відділом ДАБК Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради;
- відділом контролю з питань благоустрою та паркування Департаменту житлово-комунального господарства та капітального будівництва Білгород-Дністровської міської ради

Очікується отримати кошти від накладання адміністративних штрафів та інших санкцій до бюджету Білгород-Дністровської МТГ у 2025 році в сумі 1 400 000,0 грн., що більше надходжень 2024 року на 231 466,5 грн.

У 2026 році планується отримати надходжень адміністративних штрафів та інших санкцій до бюджету Білгород-Дністровської МТГ в сумі **1 400 000 грн.**, що на рівні очікуваних надходжень за 2025 рік.

Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів

Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів зараховуються за місцем вчинення порушення.

Очікувані надходження адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджету Білгород-Дністровської МТГ за 2025 рік складуть 650 000 грн., що менше надходжень 2024 року на 87 408,8 грн. Головним управлінням ДПС в Одеській області за 9 місяців 2025 року накладено штрафів менше ніж за аналогічний період минулого року. Так за січень-вересень 2024 року до бюджету громади надійшли кошти в сумі 541 097,7 грн від 58 суб'єктів господарювання, у звітному періоді 2025 року – надійшло 444 045,5 грн від 34 суб'єктів господарювання

Планується отримати надходжень адміністративних штрафів та штрафних санкцій за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів до бюджету Білгород-Дністровської МТГ в 2026 році **650 000 грн.**, що на рівні очікуваних надходжень за 2025 рік.

Інші надходження

За 9 місяців 2025 року до бюджету Білгород-Дністровської МТГ надходили кошти за розміщення та експлуатацію зовнішньої реклами, кошти за використання землі без правоустановчих документів, які в результаті проведеної претензійної роботи сплачені суб'єктами господарювання як за рішенням суду так і добровільно, або по мировій угоді, повернення судового збору за рішенням суду та повернення коштів за минулі роки бюджетними установами міста.

Станом на 01 жовтня 2025 року Білгород-Дністровською міською радою заключено 59 договір з 18 суб'єктами підприємницької діяльності на розміщення та експлуатацію зовнішньої реклами на території міста.

Орієнтовна сума коштів інших надходжень, що надійде до бюджету Білгород-Дністровської МТГ у 2025 році складе 900 000,0 грн.

Плануються надходження коштів у **2026 році** до бюджету Білгород-Дністровської МТГ в сумі **517 200,0 грн**, а саме: від розміщення та експлуатації зовнішньої реклами в сумі 217 000,0 грн, відшкодування збитків власникам землі – 200 000,0 грн, інші – 100 200 грн.

Кошти гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України «Про оренду державного та комунального майна», які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету

За рішеннями Білгород-Дністровської міської ради проводяться електронні аукціони з продажу нерухомого майна, землі та здачі в оренду комунального нерухомого майна. Учасники – фізичні або юридичні особи, які виявили намір узяти участь в електронному аукціоні сплачують до бюджету громади гарантійний та реєстраційний внески.

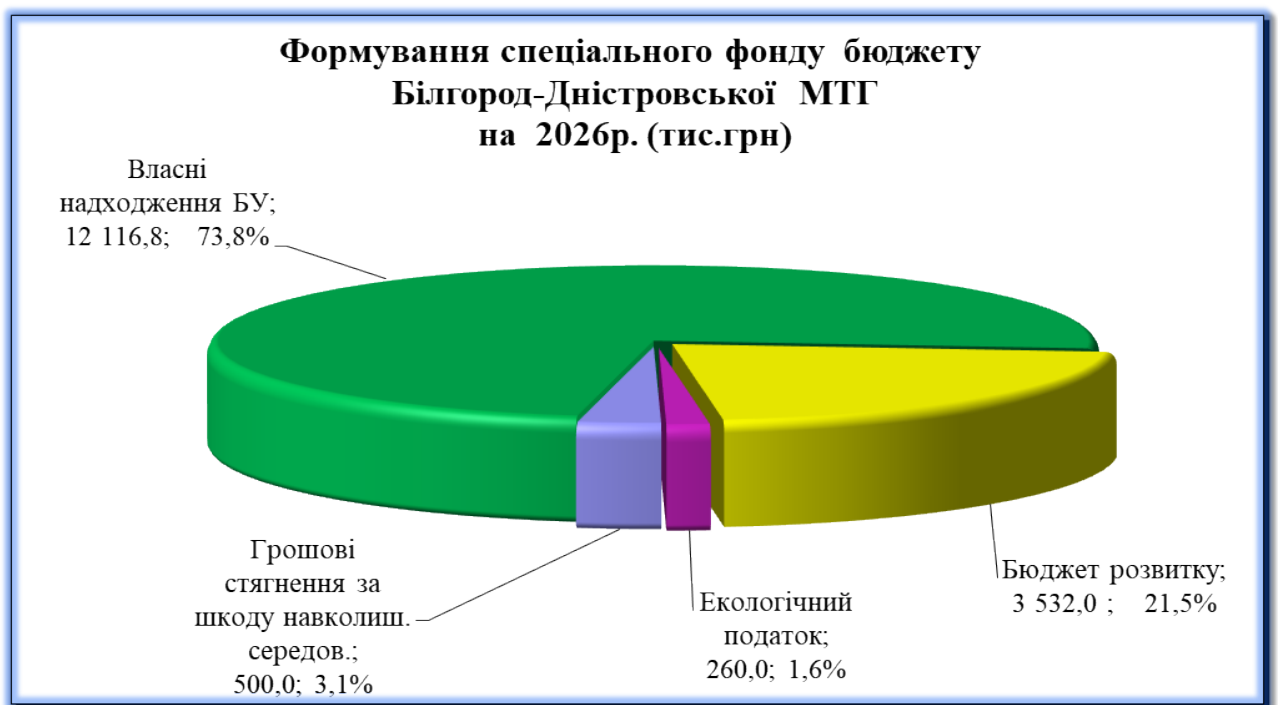
Очікувані надходження коштів гарантійного та реєстраційного внесків у 2025 році складуть 1 000,0 грн.

Від учасників аукціонів, які планується проводити в **2026 році** планується отримати **1 000,0 грн**.

Спеціальний фонд бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади

Джерелами формування спеціального фонду бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2025 рік у частині доходів є надходження, визначені статтею 69-1 Бюджетного кодексу України.

Спеціальний фонд бюджету на 2026 рік розраховано в сумі 16 408 797,0 грн.



Екологічний податок заплановано на **2026 рік** в розмірі **260 000 грн**, що на рівні очікуваних надходжень 2025 року.

При розрахунку планових показників враховано надходження податку за минулі роки, сум штрафів за актами перевірок та збільшення розміру ставки екологічного податку: з 1 січня 2025 року, ставки податку становлять 100 % ставок, передбачених пунктами 245.1 і 245.2 ПКУ (з 1 січня 2024 року до 31 грудня 2024 року включно, ставки податку становлять 90 % ставок).

Надходження грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності на 2026 рік визначені у сумі **500 000 грн.**, оскільки даний вид надходжень носить не системний характер.

Очікувані надходження за шкоду заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища за 2025 рік становлять 648 322,9 грн. Найбільший платник грошових стягнень є підприємство КП «Білгород-Дністровськводоканал». У 2026 році планується надходження коштів від Білгород-Дністровська філія ДП «АМПУ», на якого накладаються штрафні санкції при виконанні днопоглиблювальних робіт за нанесення збитку водному середовищу та рибному господарству та від інших порушників.

Найбільшу питому вагу (73,8%) надходжень спеціального фонду займають **власні надходження бюджетних установ**, які в **2026 році** розпорядники бюджетних коштів планують отримати в розмірі **12 116 778,0 грн.** Плановий розрахунок проводився на підставі розрахунків до кошторису бюджету головних розпорядників коштів: Управління освіти Білгород-Дністровської міської ради – 10 941 351,0 грн, Відділ культури Білгород-Дністровської міської ради – 695 000,0 грн, КУ «Білгород-Дністровський міський територіальний центр соціального обслуговування» - 30 000,0 грн, МЦ «Благоустрій» - 450 427,0 грн.

Бюджет розвитку у складі спеціального фонду бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади відповідно до ст.71 Бюджетного кодексу України формується за рахунок наступних джерел:

- ❖ кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності Білгород-Дністровської міської територіальної громади;
- ❖ надходження коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності.

Планується отримати у **2026 році** надходжень до бюджету розвитку у сумі **3 532 019,0 грн.**, а саме:

кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності Білгород-Дністровської міської територіальної громади; - 2 126 100,0 грн. За даними Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради прогнозує продаж 507,76 кв.м. майна комунальної власності.;

надходження коштів від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у комунальній власності – 1 405 919,0 грн. За даними Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради прогнозує продаж 5 земельних ділянок загальною площею 0,2701 га.

В структурі надходжень до спеціального фонду бюджету міста бюджет розвитку складає 21,5 %.

Обсяги міжбюджетних трансфертів на 2026 рік

Пунктом 5 частини другої статті 41 Бюджетного кодексу України передбачено, що до набрання чинності законом про Державний бюджет України на поточний бюджетний період перерахування міжбюджетних трансфертів здійснюється відповідно до обсягів, визначених у Законі про Державний бюджет України на плановий бюджетний період, поданому Кабінетом Міністрів України до Верховної Ради України.

Проектом Закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік» Білгород-Дністровській міській територіальній громаді визначено:

- базову дотацію в сумі 29 538 100,0 грн, що більше за 2025 рік на 6 699 600,0 грн;
- додаткову дотацію з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації в сумі 17 576 000,0 грн. (у 2025 році додаткова дотація до бюджету громади не надходила).

Розрахунок втрат надходжень до бюджету внаслідок наданих Білгород-Дністровською міською радою пільг

Білгород-Дністровською міською радою відповідно до норм чинного податкового та бюджетного законодавства, Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», 15.07.2024 року були прийняті рішення щодо встановлення ставок та надання пільг на 2025 рік №1251 – VIII «Про затвердження Положення про плату за землю на території Білгород-Дністровської міської територіальної громади», №1250 – VIII «Про затвердження Положення про податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на території Білгород-Дністровської міської територіальної громади», рішення від 13.12.2024 року №1362-VIII «Про внесення змін та доповнення до рішення Білгород-Дністровської міської ради від 15.07.2024 року №1250 – VIII «Про затвердження Положення про податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки на території Білгород-Дністровської міської територіальної громади». Зазначені рішення будуть чинні і у 2026 році.

Втрати бюджету Білгород-Дністровської МТГ від встановлення пільг по земельному податку становлять 11 229,6 тис. грн. та пільги по нерухомому майну, відмінному від земельної ділянки становлять 548,3 тис. грн.

№ п/п	Код ЄДРПОУ	Назва платника	Розрахункова сума пільги на 2026 рік (тис. грн.)
		Земельний податок	
		Заклади охорони здоров'я, в т.ч.:	881,7
1	01998667	КНП «Білгород-Дністровська міська багатопрофільна лікарня» Білгород-Дністровської міської ради	263,7
2	01998696	КНП Білгород-Дністровська центральна районна лікарня Білгород-Дністровської міської ради»	618,0
		Органи влади, в т.ч.	322,2
1	04056799	Виконавчий комітет Білгород-Дністровської міської ради	244,3
2	21017996	Білгород-Дністровська районна рада	77,9
		Правоохоронні органи, в т.ч.:	125,9
1	03528552	Одеська обласна прокуратура	54,2
2	20001645	УСБУ в Одеській області	14,4
3	40108740	ГУ НП в Одеській області	57,3
		Територіальні органи, які фінансуються з державного бюджету, в т.ч.:	165,9
1	43005393	Державна податкова служба України	22,5
2	43115923	Державна митна служба України	143,4
		Бюджетні установи, які фінансуються з місцевого бюджету, в т.ч.:	792,6
1	34712336	КП «Білгород-Дністровське міське управління капітального будівництва»	3,0
2	23988184	УКВ Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської МР	423,3
3	26015743	МЦ «Благоустрій»	102,2
4	20996533	Відділ культури Білгород-Дністровської міської ради	256,1
5	20994480	КУ «Білгород-Дністровський міський територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг)	3,9
6	43686993	Департамент соціальної, сімейної політики та охорони здоров'я Білгород-Дністровської міської ради	0,6
7	43686925	Департамент житлово-комунального господарства та	3,5

		капітального будівництва Білгород-Дністровської міської ради	
		Комунальні підприємства та установи, в т.ч.:	1 169,9
1	20937068	КП «Білгород-Дністровськводоканал»	1 169,9
		Військові частини, в т.ч.:	7 771,4
1	14321831	В/частина 2197	1 091,0
2	08124865	Білгород-Дністровська квартирно - експлуатаційна частина району	6 628,4
3	38342152	2 ДПРЗ	52,0
		Разом	11 229,6
		Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки	
	31199958	ТОВ «Вікотек»	548,3
	31199958	Разом	548,3

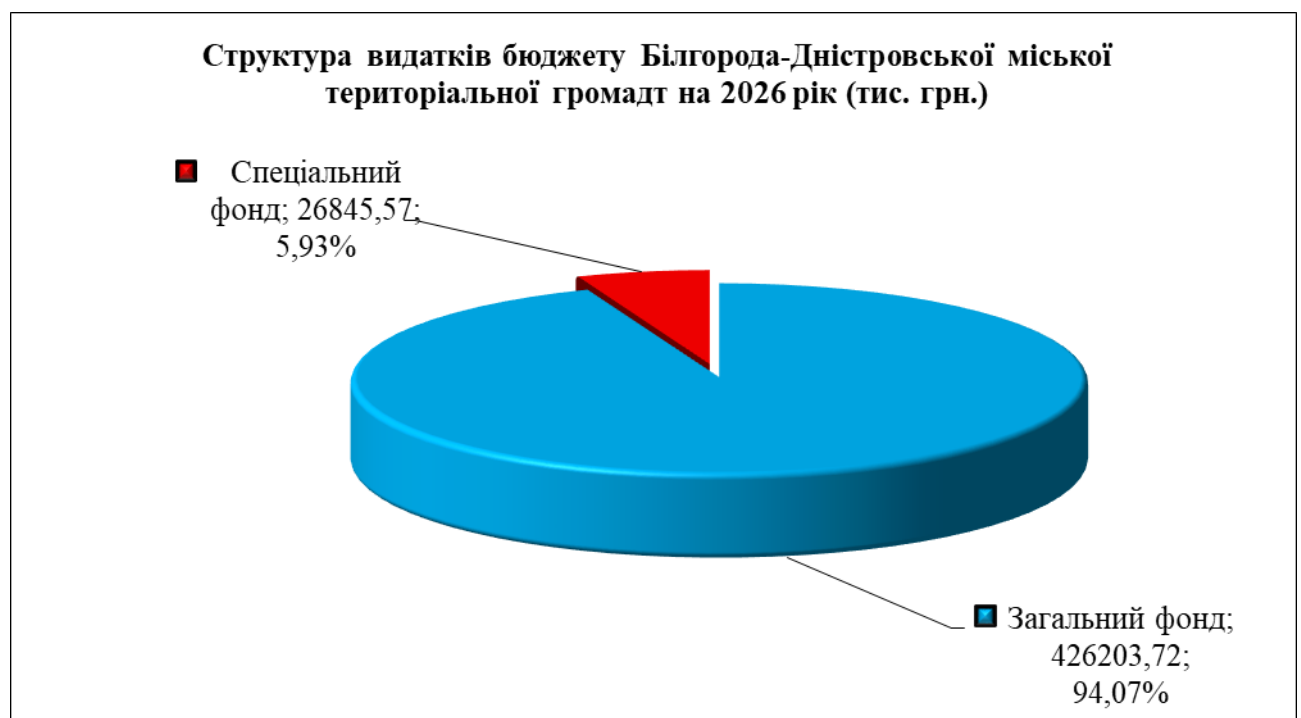
3. Пояснення до основних положень проекту рішення Білгород-Дністровської міської ради «Про бюджет Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2025 рік» за видатками і кредитуванням.

На виконання п. 18 прикінцевих та перехідних положень Бюджетного кодексу України проект бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026 рік за видатками сформований із застосуванням програмно-цільового методу. Таке планування спрямоване на підвищення прозорості та ефективності використання фінансових ресурсів бюджету громади.

Формування видатків проекту бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026 рік враховує показники Закону України «Про Державний бюджет України на 2026 рік».

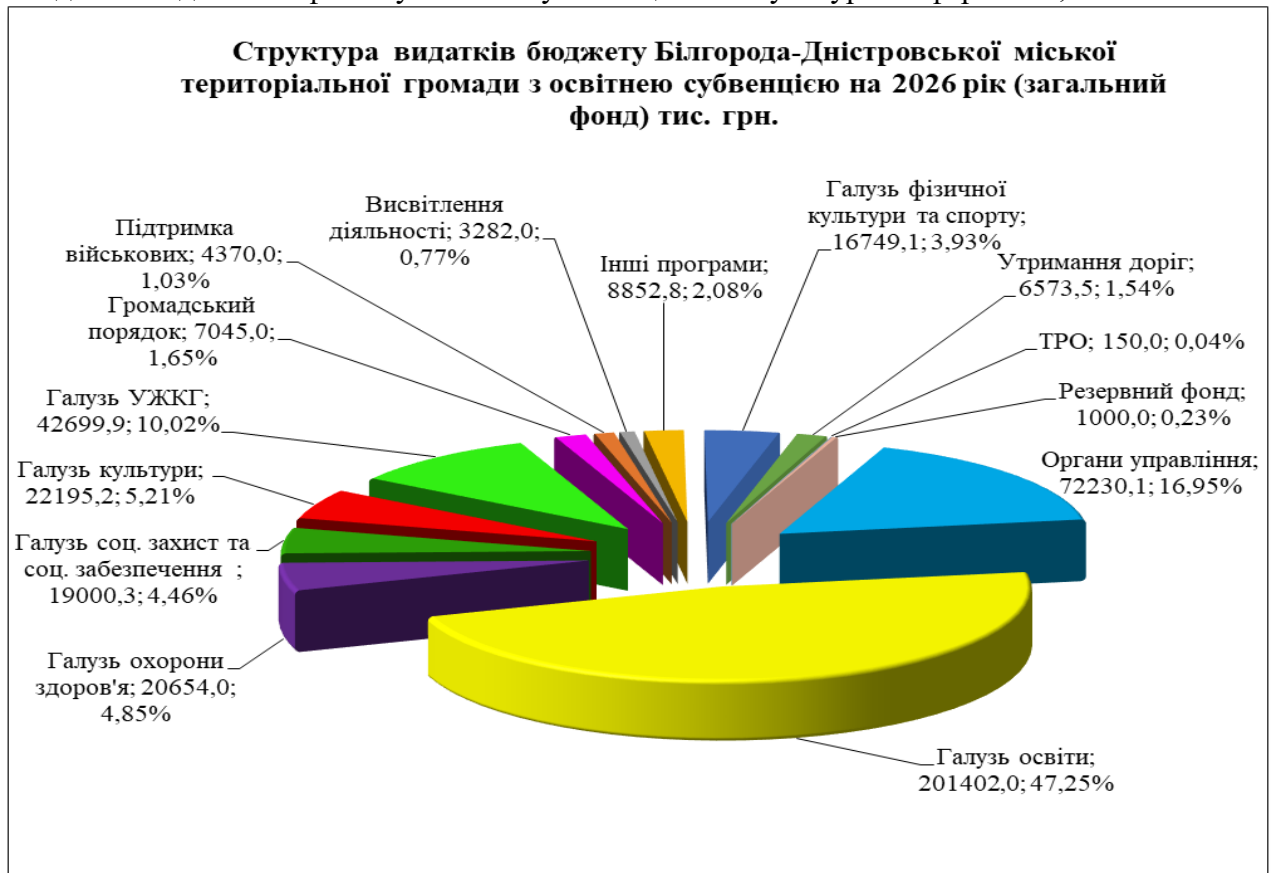
Слід зазначити, що проект бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2025 рік є збалансованим і вирішує ряд першочергових та нагальних питань.

Обсяг видатків бюджету міста Білгорода-Дністровського на 2026 рік пропонується визначити у сумі **453 058 297,0 гривень**, у тому числі обсяг видатків загального фонду бюджету – **426 203 723,0 гривень** та спеціального фонду бюджету - **26 854 574,0 гривень**.



Оборотно касовий залишок пропонується у розмірі 500 000,0 гривень.

Найбільш питому вагу у видатках загального фонду бюджету (426 203 723,0 гривень) складають видатки на фінансування галузей соціально-культурної сфери – 65,7%

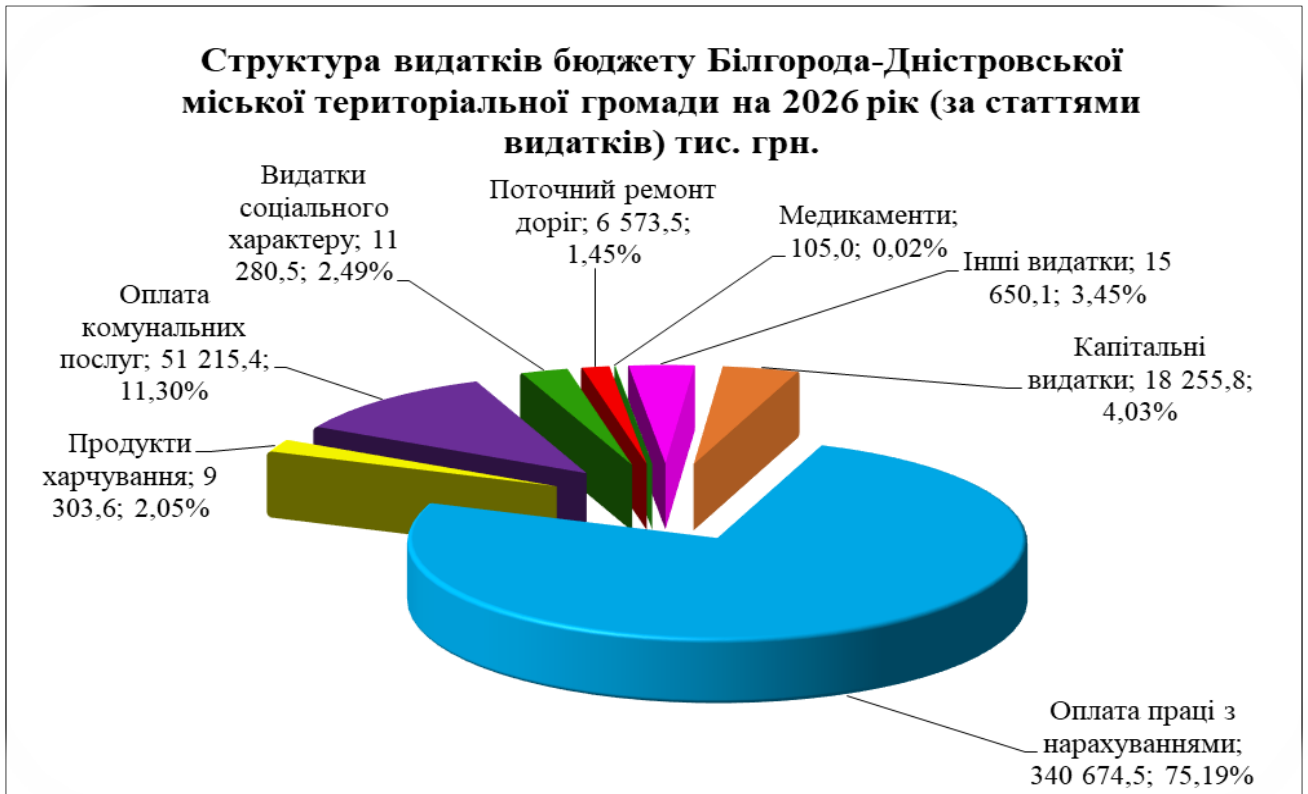


Видатки спеціального фонду бюджету – **26 854 576,0 гривень** передбачені за рахунок таких джерел надходжень:

- власні надходження бюджетних установ – 12 116 778 гривень;
- природоохоронний фонд – 760 000,0 гривень;
- бюджет розвитку – 13 977 796,0 гривень.



З загальної суми видатків, а саме 453 058 297,0 гривень найбільш питому вагу склали видатки на оплату праці – 340 674 464,0 грн. або 75,19 %, оплату за спожиті комунальні послуги та енергоносії – 51 215 352,0 грн. або 11,3%, придбання продуктів харчування – 9 303 646,0 грн., або 2,05%, соціальне забезпечення – 11 280 455,0 грн., або 2,49%; медикаменти – 105 000,0 грн., або 0,02 %, капітальні видатки – 18 255 796,0 грн., або 4,03 %, інші поточні видатки установ – 15 650 094,0 грн., або 3,45 %, поточний ремонт доріг – 6 573 490,0 грн, або 1,45%.



Соціально – культурна сфера

Видатки загального фонду бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади по галузях соціально – культурної сфери складають **280 000 557,0 гривень**.

Освіта

Обсяг видатків загального фонду бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади запланований на 2026 рік по галузі „Освіта” складає **190 963 099,0 гривень**.

Загальний обсяг видатків галузі забезпечуватиме функціонування 22 загальноосвітніх установ (9 закладів загальної середньої освіти, 8 закладів дошкільної освіти, міський центр дитячої творчості, позаміський дитячий заклад оздоровлення та відпочинку «Мрія», інклюзивно-ресурсний центр, центр професійного розвитку, забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти (централізована бухгалтерія, група централізованого господарського обслуговування). Планова кількість учнів на 2026 рік складає – 4989 осіб, з них кількість вихованців при ЗНЗ (школсад) – 140 осіб, факт 2025 року станом на 1.12.2025 року: учнів – 4 824 осіб, в точу числі вихованців – 140 осіб. Планова кількість вихованців дитячих садочків на 2026 рік складає – 1221 осіб, факт 2025 року станом на 1.12.2025 року – 1029 осіб. Кількість дітей, що отримують позашкільну освіту на 2026 рік складає – 864 осіб, факт 2025 року станом на 1.12.2025 року – 864 осіб.

Штатна чисельність галузі освіта на 2026 рік складатиме 1380,75 од. (з них педагогічний персонал 782,15 осіб) факт 2024 року станом на 01.12.2025 року – 1236,9 од. (з них педагогічний персонал 713,4 осіб) :

- Загальноосвітні заклади – 761,65 од. (з них педагогічний персонал 489,25 осіб), факт 2025 року станом на 01.12.2025 року – 737,15 од. (з них педагогічний персонал 484,15 осіб);
- Дошкільні заклади – 563,25 од (з них педагогічний персонал 290,85 осіб), факт 2025 року станом на 01.12.2025 року – 457,85 од. (з них педагогічний персонал 250,95 осіб);
- Позашкільні заклади – 70,25 од, (з них педагогічний персонал 41,5 осіб), факт 2025 року станом на 01.12.2025 року – 61,5 од. (з них педагогічний персонал 31,8 осіб);
- Центр професійного розвитку педагогічних працівників - 4 од (з них педагогічний персонал 4 осіб), факт 2025 року станом на 01.12.2025 року – 0,5 од. (з них педагогічний персонал 0,5 осіб);
- Централізована бухгалтерія – 22,5 од., факт 2025 року станом на 01.12.2025 року – 22,5 од.;
- Господарська група – 9,0 од., факт 2025 року станом на 01.12.2025 року – 9,0 од.;
- Інтегровано-ресурсний центр – 1,5 од, факт 2025 року станом на 01.12.2025 року - 1,5 од.

За рахунок бюджету Білгорода-Дністровської міської територіальної громади пропонуються видатки в сумі **190 963 099,0 грн.** Найбільшу питому вагу у зазначених видатках складають видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями **146 709 114,0 грн,** або 76,8%. від загальної суми видатків. Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановані в обсязі **36 842 481,0 грн,** або 19,3 % від загальної суми.

Заробітна плата по установам складається з:

- **в закладах дошкільної освіти** заробітна плата з нарахуваннями запланована – 80 798 713,0 грн (посадовий оклад – 35 143 188,0 грн., доплата за шкідливість – 708 780,0 грн, доплата за цілодобову перебування дітей – 3 204 грн, доплата за працю у нічний час – 292 440,0 грн, надбавка за кількість дітей понад 60 – 32 808,0 грн, надбавка за логопедичні групи – 2 524 236,0 грн, за звання – 514 608,0 грн, виплата за престижність у розмірі 20% – 4 883 244,0 грн, за вислугу років – 5 125 992,0 грн, надбавка за складність та напруженість – 1 238 016,0 грн, доплата до мінімальної заробітної плати – 10 100 616,0 грн, матеріальна допомога на оздоровлення педагогічному персоналу розмірі 100% від посадового окладу – 1 997 202,0 грн, матеріальна допомога на оздоровлення МОП персоналу розмірі 100% від посадового окладу – 860 862,0 грн, грошова винагорода педагогічним працівникам у розмірі 100% від посадового окладу – 1 997 202,0 грн, грошова винагорода МОП персоналу у розмірі 100% від посадового окладу – 860 862,0 грн), якої вистачає на фактично займані посади – 457,85 шт. од. станом на 01.11.2025 р., нарахування на оплату праці – 14 570 260,0 грн.);
- **в закладах загальної середньої освіти** заробітна плата з нарахуваннями запропонована у сумі – 46 129 724,0 грн. (посадовий оклад – 20 656 149,24 грн, надбавка за звання – 233 925,48 грн, надбавка за престижність у розмірі 20% – 843 659,64 грн, виплата за вислугу – 1 608 159,48 грн, доплата за роботу в інклюзивному класі – 472 931,28 грн, доплата за шкідливість – 429 898,2 грн, за завідування бібліотекою – 59 041,2 грн, доплата за роботу у нічний час – 566 000,16 грн, надбавка за складність та напруженість – 484 738,8 грн, доплата до мінімальної заробітної плати – 12 905 886,48 грн., матеріальна допомога на оздоровлення педагогічному персоналу розмірі 100% від посадового окладу – 471 585,0 грн, матеріальна допомога на оздоровлення МОП персоналу в розмірі 100% від посадового окладу – 971 773,0 грн, грошова винагорода педагогічним працівникам Початкова школа ім .С. О. Морозової у розмірі 100% від посадового окладу – 295 310,0 грн, грошова винагорода МОП персоналу Початкова школа ім .С. О. Морозової у розмірі 100% від посадового окладу – 125 277,0 грн), якої вистачає на фактично займані посади – 298,23 шт. од. станом на 01.11.2025 р., нарахування на оплату праці – 8 318 475,0 грн.
- **в закладах позашкільної освіти** заробітна плата з нарахуваннями запланована у сумі – 10 598 125,0 грн., (посадовий оклад – 4 656 744,0 грн, доплата за шкідливість – 18 156,0 грн, доплата за працю у нічний час – 166 164,0 грн, надбавка за звання – 101 976,0 грн, виплата за престижність – 628 224,0 грн, за вислугу років – 702 948,0 грн, надбавка за складність та напруженість – 75 684,0 грн, доплата до мінімальної заробітної плати – 1 560 984,0 грн., допомога на оздоровлення педагогічному персоналу розмірі 100% від посадового окладу – 261 758,0 грн, матеріальна допомога на оздоровлення МОП персоналу розмірі 100% від посадового окладу – 126 304,0 грн, грошова винагорода педагогічним працівникам у розмірі 100% від посадового окладу – 261 758,0 грн., грошова винагорода МОП у розмірі 100% від

посадового окладу – 126 304,0 грн), якої вистачає на фактично займані посади – 61,5 шт. од. станом на 01.11.2024 р., нарахування на оплату праці – 1 911 137,0 грн.

- в інші заклади у сфері освіти заробітна плата з нарахуваннями запланована у сумі – 8 800 450,0 грн., (посадовий оклад – 2 585 364,0 грн, доплата за шкідливість – 4 536,0 грн, надбавка за складність та напруженість – 1 209 408,0 грн, премія – 2 851 860,0 грн, доплата до мінімальної заробітної плати – 117 744,0 грн, матеріальна допомога на оздоровлення у розмірі 100% від посадового окладу – 215 447,0 грн, виплати згідно з колективним договором (додаток 1) – 215 447,0 грн), нарахування на оплату праці – 1 586 966,0 грн.

- в інклюзивно-ресурсному центрі заробітна плата з нарахуваннями запланована у сумі – 209 721,0 грн., (посадовий оклад – 79 332,0 грн, доплата за шкідливість – 2 268,0 грн, доплата до мінімальної заробітної плати – 77 064,0 грн., матеріальна допомога на оздоровлення МОП у розмірі 100% від посадового окладу – 6 610,0 грн), нарахування на оплату праці – 44 458,0 грн.

У разі припинення військового стану в Україні заклади освіти почнуть працювати у звичному режимі, буде зроблено додатковий розрахунок для виплати заробітної плати з нарахуваннями на штатну чисельність працівників.

За рахунок бюджету міста видатки на харчування враховані в сумі 9 303 646,0 грн., з них:

- по закладах загальної середньої освіти у сумі 4 184 790,0 грн. (для пільгової категорії дітей). Для учнів пільгової категорії 1-4 класів одноразове гаряче харчування у розмірі 46,07 грн. (166 дітей), та 5-11 класів одноразове гаряче харчування у розмірі 51,94 грн. (213 дітей). До пільгової категорії відносяться: діти-сироти, позбавлені батьківського піклування, діти з малозабезпечених сімей, діти з інвалідністю, діти з особливими освітніми потребами, діти внутрішньо переміщених осіб, діти з числа осіб визначених у ст. 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, діти, один з батьків яких загинув під час захисту незалежності та суверенітету України.

У разі не надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти у 2026 році у орієнтовному розмірі 9 875 181,0 грн. (1-4 класи, в т.ч. числі пільгова категорія – 1 346 098,0 грн.), виникне додаткова потреба з місцевого бюджету у розмірі 14 059 971,0 грн.

- по закладах дошкільної освіти у сумі 5 118 856,0 грн. (вартість харчування згідно затверджених норм на 1 дитину в ДНЗ складає 90,37 грн. у розрахунку на одну дитину в садочку з урахуванням батьківської плати 63,27 грн (70%) та за рахунок бюджету 27,10 грн (30%)), якої вистачить на харчування 620 дітей на 11 місяців 2026 року, за умови, що в одному літньому місяці у 2026 році планується тимчасове призупинення роботи закладів дошкільної освіти; 117 вихованця харчуються безкоштовно у спеціальних групах ЗДО № 1 та пільговий контингент ДНЗ міста (діти – сироти, діти з малозабезпечених сімей, інваліди).

При формуванні бюджету Білгорода-Дністровської міської територіальної громади враховані норми частини п'ятої статті 35 Закону України від «Про дошкільну освіту», якою визначено, що батьки або особи, які їх замінюють, вносять плату за харчування дітей у державному та комунальному дошкільному навчальному закладі у міській місцевості у розмірі, що становить не менше **70 відсотків** від вартості харчування на день, та із зазначенням критеріїв пільговиків, які мають право на звільнення від плати за харчування дитини у державних і комунальних дошкільних навчальних закладах.

В проекті бюджету громади на 2026 рік заплановані видатки на медикаменти та перев'язувальні матеріали у сумі **96 801,0 грн.**, з них по закладам:

- **заклади дошкільної освіти** у сумі – 45 000,0 грн.;
- **заклади загальної середньої освіти** у сумі – 50 000,0 грн.;
- **на інклюзивно-ресурсний центр** у сумі – 1 801,0 грн.

В проекті бюджету громади на 2026 рік заплановані інші видатки у сумі **5 172 174,0 грн.**, з них по закладам:

- **заклади дошкільної освіти** інші видатки заплановані у сумі – **832 033,0 грн.**;

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - **710 000,0 грн.** (придбання канцтоварів – 60 000 грн., миючих засобів та засоби гігієни – 250 000 грн., сантехнічні,

господарчі матеріали – 150 000 грн., електричні товари – 150 000 грн., вогнегасники та протипожежний інвентар – 20 000 грн., будівельні матеріали – 80 000,0).

КЕКВ 2240 «оплата послуг (крім комунальних)» - 833 833,0 грн. (технічне обслуговування ліній мережі інтернет обслуговування – 80 000,0 грн., технічне обслуговування мережі інтернет – 15 000,0 грн, технічне обслуговування ліній пароконвектоматів і генераторів – 50 000,0 грн., обслуговування пожежної сигналізації– 142 000,0 грн., протипожежні заходи (ТО вогнегасників) – 70 000,0 грн., дератизація – 80 000,0 грн., проведення поточних ремонтів (ЗДО №2 поточний ремонт системи опалення) – 100 000,0 грн, мікробіологічне та санітарно, гігієнічних. дослідження води, готових страв, вимір освітлення – 20 000,0 грн., послуга з охорони об'єктів – 28 800,0 грн., заправка картриджів та відновлення - 30 000,0 грн., поточний ремонт комп'ютерної техніки – 40 000,0 грн, перевірка теплолічильників та водомірів – 50 000,0 грн, оформлення земельних ділянок – 30 000,0 грн, роботи з монтажу та влаштування заземлення – 28 033 грн., проведення медоглядів працівників харчоблоку – 70 000,0 грн.).

КЕКВ 2250 «видатки на відрядження» - 15 000,00 грн,

КЕКВ 2282 «окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - 10 000,00 грн. (навчання кочегарів ЗДО №4).

КЕКВ 2800 «інші поточні видатки» - 15 000,00 грн. (сплата екологічного податку).

- **заклади загальної середньої освіти** інші видатки заплановані у сумі – **2 961 466,0 грн.:**

КЕКВ 2210 «предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 776 866,00 грн. (придбання канцтоварів – 90 000 грн, миючих засобів та засоби гігієни 166 866 тис. грн., сантехнічні, господарчі матеріали – 180 000 грн., електричні товари – 80 000 грн., вогнегасники та протипожежний інвентар – 50 000 грн., будівельні матеріали – 100 000,0 грн, грамоти, дипломи, фото рамки для проведення та участі у семінарах – 10 000,0 грн, придбання матеріально-технічної бази для кабінетів захист України, безпеки (Ліцей «Лідер», Ліцей №1) – 100 000,0 грн).

КЕКВ 2240 «оплата послуг (крім комунальних)» - 2 104 600,0 грн.: (послуги зв'язку та послуги інтернету – 90 000,0 грн., технічне обслуговування ліній мережі інтернет – 60 000,0 грн, технічне обслуговування ліній пароконвектоматів і генераторів - 100 000 грн., протипожежна сигналізація, протипожежні заходи – 104 000,0 грн., заміри, заземлення - 40 000,0 грн., дератизація, дезінсекція, дезінфекція – 50 000,0 грн., послуги з охорони приміщень, тривожні кнопки – 75 600,0 грн., транспортні послуги – 30 000,0 грн, проведення ремонтів комп'ютерної техніки, заправка та відновлення лазерних картриджів – 60 000,0 грн., підвіз гарячого харчування Гімназії №4 – 105 000,0 грн., мікробіологічне та санітарно гігієнічне дослідження води, готових страв, вимір освітлення – 25 000,0 грн., ТО вогнегасників – 54 000,0 грн, сортування підручників – 250 000 грн., тех, підтримка ПЗ на освітньому порталі; пакети оновлень та обслуговування. програм компл."КУРС ШКОЛА" для використання в Гімназії №7 - 37 800 грн., технічне обслуговування газової котельні та обліку газопостачання – 48 000 грн., поточний ремонт кабінетів Ліцею «Лідер» - 100 000,0 грн, повірка лічильників – 50 000,0 грн, оформлення земельних ділянок – 13 761,0 грн, обслуговування електролічильників – 71 438,0 грн, ІСО інформаційна система – 30 000,0 грн, технічне обслуговування газової котельні та обліку газопостачання – 60 000, грн, медогляди педагогічного персоналу – 630 000,0 грн.).

КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» - 60 000,00 грн.

КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - 10 000,00 грн. (навчання кочегарів),

КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» - 10 000,0 грн. (сплата екологічного податку).

КЕКВ 2730 «Інші виплати населенню» - 200 000,00 грн. (планується одноразова виплата обдарованим дітям (орієнтовно 50 дітей) за підсумками олімпіад, мовно-літературного конкурсу, конкурсу з української мови за 2025/26 навчальний рік – 48 000 грн., стипендія міського голови за досягнення значних успіхів дітей шкільного віку (орієнтовно 14 дітей) – 152 000 грн.).

- **заклади позашкільної освіти** інші видатки заплановані у сумі – **205 490,00** грн.:

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 116 500,0 грн. (придбання канцтоварів – 15 000,0 грн, миючих засобів та засоби гігієни – 9 000,0 грн., сантехнічні, господарчі матеріали – 12 000,0 грн., вогнегасники та протипожежний інвентар – 4 000,0 грн., електричні товари – 5 000,0 грн., придбання для проведення міських етапів

Всеукраїнського дитячо-юнацької військово-патріотичної гри «Сокіл» («Джура») та забезпечення участі переможців у обласному етапі конкурсу – 10 000,0 грн, медикаменти – 1 500,0 грн., будівельні матеріали – 5 000,0 грн, петельки для мікрофона – 5 000,0 грн, день захисту дітей – 50 000,0 грн.);

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 65 990,00 грн. (послуги електрозв'язку та послуги з доступу до мережі Інтернет – 12 000,0 грн., поточний ремонт комп'ютерної техніки – 5 000,0 грн, відшкодування за відправку листів – 1 000,0 грн, поточний ремонт будівлі – 10 000,0 грн, заправка та відновлення лазерних картриджів – 3 000,0 грн., послуги з охорони приміщень, тривожна кнопка – 11 700,0 грн., протипожежні заходи, заправка та технічне обслуговування вогнегасників - 5 290,0 грн., заміри заземлення – 3 000,0 грн, транспортні послуги з перевезення учнів «Сокіл» («Джура») – 15 000,0 грн.);

КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» - 7 000,0 грн.;

КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - 6 000,0 грн. (навчання оператора котельні);

КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки» - 10 000,0 грн. (сплата екологічного податку).

- **інші заклади у сфері освіти** інші видатки заплановані у сумі - **401 585,00** грн.:

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 253 085,0 грн. (придбання канцтоварів, періодичних видань, бухгалтерських бланків – 110 000,0 грн, миючих засобів та засоби гігієни – 5 000,0 грн., сантехнічні матеріали – 14 500,0 грн., господарчі матеріали (мітли, віники, лопати, щітки та інші) – 7 000,0 грн., холодильна шафа, мишки, клавіатури – 39 900,0 грн, стільці комп'ютерні – 10 000,0 грн, електротовари – 8 000,0 грн., вогнегасники та протипожежний інвентар – 2 000,0 грн., нагородна атрибутика – 10 000,0 грн, медикаменти та дезінфікуючі засоби – 5 000,0 грн, будівельні матеріали – 41 685,0 грн.)

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 133 600,0 грн. (послуги зв'язку та послуги з доступу до мережі Інтернет – 13 200,0 грн., поточний ремонт комп'ютерної техніки – 45 000,0 грн., послуги з охорони приміщення – 14 400,0 грн., оплата програми – 20 000,0 грн., протипожежні заходи – 5 000,0 грн, доступ до електронних ресурсів - 20 000,0 грн., поточний ремонт приміщень бухгалтерії - 10 000,0 грн, відшкодування за відправку листів – 1 000,0 грн, технічне обслуговування охоронної сигналізації – 5 000,0 грн.);

КЕКВ 2250 «Видатки на відрядження» - 5 000,0 грн.

КЕКВ 2282 «Окремі заходи по реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені до заходів розвитку» - 10 000,0 грн. (навчання з публічних закупівель);

- **на інклюзивно-ресурсний центр** інші видатки заплановані у сумі – **76 600,0** грн.:

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 50 000,0 грн. (придбання канцтоварів – 10 000,0 грн., миючих засобів та засоби гігієни – 2 500,0 грн., господарчі матеріали – 2 500,0 грн., протипожежні засоби – 1 000,0 грн., кварцова лампа, принтер - 32 000,0 грн., медикаменти та дезінфікуючі засоби – 2 000,0 грн.);

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 24 600,0 грн. (послуги зв'язку та послуги Інтернету – 6 000,0 грн., протипожежні заходи – 900,0 грн., поточний ремонт комп'ютерної техніки – 2 000,0 грн, заземлення – 700,0 грн, проведення поточного ремонту – 10 000,0 грн, сортування підручників – 5 000,0 грн.);

КЕКВ 2250 «видатки на відрядження» - 2 000,0 грн.

- **на центр професійного розвитку** інші видатки заплановані у сумі – **3 100,0** грн.:

КЕКВ 2210 «Предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 2 000,0 грн (придбання запчастин для оргтехніки – 1 000,0 грн, канцтовари – 1 000,0 грн);

КЕКВ 2240 «Оплата послуг (крім комунальних)» - 1 100,0 грн (заправка картриджів).

Охорона здоров'я

Обсяг видатків загального фонду бюджету Білгорода-Дністровської міської територіальної громади запропоновано на 2026 рік по галузі «Охорона здоров'я» у сумі **20 653 980,0** грн.

В громаді у 2026 році по галузі «Охорона здоров'я» функціонують такі структури: КНП «Білгород-Дністровська міська багатопрофільна лікарня», КНП «Білгород-Дністровський Центр первинної медичної санітарної допомоги» та до моменту ліквідації

КНП Б-Дністровська центральна районна лікарня» Головним розпорядником коштів у 2025 році визначено Фінансове управління Білгород – Дністровської міської ради.

Найбільшу питому вагу у видатках за рахунок бюджету міської громади складають видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 19 020 224,0 грн, фінансування в повному обсязі. Також з місцевого бюджету на 2026 рік заплановано:

- кошти на реалізацію програми "Охорона здоров'я населення Білгород – Дністровської міської територіальної громади на 2023-2027 роки", в тому числі:

КНП «Білгород-Дністровська міська багатопрофільна лікарня»- 600 000,0 грн., з них:

оплата пільгового зубопротезування для учасників ВВВ, учасників бойових дій, учасників АТО, інвалідам, вдовам ВВВ та УБД, дітям війни – 580 000,0 грн.

- кошти на реалізацію програми «Забезпечення прав дитини на період 2024 – 2026 роки» - 20 000,0 грн (перебування дітей у дитячому відділенні в середньому 3 особи з 3 денним перебуванням).

КНП «Білгород-Дністровський Центр первинної медичної санітарної допомоги» - 1033756,0 грн., з них:

- кошти на придбання туберкуліну для проведення туберкуліно-діагностики – 3000,0 грн.
- відшкодування вартості пільгових медикаментів (загальні захворювання) -1000 756,0 грн.
- кошти на придбання продуктів харчування (молочні суміші)-30000,00 грн.

Культура та мистецтво

В проєкті бюджету міста Білгород-Дністровський на 2026 рік по загальному фонду бюджету по галузі "Культура і мистецтво" заплановано видатки в сумі **32 716 828,0 гривень**.

Найбільшу питому вагу складають видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 27 453 804,0 грн, або 83,9 %, видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв заплановані в обсязі 3 440 545,0 грн, або 10,5 % від загальної суми бюджету галузі.

Заробітна плата по установам складається з:

забезпечення діяльності бібліотек заробітна плата з нарахуваннями запланована у сумі – **6 683 379 гривень**, у тому числі:

КЕКВ 2111 «Оплата праці» 5 213 036,0 грн., а саме: за посадовими окладами, надбавка за складність та напруженість в роботі, надбавка за вислугу років, надбавка за особливі умови в роботі, доплата за роботу з дезінфікуючими засобами прибиральницям, індексація заробітної плати, доплата до мінімальної заробітної плати та допомога на оздоровлення (розрахунок додається).

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» заплановано у сумі 1 470 343,00 грн. (22 %), (розрахунок додається).

забезпечення діяльності музеїв і виставок заробітна плата з нарахуваннями запланована у сумі – **3 496 018,00 гривень**, у тому числі:

КЕКВ 2111 «Оплата праці» 2 726 894,00 грн., а саме: за посадовими окладами, за складність та напруженість в роботі, надбавка за вислугу років, доплата за роботу з дезінфікуючими засобами прибиральницям, оплату в роботу за нічний час, матеріальна допомога на оздоровлення, індексація заробітної плати, доплата до мінімальної заробітної плати та допомога на оздоровлення (розрахунок додається).

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» заплановано у сумі 769 124,0 грн. (22%) (розрахунок додається).

забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів заробітна плата з нарахуваннями запланована у сумі – **5 961 425,00 гривень**, у тому числі:

КЕКВ 2111 «Оплата праці» 4 649 911,50 грн., а саме: за посадовими окладами, надбавка за складність та напруженість в роботі, доплати за звання «народний», «сразковий» та «заслужений», доплата за роботу з дезінфікуючими засобами прибиральницям, надбавка за вислугу років, доплата за роботу в нічний час, індексація заробітної плати, доплата до мінімальної заробітної плати та допомога на оздоровлення (розрахунок додається).

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» заплановано у сумі 1 311 513,50 грн. (22%) (розрахунок додається).

надання спеціальної освіти мистецькими школами заробітна плата з нарахуваннями запланована у сумі – **9 787 376,00 гривень**, у тому числі:

КЕКВ 2111 «Оплата праці» 7 634 153, грн, а саме: за посадовими окладами, надбавка за вислугу років, надбавка за престижність праці, доплати за завідування, надбавка за складність та напруженість в роботі, доплата за досяжність, доплата за роботу з дезінфікуючими засобами прибиральницям, індексація заробітної плати, доплата до мінімальної заробітної плати та частково допомога на оздоровлення. (розрахунок додається).

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» заплановано у сумі 2 153 223,00 грн. (22%), (розрахунок додається).

забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва заробітна плата з нарахуваннями запланована у сумі – **1 525 606,00 гривень**, у тому числі:

КЕКВ 2111 «Оплата праці» - 1 189 973,00 грн., а саме: за посадовими окладами, надбавка за складність та напруженість в роботі, щомісячна премія, доплата за роботу з дезінфікуючими засобами прибиральницям, доплата за класність водію, індексація заробітної плати, доплата до мінімальної заробітної плати та допомога на оздоровлення (розрахунок додається).

КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці» заплановано у сумі 335 633,00 грн. (22%) (розрахунок додається).

У проєкті бюджету громади на 2026 рік видатками на заробітну плату по галузі культура забезпечені фактично зайняті ставки (станом на 01.12.2026 року). При умові припинення дії військового стану буде переглянуто видатки для забезпечення заробітною платою штатних одиниць бюджетних установ галузі культура.

В кошторисі на 2026 рік заплановано видатки на оплату комунальних послуг у сумі - 3 370 545,00 гривень, з них по закладам:

- **надання спеціальної освіти мистецькими** заплановані видатки на оплату комунальних послуг у сумі – 484 300,00 гривень, у тому числі:

- оплата теплопостачання – 372 167,00 гривень ;
- оплата водопостачання та водовідведення – 12 775,00 гривень ;
- оплата електропостачання – 84 497,00 гривень ;
- оплата інших енергоносіїв – 14 861 гривень .

- **забезпечення діяльності бібліотек** заплановані видатки на оплату комунальних у сумі – 1 129 346,00 гривень, у тому числі:

- оплата теплопостачання – 825 196,00 гривень ;
- оплата водопостачання та водовідведення – 4 596,00 гривень ;
- оплата електропостачання – 258 400,00 гривень ;
- оплата інших енергоносіїв – 41 154,00 гривень .

- **забезпечення діяльності музеїв і виставок** заплановані видатки на оплату комунальних послуг у сумі – 464 214,00гривень, у тому числі:

- оплата теплопостачання – 350 016,00 гривень ;
- оплата водопостачання та водовідведення – 3 697,00 гривень ;
- оплата електропостачання – 104 720,00 гривень ;
- оплата інших енергоносіїв – 5 781,00 гривень .

- **забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів** заплановані на оплату комунальних послуг у сумі – 1 168 446,00 гривень, у тому числі:

- оплата теплопостачання – 869 677,00 гривень ;
- оплата водопостачання та водовідведення – 19543,00 гривень ;
- оплата електропостачання – 267 920,00гривень ;
- оплата інших енергоносіїв – 11 306,00 гривень .

- **забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва** заплановані на оплату комунальних послуг у сумі – 124 239,00 гривень, у тому числі:

- оплата теплопостачання – 74 817,00 гривень ;

- оплата водопостачання та водовідведення – 4 800,00 гривень ;
- оплата електропостачання – 43 792,00 гривень ;
- оплата інших енергоносіїв – 830,00 гривень.

В проекті бюджету громади на 2026 рік запропоновано інші видатки у сумі 1579 462,00 гривень, з них по закладам:

Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, об'єднаних територіальних громадах заплановані інші видатки у сумі – 13 000,00 гривень, у тому числі

- канцелярські товари – 10 000,00 гривень;
- видатки на відрядження – 3000,00 гривень;

- **забезпечення діяльності бібліотек** заплановані інші видатки у сумі – 342 614,00 гривень, у тому числі:

бланкова продукція – 10 000,00 гривень;
періодичні видання - 50 000,00 гривень;
пилососи - 30 900,0 гривень;
папір – 14 844,00 гривень;

- господарчі товари - 36 008,00 гривень;
- LED лампи – 13 992,0 гривень;
- послуги зв'язку та інтернету – 56 170,00 гривень;
- послуги з охорони об'єктів – 33 600,00 гривень;
- заправка та ремонт картриджу – 5 040,00 гривень;
- поточний ремонт оргтехніки – 30 000,00 гривень;
- протипожежні роботи – 60 060,00 гривень;
- видатки на відрядження – 2 000,00 гривень;

З них на реалізацію проекту міської цільової програми «Культура Білгород-Дністровського на 2024-2026 роки» - 150 960,00 грн.

- **забезпечення діяльності музеїв і виставок** заплановані інші видатки у сумі – 193 157,00 грн, у тому числі:

- двері металеві – 25 000,00 гривень;
- канцелярські товари – 14 765,00 гривень;
- послуги зв'язку та інтернету- 26 400,00 грн;
- послуги з охорони об'єктів – 20 400,00 грн;
- монтаж та комплекс пусконаладжувальних робіт системи охоронно-тривожної сигналізації – 99 472,00 гривень;
- перезарядка вогнегасників – 5 120,00 грн;

З них на реалізацію проекту міської цільової програми «Культура Білгород-Дністровського на 2024-2026 роки» - 124 472,00 гривень;

- видатки на відрядження – 2 000,00 грн;;

- **забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів** заплановані інші видатки у сумі – 394 377,00гривень, у тому числі:

- миючі засоби – 24 974,00 грн;
- LED прожектор – 28 000,00 грн;
- канцелярські товари – 6 123,00 грн;
- театральні стільці – 276 480,00 грн;
- театральна гардеробна система – 31 000,00 грн;
- послуги зв'язку та інтернету -25 800,00 грн;
- видатки на відрядження – 2 000,00 грн;

З них на реалізацію проекту міської цільової програми «Культура Білгород-Дністровського на 2024-2026 роки» - 335 480,00 грн;

- **надання спеціальної освіти мистецькими школами** заплановані інші видатки у сумі – 102 270,00 гривень, у тому числі:

- канцелярські товари – 19 150,00 грн;

- господарчі товари – 25 000,00 грн;
 - миючі засоби – 26 000,00 грн;
 - послуги зв'язку та інтернету – 19 760,00грн;
 - заправка картриджу – 3 520,00 грн;
 - перезарядка вогнегасників – 6 840,00 грн;
 - видатки на відрядження – 2 000,00 грн;
- **забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва** заплановані інші видатки у сумі – 68 044,00 гривень, у тому числі:
- канцелярські товари – 10 000,00 грн;
 - миючі засоби – 10 000,00 грн;
 - заправка картриджей -6 350,00 грн;
 - послуги зв'язку та інтернету – 11 700,00 грн;
 - послуги з охорони об'єктів – 4 800,00 грн;
 - обслуговування програм, токенів, генерація електронних ключів та сертифікатів – 19 076,00 грн;
 - перед рейсовий огляд водія – 1 260,00 грн;
 - послуги із страхування авто – 4 858,00 грн;

За рахунок видатків галузі утримуватимуться 5 установ, у тому числі:

- | | |
|--|---------------------------|
| • <i>Централізована бібліотека</i> | - 1 (філії бібліотек - 5) |
| • <i>Музеї</i> | - 1 |
| • <i>Школа естетичного виховання дітей</i> | - 1 |
| • <i>Централізована бухгалтерія</i> | - 1 |
| • <i>Центр культури та дозвілля</i> | -1 |

Загальна штатна чисельність працівників галузі на 2026 рік складає – 175 ставок., факт 2025 року – 147,86 ставки, , у тому числі:

- Бібліотеки – 40 ставок. в т. ч. жінок – 33 ставки., чоловіків – 7 ставок., факт 2024 року – 35,5 ставок,
- Музеї – 24 ставки., у тому числі жінок – 15 ставок., чоловіків – 9 ставок., факт 2024 року – 17,5 ставки.
- Будинки культури - 43 ставок., у тому числі. жінок – 22,5 ставки., чоловіків – 20,5 ставок., факт 2024 року – 36,5.
- Школи естетичного виховання дітей - 61,5 ставки (з них 1 ставки. за рахунок спец фонду), у тому числі. жінок – 41,5 ставки. чоловіків – 20 ставок., факт 2024 року – 48,72ставок.
- Централізована бухгалтерія - 6,5 ставки., у тому числі. жінок – 6 ставок., чоловіків – 0,5 ставки., факт 2024 року – 6 ставки.

В кошторисі на 2026 рік заплановані видатки на **інші заходи по галузі культури і мистецтва у сумі 466 000,00гривень**, у тому числі:

- проведення культурно - масових заходів у сумі 336 000,00 грн;

№ з/п	Назва заходу	сума
1	День Соборності України	2,0
2	День вшанування учасників бойових дій на території інших держав.	2,0
3	День Героїв Небесної Сотні	10,0
4	Всеукраїнська хвилина мовчання та ритуал пам'яті з нагоди річниці початку повномасштабного вторгнення російської федерації на територію України	30,0
5	211-річниця з Дня народження Т.Г. Шевченка	2,0
6	39 річниця Чорнобильської трагедії	2,0
7	День відзначення в місті Дня пам'яті та примирення	5,0
8	Про відзначення Дня Європи	25,0
9	Про підготовку проведення Дня захисту дітей	20,0
10	День Конституції України	2,0
11	День Української Державності	2,0
12	День визволення міста від нацистських загарбників	3,0
13	День незалежності України, День Державного Прапора України	50,0
14	День пам'яті захисників України, які загинули в боротьбі за незалежність, суверенітет і територіальну цілісність України	50,0
15	День захисника та захисниць України	44,0
16	День визволення України від нацизму	2,0
17	День Збройних Сил України	15,0
18	Заходи до Дня Святого Миколая, новорічних та різдвяних свят	65,0
19	День пам'яті жертв голодоморів в Україні	3,0
20	День вшанування учасників ліквідації аварії на ЧАЕС	2,0
	Всього	366,0

- Підтримка Захисників та Захисниць України Білгород-Дністровської міської територіальної громади" на 2026 рік 100 000,00 грн
- Стипендії міського голови 30 000 ,00грн (2 500,00* 12 міс.)

Фізична культура та спорт

При формуванні бюджету Білгорода-Дністровської міської територіальної громади на 2026 рік в загальному фонді бюджету по галузі "Фізична культура і спорт" запропоновані видатки у сумі – **16 881 459,00 грн.**

В загальному обсязі видатків на 2026 рік найбільшу питому вагу складають видатки на заробітну плату з нарахуваннями – 14 463 739 грн.. Видатки на оплату спожитих енергоносіїв заплановані в обсязі – 1 253 180 грн.

За рахунок видатків галузі утримуватимуться 2 установи, у тому числі:

- Дитячо-юнацька спортивна школа
- КУ «Білгород-Дністровський центр фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх»

Заробітна плата по установам складається з:

На утримання дитячо-юнацької спортивної «Утримання та навчально – тренувальна робота комунальних дитячо-юнацьких спортивних шкіл» орієнтовний граничний обсяг поточних видатків на 2026 рік – 12 904 700,00 грн.

КЕКВ 2111 «заробітна плата» - 9 282 823,00грн. 9 посадовий оклад – 5 285 154 грн. доплата за шкідливість – 26 264 грн. доплата за працю у нічний час – 118 800 грн. надбавка за склад збірної – 271 473 грн. надбавка за вислугу років – 1 089 838 грн. надбавка за звання (майстер спорту, старший тренер, заслужений тренер) – 252 600,00 грн. надбавка за складність та напруженість – 138 796,00 грн, доплата до мінімальної заробітної плати – 1 488 042,00 грн, допомога на оздоровлення педагогічному персоналу у розмірі 100% від посадового окладу - 324 970,00 грн, матеріальна допомога на оздоровлення МОП персоналу у розмірі 100% від посадового окладу – 115 460,грн., грошова винагорода педагогічним працівникам у розмірі 50% від посадового окладу – 162 485 грн.

КЕКВ 2120 «нарахування на оплату праці – 2 042 221 грн,
КЕКВ 2210 «предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 158 040 грн,
(миючі засоби та засоби гігієни – 10 700 грн, сантехнічні матеріали – 9 440 грн,
господарчі матеріали (мітли, віники, лопати, щітки, драбина, та інші) – 5 900 грн, електро
товари – 10 000 грн, вогнегасники та протипожежний інвентар – 7 000 грн, канцтовари
(шкільна документація, папір, грамоти, нагороди, атрибутика, та інші) – 15 000 грн,
придбання бензину для змагань та обслуговування транспортного засобу – 60 000 грн,
будівельні матеріали – 40 000 грн;

КЕКВ 2220 «медикаменти та перев'язувальні матеріали» -7 000грн.

КЕКВ 2240 «оплата послуг (крім комунальних) – 235 000 грн,9послуги зв'язку та
послуги з доступу до мережі Інтернет - 8 100 грн, тривожна кнопка –
10 800грн,протипожежна сигналізація, протипожежні заходи – 3 600 грн, транспортні
послуги з перевезення спортсменів на змагання – 100 000 грн, заправка та відновлення
лазерних картриджів – 2 500 грн, відшкодування продуктів харчування спортсменів та суддів
– 100 000 грн, проведення поточних ремонтів (аварійні)0 – 10 000 грн.

КЕКВ 2250 «видатки на відрядження» - 200 000грн,

КЕКВ 2271 «оплата теплопостачання» - 391 373 грн,

КЕКВ 2272 «оплата водопостачання та водовідведення» - 32 447 грн,

КЕКВ 2273 «оплата електроенергії» - 503 236 грн,

КЕКВ 2275 «оплата інших енергоносіїв та інших комунальних послуг» - 50 560 грн,

КЕКВ 2282 «окремі заходи з реалізації державних (регіональних) програм, не віднесені
до заходів розвитку» - 2 000грн.

Заходи на проведення навчально-тренувальних зборів та змагань «Дитячо-юнацька спортивна школа» ГРАНИЧНИЙ на 2026 рік

Назва заходів	кількість заходів	вартість заходів	кількість днів	кількість чоловік.
Веслування				
1. Чемпіонат області	4	40 000	4	60
Легка атлетика				
2. Чемпіонат області	5	60 000	5	100
Футбол				
1. Першість Одеської області з футболу серед ДЮСШ	1	40 000	4	30
Спортивна акробатика				
1. Чемпіонат України	3	90 000	18	60
2. Чемпіонат області	2	20 000	2	40
3. Кубок України	1	30 000	6	16
Бокс				
1. Чемпіонат області	4	40 000	4	40
2. Чемпіонат України	2	30 000	14	10
Дзюдо				
1. Чемпіонат області	1	10 000	1	20
Всього	24	360 000	58	376

Штатна чисельність працівників закладів фізичної культури по установі Дитяча -
юнацька спортивна школа - 59,0 од.

На утримання КУ «Білгород-Дністровський центр фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» та проведення фізкультурно – масових заходів серед населення регіону» орієнтовний граничний обсяг поточних видатків на 2026 рік – 3 596 759 грн.

КЕКВ 2111 «заробітна плата» - 2 572 701 грн, (посадовий оклад – 1 146 744 грн, надбавка за звання (майстер спорту, старший тренер, заслужений тренер) – 46 852 грн, доплата за працю у нічний час – 22 595 грн, премія – 380 412 грн, надбавка за складність та напруженість – 380 346 грн, доплата до мінімальної заробітної плати – 500 190 грн, матеріальна допомога на оздоровлення МОП персоналу у розмірі 100% від посадового окладу – 95 562 грн,)

КЕКВ 2120 «нарахування на оплату праці» - 565 994 грн,

КЕКВ 2210 «предмети матеріали, обладнання та інвентар» - 82 500 грн. (нагорода атрибутика – 32 500 грн, будівельні матеріали (пісок, цемент, вапно, дошка) – 50 000 грн.

КЕКВ 2240 «оплата послуг (крім комунальних) – 50 000 грн, послуги поточного ремонту фасаду спортивної зали по вул.. Південна 25, (штукатурка, шпаклівка, покриття фарбою та лаком)

КЕКВ 2250 «видатки на відрядження» - 50 000 грн,

КЕКВ 2271 «оплата теплопостачання» - 243810 грн.

КЕКВ 2273 «оплата електроенергії» - 31 754 грн.

Проведення заходів з фізичної культури комунальною установою Білгород-Дністровський центр фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх" 2026 рік

№ п/п	Назва заходу	Кількість заходів	Вартість заходу	Кількість днів	Кількість чоловік	Кількість людиноднів
1	Спортивна зима «Змагання з армрестлінгу»	1	7859,95	1,00	100	100,00
2	"Рух заради здоров'я" з нагоди Всесвітнього дня здоров'я	1	8282,35	1,00	120	120,00
3	«Тато, мама, я-спортивна сім'я»	1	4969,41	2,00	100	200,00
4	«Веселі старты» серед дошкільнят з нагоди Міжнародного дня захисту дітей	1	6625,88	4,00	200	800,00
5	«Козацькі розваги»	1	4141,18	2,00	100	200,00
6	Змагання з настільного тенісу серед дівчат та жінок присвяченому 8 березня.	1	2981,65	2,00	160	320,00
7	«Школа плавання»	10	11595,29	3,00	500	1500,00
8	«Олімпійське літо», «Змагання зі спортивної рибалки»	1	3312,94	1,00	80	80,00
9	«Здорова молодь – здорова нація»	1	1325,18	2,00	60	120,00
10	День фізичної культури і спорту	1	3312,94	2,00	120	60,00
11	«TAFISA Всеукраїнський день ходьби»	1	2484,71	1,00	80	80,00
12	«Ти зможеш, якщо зміг я»	1	4141,18	1,00	120	120,00

13	«Спорт для всіх у парках і скверах»	2	5797,65	2,00	100	200,00
14	«Спорт для всіх – радість життя»	1	3312,94	1,00	50	50,00
15	«Вело Україна»	1	12356,78	2,00	100	200,00
	Всього	25	82500,00	27	1990	4150

Штатна чисельність працівників закладів фізичної культури по установі КУ «Білгород-Дністровський центр фізичного здоров'я населення «Спорт для всіх» - 19 од.

- на проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських видів спорту» заплановано обсяг поточних видатків у сумі – **380 000** грн, а саме ;

КЕКВ 2210 «предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 90 000 грн, (нагородна атрибутика, спортивна форма для футбольної команди міста, спортивний інвентар та обладнання (м'ячі, дартс, скакалки, канат, обручі, сітки, фішки) придбання та виготовлення афіш, плакатів, банерів, стендів, біл-бордів, комп'ютерна техніка) – 50 000 грн. Спортивні товари та спортивна форма – 40 000 грн.

КЕКВ 2240 «оплата послуг (крім комунальних) – 160 000 грн.(відшкодування продуктів харчування спортсменів та суддів – 20 000 грн. транспортні послуги таз перевезення спортсменів на змагання – 80 000 грн, оренда приміщень для проведення змагань – 20 000 грн, оренда спортивного обладнання (боксерський ринг 0 – 10 000 грн, оплата послуг з проживання членів суддівської колегії – 30 000 грн.)

КЕКВ 2250 «видатки на відрядження» - 80 000 грн,

КЕКВ 2730 «інші виплати населенню» оздоровлення спортсменів міста – 50 000 грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

З метою соціального захисту найбільш вразливих верств населення Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026 рік передбачені видатки на фінансування для забезпечення соціального захисту в сумі **19 000 274,0 гривень:**

- Міської цільової програми «Соціальний захист» на 2024-2026 роки – **1 200 000,0 грн.;**

- Міської комплексної Програми підтримки учасників бойових дій, ветеранів війни, Захисників і Захисниць України та членів сімей загиблих Захисників і Захисниць України – мешканців Білгород-Дністровської територіальної громади на 2024-2026 роки – **2 100 000,0 грн.;**

- Міської цільової програми "Охорона здоров'я населення Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2023-2027 роки" – **700 000,0 грн.;**

- Міської Програми «Соціальна підтримка Почесних громадян міста Білгорода-Дністровського» на 2023-2027 роки – **110 000,0 грн.;**

- Міської цільової комплексної програми «Запобігання та протидія домашньому насильству і насильству за ознакою статі, забезпечення гендерної рівності, протидія торгівлі людьми в місті Білгороді-Дністровському на період до 2027 року» - **17 000,0 грн;**

- Міська цільова програма «Незламність» на 2025-2027 роки – **200 000,0 грн.** (допомога мешканцям внаслідок атак)

В межах Програми «Соціальний захист» на 2024-2026 роки у 2026 році пропонуються видатки на надання соціальних послуг та різних видів допомоги, а саме:

1. Надання адресної матеріальної допомоги малозабезпеченим верствам населення, які опинилися у складних життєвих обставинах, що зареєстровані та проживають на території міста Білгород-Дністровський — **504 000 грн.** (середній розмір допомоги — **4990,0 грн.** на 101 осіб, з них 62 жінок, 39 чоловіків)

2. Надання адресної матеріальної допомоги ветеранам війни (учасникам війни, особам з інвалідністю внаслідок війни, учасникам бойових дій, вдовам загиблих (померлих) ветеранів

- війни) до Дня Перемоги над нацизмом у Другій Світовій війні – 56 000 грн. (середній розмір допомоги – 1000 грн. на 56 осіб, з них 10 жінок, 46 чоловіків)
3. Надання адресної щомісячної допомоги стомованим хворим на придбання калоприймачів 180 000,0 грн. (середній розмір допомоги 1875,0 грн. на 8 осіб, з них 7 чоловіків, 1 жінка)
4. Надання одноразової допомоги 35 громадянам, з них 20 чоловіків та 15 жінок, на поховання деяких категорій осіб на загальну суму 70 000 грн. (середній розмір допомоги — 2000,0 грн.)
5. Поховання 36 невідомих громадян, з них 28 чоловіків та 8 жінок, на загальну суму 150 000,0 грн. (середній розмір допомоги — 4211,0 грн.)
6. Надання 50% пільг з оплати ЖКП 5 вдовам загиблих воїнів-афганців під час виконання службового обов'язку на загальну суму 20 000,0 грн. (середньомісячний розмір пільг - 333,0 грн)
7. Надання 50% пільг з оплати ЖКП 1 вдові працівника МВ УМВС України в Одеській області, загиблого при виконанні службових обов'язків на загальну суму 10 000,0 грн. (середньомісячний розмір пільг – 833,0 грн.)
8. Надання 50% пільг на житлово-комунальні послуги 12 особам з інвалідністю з ураженням органів зору 1 та 2 групи, 2 сім'ям з дітьми з інвалідністю прикутими до ліжка, сім'ям в яких мешкає два та більше інваліда, особам з інвалідністю та законним представникам дітей з інвалідністю, які пересуваються на візках на загальну суму 50 000,0 грн. (середньомісячний розмір – 347,0 грн.)
10. Привітання 35 осіб, з них 20 жінок та 5 чоловіків, з нагоди 90-річчя і більше від дня народження за місцем проживання на загальну суму 70 000,0 грн.(середній розмір допомоги 2 000,0 грн.)
11. Надання матеріальної допомоги 40 ліквідаторам наслідків аварії на Чорнобильській АЕС 2-ої та 3-ої категорії до Дня ліквідатора наслідків аварії на Чорнобильській АЕС на загальну суму 40 000,0 грн.(середній розмір допомоги 1 000,0 грн.)
12. Відзначення пам'ятних дат, підтримка організації у проведенні заходів з нагоди відзначення дат, зборів тощо з метою проведення заходу до сороковини Дня ліквідатора наслідків аварії на Чорнобильській АЕС на суму 50 000,00 грн.

Слід зазначити, що спостерігається збільшення видатків на реалізацію Програми порівняно з 2025 роком, у зв'язку з підвищенням тарифів на житлово-комунальні послуги.

В рамках інших заходів у сфері соціального захисту і соціального забезпечення, відповідно до Міської комплексної Програми підтримки учасників бойових дій, ветеранів війни, Захисників і Захисниць України та членів сімей загиблих Захисників і Захисниць України – мешканців Білгород-Дністровської територіальної громади на 2024-2026 роки та відповідних змін до зазначеної програми на 2025 рік пропонуються видатки у сумі **2 100 000,00 грн.**, а саме:

1. Надання одноразової матеріальної допомоги при отриманні поранення Захисником або Захисницею України із розрахунку на 10 чоловіків на загальну суму 100 000,00 грн. (середній розмір виплати – 10 000 грн);
2. Надання одноразової матеріальної допомоги сім'ям полонених військовослужбовців та сім'ям зниклих без вісті із розрахунку на 10 чоловіків на загальну суму 100 000,00 грн. (середній розмір виплати – 10 000 грн);
3. Надання одноразової матеріальної допомоги на вирішення соціально — побутових питань (в тому числі на відновлення) до 50 тис. гривень за рішенням комісії із розрахунку на 20 осіб з інвалідністю та 2 особи, які зазнали поранення, на загальну суму 1 100 000,00 грн. (середній розмір виплати – 50 000 грн);
4. Надання допомоги на поховання Захисників та Захисниць України із розрахунку на 22 чоловіків на загальну суму 770 000,00 грн. (середній розмір виплати – 35 000 грн);
5. Надання 50% пільг з оплати житлово-комунальних послуг сім'ям загиблих при виконанні службових обов'язків з числа учасників стримування збройної агресії Російської Федерації із розрахунку на 5 жінок на загальну суму 30 000,00 грн. (середній розмір щомісячної виплати – 500,00 грн.).

В рамках інших заходів в сфері соціального забезпечення та соціального захисту, з метою реалізації Міської цільової програми **"Охорона здоров'я населення Білгород-**

Дністровської міської територіальної громади на 2023-2027 роки" (зі змінами) на 2026 рік пропонуються видатки в сумі **700 000,00 грн.** на надання адресної щомісячної допомоги особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю з порушеннями функцій тазових органів, нетриманням сечі та калу (декларантам КНП «Білгород-Дністровський ЦПМСД») на придбання підгузків. Зазначений захід охоплює 39 осіб, з них 24 особи з інвалідністю та 15 дітей з інвалідністю, із наданням адресної щомісячної допомоги особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю з порушеннями функцій тазових органів, нетриманням сечі та калу на придбання підгузків в розмірі 1496 грн. щомісячно.

В межах Міської Програми «Соціальна підтримка Почесних громадян міста Білгорода-Дністровського» на 2023-2027 роки у 2026 році пропонуються видатки на реалізацію наступних заходів Програми, а саме:

1. Надання щорічної одноразової грошової виплати на оздоровлення особам, які удостоєні звання «Почесний громадянин міста Білгорода-Дністровського» із розрахунку на 10 осіб, з них 9 чоловіків та 1 жінка, на загальну суму 50 000,0 грн. (середній розмір виплати – 5 000,0 грн.);

2. Надання разової матеріальної допомоги особам, які зобов'язалися здійснити поховання з відповідними почестями на одному з міських кладовищ (за бажанням рідних) із встановленням надгробку особі, яка удостоєна звання «Почесний громадянин міста Білгорода-Дністровського» в розмірі 20 000 грн. із розрахунку на 3 особи на загальну суму 60 000,0 грн. (середній розмір виплати – 20 000,0 грн.).

В межах Міської цільової комплексної програми «Запобігання та протидія домашньому насильству і насильству за ознакою статі, забезпечення гендерної рівності, протидія торгівлі людьми в місті Білгороді-Дністровському на період до 2027 року» у 2026 році пропонуються видатки на реалізацію наступних заходів Програми, а саме:

1. Забезпечення проведення інформаційно-просвітницьких заходів, рекламних кампаній щодо запобігання домашньому насильству та/або насильству за ознакою статі в навчальних закладах міста, закладах охорони здоров'я, в громадському транспорті та інших громадських місцях на загальну суму 15 000,0 грн. (із розрахунку 3 заходи, а саме придбання інформаційної та рекламної атрибутики – брошури, рекламні стенди, інформаційні каталоги та ін. на 500,0 грн. на захід)

2. Проведення заходів, інформаційних кампаній, Всесвітнього дня боротьби з торгівлею людьми, Всеукраїнської акції «16 днів проти насильства» на загальну суму 1 000,0 грн. (із розрахунку 2 заходи на 500,0 грн. на захід)

3. Проведення однієї інформаційної кампанії для населення з питань рівного розподілу сімейних обов'язків та відповідальності між жінками і чоловіками щодо виховання дитини через проведення різноманітних заходів на загальну суму 1 000,0 грн. (придбання інформаційної та рекламної атрибутики – брошури, рекламні стенди, інформаційні каталоги та ін.).

Відповідно до п. 20-4 ст. 91 Бюджетного Кодексу України видатки на надання інших передбачених законодавством пільг покладені на місцеві бюджети. З метою виконання зазначених норм Бюджетного Кодексу України, Департаментом соціальної, сімейної політики та охорони здоров'я Білгород-Дністровської міської ради розроблена та затверджена Білгород-Дністровською міською радою міська Програма **"Забезпечення інших передбачених законодавством пільг" на 2024-2026 роки.** На виконання зазначеної програми на 2025 рік передбачені видатки:

- **по КПКВ 0813031** "Надання інших пільг окремим категоріям громадян відповідно до законодавства". Заплановано - **2 000,0 грн.** Зазначені кошти будуть направлені на надання пільг з проїзду один раз на рік (один раз на два роки) залізничним, водним, повітряним або міжміським автомобільним транспортом 2 особам із числа постраждалих громадян внаслідок Чорнобильської катастрофи 1,2 категорій;

- **по КПКВ 0813033** «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян» — **3 200 000,0 грн.** із розрахунку 162 500 грн. на місяць на здійснення компенсації одному підприємству автоперевізнику.

На надання соціальних гарантій фізичним особам **КПКВК 0813160**, а саме на забезпечення соціальними послугами громадян похилого віку, осіб з інвалідністю, хворих

які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги фізичними особами, на 2026 рік пропонуються видатки у сумі **790 000,00 грн.** Планується забезпечити 28 осіб зазначеними виплатами, з них 20 осіб (громадян похилого віку, осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, хворих, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги), яким фізичні особи надають соціальні послуги та 8 осіб з інвалідністю I групи. Середній розмір щомісячної компенсації складає 2351,0 грн.

Крім фінансування заходів міських цільових програм соціальної направленості, також передбачені видатки на утримання 2-х бюджетних установ соціального захисту та соціального забезпечення та інших програм в сфері соціального захисту в сумі **11 793 575,0 грн.** з них :

- на утримання та забезпечення діяльності *Білгород-Дністровського міського центру соціальних служб* передбачені видатки на суму **2 710 627,0 грн.,** з них:

- на оплату праці **2 565 027,0** грн. (з них на заробітну плату - 2 105 000,0 грн.; нарахування на оплату праці – 463 027,0 грн.)

- оплата спожитих енергоносіїв – **600,0** грн.;

- інші видатки – **40 000,0** грн., у тому числі:

- придбання канцтоварів – 25 000,0 грн

- телекомунікаційні послуги – 10 000,0 грн.

- видатки на відрядження – 5 000,0 грн.

- Видатки на виконання міської цільової програми «Забезпечення прав дитини на період 2024 – 2026 роки» складають **102 000,0** грн. з них:

- 12 000,0 грн. привітання жінок, які народили малюків в День міста Білгорода - Дністровського;

- 15 000,0 грн. придбання сувенірної продукції до Міжнародного Дня інвалідів;

- 10 000,0 грн. придбання канцелярських товарів під час проведення міської благодійної акції «Готуємо дітей до школи» для дітей з інвалідністю;

- 5 000,0 грн. для розроблення, виготовлення та розповсюдження методичних розробок, інформаційно-освітніх матеріалів та розповсюдження соціальної реклами;

- 6 000,0 грн. придбання сувенірної продукції до Міжнародного жіночого дня 8 Березня;

- 10 000,0 грн. придбання іграшок для дітей з інвалідністю до Міжнародного дня захисту дітей;

- 5 000,0 проведення профілактичних, інформаційно-просвітницьких заходів з дітьми, які відпочивають у літніх оздоровчих таборах, з метою попередження негативних проявів поведінки, боулінгу, в рамках міської цільової профілактичної операції «Літо»;

- 4 000,0 грн. придбання солодощів для організації солодкого столу з нагоди відзначення Міжнародного жіночого дня 8 Березня для жінок, які перебувають у складних життєвих обставинах;

- 5 000,0 грн. придбання солодощів для організації солодкого столу для дітей з інвалідністю під час проведення міської благодійної акції «Готуємо дітей до школи»;

- 5 000,0 грн. придбання солодощів для організації солодкого столу для дітей з інвалідністю з нагоди відзначення Міжнародного Дня інвалідів;

- 25 000,0 грн. придбання солодощів для дітей з інвалідністю, дітей соціально-уразливих категорій при проведенні заходів до Дня Святого Миколая, новорічних та різдвяних свят.

Кількість штатних одиниць – 13, в тому числі: жінок – 13 од.

- утримання та забезпечення діяльності *КУ «Білгород – Дністровський міський територіальний центр соціального обслуговування» (надання соціальних послуг)* на суму **9 082 948,0 грн.,** з них:

- на оплату праці **7 732 558,0** грн. (з них на заробітну плату - 6 338 162,0 грн.; нарахування на оплату праці – 1 394 396,0 грн.)

- оплата спожитих енергоносіїв – **193 876,0** грн.;

- інші видатки – **299 014,0** грн., у тому числі:

- придбання канцтоварів – 27 845,0 грн;

- придбання паперу – 15 000,0 грн;
- придбання господарських товарів – 26 840,0 грн.
- придбання аптечок першої допомоги – 3 450,0 грн.
- придбання гумових рукавичок та робочих для соціальних працівників – 8 400,0 грн.
- придбання фартухів-халатів соціальним працівникам – 11 550,0 грн.
- придбання миючих та дезінфікуючих засобів – 21 410,0 грн.
- придбання сумок господарських соціальним працівникам – 9 450,0 грн.
- придбання комп'ютерної та оргтехніки (2од) – 35 100,0 грн,
- придбання тренажерів для ЛФК (1 шт) – 19 950,0 грн,
- технічне обслуговування, перезарядка вогнегасників – 3 750,0 грн.
- телекомунікаційні послуги – 17 844,0 грн.
- навчання, підвищення кваліфікації – 4 725,0 грн.
- заправка картриджів – 9 000,0 грн.
- технічне обслуговування та ремонт побутової та комп'ютерної техніки – 6 750,0 грн.
- поточний ремонт адмін будівлі (заміна вікон) – 16 250,0 грн,
- доступ до електронного кабінету баз даних електронних журналів – 12 000,0 грн.
- медичний огляд соціальних працівників – 21 000,0 грн.
- послуги з надання ліцензійного доступу до програмного продукту ФІТ-Бюджет – 25 000,0 грн,
- послуги з налаштування КЕП – 3 600,0 грн
- видатки на виконання заходів програми «Соціальний захист на 2024-2026 рік» складають – **857 500,0** грн. з них: 315 000,0 грн. – надання адресної натуральної допомоги у вигляді продовольчих наборів малозабезпеченим підопічним (750 осіб x 420,00 грн. (середня вартість одного набору); 280 000,0 грн. - надання адресної натуральної допомоги у вигляді талонів на гарячі обіди (200 осіб x 10 талонів на обід x 140,00 грн. (орієнтовна вартість одного обіду); 262 500,0 грн. надання адресної натуральної допомоги у вигляді талонів на хлібобулочні вироби (750 підопічних x 350, грн. (орієнтована вартість талонів на хліб).
- Штатним розписом територіального центру передбачено – 41,0 штатних одиниць по загальному фонду та по спеціальному фонду – 1,0 штатна одиниця. З них 21 соціальних робітників по загальному фонду та 1 – по спеціальному фонду. В тому числі 34 жінки та 6 чоловіків.
- на інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення (0613242): забезпечення надання допомоги сиротам та дітям позбавленим батьківського піклування, яким виповнюється 18 років заплановано у сумі **40 000,0 гривень** (головний розпорядник Управління освіти).

На виконання Міської цільової Програми «**Забезпечення реалізації державної політики щодо соціального захисту сімей з дітьми, які потребують особливої соціальної уваги та підтримки в місті Білгороді-Дністровському на 2024-2026 роки**» визначений обсяг коштів за **КПКВКМБ 0813123 - 100 000,0 грн.** Зазначені кошти будуть направлені на посилення рівня соціального захисту та підтримки сімей з дітьми пільгових категорій, а саме проведення 11 заходів державної політики з питань сім'ї, а саме «Сім'я», «Готуємо дітей до школи», Дня сім'ї, Дня матері, міжнародного Дня захисту дітей, Дня молоді, Дня студента, Новорічних та Різдвяних свят, Дня Святого Миколая, Дня інваліда, із забезпеченням 958 учасників заходів державної політики з питань сім'ї (з них 488 дівчинки, 470 хлопчиків). Середній розмір видатків на проведення одного заходу становить – 9 091 грн., середній розмір видатків на одного учасника заходу становить – 104 грн.

Заходи державної політики з питань сім'ї за **КПКВКМБ 0813123** на виконання Міської цільової Програми «**Підтримка розвитку молоді, фізичної культури та спорту міста Білгорода-Дністровського на 2024-2026 роки**» пропонуються видатки у сумі **274 000,0 грн.**, а саме:

- придбання нагородної атрибутики – 36 000,0 грн;
- придбання спортивних товарів та спортивної форми – 21 000,0 грн;
- поштові послуги – 2 000,0 грн.;
- видатки на відрядження – 15 000,0 грн.;

- премія та стипендія обдарованій молоді – 200 000,0 грн (премія 6 осіб та стипендія 6 осіб з числа обдарованої молоді; премія до дня молоді 9 осіб).

Заходи державної політики з питань дітей та їх соціального захисту **КПКВКМБ 0813112**. На виконання Міської програми «**Забезпечення прав дитини на 2024-2026 роки**» визначений обсяг на зазначені цілі **200 000,0 грн**. Зазначені кошти будуть направлені на 7 заходів державної політики з питань дітей щодо проведення щорічної міської акції «Урок», придбання канцтоварів, шкільних приладь, шкільного, спортивного та зимового одягу для дітей соціально вразливих категорій, проведення Новорічних та різдвяних свят, Дня Святого Миколая та міжнародного Дня захисту дітей. Кількість учасників заходів державної політики з питань дітей 103 особи, середні витрати на проведення одного заходу державної політики з питань дітей – 28 571,0 грн., середні витрати на забезпечення участі у заходах державної політики з питань дітей одного учасника складають – 1 980,0 грн.

КПКВКМБ 0613140 «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюються за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи)» визначений обсяг на зазначені цілі **283 699,0 грн**. планується оздоровити 305 учнів 1 класів та учнів пільгової категорії в пришкольних таборах 8 закладів загальної середньої освіти при вартості одного діто дня у сумі 110,91 грн.

Житлово-комунальне господарство

Обсяг видатків загального фонду бюджету на 2026 рік на житлово-комунальне господарство складає у сумі **49 273 345,0 грн**.

В даній галузі виділені видатки на:

На утримання та заходи **МЦ «Благоустрій»** заплановано асигнувань в сумі - 30 899 855,0 грн., з них:

- оплата праці з нарахуваннями – 20 229 161,0 грн.
- оплата енергоносіїв – 3 706 981,0 грн.,
- придбання телескопічного навантажувача JCB 540-140 з монтажною платформою – 3 500 000,0 грн,
- інші поточні видатки установи – 3 463 713,0 грн., у тому числі:
 - паливно-мастильні матеріали на суму – 840 000,0 грн (бензин 7000 л, вартістю 455 000,0 грн, дизпаливо – 6000 л, вартістю 372 000,0 грн, олива для авто – 100 л, вартістю 13 000,0грн).

Запасні частини для ремонту автомобільного транспорту та автотехніки - 276 570,0 грн, в тому числі:

- спеціальна хімічна продукція (гальмівна рідина, антифриз, дистильована вода, ін.) на суму 5 000,0 грн;
- акумуляторні батареї - 22 000,0 грн;
- Фільтри: паливні, мастильні, повітряні - 7 000,0 грн;
- Вальниці (підшипники) - 12 000,0 грн;
- Гумові вироби (Рукави, сальники, прокладка під павук, ремінь клиновий, камера) - 60 000,0 грн;
- Двигуни та їх частини - 7 000,0 грн;
- Електричне обладнання для двигунів і транспортних засобів - 27 000,0 грн;
- Запасні частини до вантажних транспортних засобів, фургонів та легкових автомобілів - 37 500,0 грн;
- Зубчасті колеса, зубчасті передачі та приводні елементи - 2 000 ,0 грн;
- Кріпильні деталі - 2 500,0 грн;
- Механічні запасні частини , крім двигунів і частин двигунів - 50 000,0 грн;
- Насоси та компресори - 2 700,0 грн;
- Поляризаційні матеріали (дзеркало для а/м) - 4 800,0 грн;
- Скло для а/м - 4 500,0 грн;
- Частини для сільськогосподарської техніки (ніж роторної косарки) - 5 170,0 грн;
- Шини для транспортних засобів великої та малої тоннажності - 24 000,0 грн;
- Частини прохідних машин (запчастини для грейдера) - 3 400,0 грн.

- Канцелярські товари в асортименті - 40 000,0 грн;
- Конверти марковані, марки - 1 500,0 грн.;
- Комплектуючі до оргтехніки, картридж - 8 690,0 грн;
- Лікарські засоби - 2 000,0 грн;
- Господарські товари - 7 644,0 грн.;
- Електроди 3 мм, 4 мм - 23 000,0 грн.;
- Диски відрізні 125 мм, 230 мм - 9 000,0 грн.;
- Рукавиці робочі - 17 400,0 грн.;
- Пензлі 60 мм, 80 мм - 12 150,0 грн.;
- Валики 80 мм, 100 мм – 9 050,0 грн.;
- Фарба молоткова, ґрунт-емаль 3 в 1, ПФ115 (сіра, зелена), - 26 250,0 грн.;
- Тачка садова - 2 000,0 грн.;
- Свєрдла по металу (набор) - 1 800,0 грн.;
- Пальник газовий покрівельний (під газовий балон) - 4 000,0 грн.;
- Диски алмазні відрізні (по асфальту, по бетону) 350 мм - 7 000,0 грн.;
- Колеса для тачки - 2 400,0 грн.;
- Подшипники для тачки – 480,0 грн.;
- Стиплєр будівельний, скоби – 474,0 грн.;
- Розчинник 0,8 л – 150,0 грн.;
- Шланги, пістолети для поливу – 4295,0 грн.;
- Граблі віялові сталєні (15 зуб.), віник - 3 450,0 грн.;
- Форсунки для поливу газону (вул. Михайлівська) - 4 790,0 грн.;
- Замок навісний – 400,0 грн.;
- Щітка з м'яким ворсом без держака (для миття банєрів на Алеї пам'яті) – 100,0 грн.;
- Стєм'янка 1,5 м - 2 000,0 грн.;
- Совок посадочний – 300,0 грн.;
- Рейка 5*3 , рейкам 2*2 (для молодих дерев) – 3400,0 грн.;
- Частини для сільськогосподарської техніки - 30 000,0 грн.;
- Частини для лісгосподарської техніки - 25 000,0 грн.;
- Ліска для тримера - 11 250,0 грн.;
- Водоміри та матеріали для ремонту водомереж- 4 500,0 грн.

Матеріали для поточного ремонту та утримання вуличного освітлення у сумі -515 170,0 грн, в тому числі:

- Світильник ЛЕД 40-50 Вт - 138 840,0 грн;
- Провод СІП 2х16 - 91 190,0 грн;
- Провод СІП 4х16 - 126 874,0 грн;
- Натягуючий затискач 2х16 - 9 620,0 грн;
- Натягуючий затискач 4х16 - 17 608,0 грн;
- Проколюючий затискач - 28 560,0 грн;
- Лампа світлодіодна 40 Вт Е-27 - 24 900,0 грн;
- Кронштейн нерегульований - 27 324,0 грн;
- Кабель АВВГ 2х2,5 - 1 740,0 грн;
- З'єднання 10А - 1 788,0 грн;
- Бандажна стрічка - 17 51,0 грн;
- Ізолююча стрічка - 900,0 грн;
- Матриця ЛЕД 50/12 - 21 000,0 грн;
- Скріпа бугель - 6 040,0 грн;
- Автоматичні вимикачі (3ф 25 А 300; 3ф 32 А 350) – 650,0 грн;
- Розподільча шафа ШНР (9 автоматів) - 620,0 грн.

Матеріали для утримання та поточного ремонту об'єктів благоустрою у сумі 50 000,0 грн, в тому числі:

- Деревина для поточного ремонту лавок - 19 500,0 грн;
- Труба металєва для поточного ремонту лавок в парках – 4 500,0 грн;

- Матеріали для утримання об'єктів благоустрою (туалет, фонтан, урни) – 26 000,0 грн.

Матеріали для створення та утримання меморіалу «Алея пам'яті» у сумі 70 000,0 грн. в тому числі:

- Банери з фотозображенням загиблих воїнів на дерев'яному обрамленні – 29 700,0 грн;
- Металеві каркаси для банерів – 20 400,0 грн;
- Гранітні вази для квітів з гранітними підставками – 8 100,0 грн;
- Електротовари та послуги щодо електрифікації скверу – 7 800,0 грн.
- фарба молоткова (для фарбування щитів на Алеї пам'яті) – 4 000,0 грн.

Придбання добрива та інсектициди у сумі 42 500,0 грн. а саме:

- Добриво Нітроамофоска 15:15:15 11S (мішок - 15 кг) - 22 800,0 грн;
- Інсектицид Актара 25WG 250 г Syngenta - 2 600,0 грн;
- Інсектицид Логус 1 л (для дезінсекції зелених насаджень) - 2 000,0 грн;
- Інсекто-акарицид Залп 1 л (обробка від кліща) - 3 600,0 грн;
- Препарат для знищення амброзії Юнімаг (каністра 10 л) - 4 500,0 грн;
- Добриво осіннє Калімаг (каністра 25 кг) - 3 200,0 грн;
- Добриво Суперфосфат (мішок 50 кг) - 3 400,0 грн;
- Кислий торф (РН 4-5) для гортензій (мішок 50 л) - 400,0 грн.

Матеріали для утримання кладовищ у сумі 40 000,0 грн в тому числі:

- Прапори України габардин - 19 750,0 грн.;
- Навершя на прапор "Тризуб" - 17 775,0 грн.;
- Труба металева для виготовлення флагштоків - 2 475,0 грн.
- Технічне обслуговування і ремонт офісної техніки (послуги з поточного ремонту та обслуговування комп'ютерної та організаційної техніки) - 7 000,0 грн.;
- Охоронні послуги (послуги з охорони) - 11 600,0 грн.;
- Послуги з ремонту і технічного обслуговування транспортних засобів - 35 000,0 грн.;
- Послуги з ремонту і технічного обслуговування техніки (генератору, тощо) - 10 000,0 грн.;
- Проведення щорічного експертного огляду автовишок - 13 200,0 грн.;
- Перевірка технічного стану транспортних засобів - 27 000,0 грн.;
- Доступ до інформаційних ресурсів (бухгалтерія, державні закупівлі, охорона праці) - 20 000,0 грн.;
- Інформаційно-консультативні послуги з питань ЕП, КЕП - 3 300,0 грн.;
- Підготовка та супровід навчання з питань державних закупівель (вебінари, семінари, консультації, тощо) - 3 000,0 грн.;
- Підготовка та супровід навчання з питань охорони праці - 5 000,0 грн.;
- Послуги з адміністрування та оновлення програмного забезпечення (МедОК, АІС бюджету, 12. бухгалтерська програма "ЮЛАЙН") - 25 000,0 грн.;
- Послуги провайдерів (Інтернет) - 7 100,0 грн.;
- Поштові послуги - 300,0 грн.;
- Юридичні послуги - 50 000,0 грн.;
- Обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів - 60 000,0 грн.;
- Проведення обов'язкового щорічного медичного огляду працівників (водіїв - 9 осіб) - 8 800,0 грн.;
- Технічне обслуговування та перезарядка вогнегасників - 6 200,0 грн.;
- Профілактичні лабораторні випробування електроустановок - 60 000,0 грн.;
- Телеметрія лічильників (повірка) - 22 500,0 грн.;
- Розроблення проектів землеустрою земельних ділянок парків та скверів - 70 000,0 грн.;
- Поточні ремонти покриття доріжок парків та скверів – 250 000,0 грн.;
- Дезінсекція зелених насаджень від хвороб, шкідників, карантинних комах (зокрема, від американського білого метелика) - 100 000,0 грн.;
- Розроблення проектів землеустрою земельних ділянок на кладовища, внесення даних в реєстри земельних кадастрів – 30 000,0 грн.

- Видатки на відрядження – 20 000,0 грн.
 - Навчання працівників з охорони праці, публічних закупівель – 10 000,0 грн.
 - Оплата штрафів, пені, судовий збір – 10 000,0 грн.
- Штатна чисельність по МЦ «Благоустрій» складає 91,5 осіб.

Поточне утримання та поточний ремонт доріг міста заплановано обсяг видатків у сумі **6 573 490,0 грн.**, а саме:

- Придбання товарів та матеріалів для поточного ремонту дорожньої інфраструктури, а саме:
 - асфальтобетон дрібнозернистий типу Б (асфальт гарячий) – 66 000,0 грн.;
 - асфальт холодний – 219 400,0 грн.;
 - бітумна емульсія – 41 700,0 грн.;
 - фарба для нанесення дорожньої розмітки – 198 000,0 грн.;
 - розчинник для розміточної машини – 16 500,0 грн.;
 - газ скраплений – 40 600,0 грн.;
 - бензин – 279 500,0 грн.;
 - дизельне паливо – 465 000,0 грн.;
 - знаки дорожні – 92 400,0 грн.;
 - сіль технічна для посипки доріг в зимовий період – 142 900,0 грн.;
 - пісок для посипки доріг – 132 00,0 грн.;
 - протиожезедна рідина "Руйнівник криги" – 110 000,0 грн.;
 - щебінь гранітний (ЩПС 0-70) для підсипки доріг – 132 000,0 грн.;
 - щебінь гранітний 20-40 мм – 185 000,0 грн.;
 - дзеркало сферичне – 8 000,0 грн.;
 - труба профільна 50 *500 - 51 000,00 грн.;
 - арматура 12 мм – 20 000,0 грн.;
 - світлофорне обладнання: комплектуючі (лед-лампи, провід, світлофорні секції) – 42 120,0 грн.;
 - світлофорне обладнання: Контролер КС 16-3КЛ – 110 100,0 грн.;
 - світлофорне обладнання : секції світлофорів – 47 780,0 грн.;
 - матеріали для утримання зупинкових комплексів (скло гартоване, фарба молоткова, профільований лист, саморізи) – 35 000,0 грн.;
 - матеріали для утримання зупинкових комплексів (деревина для лавок) – 45 000,0 грн.;
 - матеріали для утримання зупинкових комплексів (фарба молоткова) – 20 000,0 грн.;
- Поточний ремонт дорожнього покриття - 3 000 000,0 грн. (вул. Ізмаїльська, вул. Кишинівська, вул. Портова, вул. Сонячна (зупинка ТЦ «Таврія В»);
- Поточний ремонт тротуарного покриття (560,0 кв. м) – 1 073 490,0 грн.(вул. Свято-Георгіївська, вул. Ізмаїльська, вул. Миколаївська (від вул. Єврейської (магазин «АТБ» до вул. Українська (магазин «Єва»)

На утримання **КУ «Білгород-Дністровське міське управління капітального будівництва»** заплановано асигнування у сумі 2 400 000,0 грн., в тому числі:

- на оплату праці з нарахуваннями 2 232 045,0 грн
- оплата комунальних послуг та енергоносіїв –70 351,0 грн.
- інші видатки – 97 604,0 грн., а саме:
 - придбання канцтоварів – 12 365,0 грн.;
 - на придбання періодичних видань – 7 635,0 грн.;
 - обслуговування програмного забезпечення «Соната» -2 000,0 грн.;
 - послуги зв'язку – 12 243 000,0 грн.;
 - заправка картриджів – 2 500,0 грн.;
 - супроводження АВК-5 - 1 000,0 грн.;
 - обслуговування програмного забезпечення «АІС Місцеві бюджети» -3 300,0 грн.;
 - послуги з обробки даних «Аналіз поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій» - 9 000,0 грн.;

- послуги пошти – 1 316,0 грн.;
- послуги брошурування та копіювання – 500,0,0 грн.;
- обслуговування оргтехніки – 800,0 грн.;
- послуги з технічної допомоги ПК «АС-4» БУДКОМПЛЕКС – 5 352,0 грн.;
- доступ до електронних баз наукової та науково-технічної інформації, інформаційного ресурсу Головного Бюджет – 16 273,0 грн.;
- послуги з обробки даних «Аналіз поточних цін на ринку будівельних матеріалів, виробів та конструкцій» - 14 000,0 грн.;
- послуги ліцензіату програм (У- журнал «Радник у сфері публічних закупівель») – 9 320,0 грн.

Штатна чисельність по КУ «Білгород-Дністровське міське управління капітального будівництва» складає 8,5 осіб.

На утримання КП «Автотранссервіс» діляниця санітарної очистки міста заплановано видатки у сумі 6 900 000,0 грн., в тому числі:

- оплата праці з нарахуваннями 6 148 752,0 грн.;
- інші видатки – 751 248,0 грн., а саме:
- дизельне паливо, для тракторів – 398 827,0 грн.;
- масло тактильне для тракторів – 8 670,0 грн.;
- пакети для сміття – 4 950,0 грн.;
- колеса на тачку – 10 176,0 грн.;
- чоботи резинові – 21 120,0 грн.;
- аптечки медичні – 3 000,0 грн.;
- плащі дощові та костюми літні – 37 312,0 грн.;
- мило господарське – 3 120,0 грн.;
- рукавички – 13 200 ,00 грн.;
- жилети сигнальні – 9 152,0 грн.;
- запчастини для поточного ремонту тракторів – 50 000,0 грн.;
- господарський інвентар – 41 088,0 грн.;
- середньо пластикова та бокова щітка – 93 504,0 грн.;
- технічне обслуговування та поточний ремонт транспортних засобів – 57 129,0 грн.

Штатна чисельність по КП «Автотранссервіс» складає 41 осіб.

На утримання КП «Автотранссервіс» по цільовій програмі «Соціальний автобус» заплановано видатки у сумі 1 500 000,0 грн., в тому числі:

- оплата праці з нарахуваннями 604 832,0 грн.;
- інші видатки – 895 168,0 грн., а саме:
- придбання запчастин до автотранспорту – 182 325,0 грн.
- придбання дизельне паливо – 616 000,0 грн.
- олива моторна, трансмісійна – 62 819,0 грн.
- рідина для зниження викидів систем – 16 800,0 грн.
- страхування техніки – 17 224,0 грн.

Штатна чисельність складає 3 од.

На утримання КП «Модерн» заплановано видатки у сумі 500 000,0 грн. – орендна плата за користування земельною ділянкою, абонплата, сигналізація .

Штатна чисельність по КП «Модерн» складає – 3,5 осіб.

В проєкті бюджету Білгород-Дністровської міської громади на 2026 рік планується **КПКВКМБ 1216071** «Відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та

органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання)» (КП «Білгород-Дністровськтеплоенерго») на суму **1 000 000,0 грн.**

Органи місцевого самоврядування

На забезпечення функціонування виконавчих органів Білгород-Дністровської міської ради в 2026 році передбачені видатки за рахунок загального фонду бюджету міста на загальну суму **72 230 719,00 гривень**,

До складу органів управління міської ради входять такі установи:

Виконавчий комітет Білгород – Дністровської міської ради – 36 243 000,00 гривень, в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями заплановано у сумі 32 282 519 гривень, до якої входить оклад, ранг, вислуга років, надбавка за високі досягнення в праці, щомісячна премія (враховано внесення змін в структуру, а саме збільшення за рахунок перепідпорядкування служби у справах дітей (5 од.).

- енергоносії заплановано – 1 584 219,0 гривень;
- поточні видатки – 2 226 595,0 гривень, в тому числі:
 - канцелярські приладдя 75 000,0 гривень;
 - придбання паперу – 94 000,0 гривень;
 - придбання марок та конвертів -147 600,0гривень
 - придбання грамоти, рамки, пам'ятні адреса ,бланки посвідчень -2 000,0гривень
 - придбання бланків, штампів, печаток -4 800,0гривень
 - підписка періодичних видань 11 000,0 гривень;
 - придбання господарських товарів 45 000 гривень;
 - придбання картриджів для принтерів 18 000 гривень;
 - придбання паливно- мастильних матеріалів 275 000,0 гривень;
 - Придбання автозапчастин -13 080,0гривень
 - придбання електротоварів – 32 188 гривень;
 - придбання та виготовлення електронних ключів – 38 700,0 гривень;
 - придбання колосників -20 227,0гривень
 - послуга ОНЛАЙН-СЕРВІСУ « СЕД-АСКОД»-205 920,0гривень
 - послуга інтернету» БІСНЕТ» -5 400,0гривень
 - Генерація КЕП (електронні ключі) -35 000,0гривень
 - Оренда віртуального серверу,антивірус,паспорт,ХОСТИНГ-20 000,0гривень
 - Послуга з обслуговування криптографічного захисту службової інформації 2 Канал-101-ДЕ»,послуга з технічного обслуговування телекомунікаційного обладнання – 13 200,0 гривень
 - Послуги пов'язані з базами даних(послуги доступу до інформаційно- правової системи « Прецедент») – 13 000,0гривень
 - Система ІАС « Місцеві бюджети рівня розпорядників коштів » -3 760,0гривень
 - ремонт комп'ютерної техніки – 86 390,0 гривень;
 - послуги електро. та спец зв'язку 151 068,0 гривень;
 - послуги по ремонту та обслуговуванню охороно-пожежної сигналізації та абонплата абонплата пожежної охорони – 4 356 гривень;
 - оплата послуг спецзв'язку -25 000,0гривень
 - послуги з охорони приміщень 33 600,0 гривень;
 - поточний ремонт та страхування автомобілів 8 000,0 гривень;
 - технічна підтримка функціонування інформаційної системи «У-ЦНАП», обслуговування робочої станції та підключення послуги Е-ПОЧТИ для ЦНАПУ – 343 714,0 гривень;
 - Абонплата сервіс ВЧАСНО 7 200,0 гривень;
 - поштові витрати -7 204,0гривень
 - інші розшифровка не надана – 37 188,0гривень

- видатки на відрядження 200 000,0 гривень;
- судовий збір 250 000,0 гривень.
- Поточний ремонт 2-го поверху амінбудівлі по вул. Єврейська, 21, та системи каналізування) – 150 000,0грн.

Штатна чисельність по Виконавчому комітету складає 88,5од. в тому числі: жінок – 58 осіб., чоловіків – 30,5осіб., плюс 5 одиниць служби у справах дітей.

Департамент соціальної, сімейної політики та охорони здоров'я Білгород – Дністровської міської ради – 7 781 984,0 гривень, (планується реорганізація в Управління ветеранської соціальної політики та охорони здоров'я Білгород-дністровської міської ради) в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями заплановано у сумі 6 886 905,0 грн. до якої входить посадовий оклад, надбавка за ранг, надбавка за вислугу років, надбавка за виконання особливо важливої роботи, премія, матеріальна допомога на оздоровлення у розмірі середньомісячної заробітної плати, не враховано видатки на виплату компенсації особам, що будуть звільнятися або переходити до інших розпорядників коштів у зв'язку із внесенням змін до структури Б-Дністровської міської ради та її структурних підрозділів.

- енергоносії – 373 905,0 грн;
- поточні видатки – 521 174,0гривень., в тому числі :
 - придбання канцелярських товарів – 248 шт. – 6 974 грн.
 - придбання марок та конвертів – 1500 шт. – 19 500 грн.
 - придбання журналів - 45 шт. – 9 000 грн.
 - придбання швидкозшивачів - 750 шт. – 22 500 грн.
 - придбання тонерів - 8 шт. – 5 600 грн.
 - придбання картриджів 10 шт. – 9 500 грн.
 - придбання фото барабанів 20 шт. – 5 600 грн.
 - папір А4 - 245 шт. – 61 250 грн.
 - електричні ламп - 45 шт. – 2 250 грн.
 - стільці офісні 10шт. -26 000грн.
 - заправка картриджів – 8 250 грн.
 - послуги зв'язку – 30 000 грн.
 - послуги охорони приміщення – 9 000,00 грн.
 - технічне обслуговування та ремонт техніки – 25 000 грн.
 - комп'ютерна програма ME doc – 4 000 грн.
 - виготовлення електронних ключів – 4 250 грн.
 - програмне забезпечення АІС Місцеві бюджети – 4 500 грн.
 - видатки на відрядження – 8 000 грн.
 - сплата судових зборів – 10 000 грн.
 - установа підйомника для людей з обмеженими можливостями -50 000,0грн
 - придбання обладнання і предметів довгострокового користування – 200 000грн.

Штатна чисельність по Департаменту соціальної, сімейної політики та охорони здоров'я планується 15 од.

Фінансове управління Білгород – Дністровської міської ради – 5 55 4995,0 гривень, в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями заплановано у сумі 5 244 995,0 гривень, до якої входить оклад, ранг, вислуга років, надбавка за високі досягнення в праці, премія, матеріальна допомога на оздоровлення та інше;

- енергоносії у сумі – 1 300,0 гривень;
- поточні видатки у сумі 308700,0 гривень, в тому числі:
 - придбання канцелярських товарів – 8 166,20 гривень;
 - придбання паперу – 23 400,0 гривень;
 - придбання господарських товарів – 4 999,80 гривень;
 - придбання апаратного ключа «Токен 338М» - 6 000,0 гривень;

- придбання стелажів в архів -40 000,0 гривень;
- придбання стільців офісних -28 184,0гривень;
- послуга з електронного цифрового підпису -1 600,0 гривень;
- поточний ремонт стелі в 2-х кабінетах та коридорі -40 000,0грн.0коп
- ремонт комп'ютерної техніки – 13 000,0 гривень;
- послуга на право користування ІАС « Місцеві бюджети» - 10 000,0 гривень;
- супроводження ПЗ «Соната» - 1 750,0 гривень;
- підписка електронного журналу- 18 100,0гривень;
- послуги зв'язку та інтернету – 21 600,0 гривень;
- заправка та ремонт картридж ей – 13 200,0 грн.;
- придбання обладнання і предметів довгострокового користування -70 000,0 гривень
- видатки на відрядження – 8 700 ,0 гривень.

Штатна чисельність по Фінансовому управлінню складає 11 осіб в тому числі: жінок – 10 од., чоловіків – 1 од.

Департамент економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради заплановані видатки у сумі - 7 301 070,0 гривень, в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями заплановано у сумі 7 039 070,0 гривень, до якої входить оклад, ранг, вислуга років, надбавка за високі досягнення в праці, премія, матеріальна допомога на оздоровлення та інше;

- оплата комунальних послуг та енергоносії – 2 000,0 гривень;

- інші видатки – 260 000,0 гривень, а саме:

- придбання канцтоварів – 32 500,0 гривень;
- придбання паперу – 42 500,0 гривень
- придбання стільців та солів офісних – 21 200,0 гривень
- заправка картриджів – 10 500,0 гривень;
- поточний ремонт оргтехніки – 20 000,0 гривень;
- електронні ключі – 10 000,0 гривень;
- програмне забезпечення – 12 300,0 гривень;
- послуги зв'язку – 2 400,0 гривень;
- статистичні послуги – 3 600,0 гривень;
- інші послуги -10 000,0 гривень
- миючі засоби – 5000,0 гривень
- Придбання обладнання та предметів довгострокового виконання -30 000,0гривень
- видатки на відрядження – 60 000,0 гривень;

Штатна чисельність по департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста складає 17 осіб. в тому числі: жінок – 14 од., чоловіків – 3 од.

Управління комунальної власності департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради заплановані видатки у сумі – 4 932 001,0 гривень, в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями заплановано у сумі 4439001,0 гривень, до якої входить оклад, ранг, вислуга років, надбавка за високі досягнення в праці, премія, матеріальна допомога на оздоровлення соціально-побутові виплати;

- оплата комунальних послуг та енергоносії – 123 000,0 гривень;

- інші видатки – 370 000,0 гривень, а саме:

- придбання канцтоварів (конверти з марками) 69 100,0 гривень;
- придбання паперу 20 900,0 гривень;
- послуги зв'язку – 7 800,0 гривень;
- супроводження програм – 20 000,0 гривень;
- незалежна оцінка приміщень – 60 000,0 гривень
- експертна грошова оцінка земельних ділянок – 40 000,0 гривень
- заправка та ремонт картриджів – 20 000,0 гривень
- технічна інвентаризація об'єктів нерухомого майна – 27 200,0 гривень

- Придбання обладнання та предметів довгострокового виконання -25 000,0 гривень.
- видатки на відрядження – 5 000,0 гривень
- проведення робіт із землеустрою, щодо відведення земельної ділянки у власність – 75 000,0 гривень.

Штатна чисельність по управлінню комунальної власності департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста складає 10 осіб. в тому числі: жінок – 9 осіб., чоловіків – 1 особа.

Департамент житлово – комунального господарства та капітального будівництва Білгород – Дністровської міської ради – 6 575 026,0 гривень, в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями заплановано у сумі 5 348 506,0 грн., до якої входить оклад, ранг, вислуга років, надбавка за високі досягнення в праці, премія, матеріальна допомога на оздоровлення соціально-побутові виплати;

- оплата комунальних послуг та енергоносії – 93 944,0 грн.,
- інші видатки – 1 924 086,0 грн., а саме:

- папір 250 коробок. – 55 000 грн
- придбання картриджей 2шт.-2 000грн.
- канцтовари (олівці, ручки, губки, скоби, скріпки) – 30 000 грн..
- фарба для кольорового МФУ – 2 400,00 грн..
- Придбання господарських товарів -5 000грн.
- Придбання електротоварів -5 000грн.
- Придбання системного блоку та МФУ-61 946грн.
- Придбання обладнання та предметів довгострокового виконання -36 000грн.

Для забезпечення роботи відділу контролю з питань благоустрою та паркування:

- конверти та марки 4000 шт. – 320 000,00 грн.
- термолента для принтера 400 шт. – 6 800,00 грн.
- Заправка картриджів (ремонт) –14 000,00грн
- послуги зв'язку УКРТЕЛЕКОМ – 15 000,00 грн.
- телекомунікаційні послуги (інтернет) – 12 000,00 грн.
- програма АІС «Місцеві бюджети» - 4 000,00 грн.
- програма "Медок" – 3 500,00 грн.
- Доступ « Фактор» -3 730,00
- Ремонт комп'ютерної техніки-10 000,00грн.

Для забезпечення роботи відділу контролю з питань благоустрою та паркування:

- придбання ліцензії на право використання ліцензійного програмного забезпечення «Інспектор» та «ЦОД» - 523 000,00 грн.
- електронні ключі – 4 800,00 грн
- поштові послуги – 1 000,00 грн.
- послуги ПАТ «Київстар» - 10 200,00 грн.
- реєстрація, супровід доменного імені bilgorod-d.od.ua на 12місяців та хостінг-7200,00грн.

Штатна чисельність по департаменту житлово – комунального господарства та капітального будівництва Білгород – Дністровської міської ради складає 14 осіб. в тому числі: жінок –10 осіб., чоловіків – 4 особи.

Управління освіти Білгород-Дністровської міської ради заплановані видатки у сумі – 2 862 149,0 гривень, в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями заплановано у сумі 2 777 653,0 гривень, до якої входить оклад, ранг, вислуга років, надбавка за високі досягнення в праці, премія, матеріальна допомога на оздоровлення, соціально-побутові виплати;

- інші видатки – 84 496,0 гривень, а саме:

- придбання канцелярських товарів – 15 000,0 гривень;
- методички, рамочки, банер, стяжки, стенди -30 000,0гривень
- Витрати матеріалів до організаційної та комп'ютерної техніки -3 000,0гривень
- поштові послуги -1 500,0гривень
- послуги зв'язку та інтернету -7 800,0гривень

- ремонт комп'ютерної техніки – 996,0гривень
- Технічне обслуговування комп'ютерної техніки – 9 200,0гривень
- інші поточні видатки(оплата адміністративного збору за перереєстрації прав установи)-2 000,0гривень
- видатки на відрядження – 15 000,0 гривень
-

Штатна чисельність по управлінню освіти складає 9 осіб. в тому числі: жінок – 8 осіб, чоловіків –1 осіб.

Відділ культури Білгород-Дністровської міської ради заплановані видатки у сумі – 839494,0 гривень, в тому числі:

- заробітна плата з нарахуваннями заплановано у сумі 826494,0 гривень, до якої входить оклад, ранг, вислуга років, надбавка за високі досягнення в праці, премія , матеріальна допомога на оздоровлення соціально-побутові виплати;

- придбання паперу – 10 000,0 гривень;
- видатки на відрядження – 3 000,0 гривень

Штатна чисельність по відділу культури складає 2 особи. в тому числі: жінок – 2 особи.

Загальна кількість штатних одиниць апарату управління складає - 182,0 одиниць.

Інша діяльність у сфері державного управління – 140 000,0 гривень, у тому числі:

- Департамент економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради заплановані видатки у сумі – 50 000,0 гривень міська цільова програма «Фінансового забезпечення представницьких витрат, пов'язаних із діяльністю Білгород-Дністровської міської ради заохочення за заслуги перед містом, виконання заходів з відзначення державних, професійних свят та ювілейних дат на 2024-2026 роки».
- Виконавчий комітет Білгород-Дністровської міської ради – 90000,0 гривень міська цільова програма «Фінансового забезпечення представницьких витрат, пов'язаних із діяльністю Білгород-Дністровської міської ради заохочення за заслуги перед містом, виконання заходів з відзначення державних, професійних свят та ювілейних дат на 2024-2026 роки».

Громадський порядок та безпека

В проєкті бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади на 2026 рік по загальному фонду заплановано заходи по громадському порядку та безпеці у сумі **7 045 000,0 гривень, у тому числі:**

- на утримання КУ «Муніципальна варта» на 2026 рік заплановано видатки у сумі 6 700 000,0 гривень, а саме:

- заробітна плата з нарахуваннями – 5 635 822,0,0 грн;
- інші видатки – 1 064 178,00 гривень, а саме:
- придбання ПММ – 649 000,0 грн.,
- канцтовари – 45 000,0 грн,
- засоби захисту працівників – 34 000,0 грн,
- господарські товари – 43 177,0 грн,
- друк бланків, літератури, банерів, листівок, фласрів, біл-бордів та іншої друкованої продукції – 32 000,0 грн,
- придбання медикаментів, перев'язувальних матеріалів – 32 000,0 грн,
- послуги зі страхування автомобіля – 6 000,0 грн,
- запчастини, оливи та інше технічного обслуговування автомобіля – 146 000,0 грн,
- послуги з обслуговування офіційного сайту Установи – 5 000,0 грн,
- послуга з надання ліцензійного доступу до програмного продукту FIT-бюджет та послуг з адміністрування (обслуговування) програмного забезпечення – 30 000,0 грн,
- навчання працівників, із розрахунку 25 осіб – 32 000,0 грн,
- послуги з перезарядки вогнегасників – 10 000,0 грн.

- на виконання заходів з мобілізаційної підготовки місцевого значення - 105 000,0 гривень, а саме:

- придбання бланків, паперу та іншого офісного інвентарю для формування особових справ приписаних осіб – 30 000,0 грн;
- автопослуги з перевезення мобілізованих осіб – 75 000,0 грн.

- на виконання інших заходів громадського порядку та безпеки – 240 000,0 гривень, у тому числі:

- Департамент житлово-комунального господарства та капітального будівництва Білгород-Дністровської міської ради заплановані видатки у суму 200 000,0 гривень - утримання, обслуговування поточний ремонт системи відеоспостереження міста, оплата енергоносіїв за приміщення в яких розташовані поліцейські офіцери громади – 40 000,0 гривень.
- Виконавчий комітет Білгород-Дністровської міської ради – 150 000,00 грн. – винагорода та придбання матеріалів по будівництву фортифікаційних споруд

Засоби масової інформації

В проєкті бюджету міста Білгород-Дністровський на 2026 рік по загальному фонду бюджету по засобам масової інформації заплановано видатки в сумі **3 281 975,0 гривень.**, у тому числі:

- **фінансова підтримка засобів масової інформації – 3 176 975,0 гривень** сприяння діяльності радіомовлення (утримання КНП «ТРК «Перший муніципальний канал»»), а саме на оплату праці з нарахуванням – 2 892 898,0 гривень, абонплата за інтернет , зв'язок – 12000,0 гривень, послуги по охороні – 9600,0 гривень, поширення телепрограм Телеканал (АТВ) – 80400,0 гривень, за виключне право на ретрансляцію телепрограми (ЛІС) – 30 000,0 гривень, оплата водопостачання та електроенергії – 87577,0 гривень, оновлення матеріально-технічної бази – 53 000,0 грн. (стабілізатор відео зйомки, відео карти, жорсткий диск, та інші)

- **на виконання заходів програми висвітлення діяльності органів міського самоврядування на 2025 рік – 105 000,0 гривень**, а саме виконання угод щодо висвітлення інформації про діяльність місцевих органів влади засобами періодичних друкованих видань видання поліграфічної продукції соціального та презентаційного характеру – 80 000,0 гривень.

Інші програми та заходи міського бюджету.

На інші програми і заходи пропонується виділення асигнувань в сумі **4 936 599,0 гривень**, з них:

- **заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха** заплановано обсяг видатків у сумі **399 240,0 грн.**, у тому числі:

- Департамент житлово-комунального господарства та капітального будівництва Білгород-Дністровської міської ради заплановані видатки у сумі – 100 000,0 грн. (послуги з обслуговування електромеханічних замків встановлених в укриттях);
- Виконавчий комітет Білгород-дністровської міської ради – 56 520,0 грн. – придбання робочого одягу, захисних шоломів, гумових чобіт, костюмів захисних, протигазів, фільтруючих коробок, ПММ; 90 000,0 грн. – придбання радіостанції переносної (30 00,0 грн.) зарядної станції – 60 000,0 грн., 100000,0 грн. – функціонування системи оповіщення.
- Відділ культури Білгород-Дністровської міської ради заплановані видатки у сумі – 82 720,0 грн. (функціонування пунктів незламності).

- **на проведення заходів реалізації програм і заходів в галузі туризму в місті Білгороді-Дністровському на 2024-2026 роки – 50 000,0 гривень**, а саме придбання презентаційних, інформаційних матеріалів, сувенірної, рекламної-поліграфічної продукції, туристичних путівників, брендованої продукції про місто.

- **на виконання бюджетної програми «Членські внески до асоціації органів місцевого самоврядування»** заплановано обсяг видатків у сумі **52 000,0 грн** на оплату за членські внески в Асоціацію міст України.

- на виконання програми розвитку малого підприємництва запропоновано – 60 615 грн, з них 30 000,0 гривень – придбання канцелярських товарів, бейджів, іншого роздаткового матеріалу, придбання нагород; 30 615,0 грн. – проведення виставок – ярмарок місцевих товаровиробників, бізнес-форумів, семінарів, інформаційно-навчальних заходів.

- субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів у сумі 2 000 000,0 грн. (підтримка ЗСУ)

Резервний фонд міста запропоновано в сумі 1 000 000,0 гривень.

Відповідно до статті 24 Бюджетного кодексу України резервний фонд бюджету формується для здійснення непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання проекту бюджету та не може перевищувати одного відсотка обсягу видатків загального фонду відповідного бюджету.

Спеціальний фонд

Кошти спеціального фонду міського бюджету розподілено за слідуючими напрямками:

1. Природоохоронний фонд міста - 760 000,0 гривень, за напрямком використання відображено в Додатку 9:
2. Власні надходження бюджетних установ міста - 12 116 778,0 гривень (з них по галузі освіта – 10 941 351,0 гривень, культура – 695 000,0 гривень, соціальне забезпечення – 30 000,0 гривень, житлово-комунальне господарство – 450 427,0 гривень).
3. Бюджет розвитку запропоновано у сумі 13 977 796,0 гривень за рахунок передачі коштів з загального фонду до спеціального фонду (бюджету розвитку) та власних надходжень бюджету розвитку. З 1.01 2026 року основним напрямком видатків бюджету розвитку є видатки на публічні інвестиційні проекти та програми.

Включення їх до бюджету громади відбудеться тільки після відпрацювання Комісії з питань розподілу публічних інвестицій з урахуванням результатів пріоретизації відповідних проектів та програм, включених до єдиного проектного портфеля публічних інвестицій громади та ступеня їхньої готовності до реалізації. На момент складання пропозицій проекту бюджету дані від розпорядників - відсутні

За рахунок видатків бюджету розвитку запропоновано 100 000,0 гривень, для проведення експертних грошових оцінок земельних ділянок комунальної власності які підлягають продажу шляхом викупу орендарями за рішенням сесії Білгород-Дністровської міської ради за рахунок оплачених авансових внесків., та **1 200 000,0 грн** – послуги з топографічне знімання та створення топографічних планів в масштабі 1:2000 у цифровій та графічній формі території міста Білгород-дністровський

Начальник фінансового управління

Олена ЗАДОРЖНА