

Бюджетний запит на 2026–2028 роки індивідуальний (Форма 2026-2)

1.	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	10 (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	13554438 (код за ЄДРПОУ)	0656300000 (код бюджету)
2.	Відділ культури і туризму виконавчого комітету Коростенської міської ради (найменування відповідального виконавця)	101 (код Типової відомчої класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету та номер в системі головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	13554438 (код за ЄДРПОУ)	
3.	Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету)	1014081 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	4081 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету)	0829 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету)

4. Ціль державної, регіональної та місцевої політики, мета, завдання та підстави реалізації бюджетної програми на 2026 - 2028 роки:

4.1. Ціль державної, регіональної та місцевої політики

Ведення бухгалтерського обліку установи керуючись законодавством України, та розвиток туристичного потенціалу міста

4.2. Мета бюджетної програми

Підтримка та розвиток культурно-освітніх заходів. Забезпечення фінансування закладів культури, контроль за веденням бухгалтерського обліку та звітності. Розвиток туризму в м. Коростені, створення умов інформаційного комфорту для гостей м. Коростеня та збільшення інформаційної доступності.

4.3. Завдання бюджетної програми:

Забезпечення своєчасної та якісної роботи по складанню і виконанню кошторису установи, своєчасне та якісне ведення бухгалтерської та економічної звітності. Збільшення потоку туристів та формування позитивного іміджу міста, як туристичної "перлини Полісся", Правильне та якісне ведення фінансових операцій в установі

4.4. Підстави для реалізації бюджетної програми

Конституція України (Закон від 28.06.1996р. №254к/96 – ВР) зі змінами та доповненнями;
Бюджетний кодекс України (Закон від 08.07.2010р. № 2456 – VI) зі змінами та доповненнями;
Закон України від 19.11.2024 № 4059-IX «Про Державний бюджет України на 2025 рік»(зі змінами);
Проект Закону України від 19.09.2025 р. №14000 "Про Державний бюджет України на 2026 рік"
Закон України Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16.07.1999 № 996-XIV (зі змінами);
Закон України Про культуру від 14.12.2010 № 2778-VI , (зі змінами та доповненнями внесеними згідно із законами);
Постанова кабінету Міністрів України від 30.08.2002р. 1298 " Про оплату праці працівників на основі Єдиної тарифної сітки розрядів і коефіцієнтів з оплати праці працівників установ, закладів та організацій окремих галузей бюджетної сфери" (зі змінами та доповненнями);
Наказ Міністерства культури і туризму України від 18.10.2005 №745"Про впорядкування умов оплати праці працівників культури на основі Єдиної тарифної сітки" (зі змінами та доповненнями);
Наказ Міністерства фінансів України від 26.08.2014р №836 "Про деякі питання запровадження програмно - цільового методу складання та виконання місцевих бюджетів" (із змінами);
Наказ Міністерства фінансів України від 20.09.2017 № 793 «Про затвердження складових Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету», зі змінами;
Наказ Міністерства фінансів України від 02.01.2019 року № 1 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу в бюджетному процесі»;
Наказ Міністерства фінансів України від 30.08.2021 року № 488 «Про затвердження Порядку обміну інформацією між Міністерством фінансів України та учасниками бюджетного процесу на місцевому рівні», зі змінами;
Наказ Міністерства фінансів України від 25.11.2024 року №604«Про затвердження Інструкції з підготовки бюджетних запитів місцевого бюджету» (зі змінами) ;
Наказ Міністерства фінансів України від 23.05.2025 року № 271 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо організації середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні», зі змінами.
Рішення 11-ї сесії VIII-го скликання Коростенської міської ради від 25.11.2021р.№667 "Про затвердження Комплексної програми розвитку культури і туризму Коростенської міської територіальної громади на 2022-2026 роки"(зі змінами та доповненнями);
Рішення 40-ї сесії 8-го скликання Коростенської міської ради від 24.12.2024р. №2077 " Про бюджет Коростенської міської територіальної громади на 2025 рік" (зі змінами);
Річний звіт по виконанню кошторису за 2024 рік по КПКВК 1014081 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва;
Звіт про виконання паспорта бюджетної програми місцевого бюджету на 2024 рік КПКВК 1014081 Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва.

5. Надходження для виконання бюджетної програми:

5.1. Надходження для виконання бюджетної програми у 2024 - 2028 роках:

(грн)						
Код бюджетної класифікації	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
X	УСЬОГО, у тому числі:	2 132 443	2 143 700	2 323 500	2 512 100	2 693 800
	загальний фонд, у тому числі:	2 132 443	2 143 700	2 323 500	2 512 100	2 693 800
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
	міжбюджетний трансферт	0	0	0	0	0
	власні надходження бюджетних установ за видами надходжень	0	0	0	0	0
	повернення кредитів	0	0	0	0	0

5.2. Підстави та обґрунтування надходжень спеціального фонду та обґрунтування їх обсягів

Надходження по спеціальному фонду не плануються.

6. Видатки / надання кредитів за кодами Економічної класифікації видатків бюджету / Класифікації кредитування бюджету:

6.1. Видатки за кодами Економічної класифікації видатків бюджету у 2024 - 2028 роках:

(грн)						
Код Економічної класифікації видатків бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
2111	Заробітна плата, у тому числі:	1 659 656	1 684 200	1 829 100	1 973 500	2 117 600
1	2	3	4	5	6	7
	загальний фонд	1 659 656	1 684 200	1 829 100	1 973 500	2 117 600
	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0

	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2120	Нарахування на оплату праці, у тому числі:	347 005	370 500	402 400	434 100	465 800
	загальний фонд	347 005	370 500	402 400	434 100	465 800
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2210	Предмети, матеріали, обладнання та інвентар, у тому числі:	60 500	18 300	20 100	21 500	22 700
	загальний фонд	60 500	18 300	20 100	21 500	22 700
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2240	Оплата послуг (крім комунальних), у тому числі:	41 800	34 200	37 500	40 100	42 400
	загальний фонд	41 800	34 200	37 500	40 100	42 400
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2271	Оплата тепlopостачання, у тому числі:	18 261	29 200	27 000	34 300	36 200
	загальний фонд	18 261	29 200	27 000	34 300	36 200
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2272	Оплата водопостачання та водовідведення, у тому числі:	3 476	4 400	4 900	5 200	5 500
	загальний фонд	3 476	4 400	4 900	5 200	5 500
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
2273	Оплата електроенергії, у тому числі:	1 745	2 900	2 500	3 400	3 600
	загальний фонд	1 745	2 900	2 500	3 400	3 600
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
	УСЬОГО, у тому числі:	2 132 443	2 143 700	2 323 500	2 512 100	2 693 800
	загальний фонд	2 132 443	2 143 700	2 323 500	2 512 100	2 693 800
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

6.2. Надання кредитів за кодами Класифікації кредитування бюджету у 2024 - 2028 роках:

Код Класифікації кредитуванн я бюджету	Найменування	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					
	УСЬОГО, у тому числі:					
	загальний фонд					
	спеціальний фонд, у тому числі:					
	бюджет розвитку					

6.3. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Запропоновані зміни у структурі видатків спрямовані на забезпечення ефективного фінансового та адміністративного управління у відділі культури і туризму, а також стабільної діяльності туристично- культурного інформаційного центру міста Коростень.

Коригування видатків передбачає оптимізацію оплати праці та нарахувань, покриття витрат на енергоносії, матеріали та технічне обслуговування. Це забезпечує безперебійну роботу бухгалтерії та централізоване управління фінансами відділу, що напряду впливає на планування та контроль використання бюджетних коштів.

Внесені зміни позитивно вплинуть на результативні показники: забезпечать своєчасне виконання фінансових операцій; підвищать ефективність обліку та контролю коштів; сприятимуть належному адмініструванню туристичних заходів та послуг; забезпечать виконання завдань бюджетної програми у сфері культури та туризму.

Таким чином, запропоновані зміни дозволяють досягти мети програми – забезпечення ефективного фінансового управління та стабільної роботи культурної і туристичної сфери громади.

7. Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

7.1. Видатки / надання кредитів за напрямами використання бюджетних коштів у 2024 - 2028 роках:

N з/п	Напрями використання бюджетних коштів	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7
1	Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії, туристично -інформаційного центру та виконання завдань покладених на установи для досягнення поставленої мети , у тому числі:	2 132 443	2 143 700	2 323 500	2 512 100	2 693 800
X	загальний фонд	2 132 443	2 143 700	2 323 500	2 512 100	2 693 800
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0
X	УСЬОГО, у тому числі:	2 132 443	2 143 700	2 323 500	2 512 100	2 693 800
X	загальний фонд	2 132 443	2 143 700	2 323 500	2 512 100	2 693 800
X	спеціальний фонд, у тому числі:	0	0	0	0	0
X	бюджет розвитку	0	0	0	0	0

7.2. Пояснення щодо запропонованих змін у структурі видатків / наданих кредитів за напрямами використання бюджетних коштів та впливу цих змін на результативні показники, досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Запропоновані зміни у структурі видатків за напрямом «Забезпечення діяльності централізованої бухгалтерії та туристично-інформаційного центру» спрямовані на підтримку безперебійної роботи установ, ефективне фінансове та адміністративне управління, а також забезпечення якісного обслуговування населення та туристів.

Перерозподіл коштів передбачає оптимізацію видатків на оплату праці та нарахувань, енергоносії, комунальні послуги, придбання матеріалів та технічне обслуговування. Це дозволяє забезпечити своєчасне виконання фінансових операцій, контроль використання бюджетних коштів і належне адміністрування діяльності туристично-інформаційного центру.

Внесені зміни позитивно вплинуть на результативні показники програми: забезпечать стабільність роботи установ, підвищать ефективність обліку та контролю коштів, сприятимуть

якісному наданню послуг громадянам і туристам, а також ефективному виконанню завдань бюджетної програми.

8. Результативні показники бюджетної програми:

8.1. Результативні показники бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2024 рік(звіт)			2025 рік(затверджено)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Затрат								
	Середнє число окладів (ставок) - усього	од.	Типові штати, штатний розпис	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00
	Всього окладів зайнятих жінками	од.	Типові штати, штатний розпис	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Всього окладів зайнятих чоловіками	од.	Типові штати, штатний розпис	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів централізованої бухгалтерії;	од.	Типові штати, штатний розпис	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00

	Середнє число окладів керівних працівників туристично - культурного інформаційного центру міста Коростень	од.	Типові штати, штатний розпис	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	Витрати загального фонду на забезпечення централізованих бухгалтерій	грн.	бухгалтерські звіти, затверджений бюджет	1954700,00	0,00	1954700,00	1900500,00	0,00	1900500,00
	Витрати загального фонду на забезпечення туристично - культурного інформаційного центру міста Коростень	грн.	бухгалтерські звіти, затверджений бюджет	177743,09	0,00	177743,09	243200,00	0,00	243200,00
	Продукту								
	Кількість установ, що обслуговує централізована бухгалтерія	од.	розрахункові дані	6,00	0,00	6,00	7,00	0,00	7,00
	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	розрахункові дані	75,00	0,00	75,00	77,00	0,00	77,00
	Кількість працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія	осіб	розрахункові дані	210,00	0,00	210,00	210,00	0,00	210,00
	Кількість працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія. З них чоловіків	осіб	Типові штати, штатний розпис	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія. З них жінок	осіб	Типові штати, штатний розпис	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Кількість закладів культури, де проведено енергоефективні заходи	од.	розрахункові дані	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ефективності								
	Середні витрати діяльності централізованої бухгалтерії на одного працівника	грн.	розрахункові дані	244338,00	0,00	244338,00	237562,50	0,00	237562,50
	Якості								
	Динаміка збільшення кількості складених звітів централізованою бухгалтерією	відс.	розрахункові дані	2,70	0,00	2,70	2,70	0,00	2,70

8.2. Результативні показники бюджетної програми у 2026 - 2028 роках:

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	2026 рік(план)			2027 рік(план)			2028 рік(план)		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом (5 + 6)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (8 + 9)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (11 + 12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Затрат											
	Середнє число окладів (ставок) - усього	од.	Типові штати, штатний розпис	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00	9,00	0,00	9,00
	Всього окладів зайнятих жінками	од.	Типові штати, штатний розпис	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00
	Всього окладів зайнятих чоловіками	од.	Типові штати, штатний розпис	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	Середнє число окладів (ставок) спеціалістів централізованої бухгалтерії;	од.	Типові штати, штатний розпис	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00	8,00	0,00	8,00
	Середнє число окладів керівних працівників туристично - культурного інформаційного центру міста Коростень	од.	Типові штати, штатний розпис	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
	Витрати загального фонду на забезпечення централізованих бухгалтерій	грн.	бухгалтерські звіти, затверджений бюджет	2064400,00	0,00	2064400,00	2227000,00	0,00	2227000,00	2388800,00	0,00	2388800,00
	Витрати загального фонду на забезпечення туристично - культурного інформаційного центру міста Коростень	грн.	бухгалтерські звіти, затверджений бюджет	259100,00	0,00	259100,00	285100,00	0,00	285100,00	305000,00	0,00	305000,00
	Продукту											
	Кількість установ, що обслуговує централізована бухгалтерія	од.	розрахункові дані	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	6,00
	Кількість складених звітів працівниками бухгалтерії	од.	розрахункові дані	78,00	0,00	78,00	79,00	0,00	79,00	80,00	0,00	80,00
	Кількість працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія	осіб	розрахункові дані	210,00	0,00	210,00	210,00	0,00	210,00	210,00	0,00	210,00
	Кількість працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія. З них чоловіків	осіб	Типові штати, штатний розпис	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00	44,00
	Кількість працівників, яких обслуговує централізована бухгалтерія. З них жінок	осіб	Типові штати, штатний розпис	166,00	0,00	166,00	166,00	0,00	166,00	166,00	0,00	166,00
	Кількість закладів культури, де проведено енергоефективні заходи	од.	розрахункові дані	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00
	Ефективності											
	Середні витрати діяльності централізованої бухгалтерії на одного працівника	грн.	розрахункові дані	258050,00	0,00	258050,00	278375,00	0,00	278375,00	298600,00	0,00	298600,00
	Якості											
	Динаміка збільшення кількості складених звітів централізованою бухгалтерією	відс.	розрахункові дані	1,30	0,00	1,30	1,30	0,00	1,30	1,30	0,00	1,30

8.3. Пояснення щодо динаміки результативних показників та досягнення мети, виконання завдань бюджетної програми

Динаміка результативних показників свідчить про стабільне виконання завдань бюджетної програми щодо забезпечення ефективного фінансового та економічного управління відділу культури і туризму та туристично-інформаційного центру.

Протягом звітного періоду забезпечено своєчасне складання та виконання кошторису установи, якісне ведення бухгалтерської та економічної звітності, правильне виконання фінансових операцій. Це сприяло ефективному використанню бюджетних коштів, підвищенню прозорості фінансової діяльності та стабільності роботи установи.

Також здійснюються заходи з розвитку туристичного потоку та формування позитивного іміджу міста як туристичної «перлини Полісся». Впровадження сучасних форм організації туристичних послуг та інформаційної підтримки населення та гостей громади забезпечує підвищення результативності та досягнення мети бюджетної програми.

9. Чисельність зайнятих у бюджетних установах:

№ з/п	Категорії працівників	2024 рік (звіт)				2025 рік (затверджено)				2026 рік (план)		2027 рік (план)		2028 рік (план)	
		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд		спеціальний фонд		загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
		затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті	затверджено	фактично зайняті						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Керівники	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00
2	Спеціалісти	8,00	8,00	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00
	УСЬОГО	9,00	9,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00	9,00	0,00	9,00	0,00	9,00	0,00

10. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми:

10.1. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2024 - 2025 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2024 рік (звіт)			2025 рік (затверджено)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0

10.2. Місцеві/регіональні програми, які виконуються в межах бюджетної програми у 2026-2028 роках:

№ з/п	Найменування місцевої/регіональної програми	Документ, яким затверджено місцеву/регіональну	2026 рік (проект)			2027 рік (план)			2028 рік (план)		
			загальний фонд	спеціальний фонд	разом (4 + 5)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (7 + 8)	загальний фонд	спеціальний фонд	разом (10 + 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	УСЬОГО		0	0	0	0	0	0	0	0	0

11. Перелік та обсяги публічних інвестиційних проєктів /програм публічних інвестицій, які виконуються в межах бюджетної програми 2024 - 2028 роках

№ з/п	Найменування публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Унікальний ідентифікатор проєкту / програми	Період реалізації публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій (рік початку і завершення)	Загальна вартість публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій	Обсяг бюджетних коштів спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проєкту / програми публічних інвестицій у				
					2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
X	X	X	X	X					

12. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів, очікувані результати та необхідність передбачення видатків за бюджетною програмою.

12.1. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів загального фонду бюджету у 2024 році, очікувані результати у 2025 році, обґрунтування необхідності передбачення видатків на 2026–2028 роки.

У 2024 році загальна сума видатків по установі складає - 2 132 443,00 грн. З них: видатки на ТКЩ складають - 177,7 тис. грн. Фонд заробітної плати разом з нарахуваннями (згідно звіту) становить - 2 006 661,00 грн. Кількість штатних одиниць на кінець року становить 9 од. Питому вагу у видатках складає фонд оплати праці. Заробітна плата складається з обов'язкових виплат, стимулюючих доплат, премій, матеріальна допомога на оздоровлення. Видатки на придбання канц. товарів, оплата послуг по утриманню комп. техніки та зв'язку складають - 102 300,00 грн. Комунальні послуги складають 1,1 % від загальної суми видатків.

Затверджені видатки зі змінами на 01.10.2025р по установі по загальному фонду складають 2 143 700,00 грн., що більше на 0,5% порівняно з виконанням у 2024 році. Загальний фонд заробітної плати разом з нарахуванням (затверджено) у 2025 році у сумі - 2 054 700,00 грн., що на 48 039,00 грн. більше порівняно з виконанням у 2024 році. Заробітна плата складається з обов'язкових виплат, стимулюючих доплат, премій, матеріальна допомога на оздоровлення. Видатки на придбання канц. товарів, підписки періодичних видань, оплата послуг по утриманню комп. техніки та зв'язку складають 52 500,00 грн. Видатки на комунальні послуги складають - 36 500,00 грн. Кількість штатних одиниць 9 (централізована бухгалтерія 8 спеціалістів та завідувач туристичним центром - 1 керівник).

Видатки по установі по загальному фонду у 2026р плануються у сумі 2 323 500,00 грн. Загальний фонд заробітної плати разом з нарахуваннями планується у 2026 році у сумі 2 231 500,00 грн., що на 176 800,00 грн. більше порівняно із затвердженням у 2025 році і складає 96% від загальної суми видатків. Кількість ставок у 2025 році складатиме 8 штатних одиниць по централізованій бухгалтерії та 1 ставка по туристично - культурному інформаційному центру м. Коростень. Видатки на придбання канц. товарів, підписки періодичних видань, оплата послуг по утриманню комп. техніки та зв'язку складають 57 600,00 грн. Видатки на комунальні послуги складають - 34 400,00 грн.

У 2024 році кошти загального фонду забезпечили безперебійну роботу централізованої бухгалтерії відділу культури і туризму та туристично-інформаційного центру міста Коростень. Фінансування дозволило своєчасно здійснювати оплату праці працівників, покривати комунальні та енерговитрати, вести бухгалтерський та економічний облік, а також забезпечувати організацію туристичних послуг і культурно-інформаційних заходів для населення. Завдяки цьому було досягнуто належного рівня фінансової дисципліни та стабільності роботи установ.

Очікувані результати 2025 року.

У 2025 році планується зберегти ефективність фінансового управління та бухгалтерського обліку, забезпечити своєчасне виконання кошторису, підвищити якість надання туристичних послуг і формування позитивного іміджу міста як туристичної «перлини Полісся». Очікується зростання результативних показників у частині фінансової прозорості та обслуговування відвідувачів.

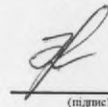
Обґрунтування витрат на 2026–2028 роки.

Необхідність передбачення видатків обумовлена потребою у стабільному функціонуванні бухгалтерії та туристично-інформаційного центру, покриттям обов'язкових витрат (зарплата, комунальні послуги, енергоносії), оновленням матеріально-технічної бази та підтримкою ефективності роботи установ. Це дозволить зберегти високий рівень фінансової дисципліни, забезпечити належне виконання бюджетних завдань і підтримати розвиток туристичної інфраструктури громади.

12.2. Аналіз результатів, досягнутих внаслідок використання коштів спеціального фонду бюджету у 2024 році, та очікувані результати у 2025 році.

Надходження та видатки по спеціальному фонду не плануються.

Начальник відділу культури і туризму



(підпис)

Ольга КОЗАЧЕНКО

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ