**Видатки бюджету Лубенської міської територіальної громади на 2023 рік за галузевою ознакою**

Формування показників видаткової частини бюджету територіальної громади здійснено з урахуванням вимог Бюджетного та Податкового кодексів України, положень програми діяльності Кабінету Міністрів України, проєкту Основних напрямів бюджетної політики, побудованих на принципах децентралізації фінансів та зміцнення фінансової основи місцевого самоврядування, Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» 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 2023 рік враховано:

соціальні стандарти: збереження розміру прожиткового мінімуму, мінімальної заробітної плати та посадового окладу *(тарифної ставки)* працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки;

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 2023 рік з урахуванням трансфертів плануються сумою 485 751,0 тис. грн. Видаткова частина загального фонду передбачається сумою 466 678,1 тис. грн., спеціального фонду – 19 072,9 тис. грн.

На виконання ст.77 БКУ бюджетом територіальної громади забезпечено першочергові соціальні видатки, зокрема заробітну плату з нарахуваннями, харчування, в тому числі безкоштовне харчування учнів 1-4 класів, медикаменти, комунальні послуги та енергоносії бюджетних установ територіальної громади.

**Органи місцевого самоврядування**

На утримання органів місцевого самоврядування територіальної громади на 2023 рік заплановані видатки загального фонду сумою 77 726,9 тис. грн. при потребі 83 208,3 тис. грн. Це становить 16,9 % від загального фонду на 2023 рік, зменшення у порівнянні із затвердженими асигнуваннями на попередній рік становить на 950,2 тис. грн. або на 1,2 % (затверджено 2022 р. – 78 677,1 тис. грн.).

До складу виконавчих органів Лубенської міської ради Лубенського району відноситься 8 структурних підрозділів із загальною плановою чисельністю працівників 294,5 штатних одиниць (в тому числі центр надання адміністративних послуг), що на 16,25 штатних одиниць менше, ніж на 01.01.22р. (310,75 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 2023 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 56  189,3 тис. грн., що на 1 874,4 тис. грн. менше, ніж затверджено на 2022 рік (58 063,7 тис. грн.), (з нарахуваннями це 88,3 % в питомій вазі). Фонд оплати праці розрахований відповідно до проєктів штатних розписів станом на 01.12.2022р. В загальній сумі враховано трансферти сумою 255,6 тис. грн. з 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 2022 році, діючих цін, тарифів та заходів по економії і становлять 2 655,8 тис. грн.

Видатки бюджету розвитку по цій галузі відсутні.

**Освіта**

Обсяг видатків загального фонду на утримання закладів освіти територіальної громади на 2023 рік передбачений сумою 201 259,0 тис. грн. при потребі 421 750,9 тис. грн., затверджено на 2022р. - 344 673,0 тис. грн. Причиною затвердження значно меншої суми на освітні потреби є неврахування в проєкті бюджету освітньої субвенції з державного бюджету, субвенції з обласного бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції.

Видатки загального фонду на заробітну плату та нарахувань на неї заплановані в обсязі – 145 134,6 тис. грн. (питома вага 73,3%), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 38 912,6 тис. грн. (питома вага 19,3 %).

Крім цього забезпечено :

- харчування пільгових категорій та учнів початкових класів за рахунок місцевого бюджету сумою 7 500,0 тис. грн.;

- утримання спеціальних та інклюзивних класів загальноосвітніх навчальних закладів;

- розвиток та розширення спектру функціонування інклюзивно – ресурсного центру із можливістю майбутнього залучення коштів обласного бюджету;

- діяльність позашкільних навчальних закладів;

- підвищення ефективності функціонування закладів за рахунок впровадження індивідуальних теплових пунктів;

- 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 531,92 штатних од., з них педагогічних 218,35 шт. од., інших – 313,57 шт. од., кількість груп становить 86, кількість вихованців – 1 191 чол. Електронний запис дітей до дошкільних закладів дав змогу значно зменшити чергу до ДНЗ.

Загальна середня освіта складається із 21 школи (9+12), кількість працівників 1 194,04 шт. од., в тому числі 778,79 шт. од. педагогічних працівників та 415,25 шт. од. інших. В них кількість груп дошкільного виховання – 2 , в яких 36 чол. вихованців та 326 класів ( 7 063 учня), а саме:

* 1-4 кл.: 225 класів, 2 662 учня;
* 5-9 кл.: 162 клас, 3 590 учнів;
* 10-11кл: 39 класів, 811 учнів.

Наповнюваність класів у 2021-2022 навчальному році становить 21,2 учня на клас при нормативній - 21,0, у 2022-2023 навчальному році – 21,66 учня на клас при нормативній 20,0.

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 1560 дітей, які відвідують 109 гуртків та груп, де забезпечують навчання 76,81 шт. одиниць працівників, в тому числі 51,81 шт. од. педагогів.

Останнім часом росте зацікавленість населення у здобутті мистецької освіти, яку надає мистецька школа управління культури. Навчанням охвачені 648 дітей, у школі функціонує 6 відділень, 62 штатні одиниці працівників, в тому числі 49,0 шатних одиниць педагогів.

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

В умовах воєнного стану коштів бюджету розвитку недостатньо для покриття усіх потреб галузі, тому при затвердженні враховано лише кошти сумою 1 000,0 тис. грн. на спів фінансування будівництва нового ДНЗ в мікрорайоні «Василенкове поле». Впродовж року будемо з вами розглядати можливість направлення коштів бюджету розвитку на інші об’єкти, в першу чергу програм місцевого та обласного громадських бюджетів, які не фінансувались в 2022 році по причині воєнного стану.

**Охорона здоров’я**

Видатки на галузь «Охорона здоров’я» по загальному фонду в умовах медичної реформи з місцевого бюджету планується забезпечити сумою 28 156,7 тис. грн. при потребі 32 106,1 тис. грн. Ці кошти планується направити на:

- фінансування **комунального підприємства** **«Лубенська лікарня інтенсивного лікування» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області**  сумою 18 256,7 тис. грн. ( в тому числі на забезпечення виробами медичного призначення осіб з інвалідністю та дітей з інвалідністю – 114,5 тис. грн.), що на 8 307,5 тис. грн. більше від затвердженого на 2022 рік (9 949,2 тис. грн.), за рахунок яких планується в першу чергу забезпечити оплату комунальних послуг, придбання медикаментів та частину заробітної плати, що не покривається Національною службою здоров’я України в рамках програми медичних гарантій. При цьому орієнтовний річний обсяг розрахунків з НСЗУ – 165 362,2 тис. грн., з НСЗУ укладено 20 пакетів медичного обслуговування із 36 можливих, штатна чисельність працівників становить 683,25 шт. од., в тому числі 160,75 шт. од. лікарів., 291,75 шт. од. середнього медперсоналу, 135,5 шт. од. - молодшого, 90,25 шт. од. – іншого персоналу, 5,0 шт. од. - керівників.

– фінансування програми фінансової підтримки **комунального підприємства** **«Лубенська міська клінічна стоматологічна поліклініка» Лубенської міської ради** сумою 900,0 тис. грн., що більше від затвердженого на 2022 рік на 204,6 тис. грн. (695,4 тис. грн.). При цьому орієнтовний річний обсяг розрахунків з НСЗУ становить 998,2 тис. грн., штатна чисельність працівників всього становить 60,5 шт. од., в тому числі лікарів – 20,0 шт. од., середнього медперсоналу – 6,0 шт. од., молодшого медперсоналу – 24,0 шт. од., інших – 9,5 шт. од. керівників – 1шт. од.;

- фінансування **комунального підприємства «Комунальне некомерційне підприємство** **Лубенський** **міський центр первинної медико-санітарної допомоги»**  сумою 4 586,1тис. грн., що більше ніж затверджено на 2022 рік на 1 526,7 тис. грн. (3 059,4 тис. грн.) орієнтовний річний обсяг розрахунків з НСЗУ – 33 304,2 тис. грн., штатна чисельність всього становить 146,25 шт. од., в тому числі лікарських посад 45,75 шт. од., середнього медичного персоналу – 66,75 шт. од., молодшого – 7,25 шт. од., інших – 23,5 шт. од., керівників – 3,0 шт. од.;

- фінансування **комунального некомерційного підприємства** «**Центр первинної медико-санітарної допомоги» Лубенської міської ради Лубенського району Полтавської області**  сумою 4 413,9 тис. грн., що більше від затвердженої на 2022 рік на 973,3 тис. грн. (3 440,6 тис. грн.), орієнтовний річний обсяг розрахунків з НСЗУ - 13 088,1 тис. грн., штатна чисельність всього становить 81,75 шт. од., в тому числі лікарських посад 9,5 шт. од., середнього медичного персоналу – 29,5 шт. од., молодшого – 5,5 шт. од., інших – 36,25 шт. од., керівників – 1,0 шт. од.

За рахунок коштів бюджету розвитку передбачено на галузь «Охорона здоров’я» 1 000,0 тис. грн., а саме на:

* капітальний ремонт пункту здоров’я с. Березоточа – 200,0 тис. грн.;
* придбання комп’ютерного та медичного обладнання КП «Лубенська лікарня інтенсивного лікування» Лубенської міської ради - 800,0 тис. грн.

**Соціальний захист та соціальне забезпечення**

Видатки на соціальний захист та соціальне забезпечення становлять 44 058,1 тис. грн. при потребі 52 407,1 тис. грн., що більше від затвердженого на 2022 рік на 6 808,4 тис. грн. (37 249,7 тис. грн.). Це з врахуванням трансфертів з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, видатків на поховання учасників бойових дій, оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи, оздоровлення учасників АТО, оздоровлення дітей територіальної громади в літній період.

Асигнування бюджету територіальної громади по зазначеній галузі будуть спрямовані на:

* заходи з питань дітей та їх соціального захисту – 195,0 тис грн. (Башлій Т.В.);
* заходи та заклади молодіжної політики – 380,0 тис. грн. (Скиба С. О.);
* оздоровлення та відпочинок дітей в літній період – 1 566,7 тис. грн.;
* оплату праці працівникам, що будуть залучатись на громадські роботи 125,0 тис. грн.;
* стипендії міської ради – 300,0 тис. грн.;
* надання інших пільг окремим категоріям громадян згідно законодавства – 331,8 тис. грн. (проїзд, санаторно-куротне лікування та ін.);
* утримання територіального центру соціального обслуговування громадян, які не здатні до самообслуговування та проживають на території громади – 18 282,0 тис. грн., (на обліку 1 892 особи);
* утримання центру соціальних служб сумою 2 300,0 тис. грн.;
* утримання центру соціально-психологічної реабілітації дітей з інвалідністю – 2 986,0 тис. грн., в тому числі трансферти з інших територіальних громад – 157,7тис. грн. (Чорнухинська та Сенчанська територіальні громади). Впродовж року буде проводитись робота по залученню трансфертів із бюджетів 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 3 060,7 тис. грн. ( 120 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 ін. – 5 050,0 тис. грн., в тому числі оплата соціальних послуг центру «Надія» - 550,0 тис. грн.;
* компенсаційні виплати на пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян – 7 000,0 тис. грн.;
* компенсаційні виплати на пільговий проїзд залізничним транспортом окремим категоріям громадян – 700,0 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 – 99,0 тис. грн.

Крім цього показники трансфертів у вигляді іншої субвенції з обласного бюджету на наступний рік згідно обласних програм сумою 1 381 323 грн., направлено на:

* поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни сумою 271 500 грн.;
* пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи сумою 523 000 грн.;
* встановлення телефонів особам з інвалідністю сумою 900 грн.;
* санаторно-курортне лікування громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи віднесених до I категорії в санаторно-курортних закладах розташованих на території Полтавської області сумою 465 923 грн.;
* санаторно-курортне оздоровлення в санаторно-курортних закладах, розташованих на території Полтавської області, членів сімей загиблих (померлих) ветеранів війни, з числа учасників АТО/ООС та Захисників і Захисниць України, членів сімей загиблих учасників бойових дій на території інших держав, членів сімей осіб, які перебувають у полоні або пропали безвісти в районі проведення АТО/ООС, та осіб, які загинули або померли внаслідок поранень, каліцтва, контузій чи інших ушкоджень здоров’я, одержаних під час участі у Революції Гідності, осіб з інвалідністю внаслідок війни, з числа учасників АТО/ООС та осіб, які приймали участь у заходах із забезпечення оборони України, у зв’язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, осіб з інвалідністю внаслідок війни з числа учасників бойових дій сумою 120 000 грн.

**Культура і мистецтво**

Для створення якісного мистецького продукту з бюджету територіальної громади обсяг видатків загального фонду по галузі «Культура і мистецтво» передбачений сумою 31 367,3 тис. грн. при потребі 48 126,4 тис. грн. Це більше на 4 622,9 тис. грн. від затвердженого на 2022 рік (26 744,4 тис. грн.), або на 17,3 %.

Видатки загального фонду на заробітну плату та нарахувань на неї бюджетним установам культури передбачені сумою 24 339,0 тис. грн., (питома вага 77,6 %), на енергоносії – 2 990,0 тис. грн.(9,5 %).

Асигнування бюджету по зазначеній галузі у 2023 році будуть спрямовані на утримання публічної бібліотеки ім. Володимира Малика (включаючи 24 філії) – 7 100,0 тис. грн. (50,0 штатних одиниць), 2-ох музеїв (враховуючи Калайдинцівське відділення та картинну галерею) – 3 100,0 тис. грн. (21,5 штатної одиниці), центру культури та дозвілля (враховуючи 44 філії) – 16 650,0 тис. грн. (126,75 штатної одиниці) та централізовану бухгалтерію – 1 758,8 тис. грн.(7 штатних одиниць).

Також передбачена фінансова підтримка отримувачам бюджетних коштів:

* комунальному підприємству «Парки Посулля» сумою 1 636,0 тис. грн. (11,0 штатних од.);
* комунальному підприємству «Лубенська комунальна дирекція кінотеатру» - 250,0 тис. грн. (2,5 шт. од.).

**Фізична культура і спорт**

Обсяг видатків загального фонду бюджету територіальної громади на 2023 рік по галузі «Фізична культура і спорт» складає 11 270,9 тис. грн. при потребі 15 880,3 тис. грн. Це на 827,8 тис. грн. більше, від затвердженого показника на 2022 рік (10 443,1 тис. грн. тис. грн.), ріст становить 7,9 %.

На фінансову підтримку КП «Стадіон Центральний» передбачається спрямувати 1 539,7 тис. грн., що на 39,7 тис. грн. більше, ніж затверджено у 2022 році (1 500,0 тис. грн.), ріст становить 8,4 %.

На здійснення навчально-тренувальних зборів, змагань та заходів з різних видів спорту в бюджеті заплановано видатки сумою 1 120,0 тис. грн., що менше від затвердженого показника на 2022 рік на 194,9 тис. грн. (1 314,9 тис. грн.).

На утримання дитячо-юнацької спортивної школи планується витратити 8 611,2 тис. грн., що на 983,0 тис. грн. більше від затвердженого показника на 2022 рік (7 628,2 тис. грн.). Станом на грудень місяць поточного року у школі функціонують 53 групи, 7 відділень, в яких займаються спортом 721 вихованець та працюють 49,4 штатних одиниць, в тому числі 29,9 штатних одиниць педперсоналу. Школа працює за такими напрямками: баскетбол, вільна боротьба, греко-римська боротьба, волейбол, легка атлетика, футбол, фрі-файт.

**Житлово-комунальне господарство**

На житлово-комунальне господарство бюджетом територіальної громади на 2023 рік передбачені видатки загального фонду бюджету сумою 35 352,9 тис. грн. Це на 3 896,3 тис. грн. більше, ніж затверджено на 2022 рік (31 456,6 тис. грн.). В тому числі на благоустрій територіальної громади передбачено 31 143,9 тис. грн. А саме:

* фінансова підтримка комунальних підприємств становить 25 939,9 тис. грн., в тому числі: \*«Чисте місто» - 9 248,2 тис. грн.;

\*«Конвалія» - 8 647,6 тис. грн.;

\*«Ритуалсервіс» - 3 638,3 тис. грн.;

\*«Сяйво» - 4 405,8 тис. грн.;

* вуличне освітлення – 3 500,0 тис. грн.;
* оплата інших послуг, придбання інвентарю, поточний ремонт (вул. Чкалова, 7) – 1 700,0 тис. грн.;
* оплата послуг газопостачання («Вічний вогонь») – 4,0 тис. грн.

Кошти бюджету розвитку сумою 5 000,0 тис. грн. заплановано витратити на реконструкцію та оновлення систем водопостачання та водовідведення, як співфінансування гранту Північної Екологічної Фінансової Корпорації NEFKO.

На коригування проєктно-кошторисної документації реконструкції очисних споруд с. Солониця Лубенського району Полтавської області направлено кошти сумою 165,8 тис. грн.

**Економічна діяльність**

Ця галузь включає в себе кошти загального фонду сумою 30 015,4 тис. грн. Ці кошти направлені на:

* здійснення заходів із землеустрою – 80,0 тис. грн.;
* заходи з енергозбереження – 130,0 тис. грн.;
* членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування – 120,2 тис. грн.;

- обслуговування валідаторів на маршрутному автотранспорті –

245,3 тис. грн.;

- поточний ремонт доріг та утримання дорожньої інфраструктури –

29 439,8 тис. грн., а саме на

фінансову підтримку комунальних підприємств: «Міськсвітло» - 7 696,5 тис. грн.,

«Шляхрембуд» - 10 987,7 тис. грн., «Сяйво» - 4 315,8 тис. грн., на інші витрати

(оплата послуг та придбання матеріалів) – 6 439,8тис. грн.

**Інша діяльність**

На заходи із запобігання та ліквідацію надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха передбачено 507,0 тис. грн.

На утримання рятувально-водолазної станції на 2022 рік передбачені видатки сумою 1 073,0 тис. грн.

На заходи з мобілізаційної роботи передбачено 460,0 тис. грн.

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

Заходи та роботи з територіальної оборони – 1 500,0 тис. грн.

Фінансова підтримка засобів масової інформації (місцеве радіо) – 560,0 тис. грн.

Інші заходи у сфері засобів масової інформації (висвітлення діяльності органів місцевого самоврядування в печатних виданнях) – 220,9 тис. грн.

Резервний фонд становить 3 000,0 тис. грн.

Також на природоохоронні заходи за рахунок надходжень цільового фонду передбачено витрати сумою 317,0 тис. грн.:

- на придбання контейнерів для роздільного збирання ТПВ - 29,0 тис. грн.;

- на боротьбу з карантинними рослинами-шкідниками - 288,0 тис. грн.;

Крім цього за рахунок надходжень до цільового фонду органів місцевого самоврядування планується направити 50,0 тис. грн. на заходи з територіальної оборони.

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