**Пояснювальна записка**

**до проєкту розпорядження начальника Балаклійської міської військової адміністрації «Про внесення змін до бюджету Балаклійської міської територіальної громади на 2025 рік» (зі змінами)**

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», враховуючи розпорядження Харківської обласної військової адміністрації від 26.02.2025 № 145В «Про внесення змін до обласного бюджету Харківської області на 2025 рік» та Савинської селищної військової адміністрації від 20.02.2025 № 115 «Про внесення змін до розпорядження начальника Савинської селищної військової адміністрації від 25.12.2024 № 1084 «Про місцевий бюджет Савинської селищної територіальної громади на 2025 рік» пропонуємо внести наступні зміни до бюджету громади:

І. За рахунок субвенції з місцевого бюджету (обласного) на проектування, відновлення, будівництво, модернізацію, облаштування, ремонт об`єктів будівництва громадського призначення, соціальної сфери, культурної спадщини, житлово-комунального господарства, інших об`єктів, що мають вплив на життєдіяльність населення, за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету по спеціальному фонду (не бюджет розвитку) у сумі 37 893 918 грн. збільшити дохідну та видаткову частини бюджету громади і передбачити асигнування Відділу освіти Балаклійської міської ради Харківської області на завершення 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».

ІІ. За рахунок іншої субвенції з бюджету Савинської селищної територіальної громади по загальному фонду у сумі 210 000 грн. збільшити дохідну та видаткову частини бюджету громади і передбачити асигнування Управлінню житлово-комунальному господарства, транспорту та благоустрою Балаклійської міської ради Харківської області для надання фінансової підтримки КП «Балаклійське автотранспортне підприємство» Балаклійської міської ради Харківської області на виплату заробітної плати з нарахуваннями.

ІІІ. За рахунок перевиконання дохідної частини бюджету громади за січень-лютий 2025 року по загальному фонду на суму 6 380 302 грн. збільшити по наступним надходженням:

11010100 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 1 188 302 грн.;

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

11011300 Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами – 25 000 грн.;

13030800 Рентна плата за користування надрами для видобування природного газ – 1 150 000 грн.;

13030900 Рентна плата за користування надрами для видобування газового конденсату – 98 000 грн.;

14021900 Пальне – 91 000 грн.;

14031900 Пальне – 216 000 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 – 302 000 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) – 110 000 грн.;

18010500 Земельний податок з юридичних осіб – 584 000 грн.;

18010600 Орендна плата з юридичних осіб – 1 463 000 грн.;

18010700 Земельний податок з фізичних осіб – 103 000 грн.;

18010900 Орендна плата з фізичних осіб – 594 000 грн.;

18050300 Єдиний податок з юридичних осіб  – 10 000 грн.;

18050400 Єдиний податок з фізичних осіб  - 10 000 грн.;

18050500 Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників, у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків – 30 000 грн.;

21081100 Адміністративні штрафи та інші санкції  – 230 000 грн.;

21081500 Штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилятів, біоетанолу, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюнової сировини, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» – 14 000 грн.;

24060300 Інші надходження – 12 000 грн.

За рахунок збільшення дохідної частини бюджету громади збільшити асигнування по:

Відділу культури, молоді та спорту Балаклійської міської ради Харківської області на оплату за електроенергію у сумі 45 000 грн. для Балаклійського позаміського дитячого закладу оздоровлення та відпочинку «Олімпія» Балаклійської міської ради Харківської області.

Управлінню житлово-комунальному 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 Житлокомунсервіс" на заробітну плату та нарахування на неї робітникам за лютий 2025 року у сумі 1 500 000 грн., послуги з технічного обслуговування ліфтів в житлових будинках власності територіальної громади за березень 2025 року у сумі 85 862 грн., диспетчеризацію ліфтів за березень 2025року у сумі 12 300 грн., утримання міського звалища ТПВ за березень 2025 року у сумі 100 000 грн., придбання Мульчера самохідного GW-X700 у сумі 90 000 грн.;

КП «Балаклійські теплові мережі» БМР ХО на розподіл природного газу за лютий 2025 року перед ХФ ТОВ «Газорозподільні мережі України» - 839 021 грн., на договори реструктуризації згідно графіку погашення за лютий 2025 року перед НАК «Нафтогаз» - 271 812 грн., розподіл/реактивна електроенергія за лютий 2025 року перед АТ «Харківобленерго» - 657 693 грн., на оплату за споживання основної електроенергії за січень 2025 року перед ПрАТ «Харківенергозбут» - 1 000 000 грн.;

КП «Балаклійський водоканал» БМР ХО на оплату розподілу електричної енергії по АТ «Харківобленерго» за лютий 2025 року – 14 040 грн., оплату заборгованості за постачання електричної енергії по ТОВ «Мегаенерго Постач» за грудень 2024 року та січень-лютий 2025 року – 1 000 000 грн.;

КП Балаклійське автотранспортне підприємство" БМР ХО на впровадження автоматизованої системи обліку та оплати проїзду (система TREK) для перевезення пасажирів пільгових категорій населення у сумі 83 174 грн.;

КП "Джерело" БМР ХО на проходження професійної атестації для присвоєння кваліфікації «Менеджер (управитель) житлового будинку (групи будинків) у сумі 6 400 грн.;

КП "Водяний" БМР ХО на придбання матеріалів для опалювальної системи у сумі 60 000 грн., придбання коліс на МТЗ-82 у сумі 40 000 грн., придбання дизельного палива для заміни водогону у сумі 35 000 грн.

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

Програмипідтримки військових частин Збройних Сил України на 2025 рік для В/ч А 4123 для закупівлі запчастин та шин до автомобільної техніки, а також для здійснення ремонту автомобільної техніки у сумі 500 000 грн.

Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки для Регіонального сервісного центру МВС в Харківській, Полтавській та Сумській областях (філія ГСЦ МВС) у сумі 40 000 грн. на покриття витрат за спожиті енергоносії в ТСЦ6346 (на правах відділу м. Балаклія).

ІV. За рахунок вільного залишку коштів бюджету Балаклійської міської територіальної громади, який утворився станом на 01.01.2025 – 4 208 939 грн. (в т.ч. 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 – 958 001 грн.) передбачити асигнування Управлінню соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області для забезпечення асигнуваннями на заробітну плату з нарахуваннями на неї для апарату управління у сумі 5 166 940 грн.

V. За рахунок перерозподілу раніше виділених асигнувань передбачити видатки по:

Балаклійській міській раді Харківської області на виконання:

Програми розвитку місцевого самоврядування Балаклійської територіальної громади Харківської області на 2022 -2026 роки на впровадження системи речового мовлення та оповіщення тривоги в адміністративній будівлі за адресою: Харківська обл., Ізюмський район, м. Балаклія, вул. Захисників України, 18 у сумі 98875 грн., в приміщенні Центру надання адміністративних послуг Балаклійської міської ради за адресою: Харківська обл., м.Балаклія, площа Якова Чернігівця, будинок 1, приміщення 2 у сумі 41 125 грн.;

Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки на виготовлення проектно-кошторисної документації, проходження експертизи проекту та «Капітальний ремонт окремих приміщень підвалу Балаклійської міської ради Харківської області за адресою: Харківська обл., м.Балаклія, вул. Захисників України, 18» у сумі 280 000 грн.

Відділу освіти Балаклійської міської ради Харківської області на:

оплату послуг із встановлення нового лічильника у Балаклійському дошкільному закладі № 8 у сумі 4 000 грн.;

придбання плити OSB для проведення аварійного ремонту приміщень Балаклійського ліцею № 1 у сумі 99 900 грн.;

придбання електричних подовжувачів для використання під час проведення НМТ в Балаклійському ліцеї № 1 у сумі 18 000 грн.;

послугу з візуального обстеження технічного стану нежитлової будівлі Балаклійського ліцею №1 у сумі 81 720 грн.;

проведення поточного ремонту системи опалення у Балаклійському ліцеї № 2 у сумі 21 071 грн.,

придбання шин (4 шт. літніх) для легкового автомобіля відділу освіти у сумі 9 600 грн.;

виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки на «Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту подвійного призначення у Балаклійському ліцеї № 2 Балаклійської міської ради Харківської області за адресою Харківська область, місто Балаклія, пров. 1-го Травня, 12" для коригування проєктно-кошторисної документації, для оплати інженерно-консультаційних послуг на етапі коригування проєктно-кошторисної документації у сумі 1 671 305 грн.

Управлінню соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області на виконання Програми розвитку місцевого самоврядування Балаклійської територіальної громади Харківської області на 2022 -2026 роки на впровадження системи речового мовлення та оповіщення тривоги на об’єкті нежитлової будівлі літ. «А-3» за адресою: Харківська область, Ізюмський район, місто Балаклія, площа Якова Чернігівця, буд. 4 у сумі 97 750 грн. та в будівлі Центру соціальних служб Балаклійської міської ради Харківської області у сумі 59 798 грн.

Відділу культури, молоді та спорту Балаклійської міської ради Харківської області на виконання Програми розвитку фізичної культури і спорту в Балаклійській міській раді Харківської області на 2022-2026 роки на впровадження соціального проєкту «Активні парки-локації здорової України» у сумі 78 080 грн. та на завершення робіт по «Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) будівлі Комунального підприємства "Балаклійський дитячо- юнацький спортивно-оздоровчий комплекс "Вимпел" Балаклійської міської ради Харківської області" за адресою: 64200, Харківська обл., м. Балаклія, вул. Центральна, 4 будинок В» у сумі 401 782 грн.

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

виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки, а саме на:

обстеження технічного стану житлового будинку з трьома та більше квартирами за адресою: Харківська область, Ізюмський район, м. Балаклія, вул. Газовиків, будинок 4» - 47 000 грн.;

обстеження багатоквартирних житлових будинків на території Балаклійської громади Ізюмського району Харківської області - 100 000 грн.;

виконання Програми проведення ремонту та утримання об’єктів благоустрою на території Балаклійської міської ради Харківської області на 2025-2028 роки, а саме на:

придбання плит OSB» - 100 000 грн.;

поточний ремонт підвісного пішохідного мосту через річку Балаклійка в районі вул. Нижньо-Садова – 100 000 грн.;

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

КП «Балаклійський водоканал» БМР ХО на:

експертизу проектної документації на будівництво по об’єкту: Реконструкція водопроводу по вул. Шевченка від колодязів 2В1 та 3В1 до вул. Юннатівська в м. Балаклія Ізюмського району Харківської області – 30 000 грн.;

експертиза проектної документації на будівництво по об’єкту: Реконструкція водопроводу по вул. Шевченка від вул. Юннатівська до пров. Шевченка в м. Балаклія Ізюмського району Харківської області – 30 000 грн.;

експертизу проектної документації на будівництво по об’єкту: Реконструкція водопроводу від вул. Соборна по вул. Українська до вул. Оборонна в м. Балаклія Ізюмського району Харківської області – 22 720 грн.;

експертизу проектної документації на будівництво по об’єкту: Реконструкція водопроводу від вул. Українська по вул. Оборонна, вул. Кооперативна до вул. Цегельна в м. Балаклія Ізюмського району Харківської області – 30 000 грн.;

оплату розподілу електричної енергії по АТ «Харківобленерго» за лютий 2025 року – 259 688 грн.;

заробітну плату з нарахуваннями за лютий 2025 р. – 2 121 948 грн.

КП "Водяний" БМР ХО на придбання котла для опалення – 50 000 грн.

**Начальник фінансового управління Наталія КУЦЕНКО**