**Видатки бюджету Лубенської міської територіальної громади на 2025 рік за галузевою ознакою**

Формування показників видаткової частини бюджету територіальної громади здійснено з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України, проєкту Основних напрямів бюджетної політики, побудованих на принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік», Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України» та з врахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів від 11 березня 2022 року №252 «Деякі питання формування та виконання місцевих бюджетів у період воєнного стану».

З метою збалансування бюджету та виходячи із реальних можливостей ресурсної частини бюджету видаткова частина бюджету територіальної громади спрямована тільки на вкрай нагальні потреби. При визначенні обсягу ресурсу місцевого бюджету на 2025 рік враховано:

соціальні стандарти: збереження розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу *(тарифної ставки)* працівника I  тарифного розряду Єдиної тарифної сітки на рівні грудня 2024 року, також зберігається дія Закону України «Про індексацію грошових доходів населення»;

збереження цінової політики щодо енергоносіїв;

розширення повноважень органів місцевого самоврядування (стосовно територіальної оборони та захисту населення від непередбачуваних явищ);

інші зміни до законодавства, що впливають на показники місцевих бюджетів та міжбюджетних трансфертів.



Всього видатки бюджету територіальної громади на 2025 рік з урахуванням трансфертів плануються сумою 752 734,6 тис. грн. (2024р. - 684 978,6 тис. грн.)

Видаткова частина загального фонду передбачається сумою 706 813,5 тис. грн. (2024р. - 659 446,3 тис. грн.), що на 47 367,2 тис. грн. більше, ніж затверджено на 2024 рік, або на 7,2 %.

По спеціальному фонду плануються видатки сумою 45 921,1 тис. грн. (2024р. - 25 532,3 тис. грн.), що на 20 388,8 тис. грн. більше, ніж затверджено на 2024 рік, або на 79,8%.

На виконання ст.77 Бюджетного кодексу України бюджетом територіальної громади забезпечено першочергові соціальні видатки, зокрема заробітну плату з нарахуваннями, харчування пільгових категорій, медикаменти, допомоги, комунальні послуги та енергоносії бюджетних установ територіальної громади.

В умовах безперервного зростання світових цін на енергоносії та збільшення потреби в бюджетних коштах на їх оплату пріоритетними завданнями у сфері енергоспоживання та енергозбереження є оптимізація видатків на оплату спожитих закладами соціальної сфери енергоносіїв за рахунок реалізації заходів у сфері енергоефективності та енергозбереження.

**Органи місцевого самоврядування**



На утримання органів місцевого самоврядування територіальної громади на 2025 рік заплановані видатки загального фонду сумою 113 381,0 тис. грн. Це становить 16,1 % від загального фонду на 2025 рік, у порівнянні із затвердженими асигнуваннями на попередній рік збільшення становить на 32 113,3 тис. грн., або на 39,5% (затверджено 2024 р. – 81 267,7 тис. грн.). Ріст пояснюється змінами в умовах оплати праці працівників органів виконавчої влади згідно постанови Кабінету Міністрів України від 09.03.2006р. №268 (зі змінами), якими передбачено підвищення заробітної плати на 56,0%, але в проєкті бюджету враховано реальні можливості доходної частини бюджету.

До складу виконавчих органів Лубенської міської ради Лубенського району відноситься 8 структурних підрозділів із загальною плановою чисельністю працівників 292,5 штатних одиниць (в тому числі центр надання адміністративних послуг), що на 4 штатні одиниці менше, ніж на 01.01.24р. (296,5 штатних одиниць).

Пріоритетним завданням структурних підрозділів є повноцінне функціонування виконавчого органу та якісне виконання повноважень, визначених Конституцією та законами України. Політика органу місцевого самоврядування на 2025 рік передбачає :

* забезпечення принципу прозорості у своїй діяльності;
* подальша модернізація та розширення спектру послуг центру надання адміністративних послуг із забезпеченням якісного, максимально зручного та комфортного обслуговування громадян міста, сільських територій та внутрішньо переміщених осіб;
* створення комплексної системи електронного урядування за мінімальної кількості відвідування суб`єктів звернень;
* впродовж року буде відновлено фінансування проєкту Громадського бюджету, направленого на залучення мешканців громади до участі у бюджетному процесі;
* поліпшення управління комунальною власністю територіальної громади.

У складі виділених асигнувань враховані видатки на заробітну плату сумою 86 263,2 тис. грн.

Заробітна плата з нарахуваннями становить 92,4 % в питомій вазі. Фонд оплати праці розрахований відповідно до проєктів штатних розписів станом на 01.12.2024р. В загальній сумі враховано трансферти сумою 326,1 тис. грн. із бюджетів Сенчанської, Новооржицької та Ромоданівської територіальних громад на обслуговування так званого «Трудового архіву».

Видатки на оплату комунальних послуг та енергоносіїв розраховані виходячи із натуральних норм споживання у 2024 році, діючих цін, тарифів та заходів по економії і становлять сумою 2 947,0 тис. грн., питома вага цих витрат - 2,6%.

Видатки на забезпечення іншої діяльності у сфері державного управління у загальному фонді становлять сумою 820,0 тис. грн.

Видатки бюджету розвитку по цій галузі плануються сумою 200,0 тис. грн. на капітальний ремонт приміщення управління соціального захисту населення.

**Освіта**



В умовах воєнного стану важливо забезпечити здобуття освіти дітьми за місцем їх постійного чи тимчасового перебування, максимально зберегти заклади освіти та кількість педагогічних працівників, створити безпечне освітнє середовище та забезпечити надання якісних освітніх послуг.

В проєкті бюджету Лубенської міської територіальної громади на 2025 рік за рахунок видатків загального фонду у сфері освіти передбачено спрямувати з врахуванням коштів міжбюджетних трансфертів на галузь «Освіта» сумою 332 914,5 тис. грн., що менше на 31 941,9 тис. грн., ніж затверджено на 2024 рік (364 856,4 тис. грн.) або на 8,8%. В загальній сумі враховано трансферт з бюджету Новооржицької територіальної громади сумою 152,2 тис. грн. на обслуговування інклюзивно-ресурсним центром мешканців Новооржицької громади, освітню субвенцію з державного бюджету сумою 110 196,4 тис. грн., кошти додаткової дотації з державного бюджету сумою 3 193,8 тис. грн. та кошти субвенції з обласного бюджету на інклюзивно-ресурсний центр сумою 1 435,0 тис. грн.

За результатами комплексних напрацювань Міністерства освіти і науки України освітня субвенція розрахована на 8 місяців 2025 року і зараз відбувається удосконалення Формули розподілу освітньої субвенції на 2025 рік, яка повинна врахувати:

* трансформації і формування оптимальної мережі закладів загальної середньої освіти, внутрішніх і зовнішніх міграційних процесів учнів та вчителів;
* запровадження алгоритму розрахунку освітньої субвенції в умовах дистанційної (очної, змішаної) форми здобуття освіти;
* удосконалення критеріїв розподілу субвенції на оплату простою педагогічних працівників;
* додаткове стимулювання оплати праці педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів з 01.01.2025р. 1 300 грн. та з 01.09.2025р. – 2 600 грн.



Видатки загального фонду на заробітну плату та нарахувань на неї заплановані в обсязі – 273 394,4 тис. грн. (питома вага 82,1%), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 36 633,7 тис. грн. (питома вага 11,0 %).

Крім цього забезпечено :

- харчування пільгових категорій за рахунок місцевого бюджету сумою 5 179,1 тис. грн.;

- утримання спеціальних та інклюзивних класів загальноосвітніх навчальних закладів із можливістю залучення впродовж року коштів обласного бюджету;

- розвиток та розширення спектру функціонування інклюзивно – ресурсного центру із залученням міжбюджетного трансферту з бюджету Новооржицької територіальної громади сумою 152,2 тис. грн. та з обласного бюджету за рахунок коштів державного – 1 435,0 тис. грн.;

- діяльність позашкільних навчальних закладів;

- підвищення ефективності функціонування закладів за рахунок впровадження заходів енергозбереження;

- забезпечення відповідного рівня заробітної плати та введення систем мотивації працівників;

- реалізація концепції загальної середньої освіти «Нова українська школа».

У громаді сформована мережа закладів дошкільної освіти у кількості 24 заклади (9 +15) з кількістю працівників 536,92 штатних одиниць, з них педагогічних - 223,35 шт. од., інших – 313, 57 шт. од., кількість груп становить 86, кількість вихованців – 1 166 чол. Електронний запис дітей до дошкільних закладів дав змогу значно зменшити чергу до дошкільних навчальних закладів.

Загальна середня освіта складається із 21 школи (9+12), кількість працівників - 1 194,14 штатних одиниць, в тому числі 772,69 штатних одиниць педагогічних та 421,45 штатних одиниць - інших. В них кількість груп дошкільного виховання – 2 , в яких 30 чол. вихованців та 312 класів (6 619 учнів), а саме:

* 1-4 кл.: 115 класів, 2 278 учня;
* 5-9 кл.: 164 класи, 3 561 учня;
* 10-11кл: 33 класів, 780 учень.

Наповнюваність класів у 2023-2024 навчальному році становить 21,6 учня на клас при нормативній - 20,0, у 2024-2025 навчальному році наповнюваність 21,21 учня.

Позашкільна освіта забезпечується Лубенською мистецькою школою, дитячо-юнацьким клубом спортивного орієнтування, центром дитячої та юнацької творчості учнівської молоді, гуртковою роботою в сільських школах.

Позашкільною освітою управління освіти охоплено понад 1692 дитини, які відвідують 117 гуртків та груп, де забезпечують навчання 78,81шт. одиниць працівників, в тому числі 53,81 шт. од. педагогів.

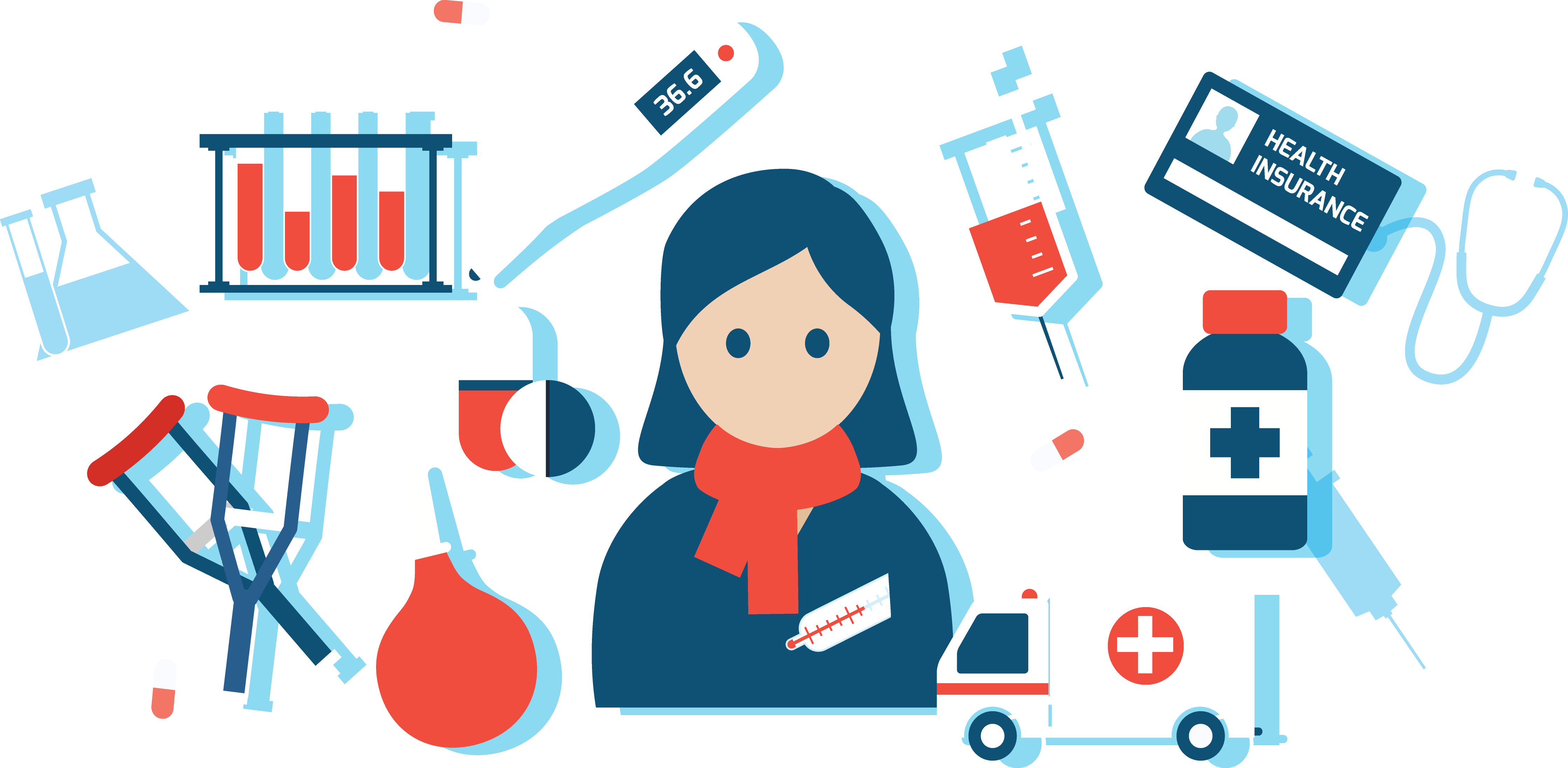
Останнім часом росте зацікавленість населення у здобутті мистецької освіти, яку надає школа мистецтв управління культури. Навчанням охвачені 648 дітей, у школі функціонує 6 відділень, 62 штатні одиниці працівників, в тому числі 44,0 шатних одиниць педагогів.

Також в освітній галузі створено та успішно працюють інклюзивно-ресурсний центр та центр професійного розвитку педагогічних працівників.

В умовах воєнного стану кошти бюджету розвитку галузі направляються на забезпечення співфінансування будівництва об’єктів цивільного захисту, тому при затвердженні враховано кошти сумою 17 125,0 тис. грн., а саме:

* реконструкція опорного закладу Засульський ліцей – 4 000,0 тис. грн.;
* будівництво споруд цивільного захисту (ліцей імені Братів Шеметів, академічний ліцей Європейський) – 6 000,0 тис. грн.;
* будівництво ДНЗ по вул. Ватутіна, 39 – 3 560,6 тис. грн;
* на придбання обладнання, предметів довгострокового користування та капітальні ремонти закладів та установ освіти – 3 564,5 тис. грн.

**Охорона здоров’я**



В умовах медичної реформи видатки на галузь «Охорона здоров’я» по

загальному фонду з місцевого бюджету планується забезпечити сумою 41 210,0 тис. грн., що більше на 11 710,0 тис. грн., або на 39,7%, ніж було затверджено на 2024 рік. Розрахунки з Національною службою здоров’я України орієнтовно становитимуть 208 384,2 тис. грн.

У загальній сумі враховано кошти додаткової дотації з державного бюджету сумою 1 876,4 тис. грн., які згідно законодавства направлено на енергоносії закладу охорони здоров’я вторинного рівня. Також Новоржицька громада передає до нашого бюджету частину цієї дотації сумою 506,1 тис. грн. на ці ж цілі.



Кошти загального фонду місцевого бюджету планується направити на:

- Фінансування **комунального підприємства** **«Лубенська лікарня інтенсивного лікування» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області**  сумою 29 000,0 тис. грн., що на 10 000,0 тис. грн. більше від затвердженого на 2024 рік (19 000,0 тис. грн.), за рахунок яких на виконання вимог Бюджетного кодексу України планується в першу чергу забезпечити оплату комунальних послуг, придбання медикаментів (виробів медичного призначення) та харчування. При цьому орієнтовний річний обсяг розрахунків підприємства з Національною службою здоров’я України становитиме 162 043,6 тис. грн., власний дохід від надання послуг – 10 000,0 тис. грн. Зараз лікарнею укладено 21 пакет медичного обслуговування і ще один - Медична допомога при гострому інфаркті міокарда - заплановано укласти в 2025 році, із 40 можливих, а саме:

1. Стаціонарна допомога дорослим та дітям без проведення хірургічних операцій № 4

МНП – вул. П’ятикопа, 26 та П’ятикопа, 1а

1. Хірургічні операції дорослим та дітям у стаціонарних умовах № 3

МНП – П'ятикопа, 26

1. Медична допомога при пологах № 7

МНП – П'ятикопа, 26

1. Профілактика, діагностика, спостереження та лікування в амбулаторних умовах № 9

МНП – В'ячеслава Чорновола, 18а, П'ятикопа, 1а, П'ятикопа, 26

1. Ведення вагітності в амбулаторних умовах № 35

МНП – В'ячеслава Чорновола, 18а

1. Стаціонарна паліативна медична допомога № 23

МНП – П'ятикопа, 26

1. Хірургічні операції дорослим та дітям в умовах стаціонару одного дня № 47

МНП – П'ятикопа, 26

1. Гістероскопія № 11

МНП – П'ятикопа, 26

1. Езофагодуоденоскопія № 12

МНП – П'ятикопа, 26

1. Колоноскопія № 13

МНП – П'ятикопа, 26

1. Діагностика, лікування та супровід осіб з ВІЛ № 21

МНП – В'ячеслава Чорновола, 18а

1. Реабілітаційна допомога дорослим та дітям у амбулаторних умовах № 54

МНП – П'ятикопа, 1а

1. Мобільна паліативна медична допомога дорослим та дітям № 24

МНП – В'ячеслава Чорновола, 18а

1. Хіміотерапевтичне лікування та супровід дорослих та дітей з онкологічними захворюваннями у стаціонарних умовах № 17

МНП – П'ятикопа, 26

1. Медична допомога при гострому мозковому інсульті в стаціонарних умовах.№ 5

МНП – П'ятикопа, 26

1. Готовність до надання медичної допомоги в умовах поширення інфекційних захворювань, епідемій та в інших надзвичайних ситуаціях № 42
2. Забезпечення кадрового потенціалу системи охорони здоров’я шляхом організації надання медичної допомоги із залученням лікарів-інтернів № 50

МНП – П'ятикопа, 26

1. Секційне дослідження №55

МНП – П'ятикопа, 26

1. Медичний огляд осіб, який організовується територіальними центрами комплектування та соціальної підтримки № 60

МНП – В'ячеслава Чорновола, 18а

1. Реабілітаційна допомога дорослим і дітям у стаціонарних умовах

МНП - П’ятикопа, 1а

1. Психіатрична допомога дорослим та дітям, яка надається мобільними мультидисциплінарними командами № 39

МНП – В’ячеслава Чорновола, 18 а

1. Медична допомога при гострому інфаркті міокарда

МНП – П'ятикопа, 26 буде законтрактовано в 2025 році.

Штатна чисельність працівників підприємства становить 683,25 шт. од., в тому числі 161,25 шт. од. лікарів., 294,5 шт. од. середнього медперсоналу, 132,5 шт. од. - молодшого, 91,0 шт. од. – іншого персоналу, 4,0 шт. од. - керівників. Кошти бюджету розвитку сумою 300,0 тис. грн. планується направити на капітальний ремонт відділень лікарні.

– Фінансування програми фінансової підтримки **комунального підприємства** **«Лубенська міська клінічна стоматологічна поліклініка» Лубенської міської ради** сумою 2 560,0 тис. грн., що більше на 560,0 тис. грн. від затвердженого на 2024 рік, штатна чисельність працівників всього становить 45,0 шт. од., в тому числі лікарів – 18,0 шт. од., середнього медперсоналу – 16,5 шт. од., молодшого медперсоналу – 4 шт. од., інших – 5,5 шт. од. керівників – 1шт. од.;

- Фінансування **комунального підприємства «Комунальне некомерційне підприємство** **Лубенський** **міський центр первинної медико-санітарної допомоги»**  сумою 5 300,0 тис. грн., що більше на 486,8 тис. грн. ніж затверджено на 2024 рік (4 813,2 тис. грн.), орієнтовний річний обсяг розрахунків з Національною службою здоров’я України – 35 000,0 тис. грн., штатна чисельність всього становить 144,0 шт. од., в тому числі лікарських посад 44,75 шт. од., середнього медичного персоналу – 65,75 шт. од., молодшого – 9,5 шт. од., інших – 22,0 шт. од., керівників – 2 шт. од.;

- Фінансування **комунального некомерційного підприємства** «**Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області**  сумою 4 350,0 тис. грн., що на 663,2 тис. грн. більше від затвердженої на 2024 рік (3 686,8 тис. грн.). Орієнтовний річний обсяг розрахунків з Національною службою здоров’я України становить 11 340,6 тис. грн., штатна чисельність всього - 71,5 шт. од., в тому числі лікарських посад 11,5 шт. од., середнього медичного персоналу – 27,0 шт. од., молодшого – 6,0 шт. од., інших – 27,0 шт. од., керівників – 1,0 шт. од. За рахунок коштів бюджету розвитку сумою 350,0 тис. грн. планується виконати капітальний ремонт системи водопостачання пункту здоров’я села Ісківці.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

****

Політика соціального захисту завжди відігравала визначальну роль не лише у суспільному розвитку, але й розвитку держави загалом. Від ефективності політики соціального захисту залежить не тільки стійкість та збалансованість суспільного розвитку, але й рівень національної безпеки. В умовах сучасної війни ця сфера наділена важливим значенням, оскільки значної уваги з боку держави вимагають вразливі соціальні групи.

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення планується направити кошти загального фонду сумою 57 503,9 тис. грн., що більше на 10 751,4 тис. грн. від затвердженого на 2024 рік (46 752,5 тис. грн.). Це з врахуванням трансфертів з обласного бюджету сумою 2 318,6 тис. грн. на:

* надання пільг на безоплатне зубопротезування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 229,6 тис. грн.;
* надання пільг на безоплатне придбання ліків за рецептами лікарів громадянам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи – 344,4 тис. грн.;
* забезпечення оздоровленням передбачених законодавством громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, - 908,5 тис. грн.;
* забезпечення поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни – 490,0 тис. грн.;
* телефонізація осель осіб з інвалідністю внаслідок війни – 0,9 тис. грн.;
* санаторно-курортне оздоровлення окремих категорій громадян – 200,0 тис. грн.;
* забезпечення оздоровчими послугами осіб з інвалідністю – 145,2 тис. грн.

Крім цього асигнування бюджету територіальної громади по зазначеній галузі будуть спрямовані на:

* заходи з питань дітей та їх соціального захисту – 180,0 тис грн. (Башлій Т.В.);
* заходи молодіжної політики – 550,0 тис. грн. (Скиба С. О.);
* оплату праці працівникам, що будуть залучатись на громадські роботи 309,8 тис. грн.;
* стипендії міської ради – 300,0 тис. грн.;
* надання інших пільг окремим категоріям громадян згідно законодавства – 350,0 тис. грн. (проїзд, санаторно-куротне лікування та ін.);
* утримання територіального центру соціального обслуговування громадян, які не здатні до самообслуговування та проживають на території громади – 19 440,0 тис. грн., (на обліку 2 226 осіб);
* утримання центру соціальних служб сумою 2 454,8 тис. грн.;
* утримання центру соціально-психологічної реабілітації дітей з інвалідністю – 3 665,0 тис. грн., в тому числі трансферти з інших територіальних громад – 744,0 тис. грн. (Чорнухинська, Хорольська, Пирятинська та Гребінківська територіальні громади). Впродовж року буде проводитись робота по залученню трансфертів із бюджетів інших сусідніх територіальних громад, з яких будуть обслуговуватись діти з інвалідністю;
* виплату компенсацій особам, що надають соціальні послуги по догляду за громадянами, не здатними до самообслуговування передбачені сумою 4 500,4 тис. грн. ( 350 осіб);
* виплати допомог на поховання, допомог громадянам, які потрапили в скрутне становище, завезення дров малозабезпеченим сім’ям, на проведення дня інваліда та людей похилого віку, чорнобильським вдовам, постраждалим в АТО та ООС та інші допомоги – 10 183,4 тис. грн., в тому числі оплата соціальних послуг центру «Надія» - 400,0 тис. грн.;
* компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян – 10 000,0 тис. грн.;
* компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом окремим категоріям громадян – 800,0 тис. грн.;
* фінансова підтримка громадських об’єднань ветеранів та осіб з інвалідністю – 300,0 тис. грн.;
* видатки, пов’язані з наданням підтримки внутрішньо переміщеним та/або евакуйованим особам у зв’язку з введенням воєнного стану – 49,5 тис. грн.;
* забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України – 380,0 тис. грн.;
* створення та забезпечення діяльності спеціалізованих служб підтримки осіб, які постраждали від домашнього насильства та/або насильства за ознакою статі – 1 722,4 тис. грн.

**Культура і мистецтво**



У проєкті бюджету Лубенської територіальної громади на 2025 рік з метою збереження культурного надбання та духовного потенціалу української нації за рахунок коштів загального фонду передбачено спрямувати видатки сумою 36 408,0 тис. грн.

Це більше на 2 968,7 тис. грн. від затвердженого на 2024 рік (33 439,3 тис. грн.), або на 8,9 %.



Видатки загального фонду на заробітну плату та нарахувань на неї бюджетним установам культури передбачені сумою 28 760,0 тис. грн., (питома вага 78,8 %), на енергоносії – 3 427,6 тис. грн.(9,4 %).

Асигнування бюджету по зазначеній галузі у 2025 році будуть спрямовані на утримання публічної бібліотеки ім. Володимира Малика (включаючи 24 філії) – 7 975,0 тис. грн. (50,0 штатних одиниць), 2-ох музеїв (враховуючи Калайдинцівське відділення та картинну галерею) – 3 400,0 тис. грн. (21,5 штатної одиниці), центру культури та дозвілля (враховуючи 44 філії) – 19 870,0 тис. грн. (126,75 штатної одиниці) та централізовану бухгалтерію – 2 085,0 тис. грн.(7,0 штатних одиниць).

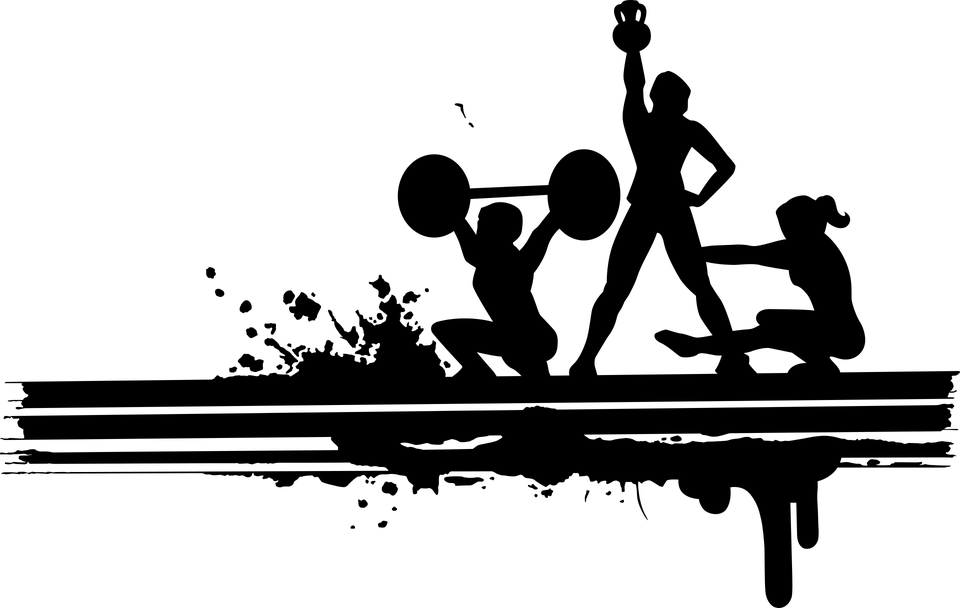
Також передбачена фінансова підтримка отримувачам бюджетних коштів:

* комунальному підприємству «Парки Посулля» сумою 2 000,0 тис. грн. (11,0 штатних од.);
* комунальному підприємству «Лубенська комунальна дирекція кінотеатру» - 600,0 тис. грн. (2,5 шт. од.).

За рахунок коштів бюджету розвитку сумою 550,0 тис. грн. планується придбання основних засобів та поповнення бібліотечного фонду (250,0 тис. грн.) та капітальний ремонт будинків культури філій центру дозвілля (300,0 тис. грн.).

**Фізична культура і спорт**

****



Обсяг видатків загального фонду бюджету територіальної громади на 2025 рік по галузі «Фізична культура і спорт» складає 13 290,0 тис. грн. Це на 959,2 тис. грн. більше, від затвердженого показника на 2024 рік (12 330,8 тис. грн.), ріст становить 7,8 %.

На фінансову підтримку КП «Стадіон Центральний ім. В. Малиха» передбачається спрямувати 1 900,0 тис. грн., що на 360,3 тис. грн. більше, ніж затверджено у 2024 році (1 539,7 тис. грн.), ріст становить 23,4 %.

На здійснення навчально-тренувальних зборів, змагань та заходів з різних видів спорту в бюджеті заплановано видатки сумою 1 590,0 тис. грн., що більше на 115,0 тис. грн. від затвердженого показника на 2024 рік (1 475,0. грн.).

На утримання дитячо-юнацької спортивної школи планується витратити 9 800,0 тис. грн., що на 555,0 тис. грн. більше від затвердженого показника на 2024 рік (9 245,0 тис. грн.). Станом на грудень місяць поточного року у школі функціонують 54 групи, 7 відділень, в яких займаються спортом 747 вихованців та передбачено штатним розписом 49,4 штатних одиниць працівників, в тому числі 29,9 штатних одиниць тренерів. Школа працює за такими напрямками: баскетбол, вільна боротьба, греко-римська боротьба, волейбол, легка атлетика, футбол, фрі-файт.

За рахунок коштів бюджету розвитку планується здійснити фінансову підтримку КП «Стадіон «Центральний ім. В.Малиха» сумою 200,0 тис. грн. на капітальний ремонт адмінкорпуса.

**Житлово-комунальне господарство**



На житлово-комунальне господарство бюджетом територіальної громади на 2025 рік передбачені видатки загального фонду бюджету сумою 64 974,0 тис. грн. Це на 10 536,2 тис. грн. більше, ніж затверджено на 2024 рік (54 437,8 тис. грн.).

Значний ріст зумовлено внесеними змінами до Бюджетного кодексу України (ЗУ «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо забезпечення підтримки обороноздатності держави та розвитку оборонно-промислового комплексу України» від 08.11.2023р. №3428-IX) щодо обов’язкового спрямування 4% ПДФО місцевих бюджетів на фінансову підтримку підприємств, що постачають енергоносії/послуги. Тому нашим бюджетом на ці цілі передбачено 21 500,0 тис. грн.

На благоустрій територіальної громади заплановані витрати сумою 40 704,0 тис. грн., що на 8 886,1 тис. грн. більше від затверджених витрат на 2024 рік. А саме:

* фінансова підтримка комунальних підприємств становить 29 213,8 тис. грн., в тому числі:

\*«Конвалія» - 10 754,8 тис. грн.;

\*«Ритуалсервіс» - 5 764,6 тис. грн.;

\*«Чисте місто» - 10 996,2 тис. грн.;

\*«Сяйво» - 6 484,4 тис. грн.;

* оплата електроенергії за вуличне освітлення – 6 000,0 тис. грн.;
* оплата інших послуг, придбання інвентарю, поточний ремонт – 600,0 тис. грн.;
* оплата природного газу («Вічний вогонь») – 4,0 тис. грн.

На утримання майна, що знадиться в комунальній власності громади, передбачені витрати загального фонду бюджету сумою 2 420,0 тис. грн.

На придбання гідрантів, люків – 350,0 тис. грн.

Кошти бюджету розвитку сумою 8 900,0 тис. грн. заплановано витратити на:

* капремонт житлового фонду – 600,0 тис. грн.;
* капремонт існуючих каналізаційних колекторів, оглядових колодязів – 300,0 тис. грн.;
* придбання техніки для комунальних підприємств громади – 5 000,0 тис. грн.;
* будівництво водопроводу по вул. Симоненка,66 – 1 000,0 тис. грн.;
* будівництво споруд для очищення стічних вод в с. Солониця – 1 000,0 тис. грн.;
* реконструкція системи водопостачання та водовідведення з впровадженням енергозберігаючих технологій (НЕФКО) – 1000,0 тис. грн.

**Економічна діяльність**



Ця галузь включає в себе кошти загального фонду сумою 37 339,0 тис. грн. Ці кошти спрямовані проєктом бюджету на:

* здійснення заходів із землеустрою – 100,0 тис. грн.;
* обслуговування валідаторів на маршрутному автотранспорті – 334,0 тис. грн.;
* поточний ремонт доріг та утримання дорожньої інфраструктури –

35 300 тис. грн., а саме на фінансову підтримку комунальних підприємств:

\* «Міськсвітло» - 10 300,0 тис. грн.,

\* «Шляхрембуд» - 14 293,0 тис. грн.,

\* «Сяйво» - 3 407,0 тис. грн.,

\* на оплату послуг – 7 300,0 тис. грн.

- реалізацію Національної програми інформатизації – 1 354,8 тис. грн.;

* заходи з енергозбереження – 40,0 тис. грн.;
* оплату соціально-економічного обґрунтування Програми соціально-економічного розвитку громади – 30,0 тис. грн.;
* членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – 180,2 тис. грн.

Бюджетом розвитку по цій галузі передбачені витрати сумою

910,0 тис. грн. на:

* розробку містобудівної документації – 500,0 тис. грн.;
* реалізацію Національної програми інформатизації – 390,0 тис. грн.;
* проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї – 20,0 тис. грн.

Крім цього за рахунок надходжень до **цільового фонду** органів місцевого самоврядування планується направити 100,0 тис. грн. на заходи з територіальної оборони.

**Інша діяльність**



Галузь інша діяльність передбачає собою витрати загального фонду сумою 9 721,1 тис. грн.

З них на заходи із запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха передбачено 470,0 тис. грн.

На утримання рятувально-водолазної станції на 2025 рік передбачені видатки сумою 1 545,0 тис. грн.

На заходи з мобілізаційної роботи місцевого значення передбачено 1 330,0 тис. грн.

Продовження виконання програми відеоспостереження становить 150,0 тис. грн.

Заходи та роботи з територіальної оборони – 1 905,0 тис. грн.

Фінансова підтримка засобів масової інформації (місцеве радіо) – 700,0 тис. грн.

Інші заходи у сфері засобів масової інформації (висвітлення діяльності органів місцевого самоврядування в печатних виданнях, виготовлення відеопродукції) – 250,0 тис. грн.

**Резервний фонд** становить 3 371,1 тис. грн.

За рахунок коштів бюджету розвитку по цій галузі планується будівництво місцевої автоматизованої системи централізованого оповіщення сумою 1 000,0 тис. грн. та придбання військового спорядження та обладнання сумою 1 000,0 тис. грн.

Також на **природоохоронні заходи** за рахунок надходжень спеціального фонду передбачено витрати сумою 298,0 тис. грн., а саме на:

- боротьбу з карантинними рослинами-шкідниками - 93,0 тис. грн.;

- догляд за «Дубовим гаєм» - 15,0 тис. грн.;

- розчистку р. Сула – 190,0 тис. грн.

**Прогноз бюджету Лубенської міської територіальної громади на 2026 - 2027 роки**  розроблено на основі положень Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, місцевих цільових програм та з урахуванням особливостей в умовах воєнного стану в Україні. Воєнні дії на території України унеможливлюють розроблення більш реалістичних прогнозів економічного і соціального розвитку країни та, як наслідок, бюджетних показників на середньостроковий період нашої громади. Ці показники відображені у додатках 1, 2, 3, 4, 5 до пояснювальної, які додаються.

Прогноз відображає найбільш вірогідний сценарій розвитку економіки з урахуванням поточної економічної ситуації, що склалася у зв’язку з воєнним станом в Україні в цілому та для нашої громади зокрема. Цілі та очікувані результати, які планується досягти у 2026 - 2027 роках - це зміцнення фінансової стабільності з метою фінансування життєзабезпечуючих сфер громади та пріоритетних напрямів соціально-економічного розвитку.

Прогнозом бюджету нашої громади на 2026 - 2027 роки очікуються наступні результати:

- забезпечення фінансування в межах повноважень заходів, пов’язаних із подовженням воєнного стану на території України;

- зміцнення фінансової спроможності бюджету громади;

- поліпшення адміністрування місцевих податків і зборів, забезпечення позитивної динаміки надходжень до бюджету;

- удосконалення системи результативних показників у рамках застосування програмно-цільового методу під час складання та виконання бюджету громади з метою підвищення якості надання послуг у відповідних сферах;

- підвищення відповідальності головних розпорядників бюджетних коштів за ефективне та раціональне використання бюджетних коштів, посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету.

Можливі ризики невиконання прогнозних показників:

- недоотримання запланованого рівня доходів внаслідок надання додаткових пільг в результаті подовження воєнного стану в Україні та негативного впливу наслідків на економічний розвиток в країні та в громаді зокрема;

- зменшення обсягів трансфертів з Державного бюджету України;

- поява зруйнованих та/або пошкоджених об’єктів критичної та соціальної інфраструктури, об’єктів житлового і громадського призначення, інших об’єктів комунальної власності, спричинених збройною агресією російської федерації.

Заходи з мінімізації впливу ризиків на показники бюджету: підвищення результативності та ефективності бюджетних витрат, підвищення рівня бюджетної дисципліни, в тому числі шляхом оптимізації мережі, штатів та контингентів.

В цілому бюджет збалансований, реалістичний із врахуванням умов воєнного стану. Маю надію, що впродовж бюджетного року настане мирний час і ми з вами будемо його постійно удосконалювати уже з вимогами мирного часу шляхом внесення змін.

А взагалі на адресу Лубенського міського голови, профільної депутатської комісії та фінансового управління отримано величезна кількість звернень від бюджетних та інших установ і організацій з проханням про виділення додаткових коштів, але в умовах надзвичайно складної фінансово-економічної ситуації в країні на порядку денному міської ради гостро стоїть питання всебічного наповнення дохідної частини бюджету та проведення заходів, спрямованих на економію бюджетних коштів з метою утримання створеної мережі бюджетних установ, тому ми всі розуміємо, що бюджет Лубенської територіальної громади обмежений і обрахований на реальних джерелах надходження.

Отже, кожне звернення було уважно опрацьовано і максимально враховано всі пропозиції.

Сподіваюсь, що в подальшому бюджетні нововведення будуть забезпечувати бюджетну самостійність та фінансову незалежність нашої Лубенської територіальної громади, сприятимуть створенню реального підґрунтя для виконання місцевими органами влади своїх повноважень в частині надання якісних суспільних послуг та ефективному функціонуванню бюджетної системи, що дасть можливість впродовж наступного мирного року переглядати наш бюджет з метою його уточнення в більшу сторону.

Начальник фінансового управління Тамара РОМАНЕНКО