**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:

І. За рахунок збільшення іншої субвенції з місцевих бюджетів, зокрема, бюджету Савинської селищної територіальної громади 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 у сумі - 215 000 грн для КП «Балаклійське АТП» на придбання ПММ.

ІІ. За рахунок перевиконання дохідної частини бюджету Балаклійської міської територіальної громади на загальну суму 11 369 442 грн. по наступним надходженням:

11010100 - Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 2 851 542 грн.;

11010400 - Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 1 850 000 грн.;

11010500 - Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 150 000 грн.;

11011300 - Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами – 32 000 грн.;

11020200 - Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності – 4 000 грн.;

13040100 - Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення – 250 000 грн.;

14021900 - Акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне) – 57 000 грн.;

14031900 -  Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (пальне) – 1 383 000 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 – 530 000 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) – 530 000 грн.;

18010500 - Земельний податок з юридичних осіб – 670 000 грн.;

18010600 - Орендна плата з юридичних осіб – 850 000 грн.;

18010700 - Земельний податок з фізичних осіб – 330 000 грн.;

18010900 - Орендна плата з фізичних осіб – 650 000 грн.;

18050300 - Єдиний податок з юридичних осіб – 80 000 грн.;

18050400 - Єдиний податок з фізичних осіб – 420 000 грн.;

18050500 - Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 350 000 грн.;

21081100 - Адміністративні штрафи та інші санкції  - 300 000 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» - 35 000 грн.;

22080400 - Надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності – 45 000 грн.;

24060300 - Інші надходження  - 1 900 грн.

Та в рахунок наступного очікуваного виконання дохідної частини місцевого бюджету Балаклійської міської територіальної громади по єдиному податку з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків ( ККД 18050500) - в сумі 4 744 370 грн.

За рахунок збільшення дохідної частини бюджету громади, очікуваного виконання дохідної частини бюджетуБалаклійської міської територіальної громади та перерозподілу раніше виділених асигнувань збільшити асигнування та:

Передати іншу субвенцію обласному бюджету Харківської області на виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2022-2024 роки у сумі 1 000 000 грн на поточні видатки для реалізації підпункту 5.1 пункту 5 "Заходи та роботи з територіальної оборони (зокрема, матеріально-технічне забеспечення підрозділів територіальної оборони): придбання матеріально-технічних засобів, конструкцій, обладнання, лікарських, допоміжних засобів, медичних виробів, продуктів харчування та іншої продукції (товарів)" Програми;

Передати субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету:

На виконання Програми підтримки військових частин Збройних Сил України на 2023-2024 роки ВЧ А0501 для закупівлі акумуляторних батарей, плат ініціації та додаткових запчастин для FPV дронів у сумі 300 000 грн;

На виконання Програми розвитку цивільного захисту Балаклійської міської ради Харківськогї області на 2024-2026 роки (зі змінами) Головному управлінню ДСУ з НС для Ізюмського районного управління ГУ ДСНС України у Харківській області на придбання запчастин та матеріалів для пожежно-рятувальної та спеціалізованої техніки у сумі 75 000 грн.

Також, збільшити асигнування:

Балаклійській міській раді Харківської області на:

придбання ПММ для генераторів з метою забезпечення роботи старостатів у сумі 37 000 грн

проходження навчання працівником ЦНАПу в ДП "Національні інформаційні системи" у сумі 140 грн;

виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2022-2024 роки на виготовлення проєктно-кошторисної документації по об’єкту «Капітальний ремонт приміщень 1-3 будівлі Вербівського старостинського округу за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н (кол.Балаклійський р-н) с.Вербівка, вул. Центральна, 67» у сумі 100 000 грн;

на оплату послуг з виготовлення технічних паспортів на безхазяйне майно у сумі 40 000 грн.

Відділу освіти Балаклійської міської радиХарківської області на:

видатки на відрядження працівників для участі у навчаннях у сумі 1 950 грн;

виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2022-2024 роки для виконання будівельних робіт "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 342 890 грн та на "Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) споруди цивільного захисту -протирадіаційне укриття № 76097 розташованого в підвалі Шевелівського ліцею Балаклійської міської ради Харківської області, за адресою: Харківська область, Ізюмський район, село Шевелівка, вулиця Молодіжна, будинок 1 у сумі 255 786 грн.

Управлінню соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області на:

придбання папіру офісного у сумі 10 000 грн;

виконання програми задоволення потреб осіб/сімей у соціальних послугах Балаклійської міської ради (військової адміністрації) Ізюмського району Харківської області

нарахування на оплату праці у сумі 7 000 грн, придбання папіру офісного та бланків у сумі 6 242 грн;

виконання Програми соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області на 2022-2025 роки для надання одноразової грошової матеріальної допомоги у сумі 1 000 000 грн.

Відділу культури, молоді, спорту та туризму Балаклійської міської ради Харківської області на:

сплату ЄСВ на лікарняні, придбання матеріалів, замків, лампочок, сплату БМР орендної плати у сумі 5501 грн;

виконання Програми розвитку культури і туризму Балаклійської міської ради на 2022-2026 роки :

для забезпечення організації та проведення масових заходів у сумі 150 000 грн;

для оплати послуг тимчасового приєднання до електричних мереж у сумі 14 813 грн;

для придбання вуличних туалетів для Балаклійського міського клубу селища Нафтовиків та Волохово-Ярського сільського клубу у сумі 39 800 грн;

для поточного ремонт даху Петрівського сільського будинку культури Балаклійської міської ради Харківської області за адресою: 64282 Харківська область, Ізюмський район, с. Петрівське, вул. Центральна, 2 у сумі 199 900 грн.

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

для виготовлення прєктно-кошторисної документації, експертизу прєктно-кошторисної документації та виконання робіт по об’єкту будівництва: «Реконструкція системи опалення з встановленням теплових насосів типу повітря-вода у будівлі Комунального закладу спеціалізованої мистецької освіти Балаклійська музична школа Балаклійської міської ради Харківської області за адресою: 64207, Харківська обл., м.Балаклія, вул. 8 Березня, 5» у сумі 1 097 320 грн;

на об’єкт «Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) покрівлі, зовнішніх стін, віконних та дверних блоків у будівлі Комунального закладу спеціалізованої мистецької освіти Балаклійська музична школа Балаклійської міської ради Харківської області за адресою: 64207 Харківська область, Ізюмський район, м. Балаклія, вул. 8-го Березня, буд. 5» - 1 082 012 грн ;

на коригування кошторисної документації, експертизу кошторисної документації за об’єктом: Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) покрівлі, зовнішніх стін, віконних та дверних блоків у будівлі Комунального закладу спеціалізованої мистецької освіти Балаклійська музична школа Балаклійської міської ради Харківської області за адресою: 64207 Харківська область, Ізюмський район, м. Балаклія, вул. 8-го Березня, буд. 5 (коригування) – 15 308 грн.

Управлінню житлово-комунального господарства транспорту та благоустрою Балаклійської міської ради Харківської області:

на виплату заробітної плати працівникам - 53 176 грн;

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

**«**Капітальний ремонт покрівлі багатоквартирного житлового будинку за адресою: вул. 1 Травня, 1 у м. Балаклія Ізюмського району Харківської області (коригування)»- 450 000 грн;

на об’єкт «Реконструкція системи газопостачання житлових будинків по вулицям м. Балаклія Харківської області - Приєднання до газорозподільної системи та отримання технічних умов» - 1 350 грн;

«Аварійно-відбудовні роботи (поточний ремонт) покрівлі багатоквартирного житлового будинку за адресою: вул. Жовтнева, 12 в м. Балаклія Ізюмського району Харківської області – 500 000 грн;

«Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) покрівлі, зовнішніх стін, віконних та дверних блоків багатоквартирного житлового будинку за адресою: вул. Миру, 9 в с. Слобожанське Асіївського старостинського округу Балаклійської територіальної громади Ізюмського району Харківської області» - 6 270 грн;

«Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) покрівлі, зовнішніх стін, віконних та дверних блоків багатоквартирного житлового будинку за адресою: вул. Миру, 9 в с. Слобожанське Асіївського старостинського округу Балаклійської територіальної громади Ізюмського району Харківської області» - 193 730 грн;

«Аварійно-відбудовні роботи (капітальний ремонт) несучих стін та конструкцій, зовнішніх стін, віконних та дверних блоків багатоквартирного житлового будинку за адресою: вул. Жовтнева, 12 в м. Балаклія Ізюмського району Харківської області» - 176 000 грн;

«Поточний ремонт дорожнього покриття на ділянці по вул. Центральна від перехрестя з вул. Муканова до буд. № 11 по вул. Захисників України в м. Балаклія Ізюмського району Харківської області» - 3 000 000 грн;

«Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) багатоквартирного житлового будинку за адресою: вул. Арсенальна, 29 в м. Балаклія Ізюмського району Харківської області (коригування)» - 500 104 грн.

На виконання Програми проведення ремонту та утримання об’єктів благоустрою на території Балаклійської міської ради Харківської області на 2022-2024 роки для:

«Придбання запасних частин для ремонту кабіни автоцистерни Mercedes-Benz Wassertrankfahrzeug» –320 000 грн;

«Придбання паливно-мастильних матеріалів» - 700 000 грн;

«Послуги з відновлювально-рихтувальних робіт та фарбування кабіни автоцистерни Mercedes-Benz Wassertrankfahrzeug» 240 000 грн;

придбання контейнерів для збирання твердих побутових відходів 1,0 м3 - 250 000 грн

придбання ємності металевої - 27 997 грн;

для придбання бензопили Husqvarna 545 II – 27 000 грн;

«Капітального ремонту (благоустрій) ділянки парку по пл. Центральній у с. Петрівське Ізюмського району Харківської області для облаштування спортивного майданчику – 174 000 грн;

придбання ємності металевої – 10 003 грн.

На виконання Програма розвитку та фінансової підтримки комунальних підприємств Балаклійської міської ради на 2022-2026 роки:

дляФінансової підтримки КП «Балаклійський водоканал» БМР ХО на Співфінансування проєкту Реконструкція напірного каналізаційного колектора від колодязя К-3 по пров. Плеханова, вул. Грушевського, крізь річку Волоська Балаклійка до очисних споруд м. Балаклія Харківської області – 2 200 000 грн, для погашення заборгованості по: розподілу електричної енергії по АТ «Харківобленерго» - 247 068 грн, постачанню електричної енергії по ТОВ «Мегаенерго Постач» - 1 000 000 грн, виплаті заробітної плата з нарахуваннями працівникам за серпень 2024р. – 1 125 451 грн;

для КП «Балаклійські теплові мережі» БМР ХО» для погашення заборгованості по: розподілу електричної енергії перед АТ «Харківобленерго» за квітень 2024р. – 224 710 грн, споживанню електричної енергії перед ПрАТ «Харківенергозбут» за серпень 2024р. – 49 938 грн, договорах реструктуризації згідно графіку погашення за вересень 2024 перед НАК «Нафтогаз» – 271 812 грн, розподілу природного газу перед ХФ ТОВ «Газорозподільні мережі України» за липень вересень 2024р. – 2 174 000 грн;

для КП «Балаклійський Житлокомунсервіс» БМР ХО на погашення заборгованості за спожиту електроенергію по лічильниках загального обліку житлового фонду міста перед ПрАТ «Харківенергозбут»– 148 486 грн, на технічне обслуговування ліфтів в житлових будинках – 85 862 грн, на диспетчеризацію ліфтів в житлових будинках – 12 300 грн, на заробітну плату з нарахуваннями працівникам - 806 000 грн;

для КП «Балаклійське автотранспортне підприємство» БМР ХО на заробітну плату з нарахуваннями – 600 000,00 грн, придбання паливно-мастильних матеріалів – 500 000,00 грн;

ддля КП «Комунальник-1» БМР ХО на заробітну плату з нарахуваннями працівникам - 175 252 грн;

для КП «Асіївський комунальник» БМР ХО на заробітну плату з нарахуваннями працівникам - 122 387 грн;

для КП «Джерело» БМР ХО на заробітну плату з нарахуваннями працівникам – 258 440 грн,

придбання матеріалів для відновлення газопостачання в багатоквартирному будинку за адресою; Харківська область Ізюмський район с.Мілова вул. Шкільна, 2 – 11 000 грн, придбання інших матеріалів – 4 001 грн;

для КП «Водяний» БМР ХО на заробітну плату з нарахуваннями працівникам – 230 163 грн, оплата електроенергії – 70 000 грн та на придбання матеріалів опалювальної системи для опалення пожежної частини 110 000 грн;

для Видавничого будиноку «БАЛДРУК» - для придбання та встановлення металопластикових віконних блоків в виробничих приміщеннях лабораторії (3 вікна) та палітурної дільниці (2 вікна) - 100 000 грн;

КП «Балаклійське автотранспортне підприємство**»** БМР ХО на «Оплата послуг з поточного ремонту та обслуговуванню автобусів – 31 340 грн;

На виконання Програми ліквідації несанкціонованих сміттєзвалищ на території Балаклійської міської територіальної громади Ізюмського району Харківської області на 2024-2026 роки для КП «Балаклійський Житлокомунсервіс» БМР ХО на придбання та вивезення несанкціонованих сміттезвалищ – 200 000 грн.

**Начальник фінансового управління Наталія КУЦЕНКО**