



БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКА МІСЬКА РАДА

ПРОЄКТ РІШЕННЯ

від _____ м. Білгород-Дністровський № _____

Про затвердження цільової програми
«Фінансова підтримка КП «Білгород-
Дністровськводоканал»

Враховуючи рішення виконавчого комітету від 03.03.2026 року № 158 «Про затвердження цільової програми «Фінансова підтримка КП «Білгород-Дністровськводоканал», керуючись статті 25, пунктом 22 частини першої статті 26, частиною другою статті 42, частиною першою статті 59, частиною четвертою статті 61 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити цільову програму «Фінансова підтримка КП «Білгород-Дністровськводоканал», згідно з додатком.
2. Контроль за виконанням рішення покласти на постійні комісії Білгород-Дністровської міської ради з питань житлово-комунального господарства, транспорту, зв'язку, управління комунальною власністю МОРОЗОВА Олександра та з питань бюджету, фінансів, соціально-економічної політики, інвестицій та ринкових відносин ВАРЕНИКА Віталія.

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

ЗАТВЕРДЖЕНО
рішенням Білгород-Дністровської
міської ради від _____ № _____

Цільова програма

«Фінансова підтримка КП «Білгород-Дністровськводоканал»

місто Білгород-Дністровський
2026 рік

ЗМІСТ

Розділ 1. Паспорт Програми	3
Розділ 2. Визначення проблеми, на розв'язання якої спрямованої Програма	4
Розділ 3. Визначення Мети Програми	5
Розділ 4. Обґрунтування завдань і засобів розв'язання проблеми, показники результативності	5
Розділ 5. Очікувані результати виконання Програми	6
Розділ 6. Обсяги та джерела фінансування Програми	6
Розділ 7. Строки та етапи виконання Програми	6
Розділ 8. Координація та контроль за ходом виконання Програми	6

ПАСПОРТ
цільової програми
«Фінансова підтримка КП «Білгород-Дністровськводоканал»

1	Ініціатор розроблення програми	Комунальне підприємство «Білгород-Дністровськводоканал»
2	Дата, номер і назва розпорядчого документа про розроблення Програми	доручення від 03.03.2026 № 02-22/1169
3	Розробник Програми	Департамент житлово-комунального господарства та капітального будівництва
4	Відповідальний виконавець Програми	Департамент житлово-комунального господарства та капітального будівництва
5	Співвиконавці Програми	КП «Білгород-Дністровськводоканал»
6	Термін реалізації програми	2026 рік
7	Мета Програми	Надання фінансової підтримки КП «Білгород-Дністровськводоканал»
8	Загальний обсяг фінансових ресурсів, необхідних для реалізації Програми, всього: зокрема: - коштів бюджету громади - інші джерела	Загальний обсяг фінансування Програми становить 3000,00 тис.грн, зокрема коштів: - бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади - 3000,00тис.грн.
9.	Очікувані результати виконання	забезпечення безперервного надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення

Розділ 2 Визначення проблеми на розв'язання якої спрямована Програма

Проблемою, на розв'язання якої спрямована Програма, є критичний дефіцит обігових коштів та системне погіршення фінансово-економічного стану КП «Білгород-Дністровськводоканал», що створює реальну загрозу безперервному наданню життєво необхідних послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення на території Білгород-Дністровської міської територіальної громади.

Станом на 31.12.2025 року кредиторська заборгованість підприємства становить 71 256,0 тис. грн, що на 11 654,0 тис. грн більше порівняно зі станом на 01.01.2025 року. Основну частку заборгованості становлять податкові зобов'язання - 58 510,0 тис. грн, а також заборгованість за товари, роботи та послуги - 12 746,0 тис. грн.

Ключовими чинниками погіршення фінансового стану за підсумками роботи у 2025 році є недовиконання планових обсягів реалізації послуг, які становили:

по централізованому водопостачанню - 1080,731 тис.м³ при плані 1316,7 тис. м³, відхилення становить -18%;

по централізованому водовідведенню - 808,724 тис. м³ при плані 1 082,8 тис. м³, тобто відхилення становлять -25,3%.

Внаслідок недовиконання планових показників обсягу реалізації, підприємство недоотримало доходів у розмірі 22303,9 тис.грн, в тому числі:

по централізованому водопостачанню - 10592,6 тис.грн ;

по централізованому водовідведенню - 11711,3 тис.грн..

Динаміка змін обсягів споживання за період з 2020 року по 2025 рік

Показники	2020 рік	2021 рік	2022 рік	2023 рік	2024 рік	2025 рік
Обсяг реалізації послуг централізованого водопостачання, тис.м. ³	1383,5	1532,5	1280,2	1273,8	1178,7	1080,731
Обсяг реалізації послуг централізованого водовідведення, тис.м. ³	1080,5	1195,4	1021,5	993,5	948,1	808,724

На зменшений обсяг реалізації вплинуло:

кількість мешканців міста, які вимушено виїхали під час тривалого воєнного стану;

скорочення кількості юридичних споживачів, внаслідок припинення та /або скорочення обсягів їх діяльності.

Разом з тим адміністрацією підприємства протягом 2025 року вживались заходи щодо максимальної оптимізації витрат підприємства та стабілізації фінансового стану:

зменшено витрати на сторонні послуги;

оптимізовано фонд оплати праці: при плані 40 463,9 тис. грн фактичні витрати склали 33 054,1 тис. грн, тобто економія становила 7 409,8 тис. грн;

посилено претензійно-позовну роботу, юрисконсультами підприємства підготовлено та надіслано до суду 46 заяв про видачу судових наказів, судом видано 37 судових наказів про стягнення заборгованості за послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення на загальну суму 575,04 тис.грн.;

збільшено обсяги перерахування ПДФО та ПДВ у другому півріччі 2025 року;

здійснюється часткове погашення заборгованості зі сплати електричної енергії.

У листопаді та грудні 2025 року підприємство вишукало можливість та збільшило перерахування податку з доходів фізичних осіб до бюджету у сумі 228,6 тис.грн. та 201,8 тис.грн., відповідно. У порівнянні з вереснем, жовтнем 2025 року на сплату податку було направлено 119,0 тис. грн. та 140,5 тис. грн., відповідно. Так само, і по платежам з ПДВ, за

перше півріччя 2025 року перераховано податку у загальній сумі 961,2 тис. грн. Протягом другого півріччя 2025 року Підприємство вишукало можливість та збільшило перерахування вказаного податку до бюджету у сумі 1 451,6 тис. грн.

Протягом 2025 року, крім оплати поточних зобов'язань за електричну енергію, здійснювалось погашення минулих боргів за електричну енергію, що не передбачено діючим тарифом.

Так, кредиторська заборгованість ТОВ «Оператор енергії», постачальнику послуг з електричної енергії, станом на 01.01.2025 року становила 6 842,3 тис. грн., станом на 01.04.2025 року становила 8 592,028 тис. грн. та станом на 31.12.2025 р. становила 6 508,134 тис. грн. Протягом 2025 року погашено зобов'язань минулих періодів по сплаті за послуги з постачання електричної енергії на загальну суму 2 083,9 тис.грн.

Різницю між нарахованими зобов'язаннями та сумами оплачених послуг з постачання електричної енергії помісячно, протягом 2025 року, можна побачити в таблиці 1.

Місяць	Зобов'язання з електроенергії за фактичним тарифом, грн.	Сплачено за період, грн..	Різниця. грн
Січень 2025р.	3 183 529,89	2 655 394,46	-528 135,43
Лютий 2025р.	3 025 920,69	2 009 290,12	-1 016 630,57
Березень 2025р	2 836 293,16	2 641 003,83	-195 289,33
Квітень 2025р	2 342 827,24	3 295 206,94	952 379,70
Травень 2025р	2 452 620,84	2 654 319,32	201 698,48
Червень 2025р	2 938 120,87	2 727 956,60	-210 164,27
Липень 2025р	3 097 457,66	3 327 931,5	230 473,84
Серпень 2025р	3 206 423,71	3 189 885,88	-16 537,83
Вересень 2025р	2 737 925,66	3 228 048,99	490 123,33
Жовтень 2025р	3 168 544,98	3 664 739,36	496 194,38
Листопад 2025р	3 277 590,43	2 976 327,9	-301 262,53
Грудень 2025р	3 525 768,35	3 469 807,46	-55 960,89
Разом:	35 793 023,48	35 839 912,36	

Тобто, підприємство здійснює оплату не лише поточних витрат, але й одночасно погашає заборгованості попередніх періодів та додаткові витрати, що виникли у процесі забезпечення безперебійного надання послуг.

Слід зазначити, що вартість електричної енергії є змінною та щомісячно коливається залежно від ринкової ціни. При формуванні тарифу використовуються прогнозні показники, проте фактична ціна протягом року неодноразово змінювалась, що призводить до відхилень між запланованими та фактичними витратами. Лише у січні 2026 року різниця між фактичною вартістю електроенергії та врахованою у тарифі склала 663 566,76 грн (без ПДВ).

Фактично різниця по електроенергії між фактом та планом КП «БДВК» за січень 2026 року							
Період	Фактичні витрати електроенергії (кВт/год.на місяць)	Разом фактична вартість електроенергії (без ПДВ) гр.3+гр.4	Разом вартість електроенергії в тарифах (без ПДВ) гр.6+гр.7	Відхилення (гр.8-гр.5)	Вартість електроенергії за фактичним тарифом (без ПДВ)	Вартість електроенергії за плановим тарифом (без ПДВ)	Різниця між фактом та планом у тарифах грн. (без ПДВ)
1	2	3	4	5	6	7	8
січень 2026 року	275672	12,256688	9,8496	-2,407	3378825,69	2715258,93	663566,76

Слід зазначити, що підприємством вже підготовлено розрахунки на коригування діючих тарифів на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення з урахуванням фактичної структури витрат, зокрема зростання вартості електричної енергії та інших складових виробничої собівартості.

Водночас процедура перегляду (коригування) тарифів є регламентованою та тривалою в часі, тобто не забезпечує оперативного покриття наявного касового розриву та дефіциту обігових коштів підприємства.

Отже, навіть за умови подальшого коригування тарифів, наявна критична фінансово-економічна ситуація потребує невідкладного стабілізаційного втручання шляхом надання разової фінансової підтримки з бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади. Фінансова підтримка дозволить підприємству здійснити часткове погашення заборгованості за спожиту електричну енергію, яка є однією з основних складових виробничої собівартості послуг централізованого водопостачання та централізованого водовідведення, а також не допустити подальшого зростання кредиторської заборгованості.

Таким чином, фінансова підтримка матиме стабілізаційний характер, оскільки сприятиме запобіганню подальшому росту заборгованості підприємства та зниженню ризиків порушення безперебійного надання життєво необхідних послуг населенню громади.

Оцінка загального рівня забезпечення гендерної рівності.

Програма фінансової підтримки КП «Білгород-Дністровськводоканал» не є гендерно орієнтованою програмою та не передбачає окремих заходів, спрямованих виключно на певну статеву групу населення. Її метою є забезпечення стабільного функціонування підприємства, яке надає комунальні послуги всім споживачам громади без винятку.

Разом з тим реалізація Програми здійснюється з дотриманням принципів рівних прав та можливостей жінок і чоловіків, недискримінації та рівного доступу до базових послуг. Послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення надаються населенню незалежно від статі, віку, соціального статусу чи інших ознак.

Отже, хоча Програма не є гендерно орієнтованою за своїм змістом, її реалізація відповідає принципам гендерної рівності та забезпечує рівний доступ до життєво необхідних послуг для всіх жителів громади.

Розділ 3. Визначення мети Програми

Метою Програми є надання фінансової підтримки КП «Білгород-Дністровськводоканал» для стабілізації фінансово-економічного стану підприємства та забезпечення безперервного надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення.

Розділ 4. Обґрунтування завдань і засобів розв'язання проблеми, показники результативності

Програма «Фінансова підтримка комунального підприємства «Білгород-Дністровськводоканал» на 2026 рік» спрямована на вирішення ключового питання щодо зменшення наявної заборгованості підприємства за електричну енергію.

Основним завданням Програми є забезпечення фінансової стабільності підприємства та гарантування безперервного надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення. Засобом розв'язання проблеми визначається надання КП «Білгород-Дністровськводоканал» фінансової підтримки з бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади.

Згідно зі статтею 61 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», органи місцевого самоврядування мають право самостійно визначати напрями використання коштів, керуючись чинним законодавством України. Це право дозволяє місцевим радам

гнучко і ефективно управляти ресурсами, орієнтуючи їх на найбільш актуальні потреби громади.

Прогнозні обсяги, джерела фінансування та завдання/заходи Програми наведено у додатку 1 до Програми.

Показники результативності наведені у додатку 2 до Програми.

Розділ 5. Очікувані результати виконання Програми

Очікуваними результатами виконання Програми є часткове погашення КП «Білгород-Дністровськводоканал» наявної заборгованості за електричну енергію та уникнення додаткових фінансових навантажень у вигляді пені, штрафів та судових санкцій. Надання фінансової підтримки у розмірі 3000,0 тис. грн. забезпечить стабільність господарської діяльності підприємства та виключить ризик припинення надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення на території громади.

Розділ 6. Обсяги та джерела фінансування Програм

Загальний обсяг фінансування Програми на 2026 рік визначений на основі оцінки фактичних потреб у реалізації програмних заходів та запланований у розмірі 3000,00 тис.грн.

Ресурсне забезпечення Програми наведено у додатку 3 до Програми.

Фінансування може бути скориговане протягом терміну дії Програми відповідно до потреб та фінансових можливостей. Коригування Програми здійснюється шляхом внесення відповідних змін та доповнень до неї.

Основним джерелом фінансування є бюджет Білгород-Дністровської міської територіальної громади.

Бюджетні кошти перераховуються на відкриті рахунки в органах Державної казначейської служби України.

Розділ 7. Строки та етапи виконання Програми

Програма буде впроваджуватися протягом 2026 року. Тривалість реалізації охоплює 1 календарний рік, тобто відбувається у 1 етап.

Цей строк дозволяє забезпечити комплексний підхід до виконання всіх запланованих заходів та досягнення визначених результатів.

Розділ 8. Координація та контроль за ходом виконанням Програми

8.1. Департамент житлово-комунального господарства та капітального будівництва Білгород-Дністровської міської ради - надалі Департамент, забезпечує координацію реалізації заходів Програми та є відповідальним виконавцем Програми.

Виконавцем програми є Департамент житлово-комунального господарства та капітального будівництва, КП «Білгород-Дністровськводоканал».

8.2. Порядок організації виконання заходів Програми:

Фінансування заходів, передбачених Програмою, буде здійснюватися на підставі листа-подання (пропозиція на фінансування видатків) виконавця програми.

Виконавці програми забезпечують своєчасне надання інформації та звітності з питань планування та використання бюджетних коштів, у строки та способи визначені чинними нормативно-правовими актами. Це включає в себе складання контроль за витратами, підготовку звітів для виконавчих органів Білгород-Дністровської міської ради, а також дотримання всіх норм, пов'язаних з бюджетним процесом.

Бюджетний контроль, прозорість та ефективне використання коштів є ключовими завданнями Департаменту житлово-комунального господарства та капітального будівництва, КП «Білгород-Дністровськводоканал» у рамках реалізації цільової програми «Фінансова підтримка КП «Білгород-Дністровськводоканал» на 2026 рік».

8.3. Департамент житлово-комунального господарства та капітального будівництва Білгород-Дністровської міської ради забезпечує контроль за реалізацією заходів Програми через регулярний моніторинг та перевірки.

У разі виявлення відхилень або порушень, Департаментом житлово-комунального господарства та капітального будівництва вживаються коригувальні заходи і надаються рекомендації щодо їх усунення.

8.4. Підготовка звітів про виконання Програми здійснюється відповідальним виконавцем у строки та способи, визначені «Порядком розроблення, фінансування, моніторингу міських цільових програм та звітності про їх виконання», який затверджено рішенням Білгород-Дністровської міської ради від 30.07.2020 року №1345-VI зі змінами та доповненнями.

Додаток 1
до цільової програми «Фінансова підтримка
КП «Білгород-Дністровськводоканал»

ЗАХОДИ З РЕАЛІЗАЦІЇ ЗАВДАНЬ ПРОГРАМИ

№ з/п	Зміст заходів	Строк виконання заходу	Виконавці	Джерела фінансування	Обсяги фінансування по роках, тис. грн.					Очікуваний результат
					2026	*	*	*	Всього	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Надання фінансової допомоги КП «Білгород-Дністровськводоканал»	2026 рік	Департамент житлово – комунального господарства та капітального будівництва, КП «Білгород-Дністровськводоканал»	Бюджет громади	3000,00	*	*	*	3000,00	Часткове погашення наявної заборгованості за спожиту електричну енергію

Додаток 2
до цільової програми «Фінансова підтримка КП
«Білгород-Дністровськводоканал»

ПОКАЗНИКИ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТІ ПРОГРАМ

№ з/п	Назва показника	Одиниця виміру	Вихідні дані на початок дії Програми	I етап виконання Програми			II етап (20__-20__ роки)	III етап (20__-20__ роки)
				2026 рік	20__ рік	20__ рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Показники затрат								
1	Кількість підприємств водопровідно-каналізаційного господарства, які потребують підтримки	одиниць	1	1				
2	Сума збитків КП «Білгород-Дністровськводоканал» на початок року	тис.грн.	48 124,0	48 124,0				
II. Показники продукту								
1	Кількість підприємств водопровідно-каналізаційного господарства, яким планується надання підтримки	одиниць	1	1				
III. Показники ефективності								
1	Середня сума підтримки одному збитковому підприємству	тис.грн	3000,00	3 000,00				
IV Показники якості								
1	Питома вага підприємств водопровідно-каналізаційного господарства, яким планується надання дотації, до кількості підприємств, які її потребують, %	%	100	100				

Примітка:

- У випадку, якщо Програма виконується в один етап, граfi 8, 9 не заповнюються.

Додаток 3
до цільової програми «Фінансова підтримка
КП «Білгород-Дністровськводоканал»

РЕСУРСНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ПРОГРАМИ

тис.грн.

Обсяг коштів, що пропонується залучити на виконання Програми	Етапи виконання програми						Всього витрат на виконання програми
	I				II	III	
	2026 рік	*	*	*	20__-20__ роки	20__-20__ роки	
1	2	3	4	5	6	7	8
Обсяг коштів, всього, зокрема:	3000,00	*	*	*	-	-	3000,00
Державний бюджет	0,00	*	*	*	-	-	0,00
бюджет Білгород-Дністровської міської територіальної громади	3000,00	*	*	*	-	-	3000,00
інші джерела	0,00		*	*	-	-	0,00

Секретар міської ради

Олександр СКАЛЮЗУБ