**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 постанову КМУ від 13.08.2025 № 970 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у 2025 році» та розпорядження Савинської селищної ради від 17.09.2025 № «», пропонуємо внести наступні зміни до бюджету громади:

 І. За рахунок субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за спеціальним фондом (постанова КМУ від 13.08.2025 № 970 «Деякі питання надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами у 2025 році» збільшити дохідну (ККД 41035400, поточні видатки) і видаткову частини бюджету громади по спеціальному фонду на суму 96 500 грн. по Відділу освіти Балаклійської міської ради Харківської області

 ІІ. За рахунок зменшення обсягу іншої субвенції з бюджету Савинської селищної ради по загальному фонду на суму 46 889 грн. зменшити дохідну частину (ККД 41053900) та видаткову частину бюджету громади по Балаклійській міській раді 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, а саме для:

КНП Балаклійської міської ради Харківської області «Балаклійська клінічна багатопрофільна лікарня інтенсивного лікування» збільшити на суму 153 111 грн. для оплати за теплопостачання ТОВ «МІГ – 2007», оплати інших енергоносіїв (вивезення твердих відходів) КП «Балаклійський Житлокомунсервіс» БМР та на інші виплати населенню (безоплатний та пільговий відпуск лікарських засобів за рецептами лікарів);

КНП «Балаклійський центр первинної медико-санітарної допомоги» Балаклійської міської ради Харківської області зменшити на суму 200 000 грн., з них зменшити по засобах медичного призначення на суму 170 000 грн., на інші виплати населенню (безоплатний та пільговий відпуск лікарських засобів за рецептами лікарів) на суму 70 000 грн., оплату за природний газ для опалення ФАПів та амбулаторій на суму 20 000 грн., інших програмах та заходах у сфері охорони здоров’я (медичне харчування хворих на фенілкетонурію та муковісцидоз) на суму 3 грн., придбання туберкуліну на суму 7 888 грн. та збільшити на оплату за електроенергію по ФАПах та амбулаторіях на суму 65 000 грн. та на забезпечення лікування онкохворих на суму 2 891 грн.

 ІІІ. За рахунок перевиконання дохідної частини бюджету громади за січень-липень 2025 року по загальному фонду на суму 8 414 496 грн. збільшити плани по наступним надходженням:

11010100 Податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 2 500 000 грн.;

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

14031900 Пальне – 500 000 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 – 700 000 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) – 220 000 грн.;

18010100 Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості – 100 000 грн.;

18010200 Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів житлової нерухомості – 50 000 грн.;

18010300 Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості – 150 000 грн.;

18010400 Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об`єктів нежитлової нерухомості - 200 000 грн.;

18010500 Земельний податок з юридичних осіб – 400 000 грн.;

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

18010900 Орендна плата з фізичних осіб – 524 496 грн.;

18011000 Транспортний податок з фізичних осіб – 30 000 грн.;

18050400 Єдиний податок з фізичних осіб – 720 000 грн.;

21081100 Адміністративні штрафи та інші санкції  – 500 000 грн.;

24060300 Інші надходження – 20 000 грн.

За рахунок збільшення дохідної частини бюджету громади передбачити додаткові асигнування по:

Відділу освіти Балаклійської міської ради Харківської області на виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки передбачити кошти на Нове будівництво захисної споруди цивільного захисту подвійного призначення у Балаклійському ліцею № 2 Балаклійської міської ради Харківської області за адресою Харківська область, місто Балаклія, пров. 1-го Травня, 12" (коригування ПКД з експертизою) у сумі 500 757 грн. та 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» на виготовлення ПКД у сумі 659 770 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 500 000 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 200 000 грн.

Службі у справах дітей Балаклійської міської ради Харківської області на придбання кондиціонерів на суму 80 000 грн.

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

Програми розвитку культури і туризму в Балаклійській міській раді Харківської області на 2022-2026 роки на закупівлю подарунків, квітів, прапорів для святкування свят у сумі 184 883 грн.;

Програми розвитку фізичної культури і спорту в Балаклійській міській раді Харківської області на 2022-2026 роки на 3-d сканування Комунального підприємства «Балаклійський дитячо-юнацький спортивно-оздоровчий комплекс «Вимпел» Балаклійської міської ради Харківської області» за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н., м. Балаклія, вул. Центральна, буд. 4 на суму 97 495 грн., оплату послуг з обстеження технічного стану Комунального підприємства «Балаклійський дитячо-юнацький спортивно-оздоровчий комплекс «Вимпел» Балаклійської міської ради Харківської області» за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н., м. Балаклія, вул. Центральна, буд. 4 на суму 99 369 грн. та на виконавчо-контрольну геодезичну зйомку Комунального підприємства «Балаклійський дитячо-юнацький спортивно-оздоровчий комплекс «Вимпел» Балаклійської міської ради Харківської області» за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н., м. Балаклія, вул. Центральна, буд. 4 у сумі 93 005 грн.

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

нарахування на заробітну плату спеціалістам управління до кінця року у сумі 129 085 грн.;

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 1 500 000 грн.;

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

експертизу проєкту по об'єкту "Реконструкція системи газопостачання житлового будинку по вул. Центральна, 2А в м. Балаклія Харківської області у сумі 9 000 грн.;

експертизу проєкту по об'єкту «Реконструкція системи газопостачання житлового будинку по вул. Партизанська, 3 в м. Балаклія Харківської області у сумі 6 000 грн.;

експертизу проєкту по об'єкту "Реконструкція системи газопостачання житлового будинку по вул. Жовтнева, 35 в м. Балаклія Харківської області у сумі 6 000 грн.;

експертизу проєкту по об'єкту Реконструкція системи газопостачання житлового будинку по вул. Жовтнева, 37 в м. Балаклія Харківської області у сумі 5 000 грн.;

експертизу проєктів по об’єктам реконструкції системи газопостачання житлових будинків в м. Балаклія Харківської області у сумі 24 000 грн.;

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

КП «Балаклійські теплові мережі» БМР ХО на створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства у сумі 888 153 грн., оплату договорів реструктуризації згідно графіку погашення перед НАК «Нафтогаз» за серпень 2025р у сумі 271 812 грн. та розподіл природного газу по ХФ ТОВ «Газорозподільні мережі України» за липень 2025р у сумі 839 020 грн.;

КП «Балаклійський Житлокомунсервіс» на утримання міського звалища ТПВ за вересень у сумі 100 000 грн., послуги з технічного обслуговування ліфтів в житлових будинках власності територіальної громади міста за серпень у сумі 85 861 грн., диспетчеризацію ліфтів за серпень у сумі 12 300 грн. та на водопостачання та водовідведення для будівлі готелю «Ювілейний» за адресою: м. Балаклія, пл. Тараса Шевченка, 13 у сумі 23 255 грн.;

КП «Асіївський комунальник» БМР ХО для створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства за вересень у сумі 70 834 грн. та на оплату за електроенергію за липень у сумі 25 000 грн.;

КП «Водяний» БМР ХО для створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства за вересень у сумі 96 019 грн. та на придбання палива для генераторів у сумі 33 000 грн.;

КП «Балаклійське автотранспортне підприємство» БМР ХО на для створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства у сумі 500 000 грн., ремонти та техобслуговування автобусів у сумі 107 000 грн. та на придбання шин на зимовий період у сумі 150 000 грн.;

КП «Джерело» БМР ХО для створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства за вересень у сумі 69 158 грн. та на послуги з заливки фундамента під будівництво об’єкту «Нове будівництво газової блочно-модульної котельні за адресою: Харківська область, Ізюмський район, м. Балаклія, вул. Центральна, 2-Г» у сумі 100 000 грн.;

КП «Комунальник-1» БМР ХО для створення умов, з метою виконання статутної діяльності підприємства за вересень у сумі 38 008 грн.

Передати субвенцію з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів, а саме на виконання Програми соціально-економічного розвитку Балаклійської територіальної громади на 2025-2028 роки для Управління Державної казначейської служби України у Балаклійському районі Харківської області на капітальний ремонт по заміні вікон нежитлового приміщення управління Державної казначейської служби України у Балаклійському районі Харківської області за адресою: Харківська область, м. Балаклія, вул. Захисників України, 16 -95 000 грн, з них на послуги з постачання теплової енергії 55 000 грн. та на капітальний ремонт по заміні вікон нежитлового приміщення управління Державної казначейської служби України у Балаклійському районі Харківської області за адресою: Харківська область, м. Балаклія, вул. Захисників України, 16 (підготовка до опалювального сезону, заходи з енергозбереження та підвищення рівня безпеки) у сумі 545 000 грн.

Збільшити обсяг резервного фонду бюджету громади на суму 270 712 грн.

IV. За рахунок зменшення використання залишків цільових коштів, які утворились на 01 січня 2025 року виконання Програми розвитку та фінансової підтримки комунальних підприємств Балаклійської міської ради на 2022-2026 роки зменшити 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 баків для сміття» на суму 1 000 грн. та на «Придбання снігоприбирача бензинового» на суму 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» на суму 20 грн.;

- «Проведення монтажно-будівельних робіт по встановленню зовнішнього освітлення «Парк для всіх» у с. Шевелівка Шевелівського старостинського округу Балаклійської МР ХО» на суму 2 грн.

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

Балаклійській міській раді Харківської області на:

навчання правилам безпеки системи газопостачання у сумі 11 500 грн., оплату природного газу для оплати газопостачання адміністративних будівель старостинських округів у сумі 100 000 грн. та на придбання ноутбуків у сумі 81 000 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 «Балаклійський центр первинної медико-санітарної допомоги» Балаклійської міської ради Харківської області на централізовані заходи з лікування онкологічних хворих у сумі 20 000 грн.

Відділу освіти Балаклійської міської ради Харківської області на оплату послуг (крім комунальних) у сумі 109 724 грн.

Управління соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області на виконання Програми соціального захисту населення Балаклійської міської ради Харківської області на 2022-2025 роки для компенсаційних виплат на пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті у сумі 7 600 грн.

Службі у справах дітей Балаклійської міської ради Харківської області на установку кондиціонерів у кабінетах у сумі 19 300 грн.

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

Програми розвитку культури і туризму в Балаклійській міській раді Харківської області на 2022-2026 роки на повірку лічильників у бібліотечних закладах у сумі 5 042 грн. та на закупівлю подарунків, квітів, прапорів для святкування свят у сумі 8 334 грн.;

Програми розвитку фізичної культури і спорту в Балаклійській міській раді Харківської області на 2022-2026 роки для:

Комунального підприємства «Балаклійський дитячо-юнацький спортивно-оздоровчий комплекс «Вимпел» Балаклійської міської ради Харківської області на закупівлю рукавів пожежних (кран-полив) у сумі 19 522 грн., сертифікація паспортів ліфтів у сумі 19 807 грн. та на закупівлю занурювального насосу для свердловин у сумі 43 470 грн.;

Балаклійської ДЮСШ на оплату електроенергії у сумі 62 000 грн.

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

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

Капітальний ремонт внутрішньобудинкових мереж електропостачання багатоквартирного житлового будинку за адресою: вул. Молодіжна, 4 у с. Нова Гусарівка Новогусарівського старостинського округу Ізюмського району Харківської області у сумі 100 000 грн.;

Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) покрівлі, зовнішніх стін, віконних та дверних блоків багатоквартирного житлового будинку за адресою: вул. Центральна, 8 в с. Слобожанське Асіївського старостинського округу Балаклійської територіальної громади Ізюмського району Харківської області у сумі 50 227 грн. (вільні залишки);

Аварійно-відновлювальні роботи (капітальний ремонт) покрівлі, зовнішніх стін, віконних та дверних блоків багатоквартирного житлового будинку за адресою: вул. Центральна, 8 в с. Слобожанське Асіївського старостинського округу Балаклійської територіальної громади Ізюмського району Харківської області у сумі 149 773 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 (коригування) у сумі 169 785 грн.;

Придбання дорожніх знаків на суму 200 000 грн.;

Поточний ремонт доріг, аварійний ремонт доріг на території Балаклійської територіальної громади Ізюмського району Харківської області у сумі 400 000 грн.;

Виготовлення проектів схем організації дорожнього руху по вулицям в м. Балаклія Ізюмського району Харківської області» у сумі 100 000 грн.

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

нарахування на оплату праці на суму 238 915 грн.;

послуги з обстеження спецтехніки відділу благоустрою управління житлово-комунального господарства, транспорту та благоустрою БМР ХО у сумі 30 000 грн.

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

КП «Джерело» БМР ХО на експертиза проектної документації по об’єкту: «Нове будівництво газової блочно-модульної котельні за адресою: Харківська обл., Ізюмський р-н, м. Балаклія, вул. Центральна, 2-Г» на суму 60 000 грн.;

КП «Комунальник-1» БМР ХО на виконання експертизи проекту по об’єкту: «Реконструкція електричних мереж водозабірної свердловини з метою влаштування гібридної сонячної електростанції за адресою: Харківська область, Ізюмський район, c. Шевелівка, вул. Миру» на суму 14 952 грн.;

КП «Водяний» БМР ХО на виконання експертизи проекту по об’єкту: «Реконструкція електричних мереж водозабірної свердловини з метою влаштування гібридної сонячної електростанції за адресою: Харківська область, Ізюмський район, c. Лозовенька, вул. Зеленіна» на суму 14 952 грн.;

КП «Балаклійський водоканал» БМР ХО на погашення заборгованості за постачання електричної енергії по ТОВ «Мегаенерго Постач» за квітень-травень 2025 року у сумі 500 000 грн. та оплату за розподіл електричної енергії по АТ «Харківобленерго» за серпень 2025 року у сумі 287 494 грн.;

КП «Балаклійський Житлокомунсервіс» на придбання комп’ютерного обладнання для підприємства на суму 51 674 грн.

Програма ліквідації несанкціонованих сміттєзвалищ на території Балаклійської міської територіальної громади Ізюмського району Харківської області на 2024-2026 рок для КП «Балаклійський Житлокомунсервіс» БМР ХО для реалізації заходів Програми у сумі 250 000 грн.

**Начальник фінансового управління Наталія КУЦЕНКО**