**Пояснювальна записка**

**до проєкту розпорядження начальника Балаклійської міської військової адміністрації «Про внесення змін до бюджету Балаклійської міської територіальної громади на 2024 рік»**

На підставі Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами), затвердженого Законом України від 24.02.2022 № 2102-ІХ «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» (зі змінами),  Указу Президента України від 01.10.2022 № 680/2022 «Про утворення військових адміністрацій населених пунктів у Харківській області», розпорядження Президента України від 04.10.2022 № 229/2022-рп «Про призначення В. Карабанова начальником Балаклійської міської військової адміністрації Ізюмського району Харківської області», постанови Верховної Ради України від 16.11.2022 № 2777-ІХ «Про здійснення начальниками військових адміністрацій населених пунктів у Харківській області повноважень, передбачених частиною другою статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану», керуючись статтями 43, 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» пропонуємо внести наступні зміни до бюджету громади:

За рахунок Субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду у сумі 218,0 тис.грн. (Розпорядження Харківської обласної військової адміністрації від 06.06.2024 № 374 В «Про внесення змін до обласного бюджету Харківської області на 2024 рік», заробітна плата з нарахуванням на неї для закладів дошкільної освіти – 1,5 тис.грн, закладів загальної середньої освіти – 216,5 тис.грн.) та у сумі 1,0 тис.грн. (Розпорядження Харківської обласної військової адміністрації від 13.06.2024 № 397 В «Про внесення змін до обласного бюджету Харківської області на 2024 рік», на придбання спеціальних заходів корекції психофізичного розвитку (видатки розвитку) передбачити видатки Відділу освіти Балаклійської міської ради Харківської області.

За рахунок іншої субвенції з бюджету Донецької селищної територіальної громади у сумі 245,6 тис.грн. по спеціальному фонду передбачити видатки Управлінню соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області на корегування проєктно-кошторисної документації по об’єкту «Капітальний ремонт нежитлової будівлі-лікувального корпусу (терапевтичне відділення) за адресою: вул.Центральна,5, смт. Донець, Балаклійського району, Харківської області.

За рахунок іншої субвенції з бюджету Савинської селищної територіальної громади у сумі 128,0 тис.грн. передбачити видатки Управлінню житлово-комунального господарства, транспорту та благоустрою Балаклійської міської ради Харківської області на виконання Програми розвитку та фінансової підтримки комунальних підприємств Балаклійської міської ради на 2022-2026 роки для КП «Балаклійське АТП» на придбання паливно-мастильних матеріалів;

За рахунок зменшення обсягу резервного фонду бюджету Балаклійської міської територіальної громади на суму 500,0 тис.грн. передати субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» на виконання Програми підтримки військових частин Збройних Сил України на 2023-2024 роки для Вч А0501 на забезпечення необхідними засобами батальйону ударних БпФК, а саме, закупівлі FPV дронів.

Збільшити дохідну частину бюджету Балаклійської міської територіальної громади на суму 8022,8 тис.грн., а саме по:

11010100 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати» - 2166,6 тис.грн.;

11010400 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата» - 285,0 тис.грн.;

11010500 «Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування» - 295,0 тис.грн.;

11011300 «Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами» - 2,2 тис.грн.;

13040100 «Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення» - 500,0 тис.грн.;

14021900 «Пальне» - 140,0 тис.грн.;

14031900 «Пальне» - 780,0 тис.грн.;

14040100 «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 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України» - 260,0 тис.грн.;

14040200 «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 Податкового кодексу України)» - 320,0 тис.грн.;

18010500 «Земельний податок з юридичних осіб» - 1500,0 тис.грн.;

18010600 «Орендна плата з юридичних осіб» - 750,0 тис.грн.;

18010900 «Орендна плата з фізичних осіб» - 50,0 тис.грн.;

18050400 «Єдиний податок з фізичних осіб» - 520,0 тис.грн.;

18050500 «Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків» - 1500,0 тис.грн.;

21081100 «Адміністративні штрафи та інші санкції» - 125,0 тис.грн.;

21081500 «Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» - 25,0 тис.грн.;

22080400 «Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності» - 59,0 тис.грн.;

22090100 «Державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування» - 15,0 тис.грн.;

24060300 «Інші надходження» - 80,0 тис.грн.

За рахунок перевиконання дохідної частини бюджету Балаклійської міської територіальної громади за січень-травень 2024 року та перерозподілу раніше виділених коштів збільшити асигнування по:

Балаклійській міській раді Харківської області на виконання Програми розвитку місцевого самоврядування Балаклійської територіальної громади Харківської області на 2022 -2026 роки у сумі 49,0 тис.грн.для висвітлення діяльності Балаклійської територіальної громади в засобах масової інформації та для Балаклійської місцевої пожежної охорони у сумі 283,0 тис.грн. на придбання малого універсального спеціалізованого пожежного легкового причіпа-цистерни.

Відділу освіти Балаклійської міської ради Харківської області в рамках виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2022-2024 роки на виконання будівельних робіт, технагляду, авторського нагляду по закінченню об’єкта «Капітальний ремонт приміщень підвалу з влаштуванням найпростіших укриттів цивільного захисту Балаклійського ліцею № 1 ім. О.А.Тризни Балаклійської міської ради Харківської області, розташованого за адресою вул. Соборна, 95, м. Балаклія, Балаклійський р-н, Харківська обл. (Коригування)» у сумі 5000,0 тис.грн. та на розробку ПКД з експертизою по об’єкту «Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) будівлі А-3 та будівлі «Г») (тиру), з улаштуванням споруди цивільного захисту, Балаклійського ліцею № 4 Балаклійської міської ради Харківської області, за адресою: Харківська область, Ізюмський район, місто Балаклія, вулиця Гагаріна, будинок 14 (коригування)» у сумі 1041,6 тис.грн.

Управлінню соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області на виконання Програми надання населенню медичних послуг, забезпечення лікарськими засобами і медичними виробами та розвиток і підтримка комунальних закладів охорони здоров’я Балаклійської міської ради Харківської області на 2022-2025 роки (зі змінами) для КНП «Балаклійська клінічна багатопрофільна лікарня інтенсивного лікування» для нарахування додаткових стимулюючих виплат у розмірі 10 000,00 грн. щомісячно протягом першого року роботи лікарям у сумі 122,0 тис.грн. та на виконання Програми задоволення потреб осіб/сімей у соціальних послугах Балаклійської міської ради (військової адміністрації) Ізюмського району Харківської області на 2024-2028 роки для Балаклійського центру соціальних служб у сумі 45,0 тис.грн. на проведення зварювальних робіт з закупкою матеріалів, для облаштування місця встановлення альтернативного живлення (генератора) для відділення «Центр життестійкості».

Відділу культури, молоді, спорту та туризму Балаклійської міської ради Харківської області на виконання Програми розвитку культури і туризму в Балаклійській міській раді Харківської області на 2022-2026 роки для клубних закладів на придбання електролічильників на суму 7,4 тис.грн. та на відшкодування витрат міськраді послуг з організації комерційного обліку електроенергії (технічна перевірка) у сумі 27,3 тис.грн. та на виконання Програми розвитку фізичної культури і спорту в Балаклійській міській раді Харківської області на 2022-2026 роки для КП «Балаклійський дитячо-юнацький спортивно-оздоровчий комплекс «Вимпел» у сумі 136,6 тис.грн. за заробітну плату з нарахуваннями на неї у зв’язку із збільшення штатної чисельності на 2 шт.од. - інструктора з футболу та робітника стадіону.

Управління житлово-комунального господарства, транспорту та благоустрою Балаклійської міської ради Харківської області на виконання:

Програми розвитку та фінансової підтримки комунальних підприємств Балаклійської міської ради на 2022-2026 роки для:

КП «Балаклійський водоканал» БМР ХО на оплату розподілу електричної енергії по АТ"Харківобленерго" за травень 2024 у сумі 247,9 тис.грн., на оплату заборгованості за постачання електричної енергії по ТОВ "Мегаенерго Постач" за лютий-травень 2024 у сумі 500,0 тис.грн.; придбання гідрантів – 414,0 тис.грн.; придбання болтів з гайками у сумі 10,5 тис.грн.; на виплату заробітної плати працівникам підприємства за травень (зарплата з нарахуваннями, ПДФО, військовий збір, ЄСВ) у сумі 800,0 тис.грн;

КП «Балаклійський Житлокомунсервіс» БМР ХО на придбання шин для сміттєвозів у сумі 200,0 тис.грн. та на виплату заробітної плати працівників підприємства та нарахування на неї у сумі 1000,0 тис.грн.;

КП «Балаклійські теплові мережі» БМР ХО на погашення заборгованості за електроенергію перед ПрАТ «Харківенергозбут» за листопад 2023 року у сумі 500,0 тис.грн., погашення заборгованості за розподіл електроенергії перед АТ «Харківобленерго» за лютий -березень 2024 року у сумі 214,0 тис.грн., погашення заборгованості за газ перед НАК «Нафтогаз» за квітень-травень 2024 у сумі 211,6 тис.грн., на виплату заробітної плати з нарахуванням на неї за квітень 2024 у сумі 1400,0 тис.грн.;

КП «Балаклійське АТП» БМР ХО на придбання ПММ у сумі 500,0 тис.грн;

КП «Джерело» БМР ХО на послуги з обстеження технічного стану будівлі по об’єкту «Детальне обстеження багатоквартирного житлового будинку Харківська область, Ізюмський район, с. Мілова, вул. Шкільна, 5 у сумі 62,4 тис.грн. та на придбання зарядної станції EcoFlowDelta 2 у сумі 42,0 тис.грн;

КП «Водяний» БМР ХО на придбання запчастин на бензокоси у сумі 10,0 тис.грн.;

Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2022-2024 роки на:

послуги з обстеження технічного стану будівлі по об’єкту «Обстеження технічного стану будинку багатоквартирної масової забудови за адресою: Харківська область, Ізюмський район, м. Балаклія, вул. Геологічна, будинок 21 у сумі 17,0 тис.грн.;

коригування схеми газопостачання м.Балаклія Харківської області у сумі 670,0 тис.грн.;

Аварійно-відбудовні роботи (поточний ремонт) покрівлі багатоквартирного житлового будинку за адресою: вул. Вишнева, 53 у м. Балаклія Ізюмського району Харківської області у сумі 200,0 тис.грн.;

Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) покрівлі багатоквартирного житлового будинку за адресою: вул. Партизанська, 3 в м. Балаклія Ізюмського району Харківської області у сумі 880,0 тис.грн.;

Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) мереж зовнішнього освітлення населених пунктів Балаклійської територіальної громади Ізюмського району Харківської області у сумі 400,0 тис.грн;

Програми проведення ремонту та утримання об’єктів благоустрою на території Балаклійської міської ради Харківської області на 2022-2024 роки на придбання шин для техніки відділу благоустрою у сумі 300,0 тис.грн.; придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, ПММ, запчастин у сумі 500,0 тис.грн.; придбання плит OSB у сумі 400,0 тис.грн.

Передати субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів на виконання:

Комплексної Програми взаємодії з правоохоронними органами та профілактики правопорушень Балаклійської міської ради на 2021-2025 роки для Головного управління національної поліції в Харківській області у сумі 180,0 тис.грн. для придбання пмм для автомобілів поліцейських офіцерів громади та для Ізюмський районний відділ №1 філії Державної установи «Центр пробації» в Харківській області у сумі 50,0 тис.грн. на придбання офісної техніки та канцелярських товарів.

Програми підтримки військових частин Збройних Сил України на 2023-2024 роки для ВЧ А0501 на забезпечення необхідними засобами батальйону ударних БпФК, а саме, закупівлі FPV дронів у сумі 500,0 тис.грн.

Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2022-2024 роки Управління Державної казначейської служби України у Балаклійському районі Харківської області на придбання комп'ютерів у сумі 46,0 тис.грн., програмне забезпечення у сумі 36,0 тис.грн. та бензин для роботи генератора у сумі 92,5 тис.грн.

**Начальник фінансового управління Наталія КУЦЕНКО**