**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: постанови КМУ від 14 липня 2025 року № 819 «Деякі питання розподілу та перерозподілу освітньої субвенції на 2025 рік» та від 25 липня 2025 року № 913 "Деякі питання розподілу в 2025 році обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти», розпорядження Харківської обласної військової адміністрації від 25 липня 2025 № 654 В та від 14 серпня 2025 року «Про внесення змін до обласного бюджету Харківської області на 2025 рік, пропонуємо внести наступні зміни до бюджету громади:

І. За рахунок збільшення обсягу освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам відповідно до постанови КМУ від 14 липня 2025 року № 819 «Деякі питання розподілу та перерозподілу освітньої субвенції на 2025 рік» збільшити дохідну (ККД 41033900) і видаткову частини бюджету громади по загальному фонду на суму 24 299 600 грн. по відділу освіти Балаклійської міської ради Харківської області на забезпечення асигнуваннями на заробітну плату з нарахуванями на неї для педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти.

ІІ. За рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти відповідно до постанови КМУ від 25 липня 2025 року № 913 «Деякі питання розподілу в 2025 році обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти» збільшити дохідну (ККД 41036300) і видаткову частини бюджету громади по загальному фонду на суму 120 400 грн. по відділу освіти Балаклійської міської ради Харківської області на забезпечення асигнуваннями з метою здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти.

ІІІ 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 відповідно до розпорядження Харківської обласної військової адміністрації від 25 липня 2025 № 654 В «Про внесення змін до обласного бюджету Харківської області на 2025 рік збільшити дохідну (ККД 41059300) та видаткову частини бюджету громади по загальному фонду у сумі 245 720 грн передбачити видатки по:

Балаклійській міській раді для КНП Балаклійської міської ради Харківської області «Балаклійська клінічна багатопрофільна лікарня інтенсивного лікування» у сумі 122 860 грн. на виплату заробітної плати та нарахувань на оплату праці фахівцю із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України;

Управлінню соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області для Центру соціальних служб Балаклійської міської ради Харківської області у сумі 122 860 грн. на забезпечення видатками на заробітну плату з нарахуваннями на неї фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України.

ІV. За рахунок субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції відповідно до розпорядження Харківської обласної військової адміністрації від 14 серпня 2025 № 712 В «Про внесення змін до обласного бюджету Харківської області на 2025 рік збільшити дохідну (ККД 41051000) та видаткову частини бюджету громади по загальному фонду у сумі 409 002 грн. по відділу освіти Балаклійської міської ради Харківської області на інклюзивно-ресурсні центри.

V. За рахунок перевиконання дохідної частини бюджету громади за січень-липень 2025 року по загальному фонду на суму 8 040 122 грн. збільшити плани по наступним надходженням:

11010100 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 855 000 грн.;

11010400 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 70 000 грн.;

11010500 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 200 000 грн.;

14031900 Пальне – 751 430 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 – 1 156 354 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) – 291 274 грн.;

18010400 Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості - 400 000 грн.;

18010500 Земельний податок з юридичних осіб – 700 000 грн.;

18010600 Орендна плата з юридичних осіб – 2 200 000 грн.;

18010900 Орендна плата з фізичних осіб – 350 000 грн.;

21081100 Адміністративні штрафи та інші санкції  – 840 000 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" – 60 000 грн.;

24060300 Інші надходження – 166 064 грн.

За рахунок збільшення дохідної частини бюджету громади передбачити додаткові асигнування 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 утримання міського звалища ТПВ за серпень року у сумі 100 000 грн., оплату послуг з технічного обслуговування ліфтів в житлових будинках власності територіальної громади за липень у сумі 85 862 грн., диспетчеризацію ліфтів за липень у сумі 12 300 грн., придбання покрівельних матеріалів (шифер 8 хвильовий та профнастил) у сумі 300 000 грн., на створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства, в зв’язку з переведенням працівників з відділу благоустрою управління ЖКГ, ТтБ БМР ХО до КП «Балаклійський Житлокомунсервіс» БМР ХО у сумі 450 000 грн. та для створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства за липень 2025 у сумі 1 550 678 грн.;

КП «Балаклійський водоканал» БМР ХО на погашення заборгованості за постачання електричної енергії по ТОВ «Мегаенерго Постач» за березень у сумі 1 000 000 грн., оплату за розподіл електричної енергії по АТ «Харківобленерго» за липень у сумі 111 069 грн., виготовлення технічної інвентаризації каналізаційної насосної станції КНС-1А зі спорудами та 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 97 200 грн. та для створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства за липень у сумі 1 375 614 грн.;

КП «Балаклійські теплові мережі» БМР ХО на оплату договорів реструктуризації згідно графіку погашення перед НАК «Нафтогаз» за липень у сумі 271 812 грн., розподіл природного газу за червень 2025р. по ХФ ТОВ «Газорозподільні мережі України» у сумі 27 691 грн. та для створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства за червень у сумі 1 664 334 грн.;

КП «Асіївський комунальник» БМР ХО для створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства за серпень у сумі 70 834 грн.;

КП «Джерело» БМР ХО для створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства за серпень у сумі 81 794 грн.;

КП «Комунальник-1» БМР ХО для створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства за серпень у сумі 71 668 грн.;

КП «Водяний» БМР ХО для створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства за серпень у сумі 120 039 грн. та на придбання бензокос, запчастин на них, матеріалів для благоустрою у сумі 41 225 грн.;

Видавничому будинку «Балдрук» для поточного ремонту будівлі за адресою м. Балаклія, вул. Захисників України, 14 у сумі 75 000 грн.;

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

Комплексної Програми взаємодії з правоохоронними органами та профілактики правопорушень Балаклійської міської ради на 2021-2025 роки для Ізюмського районного управління поліції, відділ поліції № 1 Головного управління національної поліції в Харківській області на придбання будівельних матеріалів, склопакетів, електрозберігаючих освітлювальних приладів, лінолеуму та сплати за послуги ремонту у сумі 200 000 грн.;

Програми підтримки військових частин Збройних Сил України на 2025 рік для ВЧ А7383 для ВЧ 7404 на капітальні видатки з метою придбання автомобільної та окопної систем радіоелектронної боротьби у сумі 333 002 грн.

VІ. За рахунок зменшення обсягу резервного фонду по загальному фонду громади передати субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів, а саме на виконання Програми підтримки військових частин Збройних Сил України на 2025 рік для ВЧ А7383 для ВЧ 7404 на капітальні видатки з метою придбання автомобільної та окопної систем радіоелектронної боротьби у сумі 16 328 грн. та ВЧ А7383 на придбання 2 квадрациклів у сумі 400 000 грн.

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

Балаклійській міській раді Харківської області на:

оплату судового збору за позовом про стягнення коштів по договору про закупівлю бензину та дизельного палива у сумі 5 500 грн.;

придбання легкового автомобіля підвищеної прохідності на умовах співфінансування з іншими громадами для Балаклійської МПО у сумі 260 000 грн.;

виконання Програми розвитку місцевого самоврядування Балаклійської територіальної громади Харківської області на 2022 -2026 рок на поточний ремонт окремих приміщень нежитлової будівлі за адресою Харківська обл, Ізюмськй р-н, м.Балаклія, вул.Захиснииків України,18 у сумі 900 000 грн. та на оплату інформаційно-консультаційних послуг з визначення можливостей громади - збір інформації про поточний стан громади за наступними напрямами: бренд та ипозиціонування громади, стан інфраструктури та енергетки, освіта, природні ресурси, управління водними ресурсами, проєкти відбудови, а також підготовка громади до прямої взаімодії з міжнародними урядовими та фінансовими установами, стратегічними партнерами та індивідуальними інвесторами у сумі 97 000 грн.;

виконання Програми розвитку цивільного захисту Балаклійської міської ради на 2024-2026 роки (зі змінами) для придбання та встановлення первинного мобільного укриття (на 50 осіб) на території м. Балаклія у сумі 2 230 000 грн.;

виконання Програми інформатизації Балаклійської міської ради Харківської області на 2025-2027 роки (зі змінами) для продовження технічного супроводу програмного продукту "Система електронного документообігу та автоматизації бізнес процесів Megapolis. DocNet" до кінця бюджетного року у сумі 95 904 грн.;

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 виплату додаткової стимулюючої виплати новоприйнятому лікарю у сумі 61 000 грн.;

виконання Програми розвитку земельних відносин, раціонального використання та охорони земель на території Балаклійської територіальної громади Харківської області на 2021-2026 роки виготовлення технічної документації із землеустрою щодо поділу земельних ділянок комунальної власності Балаклійської територіальної громади Харківської області в м. Балаклія, вулиця Центральна,2Б, кадастровий номер 6320210100:00:018:0141, площею 1,448 га. Земля Оформлення у сумі 10 000 грн.;

Відділу освіти Балаклійсської міської ради Харківської області на:

придбання матеріалів (світильники, лінолеум) для оснащення класу безпеки у Балаклійському ліцеї № 3 на суму 40 200 грн., придбання обладнання та наглядних посібників для класу безпеки у Балаклійський ліцей № 2 на суму 50 000 грн.;

оплату витрат за проїзд та добових педагогічному працівнику Балаклійського ліцею № 1, який проводив супровід групи дітей Балаклійської територіальної громади, організація спортивного дозвілля та забезпечення педагогічної підтримки протягом табірної зміни в міжнародному дитячому таборі "ЄДНІСТЬ саmp" розташованому в м. Бургас, Республіка Болгарія у період з 29 червня по 12 липня 2025 року у сумі 14 000 грн.;

виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки змінити назву з «Реконструкція будівлі Балаклійського ліцею № 1 ім. О.А. Тризни Балаклійської міської ради Харківської області розташованого за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н, місто Балаклія, вул. Соборна, будинок 95» у сумі 340 096 грн. на «Аварійно-відновлювальні роботи (реконструкція) будівлі Балаклійського ліцею № 1 ім. О.А. Тризни Балаклійської міської ради Харківської області розташованого за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н, місто Балаклія, вул. Соборна, будинок 95» у сумі 340 096 грн.;

Управління соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області на виконання:

Комплексної Програми підтримки Захисників і Захисниць України, членів їх сімей та членів сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України в Балаклійській міській територіальній громаді на 2025-2028 роки для надання одноразової грошової матеріальної допомоги у сумі 1 250 000 грн.;

Програми соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області на 2022-2025 роки на компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громади у сумі 350 000 грн., компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті у сумі 7 600 грн.

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

виконання Програма розвитку культури і туризму в Балаклійській міській раді Харківської області на 2022-2026 роки на видатки згідно додаткової угоди на збільшення загальної площі нежитлових приміщень у багатоквартирному житловому будинку, за надання послуг з управління багатоквартирним будинком за адресою: вул. Захисників України, 16 у сумі 416 грн., послуги з поточного ремонту системи опалення будівлі спортивної зали (Літ. «А-2) загальною площею 344,9кв.м., яка входить до складу нежитлового об’єкту за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н., с. Петрівське, вул. Центральна, 22., послуги з монтажу у сумі 119 540 грн., придбання твердопаливного котла у сумі 99 500 грн.;

виконання Програми відпочинку та оздоровлення дітей Балаклійської міської ради на 2022-2026 роки для оплату послуг з транспортного перевезення батьків та учнів на поїздку до табору "Рtakha Camp" у сумі 102 197 грн.;

виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки на «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 1 372 418 грн. та на «Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) частини будівлі Гусарівського сільського Будинку культури Балаклійської міської ради Харківської області за адресою: 64264 Харківська область, Ізюмський район., с. Гусарівка, вул. Миру, 15» у сумі 100 000 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 2 000 000 грн.;

Програми проведення ремонту та утримання об’єктів благоустрою на території Балаклійської міської ради Харківської області на 2025-2028 роки для придбання брезенту для усунення пошкоджень житлових будинків у сумі 100 000 грн. та придбання плит OSB у сумі 200 000 грн., напроведення чищення, ремонту та дезинфекції громадських колодязів у с. Волохів Яр Ізюмського району Харківської області у сумі 25 000 грн., на поточний ремонт бетонних основ в сквері Захисників України на пл.. Якова Чернігівця для встановлення пам’ятних знаків загиблим землякам в м. Балаклія Ізюмського району Харківської області у сумі 200 000 грн., на послуги з обслуговування, експлуатації будівлі, що знаходиться за адресою вул. Підлужна, 17-А у сумі 20 000 грн., на відшкодування вартості спожитої електроенергії на вуличне освітлення громадських місць м. Балаклія, електроенергії по вул. Підлужна, 17-А та по вул. 8-го Вересня, 3/66 у сумі 605 000 грн., на «Капітальний ремонт ділянки тротуару за адресою: пл. Тараса Шевченка, 13 у м. Балаклія Ізюмського району Харківської області» у сумі 100 000 грн.;

Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки для «Аварійно - відновлювані роботи (капітальний ремонт) багатоквартирного житлового будинка за адресою: вул. Захисників України, 2 в с. Гусарівка Гусарівського старостинського округу» у сумі 1 143 819 грн., придбання дорожніх знаків у сумі 100 000 грн., послуги з нанесення горизонтальної розмітки та пішохідних переходів в м. Балаклія у сумі 850 000 грн.;

Програма ліквідації несанкціонованих сміттєзвалищ на території Балаклійської міської територіальної громади Ізюмського району Харківської області на 2024-2026 роки на виконання заходів для КП «Балаклійський Житлокомунсервіс» БМР ХО 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 за розподіл електричної енергії по АТ «Харківобленерго» за липень у сумі 186 743 грн., для створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства за липень у сумі 954 242 грн.;

КП «Балаклійські теплові мережі» БМР ХО на розподіл природного газу за червень 2025р. по ХФ ТОВ «Газорозподільні мережі України» у сумі 811 330 грн.

Передати іншу субвенцію обласному бюджету на виконання:

Комплексної Програми підтримки Захисників і Захисниць України, членів їх сімей та членів сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України в Балаклійській міській територіальній громаді на 2025-2028 роки на виконання Порядку використання коштів обласного бюджету на організацію санаторно-курортного лікування осіб, які отримали інвалідність внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання під час захисту Батьківщини затвердженого рішенням Харківської обласної ради від 26 червня 2025 року № 1216-VIII та Комплексної Програми підтримки Захисників і Захисниць України, членів їх сімей та членів сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України в Балаклійській міській територіальній громаді на 2025 – 2028 роки, яка затверджена в новій редакції розпорядженням начальника Балаклійської міської військової адміністрації від 31.07.2025 № 1353 для організації санаторно-курортного лікування осіб, які отримали інвалідність внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання під час захисту Батьківщини на 2025 рік необхідно передбачити кошти для відшкодування (компенсації) вартості наданих послуг санаторно-курортного лікування за рахунок коштів субвенції місцевих бюджетів територіальних громад обласному бюджету у сумі 100 000 грн. та на виконання Порядку використання коштів обласного бюджету на відпочинок (адаптацію) в рекреаційних закладах Харківської області захисників і захисниць України та членів їхніх сімей затвердженого рішенням Харківської обласної ради від 26 червня 2025 року № 1216-VIII та Комплексної Програми підтримки Захисників і Захисниць України, членів їх сімей та членів сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України в Балаклійській міській територіальній громаді на 2025 – 2028 роки, яка затверджена в новій редакції розпорядженням начальника Балаклійської міської військової адміністрації від 31.07.2025 № 1353 для організація відпочинку (адаптації) в рекреаційних закладах Харківської області захисників і захисниць України та членів їхніх сімей на 2025 рік необхідно передбачити кошти для відшкодування (компенсації) вартості наданих послуг із відпочинку (адаптації) за рахунок коштів місцевих бюджетів територіальних громад обласному бюджету у сумі 50 000 грн.

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

Програми підтримки військових частин Збройних Сил України на 2025 рік для ВЧ А7383 для ВЧ 7404 на капітальні видатки з метою придбання автомобільної та окопної систем радіоелектронної боротьби у сумі 670 грн.

Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки раніше виділені кошти у сумі 95 670 грн. для Державної установи «Харківський обласний центр контролю та профілактики хвороб Міністерства охорони здоров’я України» (санстанція) на виготовлення та встановлення 15 нових дверних блоків в будівлі по вул. Володимира Целуйка, 10 в місті Балаклія змінити з капітальних на поточні видатки.

**Начальник фінансового управління Наталія КУЦЕНКО**