Додаток

до рішення 24 сесії 8 скликання

(друге пленарне засідання)

Тростянецької міської ради

від 23 січня 2026 року № \_\_\_\_

**ПРОГРАМА**

**фінансової підтримки, поповнення статутних фондів**

**комунальних та дочірніх підприємств**

**Тростянецької міської ради на 2024–2026 роки**

**у новій редакції**

**ПАСПОРТ**

**Програми фінансової підтримки, поповнення статутних фондів комунальних та дочірніх підприємств**

**Тростянецької міської ради на 2024–2026 роки у новій редакції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Ініціатор розроблення Програми | Відділ житлово-комунального господарства, будівництва, благоустрою та енергетичного менеджменту апарату Тростянецької міської ради |
| 2. | Дата, номер і назва розпорядчого документа про розроблення Програми | Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні» від 21.05.1997 № 280/97-ВР; Закон України «Про житлово-комунальні послуги» від 09.11.2017 № 2189-VIII |
| 3. | Головний розробник Програми | Відділ житлово-комунального господарства, будівництва, благоустрою та енергетичного менеджменту апарату Тростянецької міської ради |
| 4. | Співрозробники Програми | Комунальні та дочірні підприємства Тростянецької міської ради |
| 5. | Відповідальний виконавець Програми | Тростянецька міська рада, відділ житлово-комунального господарства, будівництва, благоустрою та енергетичного менеджменту апарату Тростянецької міської ради, відділ бухгалтерського обліку та звітності апарату Тростянецької міської ради, комунальні та дочірні підприємства Тростянецької міської ради |
| 6. | Співвиконавці (учасники) Програми | Комунальні та дочірні підприємства Тростянецької міської ради |
| 7. | Термін реалізації Програми | 2024–2026 роки |
| 7.1 | Етапи виконання Програми *(для довгострокової програми)* | I етап: 2024–2026 рік |
| 8. | Мета Програми | Забезпечення стабільної роботи комунальних підприємств Тростянецької міської ради та їх безперебійне функціонування, відповідно до статутної діяльності, що сприятиме покращенню умов надання якісних послуг населенню громади в галузі житлово-комунального господарства та благоустрою |
| 9. | Загальний обсяг фінансових ресурсів, необхідних для реалізації Програми, всього: | 68480,8 тис. грн |
| 9.1 | в тому числі:  - коштів бюджету Тростянецької МТГ;  - коштів обласного бюджету;  - коштів державного бюджету;  - кошти інших джерел. | 68480,8 тис. грн  –  –  – |
| 10 | Очікувані результати виконання | -забезпечення безперебійної роботи комунальних підприємств відповідно до їх функціональних призначень;  -забезпечення надання якісних послуг за рахунок зміцнення матеріально – технічної бази підприємств;  -забезпечення виплати заробітної плати та нарахувань на неї згідно вимог чинного законодавства України;  -забезпечення розвитку рекреаційної інфраструктури міста |

**1. Визначення проблеми, на розв’язання якої спрямована Програма**

Програма фінансової підтримки, поповнення статутних фондів комунальних та дочірніх підприємств Тростянецької міської ради на 2024-2026 роки (надалі Програма) розроблена відповідно до ст. 91 Бюджетного кодексу України, відповідно до Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», «Про житлово-комунальні послуги, Програми соціально-економічного розвитку Тростянецької міської територіальної громади на 2024-2026 роки.

В Тростянецькій міській територіальній громаді здійснюють діяльність підпорядковані Тростянецькій міській раді комунальні та їх дочірні підприємства (надалі Комунальні підприємства), а саме: КП ТМР «Тростянецький ринок», КП ТМР «Тростянецькомунсервіс» та його дочірні підприємства, КП ТМР «Тростянецьке ЖЕУ» та його дочірні підприємства, КП ТМР «Агенція місцевого розвитку», КП ТМР «ТРК Тростянець», КП ТМР «Центр комунальних послуг», КП ТМР «Тростянецька комунальна аптека», КП ТМР «Міська ритуальна служба» та ін.

Для забезпечення виконання статутних завдань  Комунальні підприємства нерідко потребують залучення додаткового фінансування, яке сприятиме стабілізації їх фінансово-господарської діяльності, покращенню стану розрахунків, більш ефективному використанню майна, що належить до комунальної власності Тростянецької міської ради, оновленню виробничих потужностей, технічної бази, забезпеченню повного і своєчасного внесення платежів до бюджету.

На даний час фінансовий стан Комунальних підприємств є нестабільним через податкове навантаження, зменшення кількості абонентів, неможливість встановлення економічно-обґрунтованих тарифів, які є непідйомними для споживачів. Такий стан справ призводить до порушень трудового законодавства, в частині своєчасної виплати заробітної плати, неякісного надання послуг комунальними підприємствами, унеможливлює придбання необхідної техніки, обладнання, матеріалів та ускладнює роботу комунальних підприємств в цілому, впливає на стан благоустрою населених пунктів громади.

Вищенаведені чинники призводять до зменшення у підприємствах власних обігових коштів на погашення заборгованості із виплат заробітної плати, платежів до бюджету, придбання матеріалів для виконання робіт по утриманню та оновленню інженерних мереж, по підготовці до роботи в осінньо-зимовий період, придбання необхідних технічних засобів, оновлення матеріальної бази підприємств за рахунок капітальних вкладень та ін.

Беручи до уваги вищевказане, виникає гостра потреба у наданні фінансової підтримки комунальним та дочірнім підприємствам та поповненні їх статутних фондів з бюджету Тростянецької міської територіальної громади.

**2. Визначення мети Програми**

Метою Програми є забезпечення стабільної роботи комунальних підприємств Тростянецької міської ради та безперебійного функціонування, відповідно до статутної діяльності, що сприятиме покращенню умов реалізації якісних послуг населенню громади в галузі житлово-комунального господарства та благоустрою.

**3. Обґрунтування шляхів і засобів розв’язання проблеми, показники результативності**

Надання фінансової допомоги комунальним та дочірнім підприємствам буде здійснюватися за двома напрямками:

1) надання фінансової підтримки на поточні видатки підприємств за рахунок коштів загального фонду бюджету Тростянецької міської територіальної громади, поточні трансферти підприємствам;

2) здійснення внесків до статутного фонду комунального, дочірнього підприємства або поповнення статутного фонду проводиться за рахунок бюджету Тростянецької міської територіальної громади як капітальні трансферти підприємств.

При цьому підприємство може бути включено до мережі одержувача бюджетних коштів та використовувати виділені кошти, згідно відповідного рішення про використання бюджетних коштів.

Програмою визначено такі основні завдання, на виконання яких буде надаватися фінансова підтримка Комунальним підприємствам:

- виконання зобов’язань з виплати заробітної плати працівникам та нарахувань на неї;

- придбання матеріалів, запасних частин, оплату робіт, послуг для стабільної роботи Комунальних підприємств та підготовки їх до роботи особливо в осінньо-зимовий період;

- оплата поточних рахунків за спожиті енергоносії, комунальні послуги, матеріально-технічні ресурси; сплата податків і зборів;

- проведення технічної інвентаризації комунального майна;

- перевірку приладів обліку;

- придбання малоцінних технічних засобів, інструментів, спецодягу та ін.;

- інші непередбачувані поточні видатки.

Здійснення внесків до статутних фондів комунальних та дочірніх підприємств буде проводитись на такі основні завдання:

- придбання матеріалів, запчастин для забезпечення господарських потреб підприємств вартістю більше 20 тис. грн;

- капітальний ремонт об’єктів та обладнання;

- виконання робіт з реконструкції комунального майна;

- будівництво нових об’єктів;

- інші непередбачувані капітальні видатки.

Заходи з реалізації Програми наведено у додатку до Програми.

**4. Обсяги та джерела фінансування Програми**

Фінансування Програми здійснюється в межах виділених асигнувань з бюджету Тростянецької міської територіальної громади на відповідні роки, та з інших джерел, не заборонених діючим законодавством.

Загальний обсяг фінансування заходів Програми становить **68480,8 тис. грн.**, в тому числі за рахунок коштів бюджету Тростянецької міської територіальної громади **68480,8 тис. грн.**

**РЕСУРСНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ПРОГРАМИ**

**тис. грн.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Обсяг коштів, що пропонується залучити на виконання програми** | **Етапи виконання програми** | | | **Всього витрат на виконання програми** |
| **I етап** | | |
| **2024 рік** | **2025 рік** | **2026 рік** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Обсяг ресурсів, всього,  у тому числі: | **19028,1** | **21623,3** | **27829,4** | **68480,8** |
| державний бюджет | – | – | – | **–** |
| обласний бюджет | – | – | – | **–** |
| бюджет Тростянецької МТГ | 19028,1 | 21623,3 | 27829,4 | **68480,8** |
| кошти інших джерел | – | – | – | **–** |

**5. Строки та етапи виконання Програми**

Виконання Програми здійснюється в І етап: впродовж 2024-2026 років.

**6. Очікувані результати виконання Програми**

Виконання Програми дозволить забезпечити:

1. Безперебійну роботу комунальних підприємств відповідно до їх функціональних призначень;

2. Надання якісних послуг за рахунок зміцнення матеріально – технічної бази Комунальних підприємств;

3. Виплату заробітної плати та нарахувань на неї, згідно вимог чинного законодавства України;

4. Розвиток рекреаційної інфраструктури міста.

**7. Координація та контроль за ходом виконання Програми**

7.1. Реалізація програми покладається на апарат Тростянецької міської ради та комунальні підприємства Тростянецької міської ради. У випадку необхідності коригування даної Програми, відповідні зміни до неї вносяться рішенням Тростянецької міської ради.

7.2. Фінансова підтримка та Внески до статутного фонду надаються Засновником (Тростянецькою міською радою) за рахунок коштів бюджету Тростянецької міської територіальної громади в межах бюджетних призначень, обсягах та цілях, передбачених рішеннями сесій Тростянецької міської ради про бюджет Тростянецької міської територіальної громади на відповідний рік.

7.3. Кошти, отримані як внесок у статутний фонд, використовуються підприємством відповідно до «Фінансового плану», погодженого із Засновником.

7.4. Підприємство використовує бюджетні кошти на підставі «Фінансового плану», що містить розподіл бюджетних асигнувань, затверджених в кошторисі головного розпорядника коштів на відповідний рік.

7.5. У випадку зменшення (збільшення) бюджетних призначень, головний розпорядник бюджетних коштів (Тростянецька міська рада) здійснює їх відповідні коригування, а Комунальне підприємство вносить зміни до фінансового плану на відповідний період.

7.6. Фінансова підтримка та Внески до статутного фонду перераховуються на розрахункові рахунки, відкриті в органах Державної казначейської служби України або в інших установах банку. На цих рахунках здійснюються виключно господарські операції з коштами, отриманими як Фінансова підтримка та Внески до статутного фонду.

7.7. Фінансова підтримка та Внески до статутного фонду надаються Комунальним підприємствам і використовуються ними відповідно до погодженого в установленому порядку Плану використання бюджетних коштів загального та спеціального фондів бюджету Тростянецької міської територіальної громади.

7.8. Реєстрація бюджетних зобов’язань та бюджетних фінансових зобов’язань в органах Державної казначейської служби України здійснюється органом Державної казначейської служби України або іншими установами банку у порядку, встановленому Законодавством України, на підставі первинних бухгалтерських документів, поданих Комунальним підприємством для підтвердження їх використання.

7.9. Фінансова підтримка та Внески до статутного фонду вважаються переданими на момент зарахування грошових коштів на розрахунковий рахунок Комунального підприємства.

7.10. По коштам, отриманим через орган Державної казначейської служби України, підприємство подає головному розпоряднику коштів щоквартальну фінансову та бюджетну звітність разом з пояснювальною запискою до 10 числа місяця, що настає за звітним періодом.

7.11. По коштам, отриманим через банківські установи, підприємство подає Засновнику щомісяця до 3 числа наступного за звітним «Фінансовий звіт» про використання внеску у статутний фонд з одночасним наданням належним чином завірених копій підтверджуючих первинних бухгалтерських документів, реєстрів бухгалтерського обліку та інших документів.

7.12. По коштам, отриманим через банківські установи, підприємство подає Засновнику щоквартально до 5 числа наступного за звітним «Фінансовий звіт» про використання Внеску до статутного фонду з одночасним наданням належним чином завірених копій підтверджуючих первинних бухгалтерських документів, реєстрів бухгалтерського обліку та інших документів.

7.13. Керівник Комунального підприємства зобов’язаний провести державну реєстрацію змін розміру статутного фонду підприємства протягом двох місяців з дня зарахування коштів на його розрахунковий рахунок, відкритий в банківській установі, та надати письмове підтвердження Засновнику.

7.14. Закупівля товарів, робіт та інших платежів здійснюється Комунальним підприємством з урахуванням чинного законодавства у сфері публічних закупівель.

7.15. Керівник Комунального підприємства несе персональну відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фінансування, фактів здійснення всіх господарських операцій на підставі первинних документів, за їх зберігання та оброблення, а також своєчасне та достовірне подання звітності.

7.16. Використання коштів, наданих на поповнення статутного капіталу комунальним та дочірнім підприємствам, не за призначенням є нецільовим використанням бюджетних коштів, що тягне за собою відповідальність згідно чинного законодавства України.

7.17. Безпосередній контроль за виконанням завдань програми здійснює відповідний виконавець, а за цільовим та ефективним використанням коштів – постійна комісія ради з питань фінансів та планування бюджету.

7.18. Відділ житлово-комунального господарства, будівництва, благоустрою та енергетичного менеджменту апарату Тростянецької міської ради для здійснення моніторингу реалізації Програми раз на рік до 15 числа місяця, наступного за звітним періодом, подає відділу економічного розвитку, залучення інвестицій та міжнародної діяльності інформацію про стан та результати виконання заходів Програми.

7.19. Щороку відділ житлово-комунального господарства, будівництва, благоустрою та енергетичного менеджменту апарату Тростянецької міської ради звітує на сесії Тростянецької міської ради про хід виконання Програми.

7.20. Після закінчення встановленого строку виконання Програми відділ житлово-комунального господарства, будівництва, благоустрою та енергетичного менеджменту апарату Тростянецької міської ради складає заключний звіт про результати її виконання, подає його відділу економічного розвитку, залучення інвестицій та міжнародної діяльності Тростянецької міської ради, відділу бухгалтерського обліку та звітності Тростянецької міської ради, фінансовому управлінню Тростянецької міської ради, та виносить на розгляд сесії Тростянецької міської ради.

7.21. Відділ інформаційних технологій апарату Тростянецької міської ради розміщує щорічний та підсумковий звіти виконання Програми на офіційному сайті Тростянецької міської ради.