

**КОРОСТЕНСЬКА МІСЬКА РАДА
ЖИТОМИРСЬКОЇ ОБЛАСТІ**

Фінансове управління

11500 м. Коростень, вул. Грушевського, 22, тел. 5-06-92
Web: [http:// www.finansu.kr@rada-kor.gov.ua](http://www.finansu.kr@rada-kor.gov.ua) Код ЄДРПОУ 02313464

**Пояснювальна записка
до проєкту бюджету Коростенської міської
територіальної громади
на 2025 рік**

Проєкт бюджету Коростенської міської територіальної громади (далі – Коростенська МТГ) на 2025 рік сформовано відповідно до положень Конституції України, Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу України, Закону України «Про правовий режим воєнного стану», Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік», враховуючи основні підходи, параметри та показники, визначені в Бюджетній декларації на 2025-2027 роки, особливості складання проєктів місцевих бюджетів на 2025 рік, доведених листом Міністерства фінансів України від 30.08.2024 № 05110-08-6/25333, інших законодавчих актів, що стосуються місцевих бюджетів і міжбюджетних відносин, та цільових програм, затверджених рішеннями Коростенської міської ради.

Бюджетна система України продовжує функціонувати в умовах воєнного стану, нестабільної макроекономічної ситуації у зв'язку з триваючою агресією російської федерації проти України. Військові дії, що тривають третій рік поспіль, вкрай негативно впливають на всі сфери суспільного життя, зумовлюють нові виклики, зокрема в галузях освіти, охорони здоров'я, докільля, житлово-комунального господарства, в області критичної інфраструктури, яка має визначальне значення для безперервного забезпечення життєдіяльності територіальної громади, породжують непередбачувані проблеми в соціальному, макроекономічному та фінансовому середовищах, зокрема у сферах фіскального та бюджетного спрямування.

**Особливості складання розрахунків під час формування
проєкту бюджету Коростенської МТГ на 2025 рік**

1. Під час визначення обсягу фінансового ресурсу проєкту бюджету Коростенської МТГ на 2025 рік враховані наступні показники, визначені Основними прогностичними макрпоказниками економічного і соціального розвитку України на 2025 – 2027 роки, схваленими постановою Кабінету Міністрів України

від 28.06.2024 № 780 та Законом України «Про Державний бюджет України на 2025 рік»:

- Основні макропоказники економічного і соціального розвитку України у 2025 році:

- Індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) – 109,5 %;
- Індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року) – 111,1 %.

- З 01 січня 2025 року прожитковий мінімум на одну особу в розрахунку на місяць становить 2 920 гривень; для основних соціальних і демографічних груп населення становить:

- дітей віком до 6 років – 2 563 гривні;
- дітей віком від 6 до 18 років – 3 196 гривень;
- працездатних осіб – 3 028 гривень;
- осіб, які втратили працездатність, – 2 361 гривня.

- З 01 січня 2025 року мінімальна заробітна плата становить:

- у місячному розмірі – 8 000 гривень;
- у погодинному розмірі – 48 гривень.

- З 01 січня 2025 року посадовий оклад працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки становить 3 195 гривень.

2. Відповідно до статті 25 Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» розподіл освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам здійснюється Кабінетом Міністрів України.

Постановою Кабінету Міністрів від 05.12.2024 р. № 1394 «Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік» здійснено розподіл освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на січень – серпень 2025 року. Для бюджету Коростенської міської територіальної громади освітня субвенція становить 125 596,7 тис.грн.

Міністерству освіти і науки разом з Міністерством фінансів за результатами завершення верифікації даних у програмно-апаратному комплексі «Автоматизований інформаційний комплекс освітнього менеджменту» та аналізу ефективності розподілу освітньої субвенції, подати Кабінету Міністрів України пропозиції щодо здійснення перерозподілу освітньої субвенції та розподілу нерозподіленого обсягу освітньої субвенції на 2025 рік з урахуванням уточненого контингенту учнів.

3. В Законі України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» передбачена доплата педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти.

Згідно постанови Кабінету Міністрів України від 08.11.2024 р. № 1286 «Деякі питання оплати праці педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти»

педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти встановлюється щомісячна доплата за особливі умови роботи:

з 1 січня 2025 р. – у розмірі 1 300 грн.;

з 1 вересня 2025 р. та до кінця календарного року, в якому припинено або скасовано воєнний стан, - у розмірі 2 600 грн.

4. Відповідно до статті 26 Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» розподіл субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами між обласними бюджетами та бюджетами місцевого самоврядування здійснюється Кабінетом Міністрів України.

5. Відповідно до статті 34 Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» обчислення індексу споживчих цін для індексації грошових доходів населення провадиться наростаючим підсумком починаючи з січня 2025 року, який приймається за 1 або 100 відсотків. Сума індексації, яка склалася у грудні 2024 року, у січні 2025 року не нараховується.

6. Відповідно статті 49 Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» у 2025 році, як виняток з положень пункту 1 частини першої статті 64 Бюджетного кодексу України, податок на доходи фізичних осіб (крім податку від оподаткування доходів у вигляді грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу), що сплачується (перераховується) згідно з Податковим кодексом України на відповідній території України (крім території міст Києва та Севастополя), зараховується до загального фонду бюджетів сільських, селищних, міських територіальних громад – у розмірі 64 відсотки.

З метою сталого проходження опалювального періоду 2024/2025 років та забезпечення своєчасних розрахунків за комунальні послуги та енергоносії у 2025 році додаткові надходження у розмірі 4 відсотки спрямовуються на проведення розрахунків за електричну та теплову енергію, водопостачання, водовідведення, природний газ, інші енергоносії, які використовуються в процесі виробництва теплоенергії або іншого виду енергії, на підтримку підприємств з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії, централізованого постачання холодної води та водовідведення.

Доходи бюджету Коростенської МТГ

За січень-листопад 2024 року до бюджету Коростенської МТГ надійшло 837 834,1 тис.грн., в тому числі власних надходжень загального фонду – 593 125,4 тис.грн., трансфертів з державного та місцевого бюджетів до загального фонду – 189 080,4 тис.грн., доходів спеціального фонду – 52 072,4 тис.грн., трансфертів з державного та місцевого бюджетів до спеціального фонду – 3 555,9 тис.грн.

До загального фонду бюджету Коростенської МТГ за 11 місяців 2024 року надійшло власних надходжень 593 125,4 тис.грн. Затверджені міською радою планові показники з урахуванням змін (збільшено на 44 993,1 тис.грн.) в сумі 587 482,3 тис.грн. виконані на 101,0 % (+5 643,1 тис.грн.). Порівняно з відповідним періодом 2023 року надходження зменшились на 237 984,3 тис. грн., що становить 71,4 % (за рахунок того, що ПДФО з військовослужбовців у 2024 році в повному обсязі зараховується до державного бюджету). У співставних умовах (без ПДФО від військовослужбовців) власні надходження за 11 місяців 2024 року збільшились на 83 527,3 тис.грн., що становить 116,4 %.

Найбільші суми надходжень загального фонду це:

- податок та збір на доходи фізичних осіб – 301 617,8 тис.грн.;
- плата за землю – 81 632,7 тис.грн.;
- акцизний податок та пальне – 90 266,2 тис.грн.;
- єдиний податок – 73 622,6 тис.грн.

До спеціального фонду бюджету Коростенської МТГ надійшло 55 628,3 тис.грн., з них до бюджету розвитку – 1 838,8 тис.грн.

Найбільші суми надходжень бюджету розвитку це:

- кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності – 1 083,3 тис.грн.;
- від продажу землі – 755,5 тис.грн.

Оцінка доходів бюджету Коростенської МТГ на 2025 рік

Дохідна частина Коростенської МТГ на 2025 рік розроблена на основі норм бюджетного та податкового законодавства зі змінами та доповненнями, а також виходячи з основних макропоказників соціально-економічного розвитку громади.

Закони щодо внесення змін до Бюджетного та Податкового кодексів України було підготовлено в рамках проведення реформи місцевого самоврядування і територіальної організації влади, враховуючи військовий стан. Основна мета запровадження змін – це забезпечення бюджетної автономії і фінансової самостійності місцевих бюджетів, зміцнення матеріальної та фінансової основи місцевого самоврядування, забезпечення потреб армії та військовослужбовців.

Доходи загального фонду

Показники надходження доходів загального фонду до бюджету Коростенської МТГ на 2025 рік

(тис.грн.)

	ДОХОДИ	2025 рік
1	2	3
1.	Податок з доходів фізичних осіб (64 %)	347 500,0
2.	Податок на прибуток	600,0

1	2	3
3.	Рентна плата (ліс, надра)	1 600,0
3.1.	<i>Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування</i>	600,0
3.2.	<i>Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів</i>	500,0
3.3.	<i>Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення</i>	500,0
4.	Акцизний податок	98 500,0
4.1.	<i>Акцизний податок з алкоголю та тютюну</i>	49 000,0
4.2.	<i>Пальне вироблене</i>	6 500,0
4.3.	<i>Пальне ввезене</i>	43 000,0
5.	Місцеві податки і збори	181 810,0
5.1.	<i>Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки</i>	15 500,0
5.2.	<i>Плата за землю</i>	90 000,0
5.3.	<i>Транспортний податок</i>	250,0
5.4.	<i>Туристичний збір</i>	60,0
5.5.	<i>Єдиний податок</i>	76 000,0
6.	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань	500,0
7.	Адміністративні штрафи виконавчих органів	25,0
8.	Плата за надання інших адмінпослуг та адмінзбори	8 500,0
9.	Надходження від орендної плати за користування комунальним майном	250,0
10.	Державне мито	200,0
11.	Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна	15,0
12.	Інші надходження	500,0
Всього доходи загального фонду:		640 000,0

Згідно з проведеними розрахунками обсяг доходів загального фонду Коростенської МТГ, без урахування трансфертів планується в сумі **640 000,0 тис.грн.**, що на рівні очікуваних надходжень 2024 року.

Найбільшим бюджетоутворюючим джерелом надходжень загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб**. У 2025 році надходження плануються в сумі 347 500,0 тис.грн., що на 4,4 % більше від очікуваних надходжень 2024 року. Як і в 2024 році податок на доходи фізичних осіб з грошового забезпечення, грошових винагород та інших виплат, одержаних військовослужбовцями, поліцейськими та особами рядового і начальницького складу, що сплачується податковими агентами в повному обсязі буде зараховуватись до державного бюджету. Збільшенню надходжень цього податку сприятиме подальше зростання середньомісячної заробітної плати та те, що мінімальна заробітна плата з 01.01.2025 року – 8 000 грн., тоді як у 1-му кварталі 2024 року була - 7 100 грн.

Податок на прибуток підприємств комунальної власності запланований в сумі 600,0 тис.грн. та враховує ставку податку на рівні 18 %, а розрахунок здійснено

на підставі очікуваного декларування прогнозного фінансового результату до оподаткування комунальних підприємств у 2025 році.

Акцизний податок запланований в сумі 49 000,0 тис.грн., що на 4,3 % більше від очікуваних надходжень 2024 року та складається з *акцизного податку з реалізації виробниками тютюнових виробів...* – план 19 600,0 тис.грн., та *акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів* – план 29 400,0 тис.грн.

Пальне вироблене прогнозний показник становить 6 500,0 тис.грн., що на рівні очікуваних надходжень 2024 року;

Пальне ввезене прогнозний показник становить 43 000,0 тис.грн., що на рівні очікуваних надходжень 2024 року.

Рентна плата за користування надрами місцевого значення (надра, ліс) запланована в сумі 1 600,0 тис.грн., та складається з рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування – план 600,0 тис.грн. (на 12,4 % менше від очікуваних надходжень 2024 року), рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів – план 500,0 тис.грн. (на рівні очікуваних надходжень 2024 року) та рентної плати за користування надрами – план 500,0 тис.грн. (на 11,1 % більше від очікуваних надходжень 2024 року). З 01.01.2019 р. відповідно до статті 64 Бюджетного кодексу України передбачено зарахування 5 % рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату) до бюджетів місцевого самоврядування за місцем видобутку відповідних корисних копалин.

Податок на майно запланований в сумі 105 250,0 тис.грн. та складається з:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки - 15 500,0 тис.грн., що на рівні очікуваних надходжень 2024 року (розмір податку залежить від мінімальної заробітної плати);

- плати за землю - 90 000,0 тис.грн., що на рівні очікуваних надходжень 2024 року. Відповідно до пункту 298.2. статті 289 Податкового Кодексу України нормативна грошова оцінка індексується за індексом споживчих цін за попередній рік. Величина коефіцієнту індексації розраховується щороку;

- транспортного податку - 250,0 тис.грн., на рівні очікуваних надходжень 2024 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Туристичний збір запланований в сумі 60,0 тис.грн., на рівні очікуваних надходжень 2024 року. Відповідно до пункту 12.3. статті 12, керуючись статтею 268 Податкового кодексу України, Коростенською міською радою прийнято рішення від 10.06.2021 № 325 «Про встановлення ставки туристичного збору на території Коростенської міської територіальної громади на 2022 рік» та встановлено на території Коростенської МТГ ставку туристичного збору у розмірі 0,25 % для внутрішнього туризму та 1 % для в'їзного туризму від розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, для однієї особи за кожен добу тимчасового розміщення. Справляння даного податку у 2025 році буде проводитись відповідно до даного рішення.

Єдиний податок запланований в сумі 76 000,0 тис.грн., що на 2,7 % більше від очікуваних надходжень 2024 року, за рахунок покращення фінансового стану платників 3-ї групи.

Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств, що вилучається до бюджету запланована в сумі 500,0 тис.грн. Надходження заплановані на основі даних отриманих від комунальних підприємств громади.

Адміністративні штрафи та інші санкції прогностичний показник суми адміністративних штрафів обрахувати неможливо, але згідно з обсягом очікуваних фактичних надходжень у 2024 році можна припустити, що надходження у 2025 році становитимуть 25,0 тис.грн.

Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів заплановані в сумі 290,0 тис.грн. на рівні очікуваних надходжень 2024 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань запланований в сумі 170,0 тис.грн. на рівні очікуваних надходжень 2024 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Плата за надання інших адміністративних послуг прогностичний показник суми плати за надання інших адміністративних послуг обрахувати неможливо, але враховуючи обсяг збільшення очікуваних надходжень у 2024 році порівняно з 2023 роком можна припустити, що надходження у 2025 році становитимуть 7 600,0 тис.грн.

Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень запланований в сумі 440,0 тис.грн. на рівні очікуваних надходжень 2024 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває у комунальній власності заплановані в сумі 250,0 тис.грн., що на рівні очікуваних надходжень 2024 року. Відповідно до рішення Коростенської міської ради 4 сесія VIII скликання від 25.02.2021 року № 166 з 01.03.2021 року 50% суми оренди комунального майна, що знаходиться на балансі комунальних підприємств, зараховується до бюджету Коростенської МТГ.

Державне мито прогностичний показник на 2025 рік становить 200,0 тис.грн., що на 11,1 % більше від очікуваних надходжень 2024 року, та враховує той факт, що державне мито справляється за ставками у розмірах (частинах) до неоподаткованого мінімуму доходів громадян та в процентному відношенні до відповідної суми документа (суми позову, вартості відчужуваного майна тощо).

Кошти від реалізації безхазяйного майна заплановані в сумі 15,0 тис.грн., надходження носять несистематичний та разовий характер.

Інші надходження заплановані в сумі 500,0 тис.грн., що на 97,0 % менше від очікуваних надходжень 2024 року (у 2024 році на даних код було повернуто невикористані кошти минулого року від військової частини в сумі 15 509,6 тис.грн. У 2025 році даних надходжень не очікується) та складаються з:

- Зовнішня реклама – 15,0 тис.грн.;

- Сервітутне землекористування – 50,0 тис.грн.;
- Виїзна торгівля – 50,0 тис.грн.;
- Інші – 385,0 тис.грн.

Доходи спеціального фонду

(тис.грн.)

	ДОХОДИ	2025 рік
I.	Спецфонд по джерелах надходжень	12 174,528
1.	КБК 19010000, 24062100 Екологічний податок	450,0
2.	КБК 24110900 Відсотки за користування довгостроковим кредитом	0,528
3.	КБК 25000000 Власні надходження бюджетних установ	11 724,0
II.	Бюджет розвитку, у тому числі:	1 500,0
1.	КБК 31030000 Кошти від відчуження комунального майна (приватизація)	300,0
2.	КБК 33010000 Кошти від продажу земель несільськогосподарського призначення	1 200,0
Всього доходи спеціального фонду		13 674,528

Прогнозний обсяг доходів спеціального фонду бюджету Коростенської МТГ на 2025 рік розраховано у сумі **13 674,528 тис.грн.**, де найбільша частина 85,7 % належить власним надходженням бюджетних установ, які утримуються за рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ. Це кошти, які отримують згідно з чинним законодавством заклади освіти, культури та інші установи за надання платних послуг; від господарської та/або виробничої діяльності; за оренду майна, тощо. На підставі розрахунків розпорядників бюджетних коштів обсяг власних надходжень на 2025 рік визначено в сумі 11 724,0 тис.грн.

Екологічний податок у сумі 450,0 тис.грн. (за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення та розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини), на рівні очікуваних надходжень 2024 року.

Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та самотнім молодим громадянам на будівництво (реконструкцію/) та придбання житла заплановані в сумі 0,528 тис.грн.

Решта надходжень спеціального фонду - це кошти бюджету розвитку – 1 500,0 тис.грн.:

- продаж землі – 1 200,0 тис.грн.;
- відчуження майна комунальної власності – 300,0 тис.грн.

Видатки бюджету

Загальний обсяг видатків бюджету Коростенської МТГ на 2025 рік прогнозується в сумі 779 271,302 тис. грн., у тому числі:

- за загальним фондом – 762 596,7 тис.грн.;
- за спеціальним фондом – 16 674,602 тис.грн.

Загальний фонд бюджету планується з профіцитом у сумі 3 000,0 тис.грн., напрямом використання якого визначити передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

В обсязі видатків врахована освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам у сумі 125 596,7 тис.грн.

Видаткова частина загального фонду бюджету сформована виходячи із фінансових можливостей доходної частини бюджету територіальної громади, з урахуванням Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік», постанови Кабінету Міністрів України від 05.12.2024 р. № 1394 «Деякі питання розподілу освітньої субвенції на 2025 рік» та враховує:

✓ забезпечення в повному обсязі видатків на оплату праці з нарахуваннями, відповідно до встановлених умов оплати праці, розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня – 8 000 гривень на місяць (ріст до 2024 року 2,9 %) та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня – 3 195 гривень (на рівні 2024 року);

✓ забезпечення потреби в коштах на проведення розрахунків за комунальні послуги та енергоносії, які споживаються бюджетними установами та укладають договори за кожним видом відповідних послуг (з урахуванням цін і тарифів станом на 01.10.2024 року; з урахуванням даних споживання у натуральних показниках за минулі роки та очікуваного споживання за 2024 рік).

Фонд оплати праці з нарахуваннями працівників бюджетної сфери на 2025 рік визначено у сумі 495 999,9 тис.грн., або 65,0 % від загального обсягу видатків загального фонду бюджету Коростенської МТГ. Потреба забезпечена у повному обсязі.

На розрахунки за енергоносії та комунальні послуги передбачено видатки у сумі 77 656,4 тис.грн., або 10,2 % від загальної суми видатків загального фонду бюджету Коростенської МТГ. Потреба забезпечена у повному обсязі.

Планування **інших видатків** здійснено виходячи із фінансових можливостей бюджету Коростенської МТГ та необхідності забезпечення належного рівня роботи бюджетних закладів з урахуванням обмежень, які діють під час воєнного стану згідно постанови КМУ від 09.06.2021 року № 590 «Про затвердження Порядку виконання повноважень Державною казначейською службою в особливому режимі в умовах воєнного стану» зі змінами.

Органи місцевого самоврядування

На утримання *органів місцевого самоврядування* передбачено 107 008,1 тис. грн., що в порівнянні з 2024 роком більше на 9,4 % або 9 191,2 тис.грн.

Відповідно до діючих нормативних актів, регламентуючих умови і розміри оплати праці, на виплату заробітної плати з нарахуваннями 243 працюючих в органах місцевого самоврядування, в тому числі 200 посадових осіб місцевого самоврядування та 43 чоловіки іншого персоналу, (структура затверджена рішенням тридцять другої сесії VIII скликання від 11.04.2024 року № 1708 «Про внесення змін до структури виконавчих органів Коростенської міської ради»), спрямовано 94 933,7 тис.грн. При обрахунку фонду заробітної плати були враховані такі виплати: посадовий оклад, надбавка за ранг, надбавка за вислугу років, надбавка за високі досягнення у праці або за виконання особливо важливої роботи та премія, допомога на оздоровлення в розмірі середньомісячної заробітної плати, допомога на вирішення соціально-побутових питань і премія до дня місцевого самоврядування в розмірі посадового окладу.

В повному обсязі передбачені асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 6 402,2 тис.грн., що становить 100 відсотків від потреби.

Кошти на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, оплату послуг (крім комунальних) та інші видатки заплановані в сумі 5 672,2 тис.грн., в т.ч. на виконання «Програми розвитку місцевого самоврядування Коростенської міської територіальної громади на 2024-2026 роки» 750,0 тис.грн., та «Програми розвитку земельних відносин Коростенської МТГ на 2022–2026 роки» 30,0 тис.грн.

Освіта

Відповідно до статті 25 Закону України “Про Державний бюджет України на 2025 рік” Коростенській МТГ передбачено освітню субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на січень – серпень 2025 року в сумі 125 596,7 тис.грн., що на 6 301,7 тис.грн. або на 5,3 відсотка більше, ніж у відповідному періоді 2024 року.

Обсяг *освітньої субвенції* визначено на основі формули, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 27.12.2017 року № 1088 зі змінами. Міністерству освіти і науки разом з Міністерством фінансів за результатами завершення верифікації даних у програмно-апаратному комплексі «Автоматизований інформаційний комплекс освітнього менеджменту» та аналізу ефективності розподілу освітньої субвенції, подати Кабінету Міністрів України пропозиції щодо здійснення перерозподілу освітньої субвенції та розподілу нерозподіленого обсягу освітньої субвенції на 2025 рік з урахуванням уточненого контингенту учнів.

Протягом 2025 року освітня субвенція спрямовуватиметься виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти.

За рахунок вказаної субвенції в 2025 році будуть отримувати заробітну плату з нарахуваннями педагогічні працівники: 16 ліцеїв та 5 гімназій, де навчається 8 001 учнів, в т.ч. 34 учні заочної форми навчання, 112 учнів вечірньої форми навчання, 735 учнів індивідуальної форми навчання (педагогічний патронаж – 35 учнів, сімейне (домашнє) навчання – 402 учні, екстернат – 298 учнів), інклюзивне навчання - 113 класів, в яких навчаються 158 учнів, а також функціонують 36 груп продовженого дня (в т.ч. 7 інклюзивних груп) з кількістю учнів – 1 068.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти на період з січня по серпень 2025 року становлять – 125 596,7 тис.грн., в т.ч.:

	(тис.грн.)
<i>централізовані заклади загальної освіти</i>	72 946,5
<i>КМЛ №1</i>	8 854,6
<i>КМЛ №2</i>	7 849,8
<i>КМЛ №4</i>	9 784,0
<i>КМЛ №9</i>	8 289,4
<i>КМЛ №11</i>	8 038,2
<i>КМЛ №12</i>	9 834,2

За рахунок доходів бюджету Коростенської МТГ в 2025 році будуть утримуватись:

1) 28 закладів дошкільної освіти, де виховується 1 854 діти. Видатки на утримання закладів дошкільної освіти становлять 154 671,8 тис.грн., що в порівнянні з 2024 роком менше на 4,1 % або 6 456,0 тис.грн.;

2) 16 ліцеїв та 5 гімназій. Видатки на утримання закладів загальної середньої освіти та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 104 973,2 тис.грн., що в порівнянні з 2024 роком більше на 11,7 % або 10 968,9 тис.грн.;

<i>централізовані заклади загальної освіти</i>	<i>Видатки на утримання централізованих закладів загальної середньої освіти та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 67 471,0 тис.грн. Порівняння з 2024 роком неможливе в зв'язку з запровадженням фінансової автономії КМЛ №1,4,11,12 з 01.09.2024 року.</i>
<i>КМЛ №1</i>	<i>Видатки на утримання ліцею та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 5 669,1 тис.грн. Порівняння з 2024 роком неможливе в зв'язку з запровадженням фінансової автономії КМЛ №1 з 01.09.2024 року.</i>
<i>КМЛ №2</i>	<i>Видатки на утримання ліцею та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 6 183,8 тис.грн., що в порівнянні з 2024 роком більше на 5,8 % або 340,9 тис.грн.</i>
<i>КМЛ №4</i>	<i>Видатки на утримання ліцею та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 5 785,7 тис.грн. Порівняння з 2024 роком неможливе в зв'язку з запровадженням фінансової автономії КМЛ №4 з 01.09.2024 року.</i>
<i>КМЛ №9</i>	<i>Видатки на утримання ліцею та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 5 344,0 тис.грн., що в порівнянні з 2024 роком більше на 2,4 % або 123,1 тис.грн.</i>

<i>КМЛ №11</i>	<i>Видатки на утримання ліцею та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 7 414,5 тис.грн. Порівняння з 2024 роком неможливе в зв'язку з запровадженням фінансової автономії КМЛ №11 з 01.09.2024 року.</i>
<i>КМЛ №12</i>	<i>Видатки на утримання ліцею та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 7 105,1 тис.грн. Порівняння з 2024 роком неможливе в зв'язку з запровадженням фінансової автономії КМЛ №12 з 01.09.2024 року.</i>

3) Центр дитячої та юнацької творчості з штатною чисельністю 57 одиниць та кількістю дітей – 1 840. На утримання закладу спрямовується 9 772,3 тис.грн., що в порівнянні з 2024 роком більше на 5,5 % або 509,7 тис.грн.;

4) Центр професійного розвитку педагогічних працівників з кількістю штатних одиниць – 9,5. Видатки на його утримання складають 2 788,4 тис.грн., що в порівнянні з 2024 роком більше на 18,5 % або 436,1 тис.грн.;

5) централізована бухгалтерія з кількістю штатних одиниць – 30,8. На її утримання заплановано кошти в сумі 7 021,8 тис.грн., що в порівнянні з 2024 роком менше на 7,8 % або 591,9 тис.грн.;

6) Інклюзивно-ресурсний центр з штатною чисельністю 13,0 одиниць. Видатки на утримання центру та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 1 010,9 тис.грн., що в порівнянні з 2024 роком менше на 0,8 % або 8,2 тис.грн.

Згідно постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку» від 25.08.2005 року № 823 зі змінами, передбачено видатки за рахунок бюджету громади в сумі 39,82 тис.грн., 22 дітям відповідного статусу, яким у 2025 році виповнюється 18 років.

Видатки на нагородження учнів, виплату стипендій та премій міського голови передбачені в сумі 200,0 тис.грн., що в порівнянні з 2024 роком більше на 98,0 % або 99,0 тис.грн.

Школа естетичного виховання зі штатною чисельністю – 97,42 штатних одиниць. Видатки на утримання школи та на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам складають 18 801,0 тис.грн., що на 3,3 % або на 606,4 тис.грн. більше показника 2024 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями по галузі «Освіта» з бюджету громади спрямовано 199 591,4 тис.грн., що на 13 333,4 тис.грн. або на 6,3 % менше, ніж у 2024 році.

Потреба на заробітну плату з нарахуваннями забезпечена в повному обсязі, відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці, розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня - 8 000 грн. та посадового окладу працівника I тарифного розряду єдиної тарифної сітки з 1 січня – 3 195 грн.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв планується спрямувати 60 500,55 тис.грн., що на 3 758,05 тис.грн. або на 6,6 % більше, ніж у 2024 році.

Зазначені видатки забезпечують потребу освітніх закладів в повному обсязі, відповідно до затверджених лімітів споживання енергоносіїв у натуральних

показниках для кожної бюджетної установи (з урахуванням цін і тарифів на енергоносії).

Видатки на харчування дітей у дошкільних закладах освіти за рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ (в місті – 50 %, в сільській місцевості – 60 %) становлять 8 000,0 тис.грн., які визначені з розрахунку вартості харчування однієї дитини в день:

- до 4-х років – 72,02 грн.,
- від 4-х до 6 (7) років – 92,33 грн.

Видатки на харчування учнів з числа внутрішньо переміщених осіб та учнів закладів загальної середньої освіти сільської місцевості становлять 5 993,6 тис.грн., які визначені з розрахунку вартості харчування однієї дитини в день:

- від 6 до 11 років – 49,98 грн.,
- від 11 до 14 років – 55,94 грн.,
- від 14 до 18 років – 59,39 грн.

На інші поточні видатки передбачено – 25 193,72 тис.грн., що на 10 794,32 тис.грн. або на 75,0 % більше, ніж у 2024 році.

Для забезпечення функціонування установ освіти передбачається залучення коштів спеціального фонду в сумі 10 602,5 тис.грн., у т.ч.:

- власні надходження бюджетних установ – 10 602,5 тис.грн., із яких оплата за харчування дітей (розмір батьківської плати в місті – 50 % , в сільській місцевості – 40%) – 10 000,0 тис.грн.

Охорона здоров'я

Основними цілями системи охорони здоров'я є доступність і якість медичної допомоги, медичних послуг, медичного обслуговування, досягнення найвищого рівня здоров'я населення.

У проєкті бюджету Коростенської МТГ на 2025 рік видатки на охорону здоров'я визначені з урахуванням фінансування системи охорони здоров'я відповідно до Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення».

Загальний обсяг фінансового ресурсу по загальному фонду за рахунок бюджету Коростенської МТГ по галузі «Охорона здоров'я» на 2025 рік складає 43 107,3 тис.грн, що на 4,2 % або 1 831,9 тис.грн. менше, ніж у минулому році.

На фінансову підтримку КНП «Коростенська центральна міська лікарня Коростенської міської ради» на 2025 рік передбачено 32 500,0 тис.грн., що на 0,3 % або 103,4 тис.грн. менше, ніж у 2024 році.

По **КПКВК 2010** сума складає 31 000,0 тис.грн., з них на:

- оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги – 16 964,8 тис.грн.;
- придбання медикаментів – 5 000,0 тис.грн.;
- придбання продуктів харчування – 2 000,0 тис.грн.;
- інші поточні видатки – 7 035,2 тис.грн.

По **КПКВК 2152** сума складає 1 500,0 тис.грн., з них на:

- придбання калоприймачів та уростомних мішків – 1 500,00 тис.грн.

На фінансову підтримку КНП «Центр первинної медико – санітарної допомоги Коростенської міської ради» планується спрямувати 10 377,3 тис.грн. що на 16,6 % або 1 728,5 тис.грн. менше, ніж у минулому році.

По **КПКВК 2111** – 5 106,4 тис.грн., в т.ч. на:

- оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги – 3 021,4 тис.грн.;
- інші поточні видатки – 2 085,0 тис.грн.

По **КПКВК 2152** – 5 254,9 тис.грн., в т.ч. на:

- забезпечення медикаментами та іншими засобами (підгузки), згідно постанови Кабінету Міністрів України "Про затвердження Порядку забезпечення інвалідів і дітей-інвалідів технічними та іншими засобами" від 03.12.2009 р. № 1301, Основ законодавства України про охорону здоров'я (Постанова Верховної Ради України від 19 листопада 1992 року N 2802-ХІІ) – 710,5 тис.грн.;

- харчові продукти для спеціального дієтичного споживання, лікарські засоби згідно постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку забезпечення громадян, які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання, лікарськими засобами та відповідними харчовими продуктами для спеціального дієтичного споживання» від 31.03.2015 р. № 160 – 1 544,4 тис.грн.;

- безоплатне та пільгове забезпечення лікарськими засобами за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань, згідно постанови Кабінету Міністрів України від 17.08.1998 року № 1303 – 3 000,0 тис.грн.

По **КПКВК 2142** – 16,0 тис.грн., на забезпечення медикаментами та іншими засобами (туберкуліни) відповідно до Основ законодавства України про охорону здоров'я (Постанова Верховної Ради України від 19 листопада 1992 року N 2802-ХІІ).

В 2025 році буде надана *фінансова підтримка Закладу “Будинок сестринського догляду”* (**КПКВК 2151**) - 230,0 тис.грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

На утримання галузі **соціального захисту та соціального забезпечення** у 2025 році передбачаються видатки у сумі 53 722,7 тис.грн., що на 6,1 % або 3 099,5 тис.грн. більше, ніж у 2024 році.

В 2025 році планується спрямувати кошти бюджету Коростенської МТГ на:

- *надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку* в сумі 300,0 тис.грн., що менше видатків 2024 року на 213,1 тис.грн. (в зв'язку з тенденцією зменшення пільговиків, які користуються стаціонарними телефонами) потреба забезпечена в повному обсязі);

- *компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремих категорій громадян в автомобільному транспорті*, що працюють на маршрутах Коростенської МТГ в сумі 6 000,0 тис.грн., що на 460,0 тис.грн. більше, ніж в 2024 році;

- *компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті* в сумі 4 000,0 тис.грн., що дорівнює 2024 року.

Обсяг видатків на утримання *Комунальної установи «Територіальний центр соціального обслуговування (надання соціальних послуг) Коростенської міської територіальної громади»* становить по загальному фонду 16 962,4 тис.грн., що на 3,5 % або 575,1 тис.грн. більше, ніж в 2024 році. Кошти спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями 16 486,1 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 242,6 тис.грн. та на інші поточні видатки 233,7 тис.грн.

Для забезпечення функціонування установи залучено кошти спеціального фонду в сумі 606,0 тис.грн. (доходи спецфонду складаються з оплати за надані послуги підопічним згідно заключених договорів по обслуговуванню, орендної плати), із яких направлено на оплату праці з нарахуваннями – 204,0 тис.грн., на придбання предметів і матеріалів та оплату інших послуг – 402,0 тис.грн.

На утримання *Комунальної установи «Центр комплексної реабілітації дітей з інвалідністю «Джерело надії» Коростенської міської ради»* у бюджеті Коростенської МТГ передбачено 2 516,4 тис.грн., що на 10,5 % або 239,3 тис.грн. більше, ніж в 2024 році. На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 2 120,2 тис.грн., що забезпечує виплату в повному обсязі. На оплату за спожиті енергоносії передбачено 241,4 тис.грн., що становить 100 відсотків від потреби. На інші поточні видатки спрямовано 154,8 тис.грн.

На виконання «Програми забезпечення та захисту прав дітей Коростенської міської територіальної громади на 2023-2026 роки» передбачені кошти в сумі 175,0 тис.грн. на проведення заходів до Міжнародного дня захисту дітей, Святого Миколая, новорічних та різдвяних свят.

На утримання *Коростенського міського центру соціальних служб* на 2025 рік передбачено 2 825,5 тис.грн., що на 2,8 % або на 76,2 тис.грн. більше, ніж в 2024 році. На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 2 481,7 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 245,5 тис.грн., на інші поточні видатки 98,3 тис.грн., в т. ч. на виконання **комплексної програми «Турбота» Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки** для проведення профілактичних заходів передбачені кошти в сумі 25,0 тис.грн., а саме:

1. День здоров'я (07.04.2025 р.). Вулична акція «Здоровим бути модно», охопити близько 100 осіб. Тренінг для підлітків «Ментальне здоров'я», охопити 20 осіб. Конкурс малюнку: «Ми за здоровий спосіб життя», охопити 30 осіб.

2. День родини (08.07.2025 р.). Вулична акція «Сімейне тепло і батьківська любов кожній дитині», охопити 180 осіб. Круглий стіл: «З родини йде життя людини», охопити 20 осіб. Тематична виставка: «Квітне моя родина», охопити 80 осіб.

3. День відмови від паління (17.11.2025 р.). Вулична акція: «Геть паління –ми здорове покоління», планується охопити 100 осіб. Виховна робота серед учнівської молоді: «Цигарка – ворог, зброя проти неї – ваша воля», охопити 100 осіб.

4. День боротьби зі СНІДом (01.12.2025 р.). Вулична акція: «Не дамо СНІДу шанс», охопити 100 осіб. Лекторій на тему: «Я вмю себе захистити», охопити 60 осіб. Вікторина для молоді міста «Що ти знаєш про СНІД», охопити близько 100 осіб.

На *оздоровлення та відпочинок дітей Коростенської МТГ* на 2025 рік передбачено кошти в сумі 300,0 тис.грн. на придбання 22 путівок згідно *програми "Молодь Коростенської міської територіальної громади" на 2021-2025 роки*.

На пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок аварії на ЧАЕС передбачено 1 500,0 тис.грн.

На надання *компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги інвалідам I групи* (Постанова КМУ від 29.04.04р. № 558) передбачено 1 500,0 тис.грн.

На надання *пільг інвалідам по зору I і II групи та пільг членам сімей загиблих (померлих) учасників АТО/ООС* на житлово-комунальні послуги передбачено 1 600,0 тис.грн.

На проведення *громадських робіт* у 2025 році в проєкті бюджету Коростенської МТГ передбачено кошти в сумі 405,6 тис.грн. Громадські роботи проводяться із залученням зареєстрованих безробітних, фінансування яких відбувається пропорційно рівними частинами за рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ та Фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування на випадок безробіття.

На утримання *Коростенського міського центру соціальної підтримки дітей та сімей «Віри, Надії, Любові»* направлено коштів в сумі 9 027,8 тис.грн., що на 3,0 % або на 267,8 тис.грн. більше, ніж в 2024 році, що дає можливість утримувати 25 дітей. Видатки на оплату праці з нарахуваннями складають 6 661,2 тис.грн. та забезпечені в повному обсязі.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг становлять 939,0 тис.грн., або 100 відсотків потреби центру.

На придбання медикаментів та харчування передбачено 31,1 тис.грн. та 1 188,0 тис.грн. відповідно, на інші поточні видатки – 208,5 тис.грн., потреба забезпечена в повному обсязі.

На інші *заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення* на виконання *комплексної програми «Турбота» Коростенської міської територіальної громади* на 2022-2026 роки передбачено 1 650,0 тис.грн., з них: допомога малозабезпеченим, поховання – 1 500,0 тис.грн., Товариству Червоного Хреста – 100,0 тис.грн., забезпечення стоматологічним лікуванням та протезуванням - 50,0 тис.грн., та по *«Програмі соціальної підтримки Захисників і Захисниць України по Коростенській міській територіальній громаді на 2023-2025 роки»* - 5 460,0 тис.грн. з них: відшкодування витрат на поховання членам сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України – 800,0 тис.грн., відшкодування вартості за придбання та встановлення намогильних споруд загиблих (померлих) військовослужбовців ЗСУ - 1000,0 тис.грн., одноразова щорічна допомога на оплату ЖКП Захисникам і Захисницям України, які беруть безпосередньо участь у бойових діях та не мають статусу УБД – 50,0 тис.грн., матеріальна допомога дітям до їх Дня народження та до виповнення їм 18- річного віку, які мають статус членів сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України - 160,0 тис.грн., одноразова виплата Захисникам і Захисницям України, які отримали поранення під час безпосередньої участі у заходах, необхідних для

забезпечення оборони України – 1 500,0 тис.грн., матеріальна допомога членам сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України, в зв'язку з загибеллю чи смертю Захисника і Захисниці України – 500,0 тис.грн., матеріальна допомога до Дня матері матерям загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України - 600,0 тис.грн., забезпечення безкоштовним зубопротезуванням Захисників і Захисниць України (за винятком протезування з дорогоцінних матеріалів) – 200,0 тис.грн., безповоротна фінансова допомога учасникам добровольчих формувань Коростенської МТГ, які виконують бойове розпорядження (наказ) – 500,0 тис.грн., оплата послуг по перевезенню автомобільним транспортом (автобусом) для проведення церемонії поховання загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України по Коростенській міській територіальній громаді – 150,0 тис.грн.

Культура і мистецтво

Обсяг видатків на 2025 рік по галузі **культури і мистецтво** визначений в сумі 30 982,0 тис.грн., що на 2,0 % або 614,5 тис.грн. більше, ніж у минулому році.

На утримання ***публічної бібліотеки та її підрозділів*** передбачається спрямувати 10 395,3 тис.грн., що на 2,5 % або на 257,6 тис.грн. більше показника 2024 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 9 152,0 тис.грн., що на 2,9 % або на 254,6 тис.грн. більше, ніж в 2024 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 1 003,3 тис.грн., і складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 240,0 тис.грн., що на 8,3 % або на 18,4 тис.грн. більше показника 2024 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання ***Палацу культури та його підрозділів*** передбачається спрямувати 18 243,0 тис.грн., що на 2,8 % або на 503,4 тис.грн. більше показника 2024 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 12 893,0 тис.грн., що на 3,4 % або на 420,6 тис.грн. більше, ніж в 2024 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 5 100,0 тис.грн. та становить 100 відсотків від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 250,0 тис.грн., що на 4,5 тис.грн. або 1,8 % більше від показника 2024 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання ***Централізованої бухгалтерії*** у 2025 році передбачається спрямувати 1 900,5 тис.грн., що на 2,4 % або на 46,1 тис.грн. менше показника 2024 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 1 858,0 тис.грн., що на 60,4 тис.грн. менше, ніж в 2024 році.

На інші поточні видатки передбачено 42,5 тис.грн., що на 14,3 тис.грн., більше ніж в 2024 році. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання *туристично – культурного інформаційного центру* на 2025 рік передбачено 243,2 тис.грн., що на 0,2 % або 0,4 тис.грн. менше ніж у 2024 році.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 196,7 тис.грн., що на 0,5 % або на 1,0 тис.грн. менше, ніж в 2024 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 36,5 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 10,0 тис.грн. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На проведення культурно – масових заходів буде направлено 200,0 тис.грн.

Перелік заходів	Вартість заходу, (тис.грн.)
1	2
Новорічні та різдвяні свята	5,0
Міський фестиваль української колядки	3,0
День Соборності України	1,0
Мітинг-реквієм до Міжнародного дня жертв Голокосту	2,0
Церемонія нагородження переможців відзнаки «Гордість міста»	5,0
Мітинг з нагоди відзначення Дня вшанування учасників бойових дій на території інших держав	5,0
День Героїв Небесної Сотні	5,0
Міжнародний жіночий день 8 Березня	5,0
Мітинг до річниці від дня народження Т.Шевченка	1,0
Свято Івана Купала	5,0
Мітинг реквієм до роковин Чорнобильської трагедії	1,0
Урочистості з нагоди Дня Великої Преремоги	2,0
День міста Коростеня	5,0
Міський фестиваль «РодинаFest»	5,0
Свято випускника	5,0
День захисту дітей	5,0
Міжнародний історико - культурний фестиваль "ДобриняFest"	8,0
День скорботи і вшанування жертв війни в Україні	5,0
День молоді	5,0
День Конституції	5,0
Міжнародний фестиваль авторської православної пісні «Утрення заря»	5,0
День Незалежності України	5,0
Міжнародна археологічна конференція	5,0
Міжнародний фестиваль Дерунів	50,0
Всеукраїнський фестиваль «Грай, гармонь»	5,0
Всеукраїнський фестиваль сучасної української літератури "Просто на Покрову"	5,0
День Захисника України	5,0
Мітинг з нагоди річниці визволення України	5,0
День працівників культури та аматорів народного мистецтва	5,0
Всеукраїнські рейтингові змагання з танцювального спорту «Кубок Древянського краю»	5,0
День Гідності та Свободи	5,0
Мітинг-реквієм до Дня пам'яті жертв Голодоморів та політичних	3,0

репресій	
День вшанування учасників ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС	2,0
1	2
Обласний фестиваль польської колядки на Житомирщині	5,0
Відзначення річниці визволення міста Коростеня від фашистських загарбників	2,0
Видання книг місцевих авторів	5,0

Для забезпечення функціонування установ культури передбачається залучення коштів спеціального фонду в сумі 395,5 тис.грн., у т.ч.:

- власні надходження бюджетних установ – 395,5 тис.грн., які будуть спрямовані на потреби установи.

Фізична культура і спорт

На 2025 рік по галузі **фізична культура і спорт** по загальному фонду передбачено видатки в сумі 22 198,2 тис.грн., що на 26,1 % або 4 599,5 тис.грн. більше ніж у минулому році.

На **проведення навчально-тренувальних зборів**, першостей, кубків, днів здоров'я, спортивно-масових заходів та участь спортсменів міста в змаганнях різних рівнів – 2 240,0 тис.грн., в т.ч. з олімпійських видів спорту – 1 400,0 тис.грн., неолімпійських видів спорту – 840,0 тис.грн.

На утримання **дитячо-юнацької спортивної школи** передбачено 7 676,7 тис.грн., що на 8,3 % або 586,9 тис.грн. більше видатків 2024 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 6 435,8 тис.грн. Забезпеченість становить 100 % від потреби.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг передбачено 840,9 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 400,0 тис.грн.

Відповідно до рішення тридцять четвертої сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 04.07.2024 року № 1832 «Про створення Коростенської дитячо-юнацької спортивної школи «Академія футболу» Житомирської області» засновано **дитячо-юнацьку спортивну школу «Академія футболу»**. На утримання передбачено 3 066,5 тис.грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 2 608,5 тис.грн. Забезпеченість становить 100 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 458,0 тис.грн.

На функціонування бюджетної установи **стадіон «Спартак»** передбачено 4 133,7 тис.грн. що на 0,2 % або на 6,7 тис.грн. більше ніж у 2024 році.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 2 663,7 тис.грн. Забезпеченість становить 100 % від потреби.

Передбачено на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 770,0 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 700,0 тис.грн.

На функціонування Коростенського міського *центру фізичного здоров'я населення "Спорт для всіх"* передбачено 3 877,3 тис.грн. що на 4,6 % або 170,4 тис.грн. більше ніж у 2024 році.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 2 777,3 тис.грн. Забезпеченість становить 100 % від потреби.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг - 700,0 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 400,0 тис.грн.

На надання *фінансової підтримки громадській організації спортивний клуб «Коростень»* спрямовується 1 204,0 тис.грн. Забезпеченість становить 100 %.

Житлово-комунальне господарство

На організацію благоустрою міської територіальної громади та утримання її у належному санітарному стані на 2025 рік передбачено 27 320,2 тис.грн., що на 7,6 % або 1 933,2 тис.грн. менше видатків 2024 року. Видатки будуть проводитись згідно «Програми благоустрою Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки», затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 580 зі змінами, «Програми охорони навколишнього природного середовища Коростенської МТГ на 2022-2026 роки», затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 23.12.2021 року № 702, зі змінами та «Комплексної програми Коростенської міської територіальної громади «Безпечне місто» на 2022-2025 роки», затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 24.02.2022 року № 792. Кошти будуть спрямовані на:

(тис. грн.)

Види робіт	Вартість робіт
Технічне обслуговування та поточний ремонт системи відеоспостереження "Безпечне місто"	250,0
Вивезення твердих побутових відходів (ліквідація стихійних звалищ)	698,8
Організація благоустрою при проведенні державних, релігійних та місцевих свят	144,5
Поховання померлих одиноких громадян та осіб, що мають право на безоплатне поховання	157,0
Утримання та поточний ремонт кладовищ	4 008,3
Поточний ремонт мереж зливової каналізації	222,0
Технічне обслуговування мереж зливової каналізації	147,0
Утримання та догляд зелених насаджень, квітників, газонів	4 022,6
Утримання, поточний ремонт об'єктів та елементів благоустрою міста, встановлення МАФ	1 146,4
Утримання та поточний ремонт парків, скверів міста	3 699,0
Утримання та поточний ремонт мереж вуличного освітлення	2 379,0
Послуги з постачання, розподілу електроенергії	6 000,0
Послуги з енергосервісу мережі вуличного освітлення	3 000,0
Утримання інспекції з благоустрою	994,4

Утримання технічного нагляду	451,2
Заробітна плата	355,3
Нарахування на заробітну плату	78,2
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	11,0
Оплата послуг	5,0
Видатки на відрядження	1,7

На виконання **«Програми охорони навколишнього природного середовища Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 23.12.2021 року № 702, зі змінами в частині проведення моніторингових досліджень якості води нецентралізованих джерел водопостачання передбачено 35,0 тис.грн., що в порівнянні з 2024 роком більше на 17 % або 5,0 тис.грн.;

На виконання **«Програми благоустрою Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 580 зі змінами, в частині регулювання чисельності безпритульних тварин гуманними методами, передбачено 380,0 тис.грн., що майже на рівні 2024 року. Кошти будуть спрямовані на послуги з відлову безпритульних тварин та їх стерилізації.

На виконання **«Комплексної програми Коростенської міської територіальної громади «Безпечне місто» на 2022-2025 роки»**, затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 24.02.2022 року № 792, передбачено 250,0 тис.грн.

На виконання **«Програми розвитку житлово-комунального господарства Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 581 зі змінами, передбачено 4 300,0 тис.грн., в т.ч.:

- 300,0 тис.грн., які будуть спрямовані на відшкодування відсоткових ставок за кредитами, що надаються банківськими установами ОСББ на придбання матеріалів, впровадження заходів з енергозбереження, реконструкції, проведення ремонтно-будівельних робіт у житлових будинках;

- 4 000,00 тис.грн., які будуть спрямовані на відшкодування різниці між розміром ціни (тарифу) на теплову енергію, у тому числі її виробництво, транспортування та постачання, комунальні послуги, що затверджувалися або погоджувалися рішенням місцевого органу виконавчої влади та органу місцевого самоврядування, та розміром економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво (надання).

На виконання **«Програми розвитку органів самоорганізації населення в Коростенській міській територіальній громаді на 2025-2029 роки»**, затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 17.10.2024 року № 1968, передбачено 195,0 тис.грн., що в порівнянні з 2024 роком більше на 5,3 % або 9,8 тис.грн.

Сільське, лісове, рибне господарство та мисливство (7130)

На виконання **«Програми розвитку земельних відносин Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням

Коростенської міської ради від 23.12.2021 року № 719, зі змінами передбачено - 2 200,0 тис.грн. Кошти будуть спрямовані на здійснення заходів із землеустрою, а саме: розробку технічної документації із землеустрою щодо інвентаризації та аудиту земель, розробку технічної документації із нормативної грошової оцінки, виготовлення документації із землеустрою.

Будівництво та регіональний розвиток (7350, 7370)

На реалізацію заходів щодо соціально-економічного розвитку територій на 2025 рік передбачено 540,6 тис.грн., в т.ч.:

- **«Програма розвитку автоматизованої інформаційної системи Коростенської МТГ на 2024-2026 роки»**, затверджена рішенням Коростенської міської ради від 26.10.2023 року № 1478, зі змінами – 479,0 тис.грн.;

- **«Програма управління комунальним майном Коростенської територіальної громади на 2022-2026 роки»**, затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 583, зі змінами – 61,6 тис.грн. (підготовка технічної документації на об'єкти комунальної власності).

За рахунок коштів бюджету розвитку на реалізацію **«Програми із створення, розроблення містобудівної та проектної документації територій Коростенської міської територіальної громади на період 2023-2025 р.р.»**, затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 22.12.2022 року № 1088, зі змінами спрямовується 1 500,0 тис.грн., в т.ч.:

	(тис.грн.)
Розроблення детального плану території міста Коростеня, Житомирської обл. по вулиці Шухевича Романа (Гастелло) садибна забудова 62 га	500,0
Розроблення детального плану території міста Коростеня, Житомирської обл. - по вулиці Шухевича Романа (Гастелло) 20 га	300,0
Розробка детальних планів перспективних територій за межами населених пунктів (сміттєзвалище)	600,0
Розробка стратегічної екологічної оцінки проекту документу державного планування до Детальних планів території Коростенської МТГ	100,0

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство (7461)

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури на 2025 рік передбачено 25 000,0 тис.грн., які будуть спрямовані на:

	(тис. грн.)
Види робіт	Вартість робіт
Поточний ремонт вулично-дорожньої мережі (за рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ)	11 052,9
Утримання вулично-дорожньої мережі	13 377,6
Утримання об'єктів дорожньої безпеки	569,5

Видатки будуть проводитись згідно *«Програми благоустрою Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки»*, затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 28.10.2021 року № 580, зі змінами. В порівнянні з 2024 роком видатки за вищезазначеною програмою більші на 12,8 % або 2 840,0 тис.грн.

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

На реалізацію заходів, пов'язаних з економічною діяльністю на 2025 рік передбачено 950,8 тис.грн., в т.ч.:

- *«Комплексна програма економічного розвитку Коростенської МТГ на 2025 - 2027 роки»*, яка вноситься на затвердження Коростенською міською радою 24.12.2024 року – 412,6 тис.грн., кошти будуть використані на забезпечення сталого енергетичного розвитку громади, проведення інформаційно-просвітницької роботи;

- *«Програма розвитку місцевого самоврядування Коростенської МТГ на 2024 – 2026 роки»*, затверджена рішенням Коростенської міської ради від 26.10.2023 року № 1484, зі змінами – 74,2 тис.грн. (членські внески в Асоціацію міст України);

- *«Комплексна програма розвитку культури і туризму Коростенської МТГ на 2022 – 2026 роки»*, затверджена рішенням Коростенської міської ради від 25.11.2021 року № 667, зі змінами – 60,0 тис.грн. (сувенірна продукція - 40,0 тис.грн. та друк туристичної мапи міста – 20,0 тис.грн.);

- *«Програма енергоефективності Коростенської МТГ на 2024-2028 роки»*, затверджена рішенням Коростенської міської ради від 21.12.2023 року № 1567, зі змінами – 104,0 (абонентське обслуговування спеціалізованої автоматизованої інформаційної системи електронного моніторингу ПЕР);

- *«Програма економічного і соціального розвитку Коростенської МТГ на 2025 рік»*, яка вноситься на затвердження Коростенською міською радою 24.12.2024 року – 300,0 тис.грн.; кошти будуть використані на оплату теплопостачання – 266,8 тис.грн., та на відшкодування платежів на утримання будинку (ОСББ) – 33,2 тис.грн. комунальному підприємству «Коростенська центральна міська аптека №1».

Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру

На виконання *«Програми забезпечення техногенної та пожежної безпеки, захисту населення і територій Коростенської міської територіальної громади від надзвичайних ситуацій на 2022-2026 роки»*, затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 28.10.2021р. № 579 передбачено 3 228,3 тис.грн., що на 2,9 % або на 89,9 тис.грн. більше видатків 2024 року, в т.ч.:

На утримання запасного пункту управління "Скеля" та поповнення матеріального резерву буде спрямовано 768,7 тис.грн. (в т. ч. матеріальний резерв 62 тис.грн.), що на 0,1 % або на 5,9 тис.грн. більше показника 2024 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 316,0 тис.грн., що на 1,4 % або на 4,5 тис.грн. більше показника 2024 року.

Потреба на заробітну плату з нарахуваннями забезпечена в повному обсязі.

Передбачено асигнування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 365,0 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 87,7 тис.грн. (в т. ч. матеріальний резерв 62,0 тис.грн.), що на 0,4 тис.грн. більше показника 2024 року. Забезпеченість становить 100 %.

На утримання *міської комунальної рятувальної служби на воді* спрямовується 2 459,6 тис.грн. (в т. ч. пенсія 40,8 тис.грн.), що на 3,5 % або на 84,0 тис.грн. більше, ніж в минулому році.

Кошти спрямовуються на виплату заробітної плати з нарахуваннями 1 963,3 тис.грн., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 64,0 тис.грн., на придбання медикаментів 4,5 тис.грн., на інші поточні видатки 427,8 тис.грн. (в т. ч. пенсія 40,8 тис.грн.). Забезпеченість становить 100 %.

Громадський порядок та безпека

На утримання комунальної установи «Служба охорони громадського порядку м. Коростеня «Яструб» передбачено 7 228,7 тис.грн. що на 1,1 % або на 76,7 тис.грн. більше видатків 2024 року. Комунальна установа здійснює свою діяльність відповідно до затвердженої *«Комплексна Програма профілактики злочинності в Коростенській міській територіальній громаді на 2025-2029 роки»* затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 17.10.2024 року № 1967.

По загальному фонду відповідно до діючих нормативних актів, регламентуючих умови і розміри оплати праці, на виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 6 831,1 тис.грн., що забезпечує виплату заробітної плати працівникам згідно затвердженого штатного розпису на 38 штатних одиниць в повному обсязі, на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 12,1 тис.грн., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 205,5 тис.грн., що забезпечує потребу установи по діючих тарифах в повному обсязі.

На інші поточні видатки передбачено 180,0 тис.грн. Забезпеченість становить 100 %.

Для забезпечення функціонування установи передбачається залучення коштів спеціального фонду в сумі 120,0 тис.грн., із яких направляється на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 78,0 тис.грн., на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 11,5 тис.грн., на оплату послуг (крім комунальних) – 30,5 тис.грн.

Охорона навколишнього природного середовища

На виконання *«Програми охорони навколишнього природного середовища Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки»*, затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 23.12.2021 року № 702 (зі змінами),

передбачено 450,0 тис.грн. Кошти будуть спрямовані на придбання обладнання (контейнерів) для збору твердих побутових відходів.

Фінансова підтримка засобів масової інформації

На фінансову підтримку комунального неприбуткового підприємства ТОВ «Коростеньмедіа» передбачено 6 500,0 тис.грн., що на 894,0 тис.грн. або на 15,9 % більше, ніж у 2024 році.

Комунальне неприбуткове підприємство здійснює свою діяльність відповідно до *«Програми підтримки і розвитку засобів масової інформації комунальної форми власності Коростенської міської територіальної громади на 2023-2025 роки»*, затвердженої рішенням Коростенської міської ради від 24.11.2022 року № 1034 (зі змінами). Видатки спрямовуються на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам згідно затвердженого штатного розпису на 31,5 штатних одиниць в сумі 5 920,0 тис.грн., енергоносії 230,5 тис.грн., на оплату послуг (крім комунальних) 315,5 тис.грн., на інші поточні видатки 34,0 тис. грн.

Кредитування

В 2025 році планується надання пільгових довгострокових кредитів молодим сім'ям та самотнім молодим громадянам на будівництво/реконструкцію/ придбання житла в сумі 10,038 тис.грн., за рахунок спеціального фонду бюджету громади.

Протягом 2025 року планується повернення частини раніше наданих кредитів в сумі 10,112 тис.грн. та відсотків до спеціального фонду бюджету за користування такими кредитами в сумі 0,528 тис.грн.

Видатки на здійснення витрат, пов'язаних з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво /реконструкцію/ придбання житла становитимуть 0,602 тис.грн., за рахунок спеціального фонду бюджету громади.

Резервний фонд

Згідно зі статтею 24 Бюджетного кодексу України в бюджеті Коростенської МТГ передбачено резервний фонд у сумі 2 500,0 тис.грн., що становить 0,3 відсотка від видатків загального фонду бюджету Коростенської МТГ на 2025 рік, для здійснення протягом року непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені при складанні проекту бюджету громади.

Фінансування

Профіцит за загальним фондом бюджету Коростенської міської територіальної громади у сумі 3 000,0 тис.грн., напрямом використання якого визначено передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Дефіцит за спеціальним фондом бюджету Коростенської міської територіальної громади у сумі 3 000,0 тис.грн., джерелом покриття якого визначити надходження коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Міжбюджетні трансферти

У бюджеті Коростенської МТГ в 2025 році передбачено іншу субвенцію з місцевого бюджету у вигляді міжбюджетного трансферту до обласного бюджету Житомирської області в сумі 323,780 тис.грн., в т.ч. на:

підвищення кваліфікації педагогічних працівників відповідно до регіонального замовлення – 273,780 тис.грн.;

виготовлення бланків посвідчень для батьків та дітей з багатодітних сімей – 50,0 тис.грн.

**Начальник
фінансового управління**

Людмила БАРДОВСЬКА