

ФІНАНСОВЕ УПРАВЛІННЯ
ВИКОНАВЧОГО КОМІТЕТУ КОРОСТЕНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ
ЖИТОМИРСЬКОЇ ОБЛАСТІ

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

Пояснювальна записка
до річного звіту за 2024 рік.

I. Загальна характеристика виконання бюджету.

Бюджет Коростенської міської територіальної громади (далі – Коростенська МТГ) на 2024 рік затверджений міською радою 21.12.2023 року № 1563 (30 сесія VIII скликання). Обсяг доходів становив 800 368,118 тис.грн., у т.ч. загальний фонд – 783 324,12 тис.грн., спеціальний фонд – 17 043,998 тис.грн., з них: бюджет розвитку 6 970,0 тис.грн.; обсяг видатків становив 810 367,8616 тис.грн., у т.ч. загальний фонд – 793 323,7666 тис.грн., спеціальний фонд – 17 044,095 тис.грн. Передбачалось одержати субвенції з державного бюджету – 187 324,12 тис.грн., субвенцію з обласного бюджету Житомирської області – 2 800,0 тис.грн.

Протягом року в бюджет Коростенської МТГ були внесені зміни. Бюджет громади за 2024 рік з урахуванням змін становить: за доходами – 888 431,96688 тис.грн., у т.ч.: загальний фонд – 857 985,25988 тис.грн., спеціальний фонд – 30 446,707 тис.грн., з них: бюджет розвитку – 2 463,97 тис.грн.; за видатками – 1 103 800,61702 тис.грн., у т.ч.: загальний фонд – 882 692,86332 тис.грн., спеціальний фонд – 221 107,7537 тис.грн.

В цілому дефіцит загального фонду бюджету Коростенської МТГ становить 24 707,60344 тис.грн., з них:

- профіцит загального фонду в сумі 172 741,44916 тис.грн., напрямком використання якого є передача коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду);

- дефіцит загального фонду в сумі 197 449,0526 тис.грн., джерелом покриття якого є:

- використання вільного залишку коштів бюджету Коростенської МТГ – 187 449,406 тис.грн.;

- надходження внаслідок пред'явлення цінних паперів в сумі 9 999,6466 тис.грн.

Дефіцит спеціального фонду бюджету Коростенської МТГ становить 190 660,9497 тис.грн., джерелами покриття якого є:

- надходження із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду) в сумі 172 741,44916 тис.грн.;

- використання залишків коштів спеціального фонду бюджету, які утворилися станом на 01.01.2024, у сумі 17 919,50054 тис.грн., у т.ч.:

- від надходжень до бюджету розвитку – 16 824,058 тис.грн.;

від залишку субвенції з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1 095,44254 тис.грн.

За результатами роботи минулого року, з бюджету Коростенської МТГ проведено видатків на загальну суму 1 076 392,6 тис.грн., що в порівнянні з 2023 роком більше на 4,9 % або 50 418,6 тис.грн.

Із загальної суми проведених видатків частка державного бюджету у вигляді отриманих громадою дотацій та субвенцій складає 19,2 % (206 218,4 тис.грн.), субвенцій з обласного бюджету – 0,3 % (2 797,0 тис.грн.).

Розглядаючи видаткову частину бюджету Коростенської МТГ за 2024 рік, враховуючи військовий стан в країні, можна говорити, що вона характеризувалася соціальною спрямованістю.

Найбільшу питому вагу, тобто 50,3 % займають видатки на утримання установ та проведення заходів по галузі „Освіта”. Дана галузь профінансована в загальній сумі 540 909,7 тис.грн., що на 14,8 % або 69 891,7 тис.грн. більше, ніж у минулому році.

На видатки, пов’язані з охороною здоров’я та наданням населенню медичних послуг спрямовано 87 741,9 тис.грн., що на 1,8 % або 1 556,3 тис.грн. більше показника 2023 року.

Обсяг коштів, спрямований на соціальний захист та соціальне забезпечення населення, становить 62 706,5 тис.грн., що на 45,8 % або 19 709,6 тис.грн. більше видатків 2023 року.

Для забезпечення функціонування державного управління з бюджету Коростенської МТГ спрямовано 99 777,1 тис.грн., що на 29,4 % або 22 659,5 тис.грн. більше, ніж у 2023 році.

По установах та закладах культури проведені видатки становлять 28 923,6 тис.грн., що на 15,6 % або 3 901,1 тис.грн. більше показника 2023 року.

На проведення заходів з фізичної культури і спорту спрямовано 18 279,2 тис.грн., що на 14,7 % або 2 336,7 тис.грн. більше показника минулого року.

В 2024 році на розвиток житлово-комунального господарства громади спрямовано 76 364,1 тис.грн., що на 3,7 % або 2 691,8 тис.грн. більше показника 2023 року.

Незважаючи на військовий стан пріоритетним напрямком використання коштів бюджету громади залишається виплата заробітної плати з нарахуваннями працівникам бюджетної сфери. На цю мету витрачено 454 891,5 тис.грн., або 62,3 % витрат загального фонду бюджету громади, що на 18,6 % або 84 455,3 тис.грн. більше минулого року.

По Коростенській МТГ достроково проведено виплату заробітної плати працівникам бюджетних установ за другу половину грудня 2024 року в межах коштів, передбачених в кошторисах установ.

На придбання продуктів харчування для потреб бюджетних установ спрямовано 2,2 % видатків загального фонду бюджету громади. На цю мету витрачено 19 274,8 тис.грн., що на 47,1 % або 6 173,1 тис.грн., більше ніж за попередній рік.

На забезпечення бюджетних установ медикаментами та перев’язувальними матеріалами спрямовано 2,2 % видатків загального фонду бюджету громади. На цю мету витрачено 19 401,3 тис.грн., що на 52,5 % або 6 676,4 тис.грн., більше видатків 2023 року.

Поряд з питанням наповнення місцевих бюджетів доходами, своєчасною та в повному обсязі виплатою заробітної плати, актуальним протягом року було і залишається питання розрахунків за енергоносії та комунальні послуги спожиті бюджетними установами/зкладами і комунальними некомерційними підприємствами Коростенської МТГ.

На розрахунки за спожиті енергоносії та комунальні послуги направлено 85 286,7 тис.грн., що на 15,0 % або 11 154,3 тис.грн. більше, ніж в 2023 році.

На будівництво та регіональний розвиток у 2024 році витрачено 9 897,7 тис.грн., що на 55,2 % або 12 184,0 тис.грн. менше видатків 2023 року.

В 2024 році в Коростенській МТГ фінансувалось 30 місцевих програм. На їх реалізацію використано 388 024,9 тис.грн., у т.ч. загальний фонд – 262 719,9 тис.грн., спеціальний фонд – 125 305,0 тис.грн.

II. Доходи

В 2024 році до бюджету Коростенської міської територіальної громади надійшло всіх видів доходів (податки і збори, обов'язкові платежі та трансферти) на загальну суму 940 012,6 тис.грн. Порівняно з минулим роком надходження зменшились на 238 219,6 тис.грн., що становить 79,8 %.

Планові показники *власних надходжень* загального фонду затверджені міською радою в сумі 651 476,9 тис.грн. (збільшені протягом року на 56 476,9 тис.грн.) виконані на 103,2 % (+21 152,5 тис.грн.), фактичне надходження доходів становить 672 629,3 тис.грн.

Порівняно з 2023 роком надходження зменшились на 218 895,0 тис.грн., що становить 75,4 % (за рахунок того, що ПДФО з військовослужбовців у 2024 році в повному обсязі зараховувалося до державного бюджету). У співставних умовах (без ПДФО від військовослужбовців) власні надходження за 2024 рік збільшились на 102 616,6 тис.грн., що становить 118,0 % за рахунок зростання таких джерел:

Податок	(тис.грн.)	
	Надходження за 2024 р.	Ріст до 2023 р.
Податок та збір на доходи фізичних осіб (без військовослужбовців)	357 799,0	+36 299,0
Пальне ввезене	45 283,2	+12 551,3
Інші надходження	17 247,7	+16 139,7
Єдиний податок	77 690,4	+18 885,9
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів	47 286,6	+13 850,9

Виконання доходної частини бюджету Коростенської МТГ (без урахування міжбюджетних трансфертів)

Показник	Затверджено на 2024 р.	Факт		Факт 2024 р. до факту 2023 р., %	Факт 2024 р. до плану 2024 р., %
		2024 р.	2023 р.		
Загальний фонд	651 476,9	672 629,3	891 524,3	75,4	103,2
Спеціальний фонд	12 538,0	56 829,8	67 176,8	84,6	453,3
ВСЬОГО	664 014,9	729 459,1	958 701,1	76,1	109,0

Основним джерелом надходжень загального фонду є податок та збір на доходи

фізичних осіб. Фактичні надходження цього податку складають 357 799,0 тис.грн., виконані на 104,6 % (+15 800,4 тис.грн.) та на 280 343,9 тис.грн. менше відповідних надходжень 2023 року. Надходження зменшились (за рахунок того, що 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 у 2024 році в повному обсязі зараховувався до державного бюджету). У співставних умовах (без ПДФО від військовослужбовців) надходження за 2024 рік збільшились на 41 167,7 тис.грн., або на 113,0 %.

Найбільші надходження до бюджету міської ТГ за 2024 рік забезпечили наступні підприємства:

Код ЄДРПОУ	Назва підприємства	Надходження		Відхилення, + ; -
		2023 р.	2024 р.	
40081221	РЕГІОНАЛЬНА ФІЛІЯ "ПІВДЕННО-ЗАХІДНА ЗАЛІЗНИЦЯ" АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ЗАЛІЗНИЦЯ"	57 520,0	57 389,4	-130,6
2143212	ВІДДІЛ ОСВІТИ ВК КМР	29 943,6	29 203,3	-741,3
1992050	КНП "КОРОСТЕНСЬКА ЦМЛ КМР"	14 959,7	16 989,7	+2 030,0
39325379	ТОВ "УХЛК"	7 340,5	7 176,9	-163,6
37079170	ПРАТ "КОРОСТЕНСЬКИЙ ЗАВОД МДФ"	8 298,2	8 606,9	+308,7
282406	ПРАТ "КОРОСТЕНСЬКИЙ ЗАВОД ЗБШ"	13 412,7	14 215,7	+803,0
31231634	ПП "ФАРМАЦЕВТИЧНА ФАБРИКА "НВО "ЕЛЬФА"	6 445,0	7 243,8	+798,8
292422	АТ "КОРОСТЕНСЬКИЙ КАР'ЄР"	1 682,6	2 083,4	+400,8
13568156	ТОВ "БЕХІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"	2 460,7	3 100,5	+639,8
26632849	В/ч А4699	308 091,4	0,0	-308 091,4

(тис.грн.)

Податок на прибуток підприємств комунальної власності – фактичні надходження за 2024 рік становлять 1 903,7 тис.грн. В порівнянні з 2023 року надходження збільшились на 1 290,0 тис.грн.

ПЛАТНИКИ	Надходження		Відхилення, + ; -
	2023 р.	2024 р.	
1	2	3	4
КП «КЦА №1 КМР»	5,4	8,2	+2,8
КВЖРЕП №1	0,0	18,5	+18,5
ККП «Водоканал»	602,4	1 684,6	+1 082,2
1	2	3	4
КП «Коростеньархбюро»	0,2	0,8	+0,6

(тис.грн.)

ЦРА №113	4,8	19,4	+14,6
Коростенське ЦПРПП КМР	0,7	0,0	-0,7
ЦДЮТ	0,3	0,0	-0,3
КВГП	0,0	148,8	+148,8
КП «Грозинське»	0,0	2,3	+2,3
ВКФ Верас-Трейд	0,0	20,4	+20,4
РАЗОМ	613,7	1 903,7	+1 290,0

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування – фактичне надходження становить 749,1 тис.грн., що на 233,4 тис.грн. більше фактичних надходжень 2023 року.

Рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) – фактичне надходження становить 561,3 тис.грн., що на 11,8 тис.грн. більше фактичних надходжень 2023 року.

Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення – фактичне надходження становить 559,5 тис.грн., що на 43,0 тис.грн. більше фактичних надходжень 2023 року. Найбільші платники:

(тис.грн.)

Код ЄДРПОУ	ПЛАТНИКИ	Надходження за 2024 р.
00292422	АТ "КОРОСТЕНСЬКИЙ КАР'ЄР"	134,9
13568156	ТОВ "БЕХІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"	219,4
03443749	ПРАТ "БЕХІВСЬКИЙ СПЕЦКАР'ЄР"	118,8
40075815	АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ"	49,6
38781199	ТОВ "КАР'ЄР "ДІДКОВИЧІ"	15,7

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів - за 2024 рік фактичні надходження становлять 47 286,6 тис.грн., що на 13 850,9 тис.грн. більше надходжень 2023 року та складається з акцизного податку з реалізації виробниками тютюнових виробів... – 20 554,6 тис.грн., та акцизного податку з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів – 26 732,0 тис.грн.

Акцизний податок

(тис.грн.)

Назва податку	Надходження		Відхилення, +/-	Виконання, %
	2023 р.	2024 р.		
1	2	3	4	5
Акцизний податок з реалізації виробниками та імпортерами роздрібною торгівлі тютюнових виробів	13 440,3	20 554,6	+7 114,3	152,9
1	2	3	4	5
Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних	19 995,5	26732,0	+6 736,5	133,7

товарів				
З виробленого на території України пального	8 696,5	7 347,5	-1 349	84,5
З ввезеного на митну територію України пального	32 731,9	45 283,2	+12 551,3	138,3

Відповідно до рішень Коростенської міської ради в 2024 році на території Коростенської МТГ справлялись такі місцеві податки і збори:

- податок на майно, а саме: податок на майно, відмінне від земельної ділянки; плата за землю; транспортний податок;
- туристичний збір;
- єдиний податок.

Фактичні надходження місцевих податків та зборів за 2024 рік склали 182 798,1 тис.грн., що становить 101,5 % до планових показників та на 15 776,2 тис.грн. більше фактичних надходжень 2023 року.

Аналіз надходжень місцевих податків та зборів

(тис.грн.)

Назва податку	Затверджено на 2024 р.	Факт		Відхилення факту 2024 р. до факту 2023 р., + ; -	Факт 2024 р. до факту 2023 р., %
		2023 р.	2024 р.		
Місцеві податки та збори, в т.ч.:	180 021,7	167 021,9	82 798,1	+15 776,2	109,4
- податок на нерухоме майно відмінне від земельної ділянки	14 973,1	15 943,0	15 112,9	-830,1	94,8
-плата за землю	87 805,0	92 039,8	89 392,1	-2 647,7	97,1
- транспортний податок	305,0	156,4	326,1	+169,7	208,5
- орендна плата за земельні ділянки с/г призначення	185,0	0,0	194,4	+194,4	0,0
- туристичний збір	63,0	78,2	82,1	+3,9	105,0
- єдиний податок	76 690,6	58 804,5	77 690,4	+18 885,9	132,1

Одним із найвагоміших джерел надходжень у складі місцевих податків та зборів є **плата за землю**.

Фактичні надходження цього податку склали 89 392,1 тис.грн., плановий показник виконаний на 101,8 %.

В структурі платежів за землю найбільш питому вагу займає **земельний податок** (69,7 %). Фактичні надходження цього податку склали 64 048,5 тис.грн., що на 94,1 тис.грн.

менше фактичних надходжень минулого року.

Орендна плата за землю складає 30,3 % від загального обсягу надходжень плати за землю. Фактичні надходження склали 25 343,6 тис.грн., що на 2 553,6 тис.грн. менше фактичних надходжень 2023 року.

Основними платниками плати за землю у 2024 році є:

(тис.грн.)

ПЛАТНИК	Надходження		Відхилення, +/-
	2023 р.	2024 р.	
АТ «УКРЗАЛІЗНИЦЯ»	46 663,1	45 496,2	-1 166,9
АТ "ЖИТОМИРГАЗ"	2 158,9	2 284,7	+125,8
ПРАТ "КОРОСТЕНСЬКИЙ ЗАВОД МДФ"	1 827,6	2 513,7	+686,1
АТ "КОРОСТЕНСЬКИЙ КАР'ЄР"	1 167,5	1 522,5	+355,0
ТОВ "УХЛК"	1 024,3	1 635,7	+611,4
ПРАТ "БЕХІВСЬКИЙ СПЕЦКАР'ЄР"	2 407,1	2 705,2	+298,1
ТОВ "БЕХІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР"	1 104,7	1 032,4	-72,3

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки - фактичні надходження за 2024 рік становлять 15 112,9 тис.грн., що на 830,1 тис.грн. менше фактичних надходжень 2023 року, в т.ч.:

- юридичні особи власники житлової нерухомості – 43,0 тис.грн. (14 платників);
- фізичні особи власники житлової нерухомості – 1 181,8 тис.грн. (493 платники);
- фізичні особи власники нежитлової нерухомості – 2450,3 тис.грн. (293 платники);
- юридичні особи власники нежитлової нерухомості – 11 437,8 тис.грн. (125 платників).

Транспортний податок - фактичні надходження за 2024 рік становлять 326,1 тис.грн. (з фізичних осіб – 122,8 тис.грн., з юридичних осіб – 203,3 тис.грн.), що на 21,1 тис.грн. більше планових показників та становить 106,9 %. Порівняно з минулим роком надходження збільшились на 169,7 тис.грн.

Орендна плата за земельні ділянки сільськогосподарського призначення державної власності, передані в оренду відповідно до статті 120 прим 1 Земельного кодексу України - фактичні надходження за 2024 рік становлять 194,4 тис.грн., що на 9,4 тис.грн. більше планового показника.

Туристичний збір - фактичні надходження за 2024 рік становлять 82,1 тис.грн., що на 3,9 тис.грн. більше надходжень 2023 року. Платниками збору є:

(тис.грн.)

ПЛАТНИКИ	Надходження за 2024 р.
ФОП Мещерякова В.В.	8,8
ФОП Кондакова Л.Г.	52,3
ФОП Хуторна О.В.	7,5
ФОП Загоровська Є. О.	13,5

Фактичні надходження **єдиного податку** у 2024 році складають 77 690,4 тис.грн., виконання планового показника становить 101,3 %. Питома вага відповідного податку у складі місцевих податків та зборів становить 42,5 %. В порівнянні з минулим роком надходження збільшились на 18 885,9 тис.грн.

Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств, що

вилучається до бюджету – надходження становлять 916,4 тис.грн. Порівняно з 2023 роком надходження збільшилися на 772,4 тис.грн.

(тис.грн.)

ПЛАТНИКИ	Надходження		Відхилення, +;-
	2023 р.	2024 р.	
КП Теплозабезпечення	8,6	0,0	-8,6
КП «Грозинське» КМР»	2,3	3,7	+1,4
КП «Водоканал»	0,0	663,4	+663,4
КВТП «Коростеньхарч»	41,8	0,0	-41,8
КП «КЦА №1» КМР	28,0	0,0	-28,0
КП «ЦРА №113»	8,0	24,1	+16,1
КВЖРЕП №1	0,0	19,2	+19,2
КВГП	55,2	201,3	+146,1
КП «Коростеньархбюро»	0,0	4,7	+4,7
РАЗОМ	144,0	916,4	+772,4

Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів – фактичні надходження за 2024 рік склали 1 053,5 тис.грн., що на 840,8 тис.грн. менше надходжень 2023 року. У 2024 році надійшли відсотки за вільні кошти бюджету громади, які розміщувались у 2023 році шляхом придбання цінних паперів (військових облігацій) у АБ «Укргазбанк» та АТ «Державний експортно-імпорتنний банк України» під 18,0 % річних.

Адміністративні штрафи та інші санкції – за 2024 рік надійшло 24,7 тис.грн., порівняно з 2023 роком надходження зменшилися на 29,2 тис.грн.

Адміністративні штрафи за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів – за 2024 рік надійшло 303,6 тис.грн., що на 77,1 тис.грн. більше надходжень минулого року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців – фактично надійшло за 2024 рік 164,6 тис.грн., що на 2,8 тис.грн. більше надходжень 2023 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Плата за надання інших адміністративних послуг – за 2024 рік надходження становлять 7 666,2 тис.грн. В порівнянні з минулим роком надходження збільшилися на 3 038,7 тис.грн. Найбільші платники збору є:

Міграційна служба – 4 556,2 тис.грн.;

Сервісний центр МВС України – 1 706,0 тис.грн.;

Відділ реєстрації місця проживання – 127,8 тис.грн.

Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – за 2024 рік надходження становлять 467,4 тис.грн., що на 8,9 тис.грн. більше надходжень 2023 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців – надійшло за 2024 рік 28,0 тис.грн., що на 12,4 тис.грн. більше

надходжень 2023 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Фактичні надходження орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності складає 273,5 тис. грн., що становить 110,5 % від планових показників та на 24,8 тис.грн. менше фактичних надходжень минулого року.

Аналіз надходжень оренди комунального майна

Орендодавець	Заборгованість станом на 01.12.2024 року	Сума нарахування в бюджет Коростенської МТГ у грудні 2024 року	Фактично сплачено у грудні 2024 року	Разом сплачено в бюджет Коростенської МТГ станом на 01.01.2025 р.	Заборгованість станом на 01.01.2025 року
1	2	3	4	5	6
КВЖРЕП № 1	68 467,69	22 380,69	36 825,00	231 917,85	54 023,37
Ліквідаційна комісія КВЖРЕП № 2	20 316,19	0,00	0,00	0,00	20 316,19
Ліквідаційна комісія КВЖРЕП № 4	8 758,60	0,00	0,00	0,00	8 758,60
Коржитлсервіс №5	1 014,40	0,00	0,00	0,00	1 014,40
КВП	-6,00	0,00	0,00	0,00	-6,00
КВП "Коростеньхарч"	0,00	0,00	0,00	525,34	0,00
КП "Теплозабезпечення"	134 076,22	69 934,91	0,00	0,00	204 011,13
КП "ГРОЗИНСЬКЕ"	82 111,89	4 066,62	0,00	0,00	86 178,51
ККП "Водоканал"	-312,48	3 641,78	3 641,77	41 021,49	-312,47
РАЗОМ	314 426,51	100 023,98	40 466,77	273 464,68	373 983,73

Державне мито - плановий показник виконано на 101,1 %, фактичне надходження становить 178,9 тис.грн. Порівняно з 2023 роком надходження зменшились на 106,2 тис.грн., що становить 62,8 %.

Інші надходження – надійшло 17 247,7 тис.грн. Порівняно з 2023 роком надходження збільшились на 16 139,7 тис.грн. (1 556,7 %). Збільшення відбулось за рахунок повернення від військової частини у 2024 році до бюджету громади коштів минулих років в сумі 15 509,6 тис. грн.

Інші надходження до бюджету громади за 2024 рік

(тис.грн.)

Призначення платежу	Надходження		Відхилення, +/-
	2023 р.	2024 р.	
1	2	3	4
Зовнішня реклама	15,3	8,1	-7,2
1	2	3	4
Виїзна торгівля	73,3	44,6	-28,7
Державна виконавча служба на користь Коростенської міської ради згідно виконавчих листів	51,2	532,2	+481,0
Сервітутне користування, орендна плата землі	45,5	37,3	-8,2

Повернення невикористаних коштів минулих років	910,2	16 562,8	+15 652,6
За надлишки площі, сплата за ордер та за довіреність	0,1	0,1	0,0
Перерахування реєстраційного внеску	10,5	8,5	-2,0
Інше	0,0	54,1	+54,1
РАЗОМ	1 108,0	17 247,7	+16 139,7

Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках державної та комунальної власності, які не надані у користування та не передані у власність, внаслідок їх самовільного зайняття, використання не за цільовим призначенням, зняття ґрунтового покриву – за 2024 рік надійшло 0,9 тис.грн., що на 8,9 тис.грн. менше надходжень 2023 року.

Кошти від реалізації безхазяйного майна - надійшло 14,0 тис.грн., порівняно з 2023 роком надходження зменшились на 2,8 тис.грн.

Міжбюджетні трансферти загального фонду з державного та обласного бюджетів отримані в сумі 205 644,8 тис.грн.

Субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (освітня субвенція та субвенція на харчування учнів початкових класів) в сумі 185 056,4 тис.грн. Порівняно з 2023 роком субвенції отримано більше на 28 743,4 тис.грн., що становить 18,4 %.

Отримано **дотації з місцевого бюджету** в сумі 341,5 тис.грн. Порівняно з 2023 роком дотації отримано менше на 191,4 тис.грн., що становить 64,1 %.

Отримано **субвенцій з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам** по загальному фонду в сумі 20 246,9 тис.грн., при запланованому показнику 20 375,5 тис.грн., що становить 99,4 %. Недоотримано бюджетом громади субвенцій в сумі 128,6 тис.грн. В порівнянні з минулим роком субвенцій надійшло на 13 475,3 тис.грн. більше.

Доходи спеціального фонду (без трансфертів) - за 2024 рік надійшло 56 829,8 тис.грн. В порівнянні з 2023 роком надходження зменшились на 10 347,0 тис.грн., з них :

- **Бюджет розвитку** - за 2024 рік надійшло 1 838,8 тис.грн., що на 27 250,3 тис.грн. менше ніж за 2023 рік, у тому числі:

- від продажу землі несільськогосподарського призначення – 755,5 тис.грн., що на 1 056,5 тис.грн. менше, ніж за минулий рік;

- надходження від відчуження майна, що знаходиться у комунальній власності, становлять 1 083,3 тис.грн., що на 26 193,8 тис.грн. менше надходжень 2023 року (в 2023 році продано – 4 об'єкти з високою кінцевою вартістю внаслідок проведених аукціонів, а у 2024 році – 3 об'єкти з відносно невеликою вартістю).

- **Спеціальний фонд за джерелами надходжень** – за 2024 рік надходження становлять 54 991,0 тис.грн., а саме:

- власні надходження бюджетних установ – 54 482,3 тис.грн., що на 16 989,5 тис.грн. більше надходжень 2023 року;

- екологічний податок - фактичні надходження за 2024 рік становлять 469,8 тис.грн., до минулого року надходження зменшились на 103,7 тис.грн.

Фінансовим управлінням проводиться постійна робота з Коростенською ОДПІ та

органами місцевого самоврядування щодо залучення резервів та збільшення надходжень до бюджету ТГ.

В Коростенській МТГ працює робоча група з питань детінізації доходів та відносин у сфері зайнятості населення. За 2024 рік проведено 36 рейдів, під час яких було перевірено 289 суб'єкти господарювання та виявлено 79 випадки прийняття працівників без належного оформлення трудових відносин та в подальшому з якими були оформлені трудові договори.

Виконувались завдання обласної державної адміністрації, департаменту фінансів, доручення виконавчого комітету Коростенської міської ради, опрацьовувались і надавались відповіді на завдання та запити контролюючих органів, установ та підприємств громади.

Працівники відділу доходів постійно співпрацюють з працівниками управління державного казначейства та ОДПІ з питань контролю за надходженням доходів до бюджету громади.

III. Видатки та заборгованість

Видатки на утримання галузі «Державне управління» (**КТПКВ 0100**) по загальному фонду при плані 101 279,5 тис.грн. становлять 99 251,1 тис.грн., що на 22 488,2 тис.грн. більше, ніж за минулий рік. В структурі видатків найбільшу питому вагу займає заробітна плата з нарахуваннями – 88,3 % або 87 688,2 тис.грн., енергоносії та комунальні послуги – 5,2 % або 5 138,5 тис.грн., інші – 6,5 % або 6 424,4 тис.грн.

В звітному періоді видатки по спеціальному фонду становили 525,9 тис.грн., у т.ч.:

- *видатки спеціального фонду бюджету, проведені за рахунок коштів, отриманих з інших джерел власних надходжень бюджетних установ* складають 236,2 тис.грн., а саме:

- згідно рішення тридцять п'ятої сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 29.08.2024 року № 1888 безоплатно отримано основні засоби від благодійної організації "Благодійний фонд Євгена Пивоварова", а саме: системи зберігання енергії (1 Backup Battery powered AC generator system, Solar, 13.5 kWh Tesla Powerwall 2 на суму 209,3 тис.грн.; 1 Backup power system for Powerwall, Solar, Monitoring features Tesla Powerball Backup Gateway 2 на суму 25,8 тис.грн.; 1 Powerwall 2 Accessory Bag Tesla на суму 1,1 тис.грн.).

- *видатки бюджету розвитку спеціального фонду* становлять 289,7 тис.грн. за які придбано комплект обладнання системи інформування населення про загрозу «Повітряна небезпека» та інші небезпеки VR-300-30-03-03, крісло офісне та комп'ютер.

Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Станом на 01.01.2025 року дебіторська заборгованість по загальному фонду становить 16,12 тис.грн., а саме: по КЕКВ 2210 – 5,7 тис.грн. виникла по попередній оплаті передплати вітчизняних, зарубіжних періодичних видань згідно договору з АТ «Укрпошта» від 29.10.2024р. № 211024-65/260; КЕКВ 2240 – 0,02 тис.грн. виникла по попередній оплаті послуг з доставки вітчизняних, зарубіжних періодичних видань згідно договору з АТ «Укрпошта» від 29.10.2024 р. № 211024-65/260; КЕКВ 2274 – 10,4 тис.грн. виникла по попередній оплаті згідно Постанови КМУ від 04.12.2019 р. № 1070 по договору ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг», від 29.10.2024 р. № 05-7058/24-БО-Т та договору Житомирської філії ТОВ «Газові мережі України» від 09.01.2024 р. № 4.

Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

Станом на 01.01.2025 року дебіторська та кредиторська заборгованість по спеціальному фонду відсутня.

Видатки на утримання галузі «Освіта» **(КТПКВ 1000)** по загальному фонду при плані 484 224,3 тис.грн. становлять 476 438,0 тис.грн., що на 78 039,1 тис.грн. більше, ніж за минулий рік, по спеціальному фонду при плані 73 815,2 тис.грн. становлять 64 471,8 тис.грн., що на 7 769,0 тис.грн. більше, ніж за минулий рік.

Протягом 2024 року відповідна галузь фінансувалась з різних джерел, а саме:

- **освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам:** виплата заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти;

- **субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції:** виплата заробітної плати з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсного центру;

- **субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету:** проведення корекційно-розвиткових занять для дітей, які здобувають освіту в інклюзивних групах закладів дошкільної освіти, класах закладів загальної середньої освіти;

- **субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду:** проведення корекційно-розвиткових занять для дітей, які здобувають освіту в інклюзивних групах закладів дошкільної освіти, класах закладів загальної середньої освіти;

- **субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету:** закупівля засобів навчання та обладнання, комп'ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти (кабінети фізики, хімії, біології, географії, природничих наук) закладів загальної середньої освіти, які здійснюють освітній процес відповідно до Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі середньої освіти, закупівля меблів для навчальних кабінетів, навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі її електронних версій та з аудіосупроводом, для учнів та педагогічних працівників пілотних класів закладів освіти;

- **субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (спеціального фонду):** на закупівлю засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної власності, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти за очною, поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти між обласним бюджетом та бюджетами територіальних громад області; на закупівлю засобів навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для навчальних кабінетів для пілотних класів; на закупівлю навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі їх електронних версій та з аудіосупроводом, для учнів та педагогічних працівників пілотних класів;

- **субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти:** на забезпечення одноразовим гарячим харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти комунальної власності;

- **інші дотації з місцевого бюджету (ВПО):** на компенсацію енергоносіїв.

- **кошти бюджету Коростенської МТГ:** утримання 28 закладів дошкільної освіти, 16 ліцеїв, 5 гімназій та один дошкільний підрозділ гімназії, центру дитячої та юнацької

творчості, школи естетичного виховання, центру професійного розвитку педагогічних працівників, централізованої бухгалтерії, інклюзивно-ресурсного центру та на інші заходи в галузі освіти, в т. ч. допомога дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, яким виповнилось 18 років.

Протягом 2024 року на заклади освіти, які фінансувалися за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету та субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції спрямовано 186 744,6 тис.грн., що складає 100 % до плану. В порівнянні з 2023 роком видатки збільшені на 18,2 % або 28 735,5 тис.грн.

Протягом звітної періоду профінансовано субвенцію з державного бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами в сумі 719,9 тис.грн., які були спрямовані на виплату заробітної плати фахівцям за проведення корекційно-розвиткових занять в закладах освіти (заклади дошкільної освіти – 307,9 тис.грн., заклади загальної середньої освіти – 389,7 тис.грн.). Обсяг видатків складає 100 % до плану. Порівняно з 2023 роком видатки зменшено на 25,9 % або 252,2 тис.грн.

Протягом 2024 року профінансовано субвенцію з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду в сумі 62,9 тис.грн. (заклади дошкільної освіти – 26,2 тис.грн., заклади загальної середньої освіти – 36,7 тис.грн.), що складає 100 % до плану. Кошти були спрямовані на виплату заробітної плати фахівцям за проведення корекційно-розвиткових занять.

В 2024 році профінансовано видатки на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа", які були спрямовані на закупівлю засобів навчання та обладнання, комп'ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти (кабінети фізики, хімії, біології, географії, природничих наук) закладів загальної середньої освіти, які здійснюють освітній процес відповідно до Державного стандарту базової середньої освіти в другому циклі середньої освіти, меблів для навчальних кабінетів, навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі її електронних версій та з аудіосупроводом, для учнів та педагогічних працівників пілотних класів закладів освіти:

- субвенцію з державного бюджету в сумі 2 870,5 тис.грн. (спеціальний фонд), що складає 100 % до плану;
- співфінансування з бюджету Коростенської МТГ в сумі 1 230,2 тис.грн. (спеціальний фонд), що складає 70,4 % до плану.

Протягом звітної періоду профінансовано видатки на реалізацію заходів за рахунок субвенції на здійснення переданих видатків у сфері освіти за спеціальним фондом державного бюджету на закупівлю засобів навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної власності, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти заочною, поєднанням очної та дистанційної форми здобуття освіти між обласним бюджетом та бюджетами територіальних громад області; на закупівлю засобів навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для навчальних кабінетів для пілотних класів; на закупівлю навчальної та навчально-методичної літератури, у тому числі її електронних версій та з аудіосупроводом, для учнів та педагогічних працівників пілотних класів:

- субвенцію з державного бюджету в сумі 3 382,0 тис.грн. (спеціальний фонд), що складає 72,7 % до плану;

- співфінансування з бюджету Коростенської МТГ в сумі 1 495,2 тис.грн. (загальний фонд - 38,5 тис.грн., спеціальний фонд - 1 456,7 тис.грн.), що складає 80,6 % до плану.

Протягом 2024 року профінансовано видатки на забезпечення одноразовим гарячим харчуванням учнів початкових класів за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти в сумі 317,2 тис.грн. (загальний фонд), що складає 13,2 % до плану.

Протягом 2024 року на установи та заклади освіти, які фінансуються за рахунок коштів бюджету громади при плані 295 644,7 тис.грн. спрямовано 288 593,4 тис.грн., що на 20,6 % або 49 341,4 тис.грн. більше видатків минулого року.

Кошти по даній галузі, в першу чергу, направлялись на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 191 121,6 тис.грн., на оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги – 54 983,8 тис.грн., харчування дітей в закладах дошкільної та загальної середньої освіти – 13 350,1 тис.грн.

В структурі видатків найбільшу питому вагу займає заробітна плата з нарахуваннями – 66,2 %, енергоносії та комунальні послуги – 19,0 %, харчування в закладах дошкільної та загальної середньої освіти – 4,6 %.

З бюджету Коростенської МТГ спрямовано додатково:

- 3 944,9 тис.грн. на зарплату з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти;

- 2 010,4 тис.грн. на виплату заробітної плати фахівцям за проведення корекційно-розвиткових занять в закладах освіти (заклади дошкільної освіти – 562,4 тис.грн., заклади загальної середньої освіти – 1 448,0 тис.грн.);

- 136,7 тис.грн. на заробітну плату з нарахуваннями педагогічним працівникам інклюзивно-ресурсного центру.

За рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ в 2024 році утримувались:

1) **Дошкільна освіта.** 28 закладів, де виховується 1 840 дітей. Видатки на утримання закладів дошкільної освіти становили 152 379,9 тис.грн., що в порівнянні з 2023 роком більше на 23,3 % або 28 801,1 тис.грн.;

2) **Загальна середня освіта.** 16 ліцеїв (з них 6 ліцеїв мають фінансову автономію), 5 гімназій та один дошкільний підрозділ гімназії, де навчаються 8 015 дітей (в тому числі 14 дітей дошкільного підрозділу). Видатки на утримання закладів загальної середньої освіти та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 100 381,1 тис.грн., що в порівнянні з 2023 роком більше на 2,3 % або 2 267,7 тис.грн.;

3) **Центр дитячої та юнацької творчості** з штатною чисельністю 57 одиниць та кількістю дітей – 1 840. На утримання закладу у 2024 році було спрямовано 8 771,1 тис.грн., що в порівнянні з минулим роком більше на 6,5 % або 538,6 тис.грн.;

4) **Школа естетичного виховання** з штатною чисельністю 97,42 одиниць. Видатки на утримання школи склали 16 628,8 тис.грн., що в порівнянні з 2023 роком більше на 5,4 % або 858,4 тис.грн.

5) **Центр професійного розвитку педагогічних працівників** з кількістю штатних одиниць – 9,5. Видатки на його утримання склали 2 375,1 тис.грн., що в порівнянні з 2023 роком більше на 21,3 % або 417,6 тис.грн.;

б) **Централізована бухгалтерія** з кількістю штатних одиниць – 30,8. Видатки на її утримання склали 7 147,9 тис.грн., що в порівнянні з минулим роком більше на 15,4 % або 955,8 тис.грн.;

7) **Інклюзивно-ресурсний центр** з штатною чисельністю 13,0 одиниць. Видатки на утримання центру та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам склали 811,9 тис.грн., що в порівнянні з 2023 роком менше на 8,0 % або 77,7 тис.грн.;

8) **Інші програми та заходи у сфері освіти.** На виконання 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, з бюджету громади була виплачена допомога 31 дитині відповідного статусу, яким у 2024 році виповнилось 18 років. Сума допомоги становила 56,1 тис.грн. Видатки на нагородження учнів склали 3,0 тис.грн.

9) **Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету).** Видатки на засоби навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для навчальних кабінетів для пілотних класів, навчальна та навчально-методична література, у тому числі її електронні версії та з аудіосупроводом, для учнів та педагогічних працівників пілотних класів (КМЛ № 6) склали 3,0 тис.грн. та на засоби навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної власності, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти між обласним бюджетом та бюджетами територіальних громад області склали 35,5 тис.грн.

В звітному періоді закладами освіти були передбачені власні надходження в сумі – 8 558,8 тис.грн., уточнений план – 51 712,9 тис.грн., використано за рік – 46 772,1 тис.грн. Кошти були спрямовані на цілі, передбачені в кошторисах установ, у т. ч.: *для закладів дошкільної освіти* на суму – 6 277,9 тис.грн. (з них: батьківська плата – 3 709,5 тис.грн.; плата за послуги, що надаються бюджетними установами – 11,8 тис.грн.; шефська та благодійна допомога – 2 556,6 тис.грн. (телевізори, меблі, килими, рюкзаки для першого класу, ігрове обладнання, навчально-розвивальний матеріал, ноутбуки, ковдри, матраци, подушки, генератори, папір); *для закладів загальної середньої освіти* на суму – 40 244,8 тис.грн. (з них: шефська та благодійна допомога – 39 998,8 тис.грн. (підручники, автобуси, меблі, спортмайданчик, генератори, павербанки, меморіальні дошки, спортінвентар, канцелярське приладдя, поточний ремонт частини приміщень КМЛ № 5, КМЛ № 7); 246,0 тис.грн. – плата за послуги, що надаються бюджетними установами); *для школи естетичного виховання* – 190,8 тис.грн. (канцелярські товари, товари для господарської діяльності, шкільні меблі, благодійна допомога (музичні інструменти)); *для центру дитячої та юнацької творчості* на суму – 58,5 тис.грн. (благодійна допомога: кондиціонери, ноутбук, ігрові набори для дозвілля, бокси навчально-розвивальні); *для центру професійного розвитку педагогічних працівників* на суму – 0,1 тис.грн.

Протягом 2024 року за рахунок коштів бюджету розвитку придбано обладнання і предмети довгострокового користування на суму 17 699,7 тис.грн., у т.ч.:

- заклади дошкільної освіти - 3 876,1 тис.грн.;
- заклади загальної середньої освіти – 13 778,3 тис.грн.;

- центр професійного розвитку – 45,3 тис.грн.

(тис.грн.)

Обладнання і предмети довгострокового користування	Сума
1	2
Заклади дошкільної освіти	
Придбано :	3 876,1
- <i>сміттєві баки (12 шт.)</i>	237,7
- <i>ноутбуки (99 шт.)</i>	2 014,7
- <i>електричні плити (7 шт.)</i>	289,5
- <i>електричні сковорідки (4 шт.)</i>	133,3
- <i>духові шафи (7 шт.)</i>	158,3
- <i>овочерізки (13 шт.)</i>	445,1
- <i>генератор бензиновий (24 шт.)</i>	597,5
Заклади загальної середньої освіти	
Придбано:	4 838,9
- <i>інтерактивні панелі (21 шт.)</i>	2 359,5
- <i>окуляри віртуальної реальності (35 шт.)</i>	901,3
- <i>ноутбуки (32 шт.)</i>	648,7
- <i>генератор бензиновий (14 шт.)</i>	407,8
- <i>мультимедійне обладнання</i>	342,5
- <i>обладнання для навчальних кабінетів</i>	143,2
- <i>зарядна станція ECO FLOW (1 шт.)</i>	35,9
Засоби навчання та обладнання, комп'ютерного та мультимедійного обладнання для навчальних кабінетів природничої галузі освіти (кабінети фізики, хімії, біології, географії, природничих наук):	3 655,1
- <i>субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" (1182)</i>	2 558,6
- <i>співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" (1181)</i>	1 096,5
1	2
Засоби навчання та обладнання, мультимедійного та комп'ютерного обладнання, меблів для навчальних кабінетів пілотних закладів освіти, навчальна та навчально-методична література, у тому числі її електронні версії та з аудіосупроводом, для учнів та педагогічних працівників пілотних закладів освіти (КМЛ № 6):	445,6
- <i>субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" (1182)</i>	311,9

- співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти "Нова українська школа" (1181)	133,7
Засоби навчання, мультимедійного обладнання, комп'ютерного обладнання та меблів для навчальних кабінетів для пілотних класів, навчальна та навчально-методична література, у тому числі її електронні версії та з аудіосупроводом, для учнів та педагогічних працівників пілотних класів (КМЛ № 6):	521,8
- реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) (1292)	369,4
- співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) (1291)	152,4 (в т.ч. 3,0 тис.грн. загальний фонд)
Засоби навчання та комп'ютерного обладнання для оснащення навчальних кабінетів предмета "Захист України" (КМЛ № 4):	1 426,4
- реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) (1292)	998,5
- співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) (1291)	427,9
Мультимедійне обладнання:	2 824,4
- реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) (1292)	1 945,0
1	2
- співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) (1291)	879,4
Засоби навчання для навчальних кабінетів закладів загальної середньої освіти комунальної власності, що здійснюють освітній процес за Державним стандартом базової середньої освіти на першому (адаптаційному) циклі базової середньої освіти між обласним бюджетом та	104,6

бюджетами територіальних громад області:	
- реалізація заходів за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) (1292)	69,1
- співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок залишку коштів за освітньою субвенцією на кінець бюджетного періоду, що мають цільове призначення, виділених відповідно до рішень Кабінету Міністрів України у попередніх бюджетних періодах (за спеціальним фондом державного бюджету) (1291)	35,5 (загальний фонд)
Центр професійного розвитку педагогічних працівників	
Придбано:	45,3
- зарядна станція (1 шт.)	45,3

Станом на 01.01.2025 року дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду відсутня.

На галузь **“Охорона здоров’я” (КТПКВ 2000)** по загальному фонду при плані 66 357,1 тис.грн. спрямовано 65 208,0 тис.грн., що на 50,9 % або 21 990,2 тис.грн. більше, ніж у 2023 році.

В 2024 році по КНП «КЦМЛ КМР» **(КТПКВ 2010)** використано по загальному фонду 53 192,5 тис.грн., у т.ч.:

- коштів бюджету Коростенської МТГ – 53 192,5 тис.грн.

В структурі видатків центральної міської лікарні найбільшу питому вагу займають медикаменти – 33,2 % або 17 672,2 тис.грн., оплата послуг (крім комунальних) – 32,1 % або 17 054,5 тис.грн., оплата комунальних послуг та енергоносіїв – 28,3 % або 15 043,3 тис.грн.

Касові видатки по КНП «КЦМЛ КМР» становлять:

- на оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги – 15 043,3 тис.грн.;
- на придбання медикаментів – 17 672,2 тис.грн.;
- на придбання продуктів харчування – 2 611,4 тис.грн.;
- на виплату пенсій і допомоги – 192,6 тис.грн.;
- на інші поточні видатки – 17 673,0 тис.грн.

КНП «Центр первинної медико – санітарної допомоги Коростенської міської ради» по загальному фонду **(КТПКВ 2111)** використано фінансової допомоги на суму 6 014,6 тис.грн., у т.ч.:

- коштів бюджету Коростенської МТГ – 5 993,5 тис.грн.;
- коштів іншої дотації з місцевого бюджету – 21,1 тис.грн.

Касові видатки по КНП «ЦПМСД» становлять:

- на оплату послуг (крім комунальних) – 3 775,3 тис.грн.;
- на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 1 762,4 тис.грн., у т.ч. за рахунок коштів іншої дотації з місцевого бюджету – 21,1 тис.грн.;
- на предмети, матеріали, обладнання та інвентар – 476,9 тис.грн.

На закупівлю туберкуліну для здійснення туберкулінодіагностики по **КТПКВ 2142** використано коштів в сумі 6,6 тис.грн. відповідно до Програми охорони здоров’я

Коростенської міської територіальної громади на 2023-2025 роки (рішення міської ради від 06.04.2023 року № 1195 (із змінами)).

Протягом року з бюджету Коростенської МТГ було надано кошти закладу "БУДИНОК СЕСТРИНСЬКОГО ДОГЛЯДУ" **КТПКВ 2151** в сумі 230,0 тис.грн. Кошти використані на оплату за комунальні послуги.

На інші програми і заходи по КНП «КЦМЛ КМР», КНП «Центр первинної медико – санітарної допомоги Коростенської міської ради» **КТПКВ 2152** використано 5 764,3 тис.грн. коштів бюджету Коростенської МТГ.

Касові видатки по КНП «КЦМЛ КМР» становлять:

- на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 1 360,0 тис.грн.

Касові видатки по КНП «Центр первинної медико – санітарної допомоги Коростенської міської ради» становлять 4 404,3 тис.грн., у т.ч.:

- на медикаменти та перев'язувальні матеріали – 225,7 тис.грн.;
- на придбання продуктів харчування – 679,3 тис.грн.;
- на інші виплати населенню – 3 499,3 тис.грн. (видатки на безкоштовний та пільговий відпуск медикаментів).

Протягом 2024 року за рахунок коштів бюджету розвитку КНП «КЦМЛ КМР» придбано предмети довгострокового користування на суму 22 211,0 тис.грн., а саме:

№	Найменування	Вартість, тис.грн.
1	2	3
1	Ходунки реабілітаційні 3 в 1 (вертикалізація, тренування ходи, переміщення пацієнта)	380,0
2	Апарат механотерапії колінного, тазостегнового і гомілковостопного суглобів	400,0
3	Підвісна система (Модуль для активної реабілітації)	270,0
4	Брус для перенавчання ходи	95,0
5	Система для підвісної слінг терапії	350,0
6	Стіл процедурний	120,0
7	Пристрій для реабілітації (Інтелектуальна система для активно-пасивного тренування верхніх та нижніх кінцівок)	350,0
8	Стіл універсальний реабілітаційний для вертикалізації	190,0
1	2	3
9	Реабілітаційна бігова система з аркою безпеки для запобігання падіння пацієнта	1 520,0
10	Стіл масажний з електропідйомом	140,0
11	Апарат для електротерапії	145,0
12	Система для проведення внутрішньо-судинного ультразвукового дослідження та вимірювання фракції резерву кровотоку в комплекті	4 000,0
13	Ротаційна система для атеректомії в комплекті	3 099, 8
14	Моторна система краніотомії	2 504,5

15	Вертикалізатор - ліжко медичне функціональне	150,0
16	Ваги - ліжко медичне	199,0
17	Стіл електричний операційний	335,0
18	Нефроскоп	602,8
19	Уретрореноскоп/уретерореноскоп	614,5
20	Гнучкий уретерореноскоп	1 327,5
21	Інфузійний насос/шприцевий насос 5 шт.	222,6
22	Світильник хірургічний пересувний 4 шт.	360,0
23	Світильник хірургічний стельовий	270,0
24	Ендоскопічна стійка в комплекті	4 499,3
25	Нейростимулятор для проведення блокад периферичних нервів в комплекті	66,0

Протягом 2024 року по **КТПКВ 2111** «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги» придбано предмети довгострокового користування, а саме: гематологічний аналізатор на суму 322,9 тис.грн.

Станом на 01.01.2025 року по галузі «Охорона здоров'я» дебіторська та кредиторська заборгованість загального та спеціального фондів бюджету Коростенської МТГ відсутня.

Протягом звітного періоду на галузь „Соціальний захист та соціальне забезпечення” (**КТПКВ 3000**) по загальному фонду при плані 51 243,0 тис.грн. спрямовано 50 408,7 тис.грн., що на 21,0 % або 8 745,2 тис.грн. більше, ніж у 2023 році.

Протягом звітного періоду з бюджету Коростенської МТГ профінансовані інші пільги, передбачені законодавством України в сумі 9 191,0 тис.грн., а саме:

- пільги окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку (**КТПКВ 3032**) – 351,0 тис.грн.;

- пільговий проїзд автомобільним транспортом окремим категоріям громадян (**КТПКВ 3033**) – 5 290,0 тис.грн.;

- пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті (**КТПКВ 3035**) – 3 550,0 тис.грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 року відсутня.

Протягом року з бюджету Коростенської МТГ профінансовано пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи (**КТПКВ 3050**) в сумі 1 323,5 тис.грн. Кошти використані на:

- зубопротезування – 200,0 тис.грн.;

- забезпечення ліками населення – 1 123,5 тис.грн.

Кредиторська заборгованість станом на 01.01.2025 року відсутня.

По (**КТПКВ 3104**) «Забезпечення соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю» в 2024 році по загальному фонду при плані 15 859,6 тис.грн., фактично освоєно 15 824,6 тис.грн., що на 17,3 % або 2 333,9 тис.грн. більше, ніж в минулому році.

Кошти спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 15 395,0 тис.грн., або 97,3 % від загальної суми, на оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги – 178,3 тис.грн., або 1,1 %, на інші потреби 251,3 тис.грн., або 1,6 %.

По спеціальному фонду (власні надходження) уточнений план становить 1 123,1 тис.грн., використано 765,4 тис.грн. Кошти були спрямовані на цілі передбачені в кошторисі установи.

На кінець року кількість забезпечених соціальними послугами за місцем проживання громадян, які не здатні до самообслуговування у зв'язку з похилим віком, хворобою, інвалідністю складає 1 426 чоловік.

Станом на 01.01.2025 року кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах відсутня.

По **(КТПКВ 3105)** «Надання реабілітаційних послуг особам з інвалідністю та дітям з інвалідністю» в звітному році при плані 2 204,9 тис.грн., фактично використано 2 204,8 тис.грн., що на 7,8 % або 319,0 тис.грн. більше, ніж в 2023 році.

Кошти спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 1 842,6 тис.грн., що становить 83,6 %, на оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги – 175,3 тис.грн. або 8,0 %, інші видатки – 186,9 тис.грн. або 8,4 %.

Кредиторська та дебіторська заборгованість загального і спеціального фондів відсутня.

На виконання міської програми забезпечення та захисту прав дітей Коростенської міської територіальної громади на 2023 - 2026 роки **(КТПКВ 3112)** передбачені кошти в сумі 150,0 тис.грн. Кошти були використані на придбання цукерок та подарунків дітям різних категорій та проведення заходів до Міжнародного дня захисту дітей, свята Св. Миколая, новорічних та Різдвяних свят.

На утримання та забезпечення діяльності центру соціальних служб **(КТПКВ 3121)** протягом звітного періоду при плані 2 495,5 тис.грн., спрямовано 2 351,9 тис.грн., що на 3,6 % або 81,0 тис.грн. більше, ніж у минулому році.

Кошти спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 2 118,1 тис.грн. або 90,1 %, на оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги – 136,5 тис.грн. або 5,8 %, інші видатки 97,3 тис.грн. або 4,1 %.

Отримано гуманітарну допомогу на суму 3 738,8 тис.грн., а саме:

- у натуральній формі на 112,4 тис.грн., у т.ч.: малоцінні необоротні матеріальні активи на суму 89,2 тис.грн, (багатофункціональні пристрої Xerox, ноутбуки, батареї універсальні, планшети, накопичувачі, конструктор дитячий, дитячі іграшки та багатофункціональний столик Трансформер); активи для розподілу, передачі, продажу на 21,9 тис.грн (дитячі інвалідні крісла, візки); малоцінні та швидкозношувані предмети - 1,3 тис.грн. (футболки та екосумки з бавовни);

- грошові кошти на 3 626,4 тис.грн., у т.ч.: основні засоби на 1 793,5 тис.грн (ноутбуки, кондиționери, пральна машина, кавомашини, меблі в асортименті, проектори, телевізори, генератор, програмно-апаратний комплекс корекційно-психологічної роботи, акустична система, багатофункціональний пристрій, світлодіодне пано); малоцінні необоротні матеріальні активи на 1 322,2 тис.грн (розвиваючі ігри, іграшки, інвентар для спортивних ігор, банери, меблі в асортименті, сейф, світильники та освітлювальна арматура, таблички вхідні, стенди для друкованих матеріалів, куточок споживача, наліпки, столові прибори, рушники махрові, вогнегасники, ламінатор, килимове покриття, електричні побутові прилади, вироби домашнього текстилю, комп'ютерне обладнання та комплектуючі до комп'ютерної техніки, відеокамери, мережеве обладнання і т.д.); малоцінні та швидкозношувані предмети на 182,7 тис.грн (канцелярські товари, посібники, роздаткові матеріали, аптечки, комплект аксесуарів для встановлення відеонагляду, кабель мережевий); надано послуг (консультаційні

послуги з питань закупівель, експертна підтримка процедур закупівель, послуги щодо організації семінарів, проведення тренінгів в офлайн форматі) на суму 328 тис.грн. (спеціальний фонд).

На проведення профілактичних заходів на виконання програми «Турбота на 2022 - 2026 роки» спрямовано 25,0 тис.грн., а саме:

1. День здоров'я (07.04.2024р.). Акція «Здоров'я – це сучасно», охоплено близько 100 осіб, тренінг для клієнтів центру, охоплено 30 осіб.

2. День родини (08.07.2024р.). Тренінг для багатодітних та малозабезпечених родин з ВПО на тему: «Міцна родина – міцна країна», охоплено 30 сімей, конкурс малюнку «Моя сім'я, мій простір», охоплено 30 осіб.

3. День відмови від паління (17.11.2024р.). Вулична акція «Зміни цигарку на цукерку», охоплено близько 100 осіб, лекція-бесіда «Що ти знаєш про тютюнопаління» охоплено 40 осіб, соціологічне опитування: "Я не палю і вам не раджу", охоплено 100 осіб.

4. День боротьби зі СНІДом (01.12.2024р.). Вулична акція: "Хто попереджений-той захищений", охоплено близько 100 осіб, лекторій на тему: "Як себе захистити", охоплено 60 осіб, вікторина для молоді міста «Що треба знати про СНІД», охоплено близько 200 осіб.

Кредиторська та дебіторська заборгованість загального і спеціального фондів станом на 01.01.2025 року відсутня.

На надання соціальних гарантій фізичним особам, які надають соціальні послуги громадянам похилого віку, особам з інвалідністю, дітям з інвалідністю, хворим, які не здатні до самообслуговування і потребують сторонньої допомоги (**КТПКВ 3160**) використано коштів у сумі 2 012,6 тис.грн. Видатки проводилися згідно міської програми "Турбота" на 2022 - 2026 роки.

Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

За рахунок коштів бюджету громади надаються пільги інвалідам по зору I і II групи та пільги членам сімей загиблих (померлих) учасників антитерористичної операції (**КТПКВ 3180**). Протягом звітного періоду на пільги інвалідам по зору спрямовано – 1 396,5 тис.грн., на пільги членам сімей загиблих (померлих) учасників антитерористичної операції – 60,5 тис. грн. Видатки проводилися згідно міської програми "Турбота" на 2022 - 2026 роки.

Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість по загальному фонду відсутня.

На підтримку інших установ та закладів (**КТПКВ 3210, 3242**) направлено 7 785,0 тис. грн. Кошти використані на:

		(тис.грн.)
№	Найменування	Сума
1.	Громадські роботи	387,3
2.	Фінансова підтримка Товариству Червоного Хреста	90,0
3.	Матеріальна допомога (474 чол.)	1 680,0
4.	Поховання непрацюючої категорії населення (36 чол.)	108,0
5.	Відшкодування за поховання загиблих військовослужбовців (47 чол.)	609,9
6.	Відшкодування вартості за придбання та встановлення надмогильних споруд загиблих (померлих) військовослужбовців ЗСУ (24 чол.)	960,0
7.	Одноразова щорічна допомога на оплату житлово-комунальних послуг	27,0

	Захисникам і Захисницям України, які беруть безпосередню участь у бойових діях та не мають статусу учасника бойових дій (9 чол.)	
8.	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 (42 чол.)	98,0
9.	Одноразова виплата Захисникам і Захисницям України, які отримали поранення під час безпосередньої участі у заходах, необхідних для забезпечення оборони України (174 чол.)	1 320,0
10.	Надання безповоротної фінансової допомоги учасникам добровольчих формувань Коростенської міської територіальної громади, які виконують бойове розпорядження (наказ) (195 чол.)	1 519,0
11.	Матеріальна допомога членам сімей загиблих /померлих Захисників і Захисниць України, в зв'язку з загибеллю чи смертю Захисника чи Захисниці України (47 чол.)	470,0
12.	Забезпечення безкоштовним зубопротезуванням Захисників чи захисниць України (за винятком протезування з дорогоцінних металів) (8 чол.)	53,9
13.	Забезпечення стоматологічним лікуванням та протезуванням (1 чол.)	16,9
14.	Матеріальна допомога до Дня матері матерям загиблих /померлих Захисників та Захисниць України (89 чол.)	445,0

Отримано гуманітарну допомогу вартістю 363,1 тис.грн. (**КТПКВ 3242**) – спеціальний фонд, а саме: ноутбуки (2 шт.), продуктові набори та продукти харчування, засоби гігієни, керосинові обігрівачі (2 шт.), зарядна станція.

В 2024 році міським центром соціальної підтримки дітей та сімей "Віри, Надії, Любові" (**КТПКВ 3241**) по загальному фонду при плані 8 179,5 тис.грн., використано 8 108,2 тис.грн., що на 32,9 % або 2 006,1 тис.грн. більше, ніж у 2023 році.

Кошти спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 6 027,1 тис.грн., або 74,3 % від загальної суми, на оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги – 539,4 тис. грн., або 6,7 % від загальної суми, на придбання медикаментів – 51,0 тис.грн., або 0,6 %, на харчування дітей – 1 187,2 тис.грн., або 14,6 %, інші видатки – 303,5 тис.грн., або 3,8 %.

Станом на 01.01.2025 року кредиторська та дебіторська заборгованість відсутня.

Станом на 01.01.2025 року при плановій кількості місць 50, фактично дітей в центрі 33 чол., завантаженість складає 64 %, в т.ч. міської ТГ – 22, завантаженість – 69 %.

По спеціальному фонду (**КТПКВ 3221**) «Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2 – 5 частини першої статті 101 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I – II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11 – 14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов» проведена грошова компенсація для придбання житла членам сімей загиблого ветерана

та особи з інвалідністю внаслідок війни Коробцовій Ю.М. і Яндюк М.П. на суму 5 544,3 тис. грн. та по **КПКВК 3223** «Грошова компенсація за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов» для учасника бойових дій на території інших держав Колодію В.П. на суму 1 552,4 тис.грн.

Видатки на утримання галузі «**Культура і мистецтво**» по загальному фонду при плані 29 644,5 тис.грн. спрямовано 27 673,0 тис.грн., що на 14,7 % або 3 555,6 тис.грн. більше, ніж у 2023 році.

На утримання **бібліотечної системи** заплановано 9 923,6 тис.грн., виконано 9 328,1 тис. грн., що на 14 % або 1 142,3 тис.грн. більше показника 2023 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 8 296,9 тис.грн., що на 15,2 % або 1 094,5 тис.грн. більше, ніж у минулому році.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг витрачено коштів в сумі 791,5 тис.грн.

На інші поточні видатки витрачено 239,7 тис.грн., з них:

- на виконання заходів Комплексної програми розвитку культури і туризму Коростенської МТГ на 2022 - 2026 р. спрямовано 48,0 тис.грн., з них: 8,0 тис.грн. на придбання біб. техніки; 40,0 тис.грн. - підписка періодичних видань;

- на виконання програми управління комунальним майном Коростенської МТГ на 2022 - 2026 р. 6,1 тис.грн. – виготовлення технічних паспортів;

- для забезпечення роботи молодіжного простору КоЛаба в бібліотеці-філії № 1 публічної бібліотеки Коростенської МТГ придбано комп'ютерні столи на суму 14,0 тис.грн.

- оплата внесків за обслуговування внутрішньо - будинкових мереж ОСББ – 72,7 тис. грн., та інші видатки, пов'язані з діяльністю установи.

На утримання **Палацу культури** заплановано 17 225,1 тис.грн., виконано 15 995,7 тис. грн., що на 14,5 % або 2 022,2 тис.грн. більше показника 2023 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями витрачено 12 212,0 тис.грн., що на 19,1 % або 1 962,3 тис.грн. більше, ніж у минулому році.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг складають 3 504,5 тис.грн.

На інші поточні видатки витрачено 279,2 тис.грн., з них:

- на виконання програми розвитку земельних відносин Коростенської МТГ на 2022 - 2026 р. 30,0 тис.грн. – виготовлення документації на земельні ділянки;

- на виконання програми управління комунальним майном Коростенської МТГ на 2022 - 2026 р. 19,7 тис.грн. – виготовлення технічних паспортів;

- придбано підвісні екрани на суму 18,0 тис.грн., та інші видатки, пов'язані з діяльністю установи.

На утримання **Централізованої бухгалтерії** заплановано видатки в сумі 1 954,7 тис.грн., виконано 1 954,7 тис.грн., що на 20,4 % або 330,8 тис.грн. більше показника минулого року.

Видатки на виплату заробітної плати з нарахуваннями складають 1 857,5 тис.грн., що на 16,3 % або 260,6 тис.грн. більше, ніж у 2023 році.

На інші поточні видатки спрямовано 97,2 тис.грн., що на 70,2 тис.грн. більше показника 2023 року, з них на:

- придбання комп'ютерної техніки – 39,3 тис.грн.;
- придбання та підключення бухгалтерської програми «Дебет – плюс» - 26,7 тис.грн.;
- інші видатки, пов'язані з діяльністю установи.

У 2024 році на утримання **ТКІЩ** заплановано видатки в сумі 241,1 тис.грн., витрачено 177,7 тис.грн., що на 6,5 % або 12,4 тис.грн. менше показника 2023 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано - 149,1 тис.грн., що на 9,4 % або 15,4 тис.грн. менше показника 2023 року.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 23,5 тис.грн.

На інші поточні видатки – 5,1 тис.грн.

На проведення **культурно – масових заходів**: заплановано видатки в сумі 300,0 тис.грн., виконано - 216,7 тис.грн., у т. ч.:

- на виконання заходів Комплексної програми розвитку культури і туризму Коростенської МТГ на 2022 - 2026 р. заплановано 204,0 тис.грн., використано – 120,7 тис.грн., з них:

- на проведення культурно – масових заходів – 120,7 тис.грн.;
- на виконання програми соціальної підтримки Захисників і Захисниць України по Коростенській МТГ на 2023 - 2025 р. заплановано 96,0 тис.грн., використано - 96,0 тис.грн.

(тис.грн.)

Перелік заходів	Вартість заходів
<p>1. Відзначення державних свят, у т.ч. пам'ятних дат, мітинги та покладання квітів:</p> <ul style="list-style-type: none"> – історико – патріотична година «Соборність України: єднання духовності й сили» до Дня Соборності України; – мітинг до Міжнародного дня пам'яті жертв Голокосту; – мітинг «Час і досі не загоїв рану - цей одвічний біль Афганістану» з нагоди Дня вшанування учасників бойових дій на території інших держав; – мітинг «Залишаємося гідними своїх героїв» до Дня Героїв Небесної Сотні; – мітинг та покладання квітів «Весна починається з Шевченка», присвячений 210-ї річниці від дня народження Т.Шевченка; – мітинг - реквієм «Гірчить Чорнобиль крізь роки...», присвячений 38-м роковинам Чорнобильської трагедії; – мітинг «Тут обелісків ціла рота...» до Дня пам'яті і Перемоги над нацизмом у Другій світовій війні; – покладання квітів до пам'ятника загиблим у другій світовій війні; – покладання квітів до пам'ятного знаку «Борцям за незалежну Україну» в рамках Дня Української Державності; – урочистості «Любіть, як святе, Україну і хвалу вознесіть небесам!» до Дня Державного Прапора та Незалежності України; – мітинг «Хай пам'ять вічно буде їм віднині...» та покладання квітів до пам'ятного знаку «Борцям за незалежну Україну»; – мітинг та покладання квітів «Ми - нащадки козацького роду!» з нагоди Дня захисників і захисниць України; – мітинг та покладання квітів «Пам'ятаємо. Єднаємося. Переможемо» до Дня пам'яті жертв голодоморів в Україні 1921-1922, 1932-1933, 1946-1947 років; 	<p>69,7</p>

<p>– мітинг та покладання квітів «Нам лишилася пам'ять, що світить життям і любов'ю...» до Дня вшанування учасників ліквідації аварії на ЧАЕС</p>	
<p>2. Загальноміські заходи та благодійні акції:</p> <ul style="list-style-type: none"> – дитячий ранок в рамках щорічної акції «Подаруй дитині Різдвяну казку»; – благодійна акція «Донат за талант»; – «На гостину до військових» в рамках Дня добровольця; – тематичний вечір «Українська Мати – душі святиня, усього роду Берегиня!» до Дня матері; – День спільноти «Національні традиції, що формують нашу стійкість» (парк «Древлянський»); – благодійна акція «Донат за талант»; – урочистості «Коростенщина - найкраща над усе!» до Дня міста Коростень; – V фестиваль «Коростенський вальс»; – Всеукраїнський щорічний забіг в пам'ять про загиблих воїнів «Шаную воїнів, біжу за героїв України»; – благодійна акція «Деруни. Донати. Дрони» в рамках Міжнародного фестивалю Дерунів; – благодійна акція «Донат за талант»; – обласні урочистості до Дня працівників соціальної сфери «Наповнім добротою наші дні»; – «Молитовний сніданок»; – благодійна акція «Донат за талант»; – Всеукраїнські змагання з танцювального спорту «Кубок древлянського краю»; – загальносистемний День спільноти «Щоденники стійкості» в рамках Всеукраїнської програми ментального здоров'я «Ти як?»; – благодійна акція «Єднаємось у слові, у думці, у справі – виборюємо Перемогу для української держави»; – благодійна акція «Донат за талант»; – різдвяно – новорічні віншування «Хай колядки звучать і вертепиться січень надворі» 	20,0
<p>3. Концертні програми, в т.ч. до професійних свят, вистави:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Різдвяні колядки в Покровському храмі («Кришталеві роси», МПК); – концерт «Єдине ціле Жінка і Весна!» до Міжнародного жіночого дня; – звітний концерт творчих колективів та виконавців «Єднаймося, браття мої українці, во ім'я Шевченка, во ім'я Христа!», присвячений 210-ї річниці від дня народження Т.Шевченка (зібрано на ЗСУ 16 655грн.); – вистава «Із витоків древності» від народного театрального колективу «Театр на Territory Древлян» (31 860 грн.); – звітний концерт учнів та викладачів ШМ «Творчість юних – з барв і кольорів, 	25,0

<p>неповторна музика натхнення»;</p> <ul style="list-style-type: none"> – концерт творчих колективів Коростенського міського палацу культури ім.Т.Шевченка «Ми творчий цвіт непереможної країни» на предмет підтвердження/присвоєння звання «народний»; – випускний вечір школи мистецтв; – прем'єра вистави «До зустрічі з собою» за п'єсою Миколи Куліша «Мина Мазайло» від «Театр на Territory Древлан» (зібрано 40390 грн); – урочистості «Завжди повагу буде мати професія – медичний працівник» до Дня медичних працівників – концерт «Козацькому роду – нема переводу», присвячений Дню захисників та захисниць України та Покрови; – концерти «А вже осінь прийшла у мій сад...» з нагоди Міжнародного дня людей похилого віку (терцентр – «Холосненський батальйон», геріатричний пансіонат – народний оркестр духових інструментів); – урочистості та концерт «Учительська доля - це поле безмежне, де творчість зростає, кується буття» до Дня вчителя; – урочистості та концерт «Наповнім добротою наші дні» до Дня працівників соціальної сфери; – урочистості та святковий концерт «Ми творимо історію громади і нас від неї вже не відділить» до Дня працівників культури та аматорів народного мистецтва та 50-річчя введення в експлуатацію приміщення МПК; – прем'єра вистави «Лента за лентою» від Аматорської творчої групи «Креатив»; – тематичний вечір «Почуй себе у цьому світі» до Дня інвалідів; – година вшанування до Міжнародного дня волонтерів; – урочистості та концерт «Пісні та вітання працівникам органів місцевого самоврядування» з нагоди Дня працівників органів місцевого самоврядування; – урочистості «ЗСУ– це серце нашої держави!» до Дня Збройних Сил України; – вистава «Лента за лентою» від Аматорської творчої групи «Креатив» (85090 грн.) ; – прем'єра вистави «Снігова королева» від народного театрального колективу «Театр на Territory Древлан» та дитячої студії «Перспектива» ; – вистава «Снігова королева» від народного театрального колективу «Театр на Territory Древлан» та дитячої студії «Перспектива» ; 	
<p>4. Творчі зустрічі, вечори, презентації:</p> <ul style="list-style-type: none"> – вечір - зустріч «Акторська доля – сотні інших доль» до Міжнародного дня театру; – профорієнтаційний концерт «Культура – наш духовний щит» Житомирського фахового коледжу культури мистецтв м.І.Огієнка; – творча зустріч з письменником, членом національної Спілки письменників України, заслуженим журналістом України Віктором Васильчуком; – творча виставка світлин «Світ твоїми очима» захисника України, загиблого Воїна Світла Олександра Сербінова (ПБ) ; – творча зустріч з поетесою Ольгою Криштопою з м.Червоноград Львівської обл.; – творча зустріч з письменником, волонтером Русланом Горовим; – виставка картин митця, члена Міжнародної федерації художників ЮНЕСКО з 1901 року Сергія Бекети; – творча зустріч з менеджером з продажів і підприємцем, військовим та волонте- 	<p>3, 0</p>

ром, педагогом і просвітником Сергієм Соколовим; – Всеукраїнське літературно – мистецьке свято «Просто на Покрову»; – презентація збірки віршів Марії Берляк «Грані світу в словах»; – перегляд фільму режисера Алана Бадоева «Довга доба» до 1000 днів війни	
5. Заходи на території громади: – ділова зустріч з представниками делегації відділу культури, туризму, молоді, спорту та інформаційної політики Слобожанської селищної ради Дніпровського району Дніпропетровської області (Коростень- Бехи- Михайлівка); – благодійний концерт «Сила України - в єдності родини!» в с.Холосне в рамках Міжнародного дня сім'ї; – літературна світлиця «Мов зернину, знову сію щире слово» з нагоди 100 річчя від дня народження поета, письменника та журналіста Василя Юхимовича в рамках загальносистемного дня бібліографії «Щоб квітнув льон і поверталися сини» (с.Сингаї); – зустріч дипломата Посольства Чеської республіки в Україні Яна Худоби з чеськими країнами з нагоди річниці заснування с.Мала Зубівщина (с.М.Зубвщина); – відеосюжет з циклу «Бережемо культуру – бережемо код нації» с. Грозино (спільно з Коростень ТБ) https://www.facebook.com/KorostenTV/videos/1576676069874761	3, 0
6. Відео роботи клубних закладів громади	Фінансування не проводилось
Разом	120,7

Для забезпечення функціонування установ культури були залучені кошти спеціального фонду. Протягом 2024 року надійшло 1 139,3тис.грн., у т.ч.:

- як плата за послуги надані установою – 210,3 тис.грн.;
- від оренди приміщення – 239,5 тис.грн.;
- від реалізації макулатури та металобрухту – 8,1 тис.грн.;
- благодійні внески (в т.ч. в натуральній формі) – 681,4 тис.грн.

Касові видатки по спеціальному фонду складають – 1 250,7 тис.грн.

За рахунок платних послуг придбано основних засобів по міському Палацу культури (плити індукційні, відпарювач, журнальний стіл, концертні костюми, комп'ютерна техніка, меблі) - 52,6 тис.грн., проведено поточний ремонт внутрішньої системи теплопостачання будинку культури с. Васьковичі – 22,7 тис.грн. та інші видатки, які спрямовані на потреби установи.

Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному фонду: станом на 01.01.2024р. та станом на звітну дату на 01.01.2025 року – відсутня.

Дебіторська заборгованість по загальному фонду: станом 01.01.2024р. відсутня, на 01.01.2025 р. складає 39,6 тис.грн. - оплата за підписку періодичних видань (дана заборгованість відноситься до витрат майбутніх періодів і буде списуватись по мірі надходження періодичних видань).

Кредиторська та дебіторська заборгованість по спеціальному фонду: станом 01.01.2024 р. та на 01.01.2025 р. – відсутня.

На утримання галузі «**Фізична культура і спорт**» **(КТПКВ 5000)** по загальному фонду при плані 18 446,1 тис.грн. спрямовано 18 190,7 тис.грн., що на 22,7 % або 3 359,5 тис.грн. більше, ніж у минулому році.

В структурі видатків по галузі “Фізична культура і спорт” найбільшу питому вагу займає заробітна плата з нарахуваннями – 11 052,3 тис.грн або 60,8 %, енергоносії та комунальні послуги – 2 233,1 тис.грн. або 12,3 %.

На проведення навчально-тренувальних зборів, першостей, кубків, днів здоров’я, спортивно-масових заходів та участь спортсменів громади в змаганнях різних рівнів – 1 604,5 тис.грн., у т.ч. з олімпійських видів спорту **(КТПКВ 5011)** – 1 143,0 тис.грн., неолімпійських видів спорту **(КТПКВ 5012)** – 461,5 тис.грн.

На утримання дитячо-юнацької спортивної школи **(КТПКВ 5031)** використано 6 749,6 тис.грн., що на 24,5 % або 1 330,2 тис.грн. більше видатків 2023 року.

Касові видатки становлять:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 5 132,9 тис.грн.;
- на енергоносії та комунальні послуги – 881,2 тис.грн.;
- на інші поточні видатки – 735,5 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 **(КТПКВ 5031)** використано 849,4 тис.грн.

Касові видатки становлять:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 767,2 тис.грн.;
- на інші поточні видатки – 82,2 тис.грн.

На функціонування бюджетної установи стадіон “Спартак” **(КТПКВ 5041)** використано 3 963,0 тис.грн., що на 7,5 % або 278,0 тис.грн. більше, ніж у 2023 році.

Касові видатки становлять:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 2 503,0 тис.грн.;
- на енергоносії та комунальні послуги – 712,0 тис.грн.;
- на інші поточні видатки – 748,0 тис.грн.

Надана субвенція з державного бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проєкту «Активні парки - локації здорової України» в сумі 93,6 тис.грн. **(КТПКВ 5049)**.

Касові видатки становлять:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 93,6 тис.грн.

На функціонування Коростенського міського центру фізичного здоров’я населення “Спорт для всіх” **(КТПКВ 5061)** використано 3 531,0 тис.грн., що на 4,8 % або 160,5 тис.грн. більше, ніж у 2023 році.

Касові видатки становлять:

- на заробітну плату з нарахуваннями – 2 555,6 тис.грн.;
- на енергоносії та комунальні послуги – 640,0 тис.грн.;
- на інші поточні видатки – 335,4 тис.грн.

Протягом звітнього періоду надавалась фінансова підтримка ГО спортивному клубу «Коростень» **(КТПКВ 5062)** в сумі 1 400,0 тис.грн., у т.ч.:

- КЕКВ 2210 – 500,0 тис.грн.;

- КЕКВ 2230 – 600,0 тис.грн.;
- КЕКВ 2240 – 300,0 тис.грн.

Кошти використані в сумі – 1 399,6 тис.грн.

Станом на 01.01.25 року дебіторська та кредиторська заборгованість загального та спеціального фондів бюджету Коростенської МТГ відсутня.

Видатки на фінансування галузі «Житлово – комунального господарства» **КТПКВ 6000** по загальному фонду при плані 64 958,2 тис.грн. спрямовано 64 207,8 тис.грн., що в порівнянні з 2023 роком більше на 5,7 % або 3 437,2 тис.грн. Протягом звітного періоду кошти спрямовані на:

КТПКВ 6011 «Експлуатація та технічне обслуговування житлового фонду» – 198,1 тис.грн. Кошти були спрямовані на надання фінансової підтримки КВЖРЕП № 1 для проведення поточного ремонту житлових об'єктів комунальної власності, які знаходяться на балансі КВЖРЕП № 1.

КТПКВ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» – 32 221,9 тис.грн. За рахунок коштів благоустрою виконані наступні роботи: утримання та поточний ремонт мереж вуличного освітлення, утримання та догляд зелених насаджень, квітників та газонів, утримання та поточний ремонт об'єктів благоустрою міста, утримання та поточний ремонт кладовищ, технічне обслуговування та поточний ремонт мереж зливової каналізації, утримання та прибирання парків і скверів, послуги з постачання, розподілу електроенергії, енергосервісу, технічне обслуговування та поточний ремонт системи відеоспостереження "Безпечне місто", ліквідація стихійних звалищ, утримання інспекції з благоустрою міста та технічного нагляду. Видатки проводились згідно Програми благоустрою Коростенської міської територіальної громади на 2022 - 2026 роки, Програми охорони навколишнього природного середовища Коростенської міської територіальної громади на 2022 - 2026 роки та Комплексної програми Коростенської МТГ «Безпечне місто» на 2022 - 2025 рр.

КТПКВ 6040 «Заходи, пов'язані з поліпшенням питної води» – 29,0 тис.грн. Кошти були спрямовані на проведення міноторингових досліджень якості води нецентралізованих джерел водопостачання.

КТПКВ 6071 «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)» - 30 956,5 тис.грн. Кошти були спрямовані на відшкодування різниці в тарифах КП «Теплозабезпечення» - 20 167,7 тис.грн., ККП «Водоканал» - 10 418,3 тис.грн. та КП «Грозинське» - 370,5 тис.грн.

КТПКВ 6090 «Інша діяльність у сфері житлово-комунального господарства» – 802,3 тис.грн. Кошти були спрямовані на фінансову підтримку ОСН – Спільки голів окружних будинкових комітетів, регулювання чисельності безпритульних тварин гуманними методами, відшкодування відсоткових ставок за кредитами, що надаються банківськими установами для ОСББ, на придбання матеріалів, впровадження заходів з енергозбереження, проведення ремонтно - будівельних робіт у житлових будинках.

По спеціальному фонду (бюджет розвитку) передбачені кошти на житлово-комунальне господарство при плані 12 168,6 тис.грн. спрямовано 12 156,3 тис.грн., а саме:

КТПКВ 6012 «Забезпечення діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії» – 2 649,3 тис.грн. Кошти були використані на проведення робіт по проєкту

«Капітальний ремонт теплових мереж дільниць № 1 КП «Теплозабезпечення» м. Коростень Житомирської області» замінено 136 м/п теплових мереж, проведення капітального ремонту газових пальників на котельнях м. Коростень.

КТПКВ 6013 «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства» - 2 994,1 тис.грн. В 2024 році на об'єктах ККП «Водоканал» проведено роботи по капітальному ремонту на каналізаційній мережі по вул. С.Кемського (504м/п), водопровідної мережі по вул. Р.Шухевича (708м/п), лінії електропередач ПЛ-10 кВт по вул. Грушевського,67 та ТП-174 в приміщенні ОСВ.

КТПКВ 6030 «Організація благоустрою населених пунктів» – 900,0 тис.грн. Кошти були спрямовані на придбання та встановлення намогильних споруд загиблим (померлим) особам, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України (встановлено 18 пам'ятників).

КТПКВ 6083 «Проектні, будівельно-ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, та забезпечення житлом дітей – сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа» 5 612,9 тис.грн. на придбання приміщення для створення дитячого будинку сімейного типу для влаштування дітей – сиріт, дітей позбавлених батьківського піклування та осіб з їх числа.

Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах бюджету Коростенської МТГ станом на 01.01.2025 року відсутня.

Видатки на фінансування «Економічна діяльність» (**КТПКВ 7000**) по: загальному фонду при плані 35 748,5 тис.грн. спрямовано 35 176,8 тис.грн., що на 20 235,1 тис.грн. менше в порівнянні з 2023 роком; спеціальному фонду при плані 80 751,0 тис.грн. спрямовано 34 939,8 тис.грн., що на 43 565,6 тис.грн. менше показника 2023 року. Протягом звітного періоду кошти використані на:

КТПКВ 7130 «Здійснення заходів із землеустрою» при плані загального фонду – 976,6 тис.грн., касові видатки становлять – 611,3 тис.грн. В рамках Програми розвитку земельних відносин Коростенської МТГ на 2022 - 2026 роки виготовлено:

- 14 проектів з землеустрою земельних ділянок на суму 282,7 тис.грн.;
- 9 технічних документацій із землеустрою земельних ділянок на суму 328,6 тис.грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах на 01.01.2025 року відсутня.

КТПКВ 7300 «Будівництво та регіональний розвиток» при плані загального та спеціального фондів 54 954,9 тис.грн., використано 9 897,7 тис.грн., у т.ч.:

КТПКВ 7310 «Будівництво об'єктів житлово-комунального господарства» видатки по спеціальному фонду в сумі 2 186,2 тис.грн. були спрямовані на реконструкцію теплових пунктів з встановленням дистанційного модемного зв'язку (одержувач КП «Теплозабезпечення»).

КТПКВ 7321 «Будівництво освітніх установ та закладів» при плані спеціального фонду 31 933,2 тис.грн. було використано 482,3 тис.грн. на будівництво захисної споруди цивільного захисту (протирадіаційне укриття) подвійного призначення на території Коростенського міського ліцею № 8 (проект будівництва).

КТПКВ 7330 «Будівництво інших об'єктів комунальної власності» - при плані спеціального фонду в сумі 1 000,0 тис.грн., використано 1 000,0 тис.грн. на будівництво та встановлення сонячної електростанції на території КНП "Коростенська ЦМЛ Коростенської міської ради" (виготовлення ПКД).

КТПКВ 7350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)» - видатки по спеціальному фонду в сумі 5 457,0 тис.грн. були спрямовані на:

- розроблення детального плану території та стратегічної екологічної оцінки проекту документу державного планування детального плану території по вулиці Сергія Кемського, 69 (зміна цільового призначення земельної ділянки із «для будівництва та обслуговування будівель закладів охорони здоров'я та соціальної допомоги» на (для іншої житлової забудови) - 180,0 тис.грн.;

- послуги з виконання топографо-геодезичних робіт по зйомці місцевості та населених пунктів Коростенської МТГ - 5 277,0 тис.грн.

КТПКВ 7370 «Реалізація інших заходів щодо соціально-економічного розвитку територій».

Видатки загального фонду в сумі 772,2 тис.грн. були спрямовані на:

- оновлення технічної бази виконавчого комітету для модернізації та удосконалення роботи локальної мережі – 282,8 тис.грн.;

- техпідтримка офіційного веб-сайту Коростенської міської ради, забезпечення підключення до глобальної мережі Інтернет, придбання програмного забезпечення, телекомунікаційні послуги провайдерів з доступу до мережі Інтернет – 184,6 тис.грн.;

- підтримка та обслуговування системи обліку і контролю спеціалізованої техніки та автотранспорту комунальної власності – 47,8 тис.грн.;

- презентаційну продукцію – 14,6 тис.грн.;

- представницькі витрати (кейтерінгові послуги, гаряче харчування) – 129,0 тис.грн.;

- абонентське обслуговування програми диспетчерського контролю «Дозор» - 35,8 тис.грн.;

- придбання доступу до Єдиної системи даних про економіку громади («Економічний профайл громади») – 57,0 тис.грн.;

- виготовлення технічної документації та внесення даних до ЄДЕРУ на нежитлові приміщення – 20,6 тис.грн.

Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах бюджету станом на 01.01.2025 року відсутня.

КТПКВ 7461 «**Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету**» заплановані кошти в сумі 32 067,0 тис.грн., з них використано 31 995,0 тис.грн.

Кошти загального фонду в сумі 30 703,0 тис.грн. були спрямовані на утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури відповідно до Програми благоустрою Коростенської МТГ на 2022 - 2026 роки.

Кошти спеціального фонду в сумі 1 292,0 тис.грн. спрямовані на:

- капітальний ремонт дороги по вул. Ковельська в м. Коростені – 71,5 тис.грн.;

- капітальний ремонт перехрестя вул. С.Кемського - М. Амосова з метою підвищення безпеки дорожнього руху в м. Коростені (в т.ч. коригування ПКД) - 69,0 тис.грн.;

- капітальний ремонт покриття тротуару по вул. Сосновського В. в м. Коростені – 462,2 тис.грн.;

- капітальний ремонт тротуарів по вул. Залізничній в м. Коростені – 689,3 тис.грн.

Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах бюджету Коростенської МТГ станом на 01.01.2025 року відсутня.

КТПКВ 7600 «Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю» при плані загального та спеціального фондів 28 501,0 тис.грн., використано 27 612,6 тис.грн., у т.ч.:

КТПКВ 7610 «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва» - кошти загального фонду в сумі 24,9 тис.грн. спрямовано на створення сприятливих умов для підприємницької діяльності та поліпшення інвестиційного клімату для малого та середнього підприємництва.

КТПКВ 7622 «Реалізація програм і заходів в галузі туризму і курортів» - кошти загального фонду в сумі 35,0 тис.грн. були спрямовані на маркування існуючих, знакування і маркування нових туристичних маршрутів, забезпечення інформаційного облаштування об'єктів історико-культурної спадщини, випуск інформаційних видань, буклетів.

КТПКВ 7640 «Заходи з енергозбереження» - кошти загального фонду в сумі 66,4 тис.грн. використано на забезпечення сталого енергетичного розвитку міста, розвиток альтернативної енергетики.

КТПКВ 7650 «Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї» - кошти спеціального фонду в сумі 41,9 тис.грн. спрямовано на виготовлення експертних грошових оцінок шести земельних ділянок несільськогосподарського призначення.

КТПКВ 7660 «Підготовка земельних ділянок несільськогосподарського призначення або прав на них комунальної власності для продажу на земельних торгах та проведення таких торгів» використано за рахунок коштів спеціального фонду – 36,4 тис.грн.

В рамках Програми розвитку земельних відносин Коростенської МТГ на 2022 - 2026 роки виготовлено: 5 проєктів землеустрою земельної ділянки з метою продажу на конкурентних засадах на земельних торгах, 2 технічні документації із землеустрою щодо поділу земельної ділянки комунальної власності.

КТПКВ 7670 «Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання» - за рахунок коштів спеціального фонду (бюджет розвитку) поповнені статутні капітали комунальних підприємств громади. Заплановано на рік 25 191,5 тис.грн., фактично використано 24 443,9 тис.грн., а саме на:

Назва підприємства	(тис.грн.)	
	Річний план	Факт
Поповнення статутного капіталу КП «Водоканал»	3 333,5	3 333,5
Поповнення статутного капіталу КВГП	21 758,0	21 010,4
Поповнення статутного капіталу КВЖРЕП №1	100,0	100,0

Видатки проводились згідно Програми розвитку житлово - комунального господарства Коростенської МТГ на 2022 - 2026 роки.

КТПКВ 7680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування» було використано кошти загального фонду в сумі 70,0 тис.грн. на сплату щорічних членських внесків до Всеукраїнської Асоціації органів місцевого самоврядування "Асоціація міст України".

КТПКВ 7693 «Інші заходи, пов'язані з економічною діяльністю» - видатки по загальному фонду склали 2 894,1 тис.грн. Кошти використані:

- на відшкодування витрат по поточному ремонту нежитлового об'єкту комунальної власності, що знаходиться на балансі КВЖРЕП № 1 – 2 663,6 тис.грн.;

- на оплату внесків на утримання будинку та прибудинкової території ОСББ "Грушевського 36" (КП "Коростенська центральна міська аптека № 1") – 230,5 тис.грн.

Кредиторська та дебіторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах бюджету Коростенської МТГ станом на 01.01.2025 року відсутня.

По **КТПКВ 8110** «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» протягом звітного періоду по загальному фонду при плані 739,8 тис.грн. спрямовано 739,6 тис.грн., що складає 100 % до плану та на 34,8 % або 190,9 тис.грн. більше, ніж за минулий рік.

Видатки проводились згідно Програми забезпечення техногенної та пожежної безпеки, захисту населення і територій Коростенської МТГ на 2022 - 2026 р.

Кошти спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 188,4 тис.грн. або 25,5 %, оплату за спожиті енергоносії – 364,0 тис.грн. або 49,2 %, придбання матеріального резерву – 58,0 тис.грн. або 7,8 % та інші поточні видатки - 129,2 тис.грн., або 17,5 %.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду станом на 01.01.2025 року відсутня.

Водночас на виконання Програми забезпечення техногенної та пожежної безпеки, захисту населення і територій Коростенської МТГ на 2022 - 2026 р. було заплановано кошти по **КТПКВ 8110** (головний розпорядник коштів УЖКГ) в сумі 182,0 тис.грн. Виконано 172,9 тис.грн., у т. ч. на проведення інженерного захисту паливно-енергетичного сектору критичної інфраструктури, підприємств, установ та організацій, які мають важливе значення для задоволення потреб міської територіальної громади, використано 33,5 тис.грн., на придбання ПММ для ліквідації пожежі на об'єкті комунальної власності (полігон ТПВ) використано 99,9 тис.грн. Крім того, було виготовлено технічні умови на приєднання до інженерних комунікацій об'єкту «Будівництво захисної споруди на території Коростенського міського центру соціальної підтримки дітей та сімей «Віри, Надії, Любові» за адресою: Житомирська область, місто Коростень, провулок Гербовий, в районі будинку № 14» на суму 39,5 тис.грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фонду станом на 01.01.2025 року відсутня.

На фінансування “Організації рятування на водах” **КТПКВ 8120** по загальному фонду при плані 2 268,0 тис.грн. спрямовано 2 260,6 тис.грн., що складає 99,7 % до плану та на 10,2 % або 210,1 тис.грн. більше, ніж за минулий рік.

Видатки проводились згідно Програми забезпечення техногенної та пожежної безпеки, захисту населення і територій Коростенської МТГ на 2022 - 2026 р.

В структурі видатків найбільшу питому вагу займає заробітна плата з нарахуваннями – 76,6 % або 1 732,2 тис.грн., енергоносії та комунальні послуги – 1,1 % або 24,0 тис.грн., інші поточні видатки – 22,3 % або 504,4 тис.грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному та спеціальному фондах станом на 01.01.2025 року відсутня.

Видатки на «Муніципальні формування з охорони громадського порядку» (**КТПКВ 8210**) по загальному фонду при плані 6 906,7 тис.грн. становлять 6 899,8 тис.грн. або 99,9 %. В порівнянні з 2023 роком на дану установу спрямовано більше на 14,5 % або 997,5 тис.грн. Отримані кошти використані на виплату заробітної плати з нарахуваннями – 6 454,1 тис.грн. та на інші поточні видатки – 445,7 тис.грн. Штатним розписом передбачено 38 штатних одиниць, фактична наявність працюючих станом на 01.01.2025 року становить 35 чол.

В спеціальному фонді (власні надходження) бюджету на 2024 рік по галузі «Інші правоохоронні заходи і заклади» уточнений план 126,7 тис.грн., використано – 126,5 тис.грн. (у т.ч.: 126,5 тис.грн. - кошти за послуги). Кошти використані на цілі передбачені в кошторисі установи.

Дебіторська та кредиторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2025 року відсутня.

Кредиторська і дебіторська заборгованість (по видаткам) спеціального фонду станом на 01.01.2025 року відсутня.

По **КТПКВ 8240** «Заходи та роботи з територіальної оборони» протягом звітнього періоду по загальному фонду спрямовано 1 958,5 тис.грн., що складає майже 100 % до плану. Кошти спрямовані на підтримку Коростенської територіальної оборони (на придбання паливно-мастильних матеріалів, канцтоварів, генераторів, комп'ютерної та офісної техніки, автошин, акумуляторів, сухих пайків та інше). По спеціальному фонду спрямовано 13 641,9 тис.грн., на придбання радіостанцій, квадрокоптерів, тепловізорів, зарядних станцій, техніки, портативних радіоелектронних засобів протидії безпілотним літальним апаратам, супутникових модемів та іншого обладнання.

По **КТПКВ 8312** «Утилізація відходів» на звітній період в бюджеті Коростенської МТГ передбачено кошти (спеціальний фонд) в сумі 500,0 тис.грн. Видатки по бюджетній програмі в 2024 році становлять 482,0 тис.грн., кошти спрямовувались на придбання обладнання (контейнерів) для збору ТПВ.

На фінансову підтримку засобів масової інформації (**КТПКВ 8410**) при плані 5 906,0 тис.грн. спрямовано 5 906,0 тис.грн. Підтримка надавалась підприємству КНП ТО "Коростеньмедіа". Кошти спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями, енергоносії та інше.

Видатки проводились згідно міської Програми підтримки і розвитку засобів масової інформації комунальної форми власності Коростенської міської ради на 2023 - 2025 р.

Кредиторська і дебіторська заборгованість по загальному фонду станом на 01.01.2025 року відсутня.

По **КТПКВ 8710** «Резервний фонд місцевого бюджету» передбачено на рік 2 478,1 тис. грн. Протягом року резервний фонд було поповнено на 411,6 тис.грн. Протягом звітнього періоду 2 849,0 тис.грн. перерозподілено на інші функції бюджету. Станом на 31.12.2024 року залишок коштів резервного фонду місцевого бюджету становить 40,7 тис.грн.

IV. Кредитування.

Станом на 01.01.2024 року залишок коштів від повернення кредитів становить 117,6 тис. грн., відсотків по кредитах – 4,4 тис.грн. Протягом року до спеціального фонду бюджету Коростенської МТГ повернулися кошти від надання кредитів в сумі 28,8 тис.грн.

Станом на 01.01.2025 року залишок коштів від повернення кредитів становить 146,4 тис. грн., відсотків по кредитах – 4,4 тис.грн.

V. Міжбюджетні трансфери.

Субвенції з бюджету Коростенської МТГ до обласного бюджету:

КТПКВ 9750 «Субвенція з місцевого бюджету на співфінансування інвестиційних проектів» на проект "Реконструкція КНП «Коростенська ЦМЛ КМР» з будівництвом хірургічного корпусу по вул. Амосова Миколи, 8 в м. Коростень, Житомирська область. (2 черга - 2 пусковий комплекс – палатно-реабілітаційне відділення)" передбачено 10 570,6 тис.грн., використано – 4 966,8 тис.грн.

КТПКВ 9770 «Інші субвенції з місцевого бюджету» з бюджету громади до обласного бюджету Житомирської області передані субвенції в сумі 8 429,0 тис.грн., в т.ч. на:

- підвищення кваліфікації педагогічних працівників відповідно до регіонального замовлення – 250,0 тис.грн., використано – 250,0 тис.грн.;
- виготовлення бланків посвідчень для батьків та дітей з багатодітних сімей – 30,0 тис.грн., використано – 29,0 тис.грн.;
- будівництво військових інженерно-технічних і фортифікаційних споруд у Житомирській області – 8 150,0 тис.грн., використано – 8 150,0 тис.грн.

Субвенція з бюджету Коростенської МТГ до державного бюджету:

КТПКВ 9800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів» з бюджету Коростенської МТГ виділено – 46 772,9 тис.грн., використано – 45 829,0 тис.грн., а саме:

(тис.грн.)		
Назва програми	Виділено	Використано
1	2	3
Комплексна Програма профілактики злочинності в Коростенській міській територіальній громаді на 2021-2024 роки	3 198,0	3 198,0
Програма матеріально-технічного забезпечення військових частин Збройних Сил України, Коростенського добровольчого формування територіальної громади, Коростенського районного територіального центру комплектування та соціальної підтримки на 2024-2028 роки	40 274,9	39 460,8
1	2	3
Програма забезпечення техногенної та пожежної безпеки, захисту населення і територій Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки	1 500,0	1 370,2
Програма підтримки малого та середнього підприємництва Коростенської міської територіальної громади на 2020 - 2024 роки	200,0	200,0
Програма підтримки розвитку Територіального сервісного центру № 1843 (на правах відділу, м. Коростень) регіонального сервісного центру ГСЦ МВС в Житомирській області (філія ГСЦ МВС) на 2023-2024 роки	1 600,0	1 600,0

Субвенції з державного та обласного бюджетів до бюджету Коростенської МТГ:

1. Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти

Надійшло – 2 405,0 тис.грн.
Касові видатки – 317,2 тис.грн.
Повернуто до держбюджету – 735,0 тис.грн.
Залишок на 01.01.2025 року – 1 352,8 тис.грн.

2. Освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам

Надійшло – 184 739,2 тис.грн.
Касові видатки – 184 739,2 тис.грн.

3. Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 10-1 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I - II групи, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення національної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії Російської Федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

Надійшло – 5 544,3 тис.грн.
Касові видатки – 5 544,3 тис.грн.

4. Субвенція з місцевого бюджету на виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей учасників бойових дій на території інших держав, визначених у абзаці першому пункту 1 статті 10 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», для осіб з інвалідністю I-II групи з числа учасників бойових дій на території інших держав, інвалідність яких настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, пов'язаних з перебуванням у цих державах, визначених пунктом 7 частини другої статті 7 Закону України «Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту», та які потребують поліпшення житлових умов за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

Надійшло – 1 678,0 тис.грн.
Касові видатки – 1552,4 тис.грн.
Повернуто – 125,6 тис.грн.

5. Субвенція з місцевого бюджету на проектні, будівельно- ремонтні роботи, придбання житла та приміщень для розвитку сімейних та інших форм виховання, наближених до сімейних, підтримку малих групових будинків та забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

Надійшло – 4 600,9 тис.грн.
Касові видатки – 4 600,9 тис.грн.

6. Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції

Надійшло – 2 005,4 тис.грн.
Касові видатки – 2 005,4 тис.грн.

7. Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів освітньої субвенції, що утворився на початок бюджетного періоду

Залишок на 01.01.2024 року – 1 095,44254 тис.грн.
Надійшло – 3 555,939 тис.грн.
Касові видатки – 3 381,97808 тис.грн.
Залишок на 01.01.2025 року – 1 269,40346 тис.грн.

8. Субвенція з місцевого бюджету на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

Надійшло – 719,9 тис.грн.
Касові видатки – 719,9 тис.грн.

9. Субвенція з місцевого бюджету на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

Надійшло – 4 078,2 тис.грн.
Касові видатки – 2 870,5 тис.грн.
Повернуто – 1 207,7 тис.грн.

10. Субвенція з місцевого бюджету за рахунок залишку коштів субвенції на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами, що утворився на початок бюджетного періоду

Надійшло – 62,9 тис.грн.
Касові видатки – 62,9 тис.грн.

11. Інші субвенції з обласного бюджету Житомирської області:

Надійшло – 2 800,0 тис.грн.
Касові видатки – 2 797,0 тис.грн.
Повернуто – 3,0 тис.грн.

12. Субвенція з місцевого бюджету на виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки - локації здорової України» за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету

Надійшло – 93,6 тис.грн.
Касові видатки – 93,6 тис.грн.

Всі кошти повернуті в зв'язку з відсутністю фінансових зобов'язань.

**Начальник
фінансового управління**

Людмила БАРДОВСЬКА