**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 червня 2025 № 565 В «Про внесення змін до обласного бюджету Харківської області на 2025 рік, розпорядження начальника Савинської селищної військової адміністрації від 23 червня 2025 № 402 «Про внесення змін до розпорядження начальника Савинської селищної військової адміністрації від 25.12.2024 р. № 1084 «Про місцевий бюджет Савинської селищної територіальної громади на 2025 рік», рішення LXXVIII сесії VIII скликання Барвінківської міської ради від 20 червня 2025 року № 4029- VIII "Про внесення змін до рішення міської ради від 24 грудня 2024 року № 3360-VIII "про бюджет Барвінківської міської територіальної громади на 2025 рік та додатків до нього (зі змінами)", розпорядження начальника Оскільської СВА від 20 червня 2025 року № 686 "Про внесення змін до розпорядженняя начальника Оскільської сільської ВА від 24 грудня 2024 року № 2446 "Про бюджет Оскільської сільської територіальної громади на 2025 рік" та додатків до нього"; роспорядження начальника Ізюмської міської військової адміністрації Ізюмського району Харківської області від 10.07.2025 р. № 1039-ВС "Про внесення змін до бюджету Ізюмської міської територіальної громади на 2025рік", гарантійного листа фінансового управління Куньєвської сільської ради від 21 липня 2025 року №108/03-04 про надання міжбюджетного трансферту до бюджету Балаклійської міської територіальної громади пропонуємо внести наступні зміни до бюджету громади:

І За рахунок субвенції з місцевого бюджету (обласного) 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 у сумі 92 145 грн передбачити видатки по Балаклійській міській раді для КНП Балаклійської міської ради Харківської області «Балаклійська клінічна багатопрофільна лікарня інтенсивного лікування» на виплату заробітної плати та нарахувань на оплату праці фахівцю із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб.

ІІ За рахунок іншої субвенції з місцевого бюджету, яку було виділено з Савинської селищної територіальної громади у сумі 250 000 грн передбачити видатки по 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 «Балаклійське АТП» на заробітну плату працівникам підприємства та на нарахування на оплату праці.

ІІІ За рахунок іншої субвенції з місцевого бюджету, яку було виділено з Барвінківської міської територіальної громади, Оскільської сільської територіальної громади, Ізюмської міської територіальної громади, Куньєвської сільської територіальної громади на загальну суму 1 393 824 грн передбачити видатки Балаклійській міській раді для Балаклійської місцевої пожежної охорони на:

заробітну плату з нарахуваннями – 433 630 грн;

придбання запасних частин для пожежного транспорту- 20 194 грн;

придбання легкового автомобіля підвищеної прохідності – 940 000 грн.

ІV За рахунок перевиконання дохідної частини бюджету громади за січень-червень 2025 року по загальному фонду на суму 3 326 560 грн. збільшити плани по наступним надходженням:

11010100 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 570 460 грн.;

11010500 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 110 000 грн.;

11011300 Податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов’язання, що підлягає сплаті фізичними особами – 165 100 грн.;

14021900 Пальне – 50 000 грн.;

14031900 Пальне – 180 000 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 – 380 000 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) – 100 000 грн.;

18010300 Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості  - 160 000 грн.;

18010500 Земельний податок з юридичних осіб – 300 000 грн.;

18010600 Орендна плата з юридичних осіб – 500 000 грн.;

21081100 Адміністративні штрафи та інші санкції  – 800 000 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" – 8 000 грн.;

24060300 Інші надходження – 3 000 грн.

За рахунок збільшення дохідної частини бюджету громади на виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки передати субвенцію з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів - обласному бюджету Харківської області по об'єкту "Реконструкція КНС 1А розташованої за адресою:вул. Новоселівка, 103-Б, місто Балаклія, Ізюмський район, Харківська область" в рамках реалізації проєктів "Програма відновлення України ІІІ у сумі 3 326 560грн

V. За рахунок зменшення обсягу резервного фонду по загальному фонду громади передбачити видатки по:

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 придбання державної сімволіки у вигляді прапорів України у сумі 100 000 грн.

Передати субвенцію з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів - обласному бюджету Харківської області по об'єкту "Реконструкція КНС 1А розташованої за адресою:вул. Новоселівка, 103-Б, місто Балаклія, Ізюмський район, Харківська область" в рамках реалізації проєктів "Програма відновлення України ІІІ у сумі 5 257 523 грн.

VІ. За рахунок перерозподілу раніше виділених коштів передбачити асигнування по:

Балаклійській міській раді Харківської області на виконання:

Програми надання населенню медичних послуг, забезпечення лікарськими засобами і медичними виробами, розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я Балаклійської міської ради Харківської області на 2022-2025 роки для КНП БМР ХО «БКБЛІЛ» на збільшення суми договору з ТОВ "МІГ - 2007" з метою проведення поточного ремонту теплових мереж після опалювального сезону 2024/2025 та в зв'язку з їх підготовкою до наступного опалювального сезону у сумі 41 196 грн.;

Програми розвитку земельних відносин, раціонального використання та охорони земель на території Балаклійської територіальної громади Харківської області на 2021-2026 роки для отримання звіту щодо точного розташування археологічних об'єктів на території населеного пункту м. Балаклія Балаклійської територіальної громади Харківської області, який є складовою містобудівної документації у сумі 99 585 грн.;

Комплексної Програми взаємодії з правоохоронними органами та профілактики правопорушень Балаклійської міської ради Харківської області на 2021-2025 роки (зі змінами) з метою додавання до мережі головного розпорядника (міської ради) зазначеної КПКВКМБ та подальшого оприбуткування майна для поліцейського громади, отриманого в якості благодійної допомоги у сумі 100 грн.

Відділу освіти Балаклійсської міської ради Харківської області на:

оплату за повірку теплових лічильників для Балаклійських ДНЗ № 1 та ДНЗ 2 у сумі 11 184 грн.;

оплату за проведення аналізу проєктно-кошторисної документації на предмет відповідності ДБН і ДСТУ та кошторисної вартості ринковим цінам по об’єкту (проєктно-кошторисна документація 2023 року) об'єкт "Капітальний ремонт приміщень тиру з влаштуванням найпростіших укриттів цивільного захисту Балаклійського ліцею № 5 Балаклійської міської ради Харківської області, розташованого за адресою вул.Перемоги, 100, м. Балаклія, Балаклійський р-н Харківська обл." у сумі 96 340 грн.;

проведення оплати виконавчого збору по рішенню суду щодо приведення в належний технічний стан та готовність укриття захисної споруди цивільного захисту в Борщівській гімназії та сплати мінімальних витрат виконавчого провадження у сумі 32 303 грн.;

придбання теплового лічильника, замість того, що після повірки в м. Харків ТОВ «ДІВАЙС» виявився несправним і ремонту не підлягає, для Балаклійського ДНЗ № 2 у сумі 65 000 грн.;

на сплату судового збіру за позовом на тендер по бензину на загальних підставах у сумі 2 726 грн.;

на «Нове будівництво споруди подвійного призначення з захисними властивостями ПРУ для Балаклійського ліцею №5 Балаклійської міської ради Харківської області, що знаходиться за адресою: вул.Перемоги, будинок 100, місто Балаклія, Ізюмський р-н, Харківська обл." для інженерно-геологічних вишукувань у сумі 25 000 грн. та для топографо-геодезичних вишукувань у сумі 25 000 грн.;

"Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту у Балаклійському ліцеї № 4 Балаклійської міської ради Харківської області, за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н, місто Балаклія, вул.Гагаріна, будинок 14" для коригування проєктно-кошторисної документації з експертизою у сумі 649 850 грн.

Управління соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області на виконання Програми задоволення потреб осіб/сімей у соціальних послугах Балаклійської міської ради (військової адміністрації) Ізюмського району Харківської області 2024-2028 роки (зі змінами) для територіального центру соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Балаклійської міської ради Харківської області на придбання дизельного палива, бензину та масла для автомобіля у сумі 89 500 грн.

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

оплату за електропостачання у зв’язку із збільшенням обсягів споживання електроенергії згідно умов договору спільного тимчасового безкоштовного використання нерухомого майна для Балаклійського позаміського дитячого закладу оздоровлення та відпочинку «Олімпія» Балаклійської міської ради Харківської області у сумі 360 000 грн.

виконання Програма розвитку культури і туризму в Балаклійській міській раді Харківської області на 2022-2026 роки (зі змінами в редакції від 25.03.2024 р № 1087) для придбання вуличного туалету для Міловського сільського клубу, за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н., с. Мілова, вул. Захисників України, 1Б у сумі 50 000 грн. та Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки на «Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) будівлі Петрівського будинку дитячої та юнацької творчості за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н., с. Петрівське, вулиця Зарічна, будинок 5» у сумі 79 730 грн.;

забезпечення асигнуваннями на оплату праці та нарахування на неї для спеціалістів централізованої бухгалтерії у сумі 58 126 грн.

Змінити джерело фінансування об’єкту "Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) покрівлі нежитлової будівлі-клубу за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н., с. Нова Гусарівка, вулиця Центральна, будинок 52" у сумі 401 782 грн з додаткової дотації 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 на джерело - кошти місцевого бюджету зі зменшенням ліміту по вказаному об’єкту за рахунок місцевого бюджету загальною сумою 401 782 грн: у квітні на 200 000 грн та травні – 201 782 грн.

Змінити джерело фінансування об'єкту «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 з місцевого бюджету на джерело - 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 у сумі 401 782 грн.

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

Програми соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області на 2022-2025 роки (зі змінами) для придбання деревини паливної з метою забезпечення пільгових категорій населення громади у сумі 1 000 000 грн.;

Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки для:

«Капітальний ремонт вимощень багатоквартирних житлових будинків на території Балаклійської громади Ізюмського району Харківської області» у сумі 130 000 грн.;

«Підключення когенераційної установки за адресою: Харківська область, Ізюмський район, м. Балаклія, вул. Новоселівка, 103-А» у сумі 2 818 грн.;

«Підключення когенераційної установки за адресою: Харківська область, Ізюмський район, м. Балаклія, вул. Соборна, 109-А» у сумі 2 818 грн.;

«Підключення когенераційної установки за адресою: Харківська область, Ізюмський район, м. Балаклія, вул. Газовиків, 14» у сумі 2 818 грн.;

«Підключення когенераційної установки за адресою: Харківська область, Ізюмський район, м. Балаклія, вул. Соборна, 64» у сумі 2 818 грн.;

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

придбання косарки-подрібнювача бокової JANSEN AGF-160 (або еквівалент) у сумі 265 000 грн.;

придбання контейнерів для збирання великогабаритного сміття у сумі 5 000 грн.

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

КП «Джерело» БМР ХО у сумі 120 289 грн. на «Реконструкція електричних мереж водозабірної свердловини з метою влаштування гібридної сонячної електростанції за адресою: Харківська область, Ізюмський район, c. Мілова, вул. Центральна» та у сумі 150 000 грн. на оплату електроенергії;

КП «Комунальник-1» БМР ХО у сумі 120 289 грн. на «Реконструкція електричних мереж водозабірної свердловини з метою влаштування гібридної сонячної електростанції за адресою: Харківська область, Ізюмський район, c. Шевелівка, вул. Миру» та у сумі 32 500 грн. на оплату електроенергії;

КП «Водяний» БМР ХО у сумі 120 289 грн. на «Реконструкція електричних мереж водозабірної свердловини з метою влаштування гібридної сонячної електростанції за адресою: Харківська область, Ізюмський район, c. Лозовенька, вул. Зеленіна» та у сумі 100 000 грн. на оплату електроенергії;

КП «Балаклійський водоканал» БМР ХО на оплату розподілу електричної енергії по АТ «Харківобленерго» за червень 2025 року у сумі 297 812 грн., послуг контролю за несенням служби персоналу охорони у сумі 100 000 грн.;

КП «Балаклійські теплові мережі» БМР ХО на оплату договорів реструктуризації згідно графіку погашення перед НАК «Нафтогаз» за червень 2025р у сумі 271 812 грн.;

КП «Балаклійський Житлокомунсервіс» БМР ХО на утримання міського звалища ТПВ за липень 2025 у сумі 100 000 грн., оплату послуг з технічного обслуговування ліфтів в житлових будинках власності територіальної громади за червень у сумі 85 862 грн., диспетчеризацію ліфтів за червень у сумі 12 300 грн., придбання контейнерів для збирання твердих побутових відходів у сумі 100 000 грн., придбання меблів для готелю «Ювілейний»у сумі 1 037 795 грн., придбання побутової техніки для готелю «Ювілейний» у сумі 263 907 грн., придбання жалюзей для готелю «Ювілейний» у сумі 198 298 грн.;

КП "Асіївський комунальник" БМР ХО на оплату електроенергії у сумі 31 559 грн.;

Передати субвенцію з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів - обласному бюджету Харківської області по об'єкту "Реконструкція КНС 1А розташованої за адресою:вул. Новоселівка, 103-Б, місто Балаклія, Ізюмський район, Харківська область" в рамках реалізації проєктів "Програма відновлення України ІІІ у сумі 1 280 517 грн.

**Начальник фінансового управління Наталія КУЦЕНКО**