**Пояснювальна записка**

до рішення сорок восьмої сесії Лубенської міської ради Лубенського району від 19.12.2024р. «Про внесення змін до показників бюджету Лубенської міської територіальної громади на 2024 рік»

Відповідно до звернень головних розпорядників коштів місцевого бюджету проєктом рішення пропонується внести зміни до рішення тридцять шостої сесії Лубенської міської ради Лубенського району від 14.12.2023р. «Про бюджет Лубенської міської територіальної громади на 2024 рік» (зі змінами).

По **дохідній частині** бюджету враховано впорядкування розміру планів до реального рівня річного розміру доходів згідно з класифікацією та проведено збільшення річного плану бюджету на 2 641 079 грн., а саме по:

* Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти сумою 501 900 грн.;
* Субвенції з місцевого бюджету 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 сумою 184 289 грн.;
* Іншій дотації з місцевого бюджету сумою 1 822 857 грн.;
* Субвенції з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету сумою 39 827 грн.;
* Субвенції з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду сумою 92 206 грн.

По **видатковій частині** враховано збільшення планів асигнувань загальною сумою 2 641 079 грн., а саме:

1. **Виконавчий комітет** (№05-39/202, 203, 205 від 03.12.2024, №05-39/222 від 11.12.2024) враховано зменшення кошторисних призначень очікуваної економії сумою 3 697 277,38 грн. та її перерозподіл в межах бюджету громади на інших головних розпорядників.
2. **Управління освіти (**№01-17/848 від 19.11.2024, №04-07/874, 875 від 28.11.2024, Розпорядження №5/26р від 02.12.2024, №04-07/904, 907 від 09.12.2024, №04-07/915 від 10.12.2024, Розпорядження Полтавської ОВА від 03.12.2024 №740, №04-07/940 від 17.12.2024) враховано зменшення кошторисних призначень на 4 817 873,52 грн. в цілому та перерозподіл в межах затверджених кошторисних призначень між кодами програмної та економічної класифікації, об’єктами бюджету розвитку та програмами, в тому числі забезпечено збільшення планових асигнувань по забезпеченню харчуванням учнів початкових класів на 501 900 грн. за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету. Додатково на надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами 39 827 грн. та 92 206 грн. на надання освіти за рахунок залишку коштів за субвенцією з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами на кінець бюджетного періоду.
3. **Управління охорони здоров’я** (№ 01-14/212 від 29.11.2024, №01-10/4638 від 28.11.2024, №01-10/4606 від 26.11.2024, №503/01-21 від 03.12.2024, №510/01-21 від 04.12.2024, №518, 519/01-21 від 10.12.2024, №01-10/4878 від 10.12.2024, №01-10/4876 від 10.12.2024) додатково 8 484 949,90 грн. на фінансову підтримку Лубенської лікарні інтенсивного лікування, а також перерозподіл кошторисних призначень в межах затверджених асигнувань управлінню та установам охорони здоров’я між кодами економічної класифікації, програмами та напрямами. Додатково 40 000 грн. на придбання наркотичних засобів для онкохворих по КНП «Центр первинної медико-санітарної допомоги»
4. **Управління соціального захисту населення** (№01-26/504 від 02.12.2024, №06-02 від 20.11.2024, № 06-02/5914 від 25.11.2024, №06-02/5943 від 26.11.2024, №01-57/601 від 02.12.2024, Розпорядження №5/23р, №5/23а від 20.11.2024, №01-16/336 від 11.12.2024) збільшення планових асигнувань на 4 134 097 грн., в тому числі 236 600 грн. на надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги, 2 389 796 грн. на інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення під комплексну програму соціального захисту населення та комплексну програму підтримки ветеранів, 1 300 000,00 грн. на відшкодування компенсації за перевезення пільгових категорій громадян, а також перерозподіл кошторисних призначень в межах затверджених асигнувань управлінню та установам соціального захисту населення. Додатково 184 289 грн. за рахунок субвенції з державного бюджету 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.
5. **Управління культури і мистецтв** (№06-13/519 від 02.12.2024, №01-23/315 від 13.12.2024) додатково 165 000 грн. на капітальний ремонт покрівлі будівлі філії Войнихівський сільський будинок культури та 55392 грн. на придбання опалювального котла для Центру дозвілля.
6. **Управління житлово-комунального господарства**  (№102 від 03.12.2024, №01-27 від 04.12.2024, №01-27/2012 від 04.12.2024, №01-27/2041 від 09.12.2024) враховано зменшення кошторисних призначень на 1 473 200 грн. в цілому та проведено перерозподіл в межах виділених асигнувань по установам.
7. **Управління з питань комунального майна та земельних відносин** зменшення планових асигнувань на 130 000 грн. на суму очікуваної економії.
8. **Фінансове управління** (№01-15/612 від 02.12.2024, Розпорядження №5/25р від 30.11.2024) враховано зменшення кошторисних призначень на 80 009 грн. в цілому, при цьому додатково на проведення розрахунку з працівником 21 483 грн. та зменшено резервний фонд на 101 492 грн.

Начальник фінансового управління Тамара РОМАНЕНКО