Додаток 1
до рішення міської ради
від_____ № _____

**Аналіз виконання доходної частини**
**бюджету Білгород-Дністровської міської територіальної громади за 9 місяців 2026 року**

грн.

| Назва податку | Код | Факт січень-вересень 2025 | Факт 2025 року | План на 2026 (початковий) | План на 2026 (уточнений) | Факт січень - вересень 2026 року | | | | Відхилення від факту січня - вересня 2025 року | | Рівень виконання 2026 року |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | План | Факт | рівень виконання (%) | відхилення (+,-) | рівень виконання (%) | відхилення (+,-) | |
| **Загальний фонд разом** | | **401 234 249,5** | **519 388 271,8** | **539 383 384,0** | **711 550 719,0** | **540 691 479,0** | **542 353 674,9** | **100,3** | **1 662 195,9** | **135,2** | **141 119 425,4** | **76,2** |
| **Загальний фонд без трансфертів** | | **264 325 564,6** | **366 412 659,6** | **399 388 600,0** | **410 981 608,0** | **303 960 276,0** | **305 848 482,5** | **100,6** | **1 888 206,5** | **115,7** | **41 522 918,0** | **74,4** |
| Податок та збір на доходи фізичних осіб | 11010000 | 152 723 486,5 | 213 579 659,4 | 237 842 200,0 | 246 252 200,0 | 179 732 974,0 | 182 421 956,1 | 101,5 | 2 688 982,1 | 119,4 | 29 698 469,6 | 74,1 |
| Податок на прибуток підприємств комунальної власності | 11020000 | - 90 315,4 | - 90 315,4 | 100 000,0 | 100 000,0 | 94 700,0 | 38 164,5 | 40,3 | - 56 535,5 | - 42,3 | 128 479,9 | 38,2 |
| Рентна плата за спеціальне використання води водних об'єктів місцевого значення | 13020200 | 901,9 | 901,9 | | | | | | - | - | - 901,9 | |
| Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення | 13030100 | 73 200,2 | 104 857,6 | 106 000,0 | 114 000,0 | 88 500,0 | 88 507,0 | 100,0 | 7,0 | 120,9 | 15 306,8 | 77,6 |
| **Акцизний податок , в т.ч.:** | **14000000** | **16 607 731,5** | **23 036 591,7** | **23 650 000,0** | **25 593 600,0** | **18 804 400,0** | **18 747 175,6** | **99,7** | **- 57 224,4** | **112,9** | **2 139 444,1** | **73,2** |
| -акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (продукції) (пальне) | 14021900 | 922 668,8 | 1 105 102,0 | 800 000,0 | 848 800,0 | 658 000,0 | 668 198,3 | 101,5 | 10 198,3 | 72,4 | - 254 470,5 | 78,7 |
| -акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) (пальне) | 14031900 | 6 361 097,5 | 9 051 386,4 | 9 200 000,0 | 9 893 700,0 | 7 348 800,0 | 7 137 864,4 | 97,1 | - 210 935,6 | 112,2 | 776 766,9 | 72,1 |
| -акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів, в т.ч.: | 14040000 | 9 323 965,2 | 12 880 103,3 | 13 650 000,0 | 14 851 100,0 | 10 797 600,0 | 10 941 112,9 | 101,3 | 143 512,9 | 117,3 | 1 617 147,7 | 73,7 |
| *- 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, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14* | *14040100* | *5 164 900,1* | *7 411 585,6* | *7 900 000,0* | *8 951 100,0* | *6 282 000,0* | *6 282 169,1* | *100,0* | *169,1* | 121,6 | 1 117 269,0 | 70,2 |
| *- акцизний податок з реалізації суб`єктами господарювання роздрібної торгівлі підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213* | *14040200* | *4 159 065,1* | *5 468 517,7* | *5 750 000,0* | *5 900 000,0* | *4 515 600,0* | *4 658 943,8* | *103,2* | *143 343,8* | 112,0 | 499 878,7 | 79,0 |
| **Місцеві податки та збори** | **18000000** | **85 059 568,0** | **116 379 061,1** | **124 785 100,0** | **126 851 900,0** | **96 002 294,0** | **95 380 093,6** | **99,4** | **- 622 200,4** | **112,1** | **10 320 525,6** | **75,2** |
| Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки | 18010100-18010400 | 11 885 455,2 | 15 781 095,6 | 17 051 100,0 | 17 151 100,0 | 13 191 500,0 | 13 292 838,5 | 100,8 | 101 338,5 | 111,8 | 1 407 383,3 | 77,5 |
| Плата за землю | 18010500-18010900 | 23 481 548,8 | 31 784 324,0 | 34 750 000,0 | 34 950 000,0 | 26 339 700,0 | 26 754 817,9 | 101,6 | 415 117,9 | 113,9 | 3 273 269,1 | 76,6 |
| Транспортний податок | 18011000-18011100 | 106 196,9 | 238 627,2 | 130 000,0 | 251 000,0 | 251 000,0 | 266 321,1 | 106,1 | 15 321,1 | 250,8 | 160 124,3 | 106,1 |
| Збір за місця для паркування транспортних засобів | 18020000 | 965 651,6 | 1 304 533,1 | 1 400 000,0 | 1 257 300,0 | 907 400,0 | 907 434,7 | 100,0 | 34,7 | 94,0 | - 58 216,9 | 72,2 |
| Туристичний збір | 18030000 | 46 500,9 | 60 025,9 | 54 000,0 | 64 000,0 | 48 100,0 | 48 265,1 | 100,3 | 165,1 | 103,8 | 1 764,2 | 75,4 |
| Єдиний податок | 18050000 | 48 574 214,6 | 67 210 455,3 | 71 400 000,0 | 73 178 500,0 | 55 264 594,0 | 54 110 416,3 | 97,9 | - 1 154 177,7 | 111,4 | 5 536 201,7 | 73,9 |
| Частина чистого прибутку(доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного місцевого бюджету | 21010300 | 340,0 | 4 080,0 | 20 000,0 | 20 000,0 | 20 000,0 | 24 994,8 | 125,0 | 4 994,8 | 7 351,4 | 24 654,8 | 125,0 |
| Адміністративні штрафи та санкції | 21081100 | 1 026 094,5 | 1 381 496,7 | 1 400 000,0 | 1 400 000,0 | 1 044 700,0 | 967 143,8 | 92,6 | - 77 556,3 | 94,3 | - 58 950,7 | 69,1 |
| Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів | 21081500 | 444 045,5 | 721 985,5 | 650 000,0 | 783 500,0 | 727 000,0 | 768 866,5 | 105,8 | 41 866,5 | 173,2 | 324 821,0 | 98,1 |
| Кошти гарантійного та реєстраційного внесків, що визначені Законом України "Про оренду державного та комунального майна", які підлягають перерахуванню оператором електронного майданчика до відповідного бюджету | 21082400 | | | 1 000,0 | 11 208,0 | 11 208,0 | 12 105,8 | 108,0 | 897,8 | | 12 105,8 | 108,0 |
| Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань | 22010300 | 116 680,0 | 161 540,0 | 175 000,0 | 175 000,0 | 127 600,0 | 152 180,0 | 119,3 | 24 580,0 | 130,4 | 35 500,0 | 87,0 |
| Плата за надання інших адміністративних послуг | 22012500 | 5 552 565,4 | 7 375 257,4 | 7 300 000,0 | 6 162 000,0 | 4 487 900,0 | 4 164 518,7 | 92,8 | - 323 381,3 | 75,0 | - 1 388 046,7 | 67,6 |
| Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень | 22012600 | 323 860,0 | 371 530,0 | 420 000,0 | 278 000,0 | 214 000,0 | 178 870,0 | 83,6 | - 35 130,0 | 55,2 | - 144 990,0 | 64,3 |
| Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань, а також плата за надання інших платних посл | 22012900 | 7 550,0 | 12 090,0 | 12 100,0 | 12 100,0 | 7 600,0 | | | - 7 600,0 | - | - 7 550,0 | - |
| Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності | 22080400 | 1 019 589,8 | 1 364 569,0 | 1 500 000,0 | 1 545 000,0 | 1 154 600,0 | 1 289 643,3 | 111,7 | 135 043,3 | 126,5 | 270 053,5 | 83,5 |
| Державне мито | 22090000 | 724 983,4 | 1 018 388,3 | 910 000,0 | 940 000,0 | 699 700,0 | 789 076,7 | 112,8 | 89 376,7 | 108,8 | 64 093,4 | 83,9 |
| Інші надходження | 24060300 | 735 283,3 | 990 966,4 | 517 200,0 | 742 200,0 | 742 200,0 | 824 286,2 | 111,1 | 82 086,2 | 112,1 | 89 002,9 | 111,1 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі | 31010200 | | | | 900,0 | 900,0 | 900,0 | 100,0 | - | | 900,0 | 100,0 |
| **Трансферти** | **40000000** | **136 908 684,9** | **152 975 612,2** | **139 994 784,0** | **300 569 111,0** | **236 731 203,0** | **236 505 192,4** | **99,9** | **- 226 010,6** | **172,7** | **99 596 507,4** | **78,7** |
| **Дотації з державного бюджету місцевим бюджетам** | **41020000** | **12 628 800,0** | **18 306 000,0** | **44 782 400,0** | **44 782 400,0** | **33 587 100,0** | **33 587 100,0** | **100,0** | **-** | **266,0** | **20 958 300,0** | **75,0** |
| Базова дотація | 41020100 | 12 628 800,0 | 16 838 500,0 | 31 507 300,0 | 31 507 300,0 | 23 630 400,0 | 23 630 400,0 | 100,0 | - | 187,1 | 11 001 600,0 | 75,0 |
| Додаткова дотація з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення повноважень органів місцевого самоврядування на деокупованих, тимчасово окупованих та інших територіях України, що зазнали негативного впливу у зв'язку з повномасштабною збройною агресією Російської Федерації | 41021400 | | 1 467 500,0 | 13 275 100,0 | 13 275 100,0 | 9 956 700,0 | 9 956 700,0 | 100,0 | - | | 9 956 700,0 | 75,0 |
| **Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам** | **41030000** | **117 389 782,0** | **127 241 639,2** | **94 498 800,0** | **228 549 816,0** | **183 657 616,0** | **183 881 516,0** | **100,1** | **223 900,0** | **156,6** | **66 491 734,0** | **80,5** |
| Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти | 41031100 | | 863 927,0 | | 17 308 000,0 | 17 308 000,0 | 17 308 000,0 | 100,0 | - | | 17 308 000,0 | 100,0 |
| Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на облаштування безпечних умов (облаштування укритів) у закладах, що надають загальну середню освіту, зокрема військових (військово-морських, військово-спортивних) ліцеях, ліцеях із посиленою військово-фізичною підготовкою | 41032800 | 21 609 082,0 | 3 377 852,1 | | 34 727 416,0 | 34 727 416,0 | 34 727 416,0 | 100,0 | - | 160,7 | 13 118 334,0 | 100,0 |
| Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на придбання обладнання, створення та модернізацію (проведення реконструкції та капітального ремонту) їдалень (харчоблоків) закладів загальної середньої освіти | 41033500 | 8 287 300,0 | 4 978 408,2 | | | | | | | - | - 8 287 300,0 | |
| Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 41033900 | 78 446 100,0 | 104 542 300,0 | 94 498 800,0 | 154 355 100,0 | 109 462 900,0 | 109 462 900,0 | 100,0 | - | 139,5 | 31 016 800,0 | 70,9 |
| Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами | 41035400 | 678 300,0 | 968 700,0 | | 986 800,0 | 986 800,0 | 1 210 700,0 | 122,7 | 223 900,0 | 178,5 | 532 400,0 | 122,7 |
| Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" | 41036000 | 1 775 200,0 | 1 732 449,6 | | 11 066 700,0 | 11 066 700,0 | 11 066 700,0 | 100,0 | - | 623,4 | 9 291 500,0 | 100,0 |
| Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти | 41036300 | 6 593 800,0 | 10 778 002,4 | | 10 105 800,0 | 10 105 800,0 | 10 105 800,0 | 100,0 | - | 153,3 | 3 512 000,0 | 100,0 |
| Дотації з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам | **41040000** | | | | **7 253 910,0** | **7 253 910,0** | **7 253 910,0** | **100,0** | **-** | | **7 253 910,0** | **100,0** |
| Інші дотації з місцевого бюджету | 41040400 | | | | 7 253 910,0 | 7 253 910,0 | 7 253 910,0 | 100,0 | - | | 7 253 910,0 | 100,0 |
| **Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам** | **41050000** | **6 890 102,9** | **7 427 973,0** | **713 584,0** | **19 982 985,0** | **12 232 577,0** | **11 782 666,4** | **96,3** | **- 449 910,6** | **171,0** | **4 892 563,4** | **59,0** |
| Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 41050300 | | | | 3 680 400,0 | | 1 994 871,0 | | 1 994 871,0 | | 1 994 871,0 | 54,2 |
| Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок освітньої субвенції. | 41051000 | 2 337 005,0 | 2 039 240,1 | | 2 930 277,0 | 2 198 277,0 | 2 198 277,0 | 100,0 | - | 94,1 | - 138 728,0 | 75,0 |
| Інші субвенції з місцевого бюджету | 41053900 | 3 153 472,9 | 3 922 538,7 | 713 584,0 | 8 172 917,0 | 5 158 249,0 | 2 713 467,4 | 52,6 | - 2 444 781,6 | 86,0 | - 440 005,6 | 33,2 |
| Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту "Активні парки-локації здорової України" за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету. | 41057700 | 52 704,0 | 79 056,0 | | | | | | - | - | - 52 704,0 | |
| 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) ліцеях, ліцеях із посиленою військово-фізичною підготовкою за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету | 41057900 | 1 080 701,0 | 1 020 959,4 | | 4 273 091,0 | 4 273 091,0 | 4 273 091,0 | 100,0 | - | 395,4 | 3 192 390,0 | 100,0 |
| 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 | 41059300 | 266 220,0 | 366 178,8 | | 926 300,0 | 602 960,0 | 602 960,0 | 100,0 | - | 226,5 | 336 740,0 | 65,1 |
| **Спеціальний фонд разом** | | **33 608 091,0** | **43 866 661,4** | **16 408 797,0** | **16 608 797,0** | **9 545 109,0** | **26 301 310,0** | **275,5** | **16 756 201,0** | **78,3** | **- 7 306 781,0** | **158,4** |
| **Спеціальний фонд без трансфертів** | | **12 857 692,0** | **19 043 461,4** | **16 408 797,0** | **16 408 797,0** | **9 345 109,0** | **26 101 310,0** | **279,3** | **16 756 201,0** | **203,0** | **13 243 618,0** | **159,1** |
| Екологічний податок | 19010000 | 189 258,2 | 248 790,7 | 260 000,0 | 260 000,0 | 196 000,0 | 197 290,2 | 100,7 | 1 290,2 | 104,2 | 8 031,9 | 75,9 |
| Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності | 24062100 | 620 024,4 | 1 002 997,9 | 500 000,0 | 500 000,0 | 500 000,0 | 250 000,0 | 50,0 | - 250 000,0 | 40,3 | - 370 024,4 | 50,0 |
| Надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством | 25010000 | 4 924 084,3 | 7 162 291,6 | 12 116 778,0 | 12 116 778,0 | 5 117 090,0 | 5 117 090,0 | 100,0 | 0,0 | 103,9 | 193 005,7 | 42,2 |
| Інші джерела власних надходжень бюджетних установ | 25020000 | 6 252 766,7 | 9 101 008,3 | | | | 18 067 470,9 | | 18 067 470,9 | 289,0 | 11 814 704,3 | |
| Цільові фондиутворені Верховною Радою Автономної Республіки Крим, органами місцевого самоврядування та місцевими органами виконавчої влади | 50110000 | - 17 675,9 | - 15 675,9 | | | | | | - | - | 17 675,9 | |
| ***Бюджет розвитку:*** | | ***889 234,3*** | ***1 544 048,9*** | ***3 532 019,0*** | ***3 532 019,0*** | ***3 532 019,0*** | ***2 469 458,9*** | ***69,9*** | ***- 1 062 560,1*** | ***277,7*** | ***1 580 224,5*** | ***69,9*** |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Надходження коштів пайової участі у розвитку інфраструктури населеного пункту | 24170000 | 37 623,8 | 37 623,8 | | | | | | | | - 37 623,8 | |
| Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває в комунальній власності | 31030000 | 354 284,2 | 354 284,2 | 2 126 100,0 | 2 126 100,0 | 2 126 100,0 | 1 229 328,7 | 57,8 | - 896 771,3 | 347,0 | 875 044,5 | 57,8 |
| Кошти від продажу землі | 33010000 | 497 326,3 | 1 152 140,9 | 1 405 919,0 | 1 405 919,0 | 1 405 919,0 | 1 240 130,2 | 88,2 | - 165 788,8 | 249,4 | 742 803,9 | 88,2 |
| **Трансферти** | | **20 750 399,0** | **24 823 200,0** | - | **200 000,0** | **200 000,0** | **200 000,0** | **100,0** | **-** | 1,0 | **- 20 550 399,0** | 100,0 |
| **Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам** | **41030000** | **18 530 500,0** | **18 948 662,0** | | | | | | **-** | - | **- 18 530 500,0** | |
| Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам | 41033900 | 16 040 700,0 | 16 040 700,0 | | | | | | | - | - 16 040 700,0 | |
| Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на задоволення потреб у забезпеченні безпечного освітнього середовища | 41034200 | 450 000,0 | 366 762,0 | | | | | | | - | - 450 000,0 | |
| Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами | 41035400 | 167 100,0 | 668 500,0 | | | | | | | - | - 167 100,0 | |
| Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на покращення якості гарячого харчування та фінансування харчування учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти | 41037400 | 1 872 700,0 | 1 872 700,0 | | | | | | | - | - 1 872 700,0 | |
| **Субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам** | 41050000 | **2 219 899,0** | **5 874 538,0** | | **200 000,0** | **200 000,0** | **200 000,0** | **100,0** | **-** | | **- 2 019 899,0** | **100,0** |
| Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду. | 41051100 | 227 899,0 | 227 899,0 | | | | | | - | | - 227 899,0 | |
| Субвенція з місцевого бюджету на виконання інвестиційних проектів | 41053400 | | 3 654 639,0 | | | | | | - | | - - | |
| Інші субвенції з місцевого бюджету | 41053900 | 1 992 000,0 | 1 992 000,0 | | 200 000,0 | 200 000,0 | 200 000,0 | 100,0 | - | | - 1 792 000,0 | **100,0** |
| **Разом обсяг бюджету (з трансфертами)** | | **434 842 340,5** | **563 254 933,2** | **555 792 181,0** | **728 159 516,0** | **550 236 588,0** | **568 654 984,9** | **103,3** | **18 418 396,9** | **130,8** | **133 812 644,4** | **78,1** |
| *Обсяг бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів* | | 277 183 256,6 | 385 456 121,0 | 415 797 397,0 | 427 390 405,0 | 313 305 385,0 | 331 949 792,5 | 106,0 | 18 644 407,5 | 119,8 | 54 766 536,0 | 77,7 |
| *Обсяг бюджету без урахування власних надходжень бюджетних установ* | | 423 665 489,5 | 546 991 633,3 | 543 675 403,0 | 716 042 738,0 | 545 119 498,0 | 545 470 423,9 | 100,1 | 350 925,9 | 128,8 | 121 804 934,4 | 76,2 |
| *Обсяг бюджету без урахування міжбюджетних трансфертів і власних надходжень бюджетних установ* | | 266 006 405,6 | 369 192 821,1 | 403 680 619,0 | 415 273 627,0 | 308 188 295,0 | 308 765 231,6 | 100,2 | 576 936,6 | 116,1 | 42 758 826,0 | 74,4 |

Секретар міської ради Олександр СКАЛОЗУБ