**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» пропонуємо внести наступні зміни до бюджету громади:

І. За рахунок перевиконання дохідної частини бюджету громади за січень-лютий 2025 року по загальному фонду на суму 7 518 177 грн. збільшити по наступним надходженням:

11010100 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 2 200 000 грн.;

11010400 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 260 000 грн.;

11010500 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 140 000 грн.

11011300 Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами – 9 000 грн.;

13010100 Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування – 2 500 грн.;

13010200 Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) – 70 000 грн.;

14021900 Пальне – 60 000 грн.;

14031900 Пальне – 300 000 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 – 510 000 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) – 80 000 грн.;

18010500 Земельний податок з юридичних осіб – 500 000 грн.;

18010600 Орендна плата з юридичних осіб – 800 000 грн.;

18010700 Земельний податок з фізичних осіб – 50 000 грн.;

18010900 Орендна плата з фізичних осіб – 1 300 000 грн.;

18050400 Єдиний податок з фізичних осіб  - 506 677 грн.;

21081100 Адміністративні штрафи та інші санкції  – 520 000 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» – 10 000 грн.;

24060300 Інші надходження – 200 000 грн.

За рахунок збільшення дохідної частини бюджету громади збільшити асигнування по:

Балаклійській міській раді Харківської області на виконання Програми розвитку місцевого самоврядування Балаклійської територіальної громади Харківської області на 2022 - 2026 роки на:

* придбання службового автотранспортного засобу на суму 1 200 000 грн. для виконання завдань, пов'язаних із діяльністю міської ради в зоні можливих бойових дій, необхідності забезпечення оперативного виконання функцій органів місцевого самоврядування, таких як евакуація персоналу, транспортування гуманітарної допомоги, забезпечення безперебійної роботи критичної інфраструктури та надання допомоги громадянам у надзвичайних ситуаціях, що виникають під час воєнних дій;
* придбання цифрової фотокамери з об’єктивом на суму 90 000 грн. для якісного висвітлення діяльності Балаклійської територіальної громади.

Відділу освіти Балаклійської міської ради Харківської області на:

* виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки, з них на оплату за експертизи ПКД по об’єктах:

«Капітальний ремонт існуючої системи опалення  з влаштуванням індивідуального теплового пункту в приміщенні підвалу та встановленням теплового насосу типу повітря-вода для потреб гарячого водопостачання у будівлі А-3 Балаклійського ліцею №1 ім. О. А. Тризни Балаклійської міської ради Харківської області, що розташований  за адресою: Харківська обл., м. Балаклія, вул. Соборна, 95» у сумі 20 000 грн.;

«Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) внутрішніх приміщень будівлі Петрівського закладу дошкільної освіти(ясла-садок) Балаклійської міської ради Харківської області, за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н, село Петрівське, пров. Центральний, будинок 1/22» у сумі 5 000 грн.;

«Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) покрівлі та заміна вікон, дверей будівлі Балаклійського дошкільного навчального закладу (ясла-садок) № 10 Балаклійської міської ради Харківської області, за адресою: Харківська обл., Ізюмський район, місто Балаклія, провулок 1 Травня, будинок 14» у сумі 15 000 грн.;

* проведення поточного ремонту системи опалення в Балаклійському дошкільному закладі № 2 у сумі 170 000 грн.

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

Програми розвитку культури і туризму в Балаклійській міській раді Харківської області на 2022-2026 роки, а саме на:

* оплату за електроенергію (опалення музею обігрівачем) у сумі 11 253 грн.;
* для поповнення бібліотечного фонду - придбання книг «Літературний вісник Балаклійщини у сумі 10 000 грн.;

Програми розвитку фізичної культури і спорту в Балаклійській міській раді Харківської області на 2022-2026 роки на оплату за електроенергію у сумі 500 000 грн. для Комунального підприємства «Балаклійський дитячо - юнацький спортивно-оздоровчий комплекс «Вимпел» Балаклійської міської ради Харківської області у зв’язку з початком роботи басейну, штатною роботою фільтраційної та витяжної системи, підігріву води в басейні та душових;

Програми підтримки та розвитку молоді та молодіжної політики Балаклійської територіальної громади Харківської області на 2024-2025 роки для Балаклійського молодіжного центру «КУБ» на оплату договору оренди з Центром соціальних служб Балаклійської міської ради на утримання та експлуатаційне обслуговування орендованого приміщення у сумі 101 598 грн.

Управлінню житлово-комунальному господарства, транспорту та благоустрою Балаклійської міської ради Харківської області на виконання:

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

* придбання квітів, добрив, газонної трави та кокосових брикетів для озеленення – 30 000 грн.;
* Капітальний ремонт «Скейтодрому» - 550 000 грн.;
* Капітальний ремонт зупиночних павільйонів на території Балаклійської громади – 800 000 грн.;
* Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) мереж зовнішнього освітлення населених пунктів Балаклійської територіальної громади Ізюмського району Харківської області – 800 000 грн.

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

КП "Балаклійський Житлокомунсервіс" на утримання міського звалища ТПВ за квітень 2025 року у сумі 100 000 грн.;

КП «Балаклійські теплові мережі» БМР ХО на договори реструктуризації згідно графіку погашення за лютий 2025 року перед НАК «Нафтогаз» - 271 812 грн.;

КП «Балаклійський водоканал» БМР ХО на оплату розподілу електричної енергії по АТ «Харківобленерго» за березень 2025 року – 228 728 грн.;

КП "Джерело" БМР ХО на придбання запасних частин для екскаватора Борекс-2201 – 30 000 грн., передніх шини 11.2-20 для екскаватора Борекс-2201 – 20 000 грн., запасних частин для автомобіля BMW 530D – 15 000 грн., комплекту легкових шин 245/45 R18 (літо) для автомобіля BMW 530D – 20 000 грн. та на «Нове будівництво комплексних інженерних (когенераційних) споруд для виробництва електричної енергії КП «Балаклійські теплові мережі» БМР ХО за адресами: Харківська область, Ізюмський р-н, м. Балаклія, вул. Соборна, 64, вул. Соборна, 109-А, вул. Газовиків, 14, вул. Новоселівка, 103-А» у сумі 1 000 000 грн.;

КП "Водяний" БМР ХО на оплату за оформлення земельної ділянки на каптажі – 10 000 грн.

КП «Комунальник 1» на оплату за проведення дослідження води з каптажу, свердловини та розподільчої мережі в с. Шевелівка та с.Гусарівка за бактеріологічними та хімічними показниками – 19 787 грн.

Програми покращення екологічного стану на території Балаклійської міської ради на 2022-2026 роки для КП «Балаклійський водоканал» БМР ХО на «Співфінансування проекту «Реконструкція напірного каналізаційного колектора від колодязя К-3 по пров. Плеханова, вул. Грушевського, крізь річку Волоська Балаклійка до очисних споруд м. Балаклія Харківської області» у сумі 1 500 000 грн.

ІІ. За рахунок залишків цільових коштів, які утворились на 01 січня 2025 року передбачити видатки по Управлінню житлово-комунального господарства транспорту та благоустрою Балаклійської міської ради Харківської області, а саме для:

КП «Джерело» БМР ХО, а саме на:

- «Придбання матеріалів для заміни аварійного водогону в селі Мілова Ізюмського району Харківської області для забезпечення населення с. Мілова питною водою в необхідних обсягах та відповідно до встановлених нормативів, підвищення якості послуг з централізованого водопостачання та водовідведення» - 297 900 грн.;

- «Придбання баків для сміття» - 57 000 грн.;

- «Придбання снігоприбирача бензинового» - 39 900 грн.;

КП «Комунальник – 1» БМР ХО, а саме на:

- «Придбання матеріалів для облаштування вуличного освітлення «Парк для всіх» у с. Шевелівка Шевелівського старостинського округу Балаклійської МР ХО» – 50 000 грн.;

- «Проведення монтажно-будівельних робіт по встановленню зовнішнього освітлення «Парк для всіх» у с. Шевелівка Шевелівського старостинського округу Балаклійської МР ХО» - 50 000 грн.

ІІІ. За рахунок перерозподілу раніше виділених асигнувань та зменшення обсягу резервного фонду бюджету громади передбачити видатки по:

Балаклійській міській раді Харківської області на:

сплату пенсійного збору при першій реєстрації службового транспортного закладу у сумі 45 000 грн.;

виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки на виконання будівельних робіт 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 701 151 грн.;

виконання Програми розвитку місцевого самоврядування Балаклійської територіальної громади Харківської області на 2022 - 2026 роки для інформування населення Балаклійської територіальної громади Харківської області з суспільно значущих питань життєдіяльності регіону та держави в ефірі радіо шляхом поширення аудіоінформаційних матеріалів на радіостанції «NovaLine» у сумі 69 936 грн.;

Програми розвитку земельних відносин, раціонального використання та охорони земель на території Балаклійської територіальної громади Харківської області на 2021-2026 роки, а саме на:

оплату послуг із виготовлення технічної документації із землеустрою щодо встановлення (відновлення) меж земельної ділянки в натурі (на місцевості) земельних ділянок комунальної власності Балаклійської територіальної громади Харківської області в м. Балаклія на яких розташовані адміністративні, виробничі та складські споруди КП «Джерело» Балаклійської міської ради Харківської області згідно державного акту на право постійного користування землею серія ХР-01-11-001268, (а саме: ділянка № 2 вул. Партизанська, площею 0,0662 га; ділянка № 3 вул. Кірова, площею 0,0610 га; ділянка № 4 вул. Леніна, площею 0,0223 га; ділянка № 5 вул. Леніна , площею 0,9455 га; ділянка № 7 вул. Ростовцева, площею 0,2861 га; ділянка № 8 вул. Перемоги, площею 0,0632 га; ділянка № 9 пос. Нефтовиків, площею 0,7653 га) для внесення відомостей до Державного земельного кадастру та державної реєстрації земельних ділянок у сумі 25 000 грн.;

оплату послуг із забезпечення публічного доступу до геопорталу бази геоданих ресурсів Балаклійської територіальної громади, внесення інформації в базу геоданих ресурсів, забезпечення регламентованого доступу користувачів у сумі 10 800 грн.;

оплату послуг із збору, аналізу та систематизації геопросторових даних про земельні ділянки в межах м. Балаклія, внесення в базу геопросторових даних додаткової кадастрової інформації про ресурси громади щодо земельних ділянок, що необхідна для розробки проєкту Генерального плану м. Балаклія у сумі 87 000 грн.

Відділу освіти Балаклійської міської ради Харківської області на оплату за спожиту електроенергію закладами загальної середньої освіти у сумі 200 000 грн.

Відділу культури, молоді та спорту Балаклійської міської ради Харківської області на виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки на об’єкт «Аварійно-відновлбвальні роботи (капітальний ремонт) покрівлі нежитлової будівлі-клубу за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н., с. Нова Гусарівка, вулиця Центральна, будинок 52» у сумі 500 000 грн.

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

Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки для КП "Джерело" БМР ХО на Коригування проектів організації дорожнього руху в м. Балаклія у сумі 500 000 грн.;

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 березень 2025 року – 66 107 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 4742 для закупівлі ударних комплексів БпЛА у сумі 500 000 грн. та В/Ч А1352 для закупівлі військовою частиною послуги з перезарядки 100% вогнегасників військової частини у сумі 67 979 грн.

Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки для Північно-Східного міжрегіонального управління лісового та мисливського господарства на придбання паливно мастильних матеріалів у сумі 90 000 грн.

**Начальник фінансового управління Наталія КУЦЕНКО**