

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА

До проекту рішення сесії Рава-Руської міської ради « Про затвердження звіту про виконання бюджету Рава-Руської міської територіальної громади за 9 місяців 2025 року».

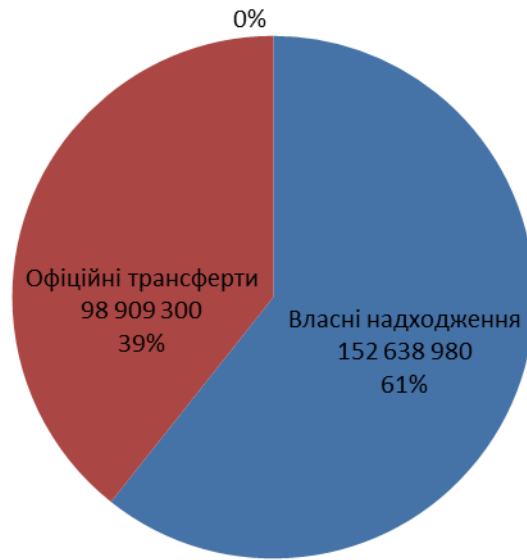
ДОХІДНА ЧАСТИНА МІСЬКОГО БЮДЖЕТУ ЗА 9 МІСЯЦІВ 2025 РОКУ ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

За 9 місяців 2025 року до міського бюджету Рава-Руської територіальної громади надійшло: **251 548 279,90 грн.**, при плані – **249 736 514грн**, що становить **100,73%**, в тому числі власні доходи – **152 638 979,9грн.** при плані – **150 692 839грн**, що становить **101,29%**, та трансферти - **98 909 300 грн.** при плані – **99 043 675грн.**, (**99,86%**), з них:

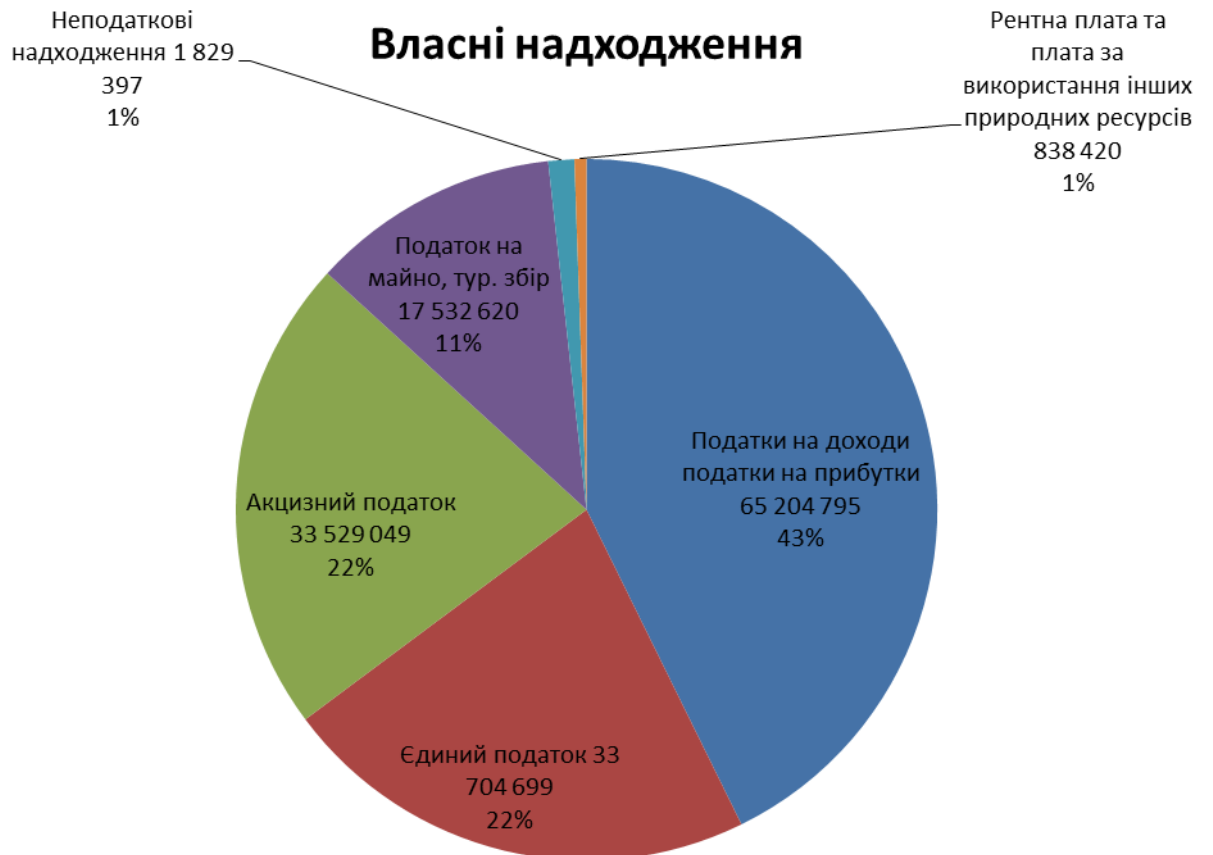
- податкові надходження – **150 809 582,94грн.** при плані **149 115 349 грн.**, що становить **101,14%** виконання.
- неподаткові надходження – **1 829 396,96грн.**, при плані **1 577 490грн.**, що становить **115,97%** виконання.
- базова дотація – **20 318 400грн** (фактичні та планові надходження 100%);
- субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам – **77 461 300грн.**, (фактичні та планові надходження 100%);
- субвенції з місцевих бюджетів іншим місцевим бюджетам – **1 129 600грн.**, при плані **1 263 975грн**, або **89,37%**.

№ п/п	Назва доходів місцевого бюджету	Фактичні надходження III квартал 2024 року	Фактичні надходження III квартал 2025 року	Динаміка надходжень(+;_) грн.
1	Податок та збір на доходи фізичних осіб	53 020 249	65 191 250	12 171 001
2	Податок на прибуток підприємств	50 307	13 545	-36 762
3	Рентна плата за спец. викор. інших природних ресурсів	780 377	838 420	58 043
4	Внутрішні податки на товари та послуги в т.ч.:	21 608 732	33 529 049	11 920 317
4.1	Акцизний податок з ввезених в Україну підакцизних товарів (продукції)	2 396 001	3 308 558	912 557
4.2	Акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції)	14 904 664	24 157 790	9 253 126
4.3	Акцизний податок з реалізації виробниками/імпортерами, у т.ч. в роздр. Торг. Тютюнових виробів.	2 704 280	4 063 101	1 358 821
4.4	Акцизний податок з реалізації суб. господ. роздрібної торгівлі підакцизних товарів.	1 603 787	1 999 600	395 813
5	Податок на нерухоме майно сплачений юридичними та фізичними особами	3 202 597	2 930 803	-271 794
6	Земельний податок з юридичних та фізичних осіб	3 406 357	4 226 783	820 426
7	Орендна плата з юридичних та фізичних осіб	8 480 665	10 314 806	1 834 141
8	Транспортний податок	0	48 279	48 279
9	Туристичний збір	7 815	11 949	4 134
10	Єдиний податок	31 902 882	33 704 699	1 801 817
11	Адміністративні штрафи	120 328	13 008	-107 320
12	Плата за надання адміністративних послуг	977 783	1 022 826	45 043
13	Надходження від оренди майна	364 879	393 210	28 331
14	Державне мито	115 785	95 072	-20 713
15	Інші надходження	131 096	305 281	174 185
	РАЗОМ:	124 169 852	152 638 980	28 469 128

Доходи загального фонду



Власні надходження



Виконання дохідної частини бюджету наявне по наступних видах доходів:

Податок та збір на доходи фізичних осіб:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати – 59 764 088грн при плані 57 934 999грн (103,16%), у порівнянні із аналогічним періодом попереднього року, надходження зросли на 10 727 445 грн (121,88%). Найбільші платники – Відділ освіти Рава-Руської міської ради, Львівська митниця, КНП Рава-Руська лікарня, ТОВ Міт Пром, ТзОВ Вавілон ФУД, ПВФ м'ясопром, Тзов Агродерев, ПП ЛВ, Дзюнька В.Я., Куса Н.С., ПП Кобрин, ПП ЛВ. АТ «Укрзалізниця», ФОП Когут Н.В.
- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата – 2 564 341грн., при плані 2 320 000грн., (110,53%), за аналогічний період попереднього року, надходження зросли на 682 229грн., (136,3%). Найбільші платники: ТОВ «Леофудз Партнерс», ТОВ «Львівенергозбут», ТзОВ СУП Равтранс, Філія ДП «Карпатський лісовий офіс».

Рентна плата за використання інших природних ресурсів.

- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів (крім рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування) – 323 449грн при плані 200 000грн, (161,7%), у порівнянні із аналогічним періодом попереднього року надходження по даному виду доходу зменшились на 154 277грн, (191,2%). Найбільший платник «Філія Рава-Руське лісове господарство»
- рентна плата за спеціальне використання води водних об'єктів місцевого значення – 4 108грн. план відсутній.
- рентна плата за користування надрами для видобування інших корисних копалин загальнодержавного значення – 44 835грн.,при плані 20 000грн., що становить 224,18%. У порівнянні із аналогічним періодом попереднього року надходження збільшились на суму 18 730грн., або 171,8%. Найбільший платник: ЛМКП Львівводоканал, ПрАТ «Миколаївцемент».

Внутрішні податки на товари та послуги.

- акцизний податок з ввезених на митну територію України підакцизних товарів (продукції) (пальне) – 24 157 790грн. при плані 23 307 900грн., що становить 103,7% до плану. За аналогічний період попереднього року надходження збільшились на 9 253 126 грн. або 162,1%..
- Акцизний податок з реалізації виробниками та/або імпортерами, у тому числі в роздрібній торгівлі тютюнових виробів, тютюну та промислових заміників тютюну, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, що оподатковується згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України (тютюн) – 4 063 101грн. при плані 4 027 300грн., що становить 100,89% до плану. За аналогічний період попереднього року надходження збільшились на 1 358 821 грн. або 150,3%.
- Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю підакцизних товарів (крім тих, що оподатковуються згідно з підпунктом 213.1.14 пункту 213.1 статті 213 Податкового кодексу України) 1 999 600грн, при плані 1 797 500 грн, що становить 111,24%. Надходження за аналогічний період попереднього року збільшились на суму 395 813грн, або 124,7%. Найбільші платники: ТОВ «АТБ-маркет», ТзОВ ТВК «ЛЬВІВХОЛОД», ТзОВ ЛЕВМАРК, ПП ЛВ, ТзОВ «ОВАЦІЯ», ТОВ «Петрол Контракт».

Місцеві податки, що сплачуються (перераховуються) згідно з Податковим кодексом:

Внутрішні податки на товари і послуги

- Податок на майно:

Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості – 8 916грн, при плані 8 000грн., що становить 111,5%. Надходження за аналогічний період попереднього року збільшились на суму 3 013грн. (151,1%).

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів житлової нерухомості - 441 637грн при плані 334 350грн..що становить 132%. Надходження даного виду податку за аналогічний період попереднього року збільшились на суму 96 039грн., (127,8%).

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений юридичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості надійшов у сумі – 912 514грн при плані 848 800грн, що становить 107,5%. Надходження даного виду податку за аналогічний період попереднього року збільшились на суму 93 645грн, (111,4%). Найбільші платники: АТ «Укрзалізниця», Равчанка ТП Р-Руського СТ.

- земельний податок з фізичних осіб надійшов в сумі 726 252грн при плані 679 500грн, що становить 106,9%. За аналогічний період попереднього року надходження збільшились на 522 586 грн., або 356,6%.

- Орендна плата з фізичних осіб – 2 767 829 грн., при плані 2 729 700 грн., що становить 101,4%. За аналогічний період попереднього року, надходження збільшились на 767 867грн., або на (138,4%). Найбільшими платниками орендної плати за землю: Галас А.В., Домашовець П.В., Дошак Л.М., Кольбух А.В., Біблій М.Д., Ценюх Н.О., Петрусь М.В., Надяк Г.В.

-Транспортний податок з фізичних осіб – 18 778грн., при плані – 18 700грн., або 100,4%. Надходження за аналогічний період попереднього року збільшились на суму 18 778грн. .

-Транспортний податок з юридичних осіб – 29 500грн., при плані 29 500грн., що становить 100%. Надходження за аналогічний період попереднього року збільшились на суму 29 500грн.

- Туристичний збір, сплачений фізичними особами- 11 949грн при плані 5000грн., що становить 239%. У порівнянні із аналогічним періодом попереднього року надходження зросли на 4 134грн., або (152,9%).

-

Єдиний податок

- Єдиний податок з фізичних осіб – 31 080 943 грн при плані 30 429 900 грн, (102,14%). Надходження за аналогічний період попереднього року збільшились на 1 357 411грн, або 104,6%. Найбільші платники: Федюк О.В., Кольбух А.В., Войтович М.М., Асанов А.В., Івануса С.В., Кохан Т.Г. , МорозА.Г., Гнідець О.В., Шокало І.І., Сідельник Г.І., Яцків М.І., Стрілець В.І., Гоцій Р.В., Войтович І.М., Шафінський Ю.С.

- Єдиний податок з сільськогосподарських товаровиробників у яких частка сільськогосподарського товаровиробництва за попередній податковий (звітний) рік дорівнює або перевищує 75 відсотків надійшов у сумі 715 754грн при плані 703 900 грн, що становить 101,7%. Надходження даного виду податку за аналогічний період попереднього року збільшились на суму 518 230 грн, або 362,4%. Найбільші платники: ПП «Кобрин», ТзОВ «Корсем».

Неподаткові надходження - в т. ч.:

- адміністративний збір, що справляється відповідно до Закону України `Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань` - 26 950грн при плані 12 000 грн, що становить 224,6%. Надходження даного виду податку за аналогічний період попереднього року збільшились на суму 16 850 грн, (266,8%).

- плата за надання інших адміністративних послуг – 562 906грн при плані 535 680грн, (105,1%), за аналогічний період попереднього року надходження зменшились на суму 7 499грн, або на 101,35%.
- плата за скорочення термінів надання послуг у сфері державної реєстрації речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень і державної реєстрації відповідно до Закону України `Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань`, а також плата за надання інших платних послуг, пов'язаних з такою державною реєстрацією - 10 580грн. Надходження за аналогічний період попереднього року-відсутні.
- надходження від орендної плати за користування майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності – 393 210грн при плані 340 000 грн, що становить 115,7%. Надходження даного виду податку за аналогічний період попереднього року збільшились на суму 28 330 грн, (107,7%).
- державне мито, що сплачується за місцем розгляду та оформлення документів, у тому числі за оформлення документів на спадщину і дарування. – 211 грн., при плані 170грн., що становить 124,3%. Проте надходження даного виду податку за аналогічний період попереднього року збільшились на суму -29грн, (116%).
- державне мито, не віднесене до інших категорій – 94 007грн при плані 75 000грн, що становить 125,3%. Надходження даного виду податку за аналогічний період попереднього року зменшились на суму -19 760 грн, (82,6%).
- Інші надходження – 305 281грн при плані 90 000грн, що становить 339,2%. Надходження даного виду податку за аналогічний період попереднього року зменшились на суму 174 186грн, (232,9%).

Недовиконання дохідної частини наявне по наступних видах доходів:

- податок на доходи фізичних осіб, що сплачується фізичними особами за результатами річного декларування – 2 645 287 грн, при плані 2 684 400грн або (98,54%). За аналогічний період попереднього року надходження збільшились на – 949 660 грн (156%).
- податок на доходи фізичних осіб у вигляді мінімального податкового зобов'язання, що підлягає сплаті фізичними особами надійшов у сумі 217 534грн., при плані 419 100грн., що становить 51,9%. За аналогічний період попереднього року надходження зменшились на суму -188 333грн. (53,6%).
- податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності –13 545грн., при плані 50 300грн., або на 26,93%. За аналогічний період попереднього року надходження зменшились на суму -36 762грн, або 26,92%. Платники КП «Рава-Руська міська соціальна аптека», Рава-Руське БУ №2.
- рентна плата за спеціальне використання лісових ресурсів в частині деревини, заготовленої в порядку рубок головного користування – 466 028грн., при плані 600 000грн., що становить 77,7%. Надходження за аналогічний період попереднього року зменшились на 110 685грн., або 80,8%. Платник: ФІЛІЯ"РАВА-РУСЬКЕ ЛІСОВЕ ГОС-ВО", Філія «ДП Карпатський лісовий офіс»

Внутрішні податки

- акцизний податок з вироблених в Україні підакцизних товарів (пальне), надійшов в сумі 3 308 558 грн при плані 3 479 600 грн, (95,1%), до плану. Надходження даного виду податку за аналогічний період попереднього року збільшились на суму 912 557 грн., або більше на 138,09%.

Податок на майно

- податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, сплачений фізичними особами, які є власниками об'єктів нежитлової нерухомості надійшов у сумі – 1 567 736 грн., при плані 2 262 300грн., (69,3%). Надходження даного виду податку за аналогічний період попереднього року зменшились на суму 464 492грн., або 77,14%.

- Земельний податок з юридичних осіб – надійшов в сумі 3 500 531 грн при плані 3 508 000грн, що становить 99,8%, до аналогічного періоду попереднього року надходження збільшилися на 297 839грн, (109,3%). Найбільші платники «АТ «Укрзалізниця», ДП «Ліси України», ТОВ «ВЕСТ ОЙЛ ГРУП», ПрАТ «Львівобленерго», ТОВ «Бута Сервіс».
- Орендна плата з юридичних осіб – 7 546 977 грн. при плані 7 945 700 грн., що становить 94,98%. За аналогічний період попереднього року, надходження збільшилися на – 1 066 274грн., або на (116,45%). Найбільшими платниками орендної плати за землю є: ПрАТ «Миколаївцемент», ТОВ «Рава-Руський спиртовий завод», ТОВ ТАЙЛ, ПП «УКР-ПЕТРОЛЬ», Равчанка, ТП Рава-Руського СТ, АТ «Концерн Галнафтогаз», ТзОВ «РАВА-РУСЬКЕ ЗАГОТ.В-ВО», ФГ «Родючі землі Дороша».

Єдиний податок

Єдиний податок з юридичних осіб – 1 908 001 грн при плані 2 770 900 грн, (68,86%). За аналогічний період попереднього року, надходження зменшилися на – 73 824грн, (96,3%). Найбільші платники: Равчанка ТП Рава-Руського СТ, ТзОВ ПЕЛАТ ТОВ «Львівальянсбуд», ПП «ЛАМА ПЛЮС», Рава-Руське СТ.

Неподаткові надходження - в т. ч.:

- адміністративні штрафи та інші санкції – 13 008грн при плані 48 000 грн, (27,1%); Надходження даного виду податку за аналогічний період попереднього року зменшилися на суму 65 714 грн, (16,52%).
- штрафні санкції, що застосовуються відповідно до Закону України Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, біоетанолу, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюнової сировини, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального – 0 грн. при плані 20000грн. Надходження за аналогічний період попереднього року склали 41 606грн.
- адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень – 422 390грн при плані 450 000грн, (93,9%), за аналогічний період попереднього року надходження зменшилися на суму – 10 114грн, або на 102,5%.
- державне мито, пов'язане з видачею та оформленням закордонних паспортів (пасвідок) та паспортів громадян України. – 854грн., при плані 1 640грн., що становить 52,1%. За аналогічний період попереднього року надходження зменшилися на суму 982грн., або 46,53%.

СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

За 9 місяців 2025 року надійшло доходів в сумі 15 668 093грн., при плані 13 569 700грн., що становить (115,5%). У порівнянні із аналогічним періодом попереднього року доходи зросли на 4 483 041 грн., або 140,1%.
З них усього доходів без врахування трансфертів – 15 103 493грн., при плані 13 005 100грн., або 116,14%. У порівнянні із аналогічним періодом попереднього року доходи зросли на 3 981 863грн., або 135,8%.
Офіційні трансферти – 564 600грн., при плані 564 600грн. (100%). З них:
- освітня субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам – 534 200грн.(100% виконання);
- субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 30 400грн., (100% виконання).

Екологічний податок. Надходження за III квартал 2025 року становлять 131 780грн, при плані 127 600грн, що становить 103,3%. Надходження за аналогічний період попереднього року зменшилися на суму 51 143грн., або 72,04%. (Найбільші платники: ТОВ «Рава-Руський спиртовий завод», ПФ «М'ясопром», КП «Рава-Руське будинкоуправління №2».

Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої

діяльності – 13 321грн., план відсутній. У порівнянні з аналогічним періодом попереднього року надходження збільшились на суму 12 136грн.,

Власні надходження бюджетних установ – 7 162 928 грн при плані 3 877 500грн, що становить 184,7%. У порівнянні з аналогічним періодом попереднього року надходження зменшились на суму 2 426 067грн., з них:

- надходження від плати за послуги, що надаються бюджетними установами згідно із законодавством – 2 055 701грн, при плані 3 877 500грн, або 53,02%, у порівнянні із надходженням за аналогічний період попереднього року надходження зменшились на суму 979 815грн.)
- плата за оренду майна бюджетних установ, що здійснюється відповідно до Закону України 'Про оренду державного та комунального майна – 34 420грн.. планові показники-відсутні. У порівнянні з аналогічним періодом попереднього року надходження збільшились на суму 23 620грн.,
- надходження бюджетних установ від реалізації в установленому порядку майна (крім нерухомого майна) – 8 625грн. Планові показники відсутні. У порівнянні з аналогічним періодом попереднього року надходження збільшились на суму 5 035грн.
- благодійні внески, гранти та дарунки – 4 453 726грн., план відсутній. У порівнянні із аналогічним періодом попереднього року доходи збільшились на суму 1 156 219грн.
- надходження, що отримують бюджетні установи від підприємств, організацій, фізичних осіб та від інших бюджетних установ для виконання цільових заходів, у т.ч. заходів з відчуження для суспільних потреб земельних ділянок та розміщених на них інших об'єктів – 610 456грн., при плані 0грн., у порівнянні із аналогічним періодом попереднього року доходи зменшились на суму 2 631 126грн.

Кошти від продажу землі – 7 795 464грн. при плані 9 000 000грн., що становить 86,62%. У порівнянні із аналогічним періодом попереднього року +6 669317 грн., або 692,2%



Видаткова частина міського бюджету за 9 місяців 2025року.

ЗАГАЛЬНИЙ ФОНД

Касові видатки загального фонду бюджету Рава-Руської міської територіальної громади за 9 м-ців 2025 року складають 224 930 713 грн при плані з урахуванням змін 250 826 031 грн з урахуванням трансфертів з державного та обласного бюджетів, що забезпечило виконання показників видаткової частини міського бюджету на 90% планового обсягу бюджетних асигнувань з урахуванням змін.

- КПКВКМБ 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад», проведено касові видатки по загальному фонду на суму 25 590 278 грн при плані 27 337 912грн, (94%), з них на заробітну плату з нарахуванням – 23 396 174грн при плані 24 284 400грн (96%), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 459 870 грн при плані 815 600 грн (56%).

- КПКВКМБ 0110160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах», проведено касові видатки на суму 2 153 918 грн при плані 2 413 700 грн, (89%),з них на заробітну плату з нарахуванням – 2 107 226грн при плані 2 335 600грн (90%), на оплату комунальних послуг та енергоносіїв – 7 172грн при плані 8 900грн (81%).

- КПКВКМБ 0110180 «Інша діяльність у сфері державного управління» касові видатки становлять 125 300 грн, при плані 215 250грн, (58%).

- КПКВКМБ 0113032 «Надання пільг окремим категорія громадян з оплати послуг зв'язку», при плані на вказаний період 2 300 грн касові видатки- 1 725 грн (75%).

- КПКВКМБ 0113035 «Компенсаційні виплати за пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті», при плані на вказаний період 22 500 грн касові видатки становлять 18 642 грн (83%).

- КПКВВМБ 0113121 «Здійснення соціальної роботи та надання соціальних послуг центрами соціальних служб та центрами надання соціальних послуг особам/ сім'ям,які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах »,проведено касові видатки на суму 1 706 821 грн при плані 2 149 600грн (79%),з них на заробітну плату з нарахуванням 1 622 598грн при плані 1 994 000грн(81%).

- КПКВКМБ 0113140 «Оздоровлення та відпочинок дітей (крім заходів з оздоровлення дітей, що здійснюється за рахунок коштів на оздоровлення громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи),при плані на вказаний період 100 000грн, касові видатки становлять 90 000грн (90%).

- КПКВКМБ 0113160 «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», план на вказаний період 301 000 грн касові видатки – 202 346 грн (67%).

- КПКВКМБ 0113210 «Організація та проведення громадських робіт», при плані на вказаний період 30 000 грн касові видатки відсутні.

- КПКВКМБ 0113242 «Інші заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення» касові видатки становлять 2 219 334 грн, при плані 2 601 980грн, (85%).

- КПКВКМБ 0116030 «Організація благоустрою населених пунктів», проведено видатків на суму 11 681 512грн при плані 12 395 700грн, (94%), на оплату електроенергії вуличного освітлення – 1 721 349 грн при плані 2 215 700 грн (78%) Субсидії та поточні трансферти підприємства (установам, організаціям) в сумі 9 938 023грн при плані 10 150 000грн (98%), для фінансової підтримки для КП «Рава-Руське БУ №2».

- КПКВКМБ 0117130 «Здійснення заходів із землеустрою»,при плані на вказаний період 199 800грн касові видатки становлять 93 060грн (47%).

- КПКВКМБ 0117461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету», при плані на вказаний період 1 900 000грн, касові видатки становлять 361 077грн (19%).

- КПКВКМБ 0117610 «Сприяння розвитку малого та середнього підприємництва» план на вказаний період 35 000грн, касові видатки відсутні.

- КПКВКМБ 0117680 «Членські внески до асоціацій органів місцевого самоврядування». План на вказаний період становить 130 000грн, касові видатки 74 598грн (57%).

- КПКВКМБ 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха» план на вказаний період 101 000грн касові видатки відсутні.

- КПКВКМБ 0118220 «Заходи та роботи з мобілізаційної підготовки місцевого значення». План на вказаний період 115 000грн, касові видатки 97 380грн (85%).

- КПКВКМБ 0118240 «Заходи та роботи з територіальної оборони». При плані на вказаний період 353 107грн , касові видатки становлять 289 207грн (82%).

На утримання установ Охорони здоров'я за 9 місяців 2025 року по загальному фонду проведено касові видатки на суму 5 863 186грн при плані 8 259 700 грн, (71%), а саме:

- КПКВКМБ 0112010 «Багатопрофільна стаціонарна медична допомога населенню», касові видатки 4 803 910 грн при плані 6 896 600 грн, (70%);

- КПКВКМБ 0112111 «Первинна медична допомога населенню, що надається центрами первинної медичної (медико-санітарної) допомоги», касові видатки 297 890 грн при плані 414 800грн, (72%);

- КПКВКМБ 0112112 «Первинна медична допомога населенню, що надається фельдшерськими, фельдшерсько-акушерськими пунктами» касові видатки 15 468 грн при плані 39 600грн, (39%);

- КПКВКМБ 0112113 «Первинна медична допомога населенню, що надається амбулаторно-поліклінічними закладами (відділеннями)» касові видатки 370 847 грн при плані 448 700 грн,(83%).

- КПКВКМБ 0112152 «Інші програми та заходи у сфері охорони здоров'я» касові видатки 375 071 грн при плані 460 000грн (82%).

На утримання установ Відділу освіти за 9 місяців 2025 року проведено касові видатки на суму 149 764 431 грн при плані 164 952 077 (91%), а саме:

- КПКВКМБ 0610160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах» касові видатки становлять 1 557 587 грн при плані 1 643 800 грн, (95%). На заробітну плату з нарахуванням використано коштів в сумі 1 398 872 грн при плані 1 427 400 грн, (98%).

- КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти» касові видатки становлять 27 943 107 грн при плані 32 209 420 грн, (87%). На заробітну плату з нарахуванням використано коштів в сумі 22 068 986 грн при плані 23 974 420 грн, (92%). На оплату енергоносіїв використано 2 448 706 грн, при плані 3 204 800 грн, (76%); продукти харчування – 1 374 786 грн при плані 2 051 000 грн, (67%).

- КПКВКМБ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти» - проведено касові видатки на суму 40 246 168 грн при плані 45 474 077 грн, (89%), у тому числі на виплату заробітної плати з нарахуваннями 24 060 770 грн при плані 27 635 077 грн, (87%), оплату енергоносіїв та комунальних послуг – 10 420 067 грн при плані 11 629 800 грн (90 %), продукти харчування – 1 262 219 грн при плані 1 407 000 грн (90%).

- КПКВКМБ 0611031 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти». Фінансування заробітної плати педагогічним працівникам проводиться за рахунок коштів освітньої субвенції з державного бюджету. За 9 місяців 2025 року видатки проведено на суму 66 097 259 грн при плані – 69 042 800 грн, (96%).

- КПКВКМБ 0611070 «Надання позашкільної освіти закладами позашкільної освіти, заходи із позашкільної роботи з дітьми». Здійснено видатки на суму 2 551 680 грн при плані 2 720 305 грн, (94%), з них 2 179 681 грн на заробітну плату та нарахування на неї при плані 2 268 205 грн (94%), оплату енергоносіїв 100 924 грн при плані 145 600 грн (69%).

- КПКВКМБ 0611141 «Забезпечення діяльності інших закладів у сфері освіти» - касові видатки становлять 5 139 652 грн при плані 5 375 000 грн, (96%) у тому числі на заробітну плату та нарахування на неї в сумі 5 020 980 грн при плані 5 195 100 грн (97%).

- КПКВКМБ 0611142 «Інші програми та заходи у сфері освіти» - касові видатки становлять 1 810 грн при плані 7 300 грн (25%) .

- КПКВКМБ 0611151 «Забезпечення діяльності інклюзивно - ресурсних центрів за рахунок коштів місцевого бюджету». Здійснено видатки на суму 391 054 грн при плані 671 700 грн (58%), на заробітну плату та нарахування на неї 358 210 грн при планових показниках 446 000 грн, (80%).

- КПКВКМБ 0611152 «Забезпечення діяльності інклюзивно-ресурсних центрів за рахунок освітньої субвенції». Проведено видатки на заробітну плату та нарахування на неї в сумі 1 004 396 грн, при планових показниках 1 164 375 грн, (86%).

- КПКВКМБ 0611200 «Надання освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами». План на вказаний період та касові видатки становлять 208 075 грн при плані 244 300 грн (85%) заробітна плата та нарахування на неї.

- КПКВКМБ 0611600 «Здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам » План на вказаний період 6 399 000грн та касові видатки становлять 4 623 642 грн (72%).

На утримання установ Відділу культури туризму, молоді та спорту за 9 місяців 2025 року проведено касові видатки на суму 18 386 041грн при плані 20 617 620грн, що становить (89%), а саме:

- КПКВКМБ 1010160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах», касові видатки становлять 1 567 220 грн, при плані 1 793 900грн, (87%). На заробітну плату з нарахуванням використано коштів в сумі 1 482 195грн при плані 1 693 200грн (88%).

- КПКВКМБ 1011080 «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами». При плані 9 725 200 грн, касові видатки становлять 8 722 056 грн (90%), з них на заробітну плату та нарахування на неї в сумі 8 495 301грн при плані 9 468 200грн (90%), енергоносії та оплату комунальних послуг – 152 639грн при плані 158 000грн (97%).

- КПКВКМБ 1013133 «Інші заходи та заклади молодіжної політики» касові видатки становлять 351 500грн при плані 370 600грн, (95%), з них на заробітну плату та нарахування на неї 236 782грн при плані 243 900 грн (97%).

- КПКВКМБ 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек» касові видатки в сумі 1 875 034 грн, при плані 2 043 200грн, (92%) з них на заробітну плату та нарахування на неї в сумі 1 539 933грн при плані 1 696 600грн (91%), оплату енергоносіїв 248 992грн при плані 249200 грн (99,9%).

- КПКВКМБ 1014040 «Забезпечення діяльності музеїв і виставок». Касові видатки становлять 173 385грн при плані 222 800грн, (78%), з них на заробітну плату та нарахування на неї в сумі 155 327 грн при плані 197 000 грн (79%), оплату енергоносіїв 5955 грн при плані 11 800грн (50%).

- КПКВКМБ 1014060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів». Проведено касові видатки на суму 3 095 738грн при плані 3 380 400грн (92%), з них на заробітну плату та нарахування на неї 2 459 059грн при плані 2 730 600грн (90%), оплата енергоносіїв та комунальних послуг 411 331грн при плані 413 000грн (99%).

- КПКВКМБ 1014081 «Забезпечення діяльності інших закладів в галузі культури і мистецтва». Касові видатки становлять 1 096 060грн при плані 1 205 100грн, (91%), з них на заробітну плату та нарахування на неї 1 027 360грн при плані 1 112 400грн (92%), оплату енергоносіїв 0 грн при плані 5 000 грн.

- КПКВКМБ 1014082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва» при плані на вказаний період 263 298грн касові видатки становлять 319 000грн (83%).

- КПКВКМБ 1015031 «Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами». При плані 897 900грн касові видатки становлять 789 100грн (88%), з них на заробітну плату та нарахування на неї 767 741грн при плані 864 000грн (89%).

- КПКВКМБ 1015049 «Виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту «Активні парки – локації здорової України» ». При плані 78 020грн касові видатки становлять 46 848грн (60%), на заробітну плату та нарахування на неї.

- КПКВКМБ 1015061 “Забезпечення діяльності місцевих центрів фізичного здоров’я населення “Спорт для всіх” та проведення фізкультурно-масових заходів серед населення регіону”. При плані 581 500грн касові видатки становлять – 405 800грн (70%).

Орган з питань фінансів

- КПКВКМБ 3710160 «Керівництво і управління у відповідній сфері у містах (місті Києві), селищах, селах, територіальних громадах». Проведено касові видатки на суму 1 745 683грн при плані 1 938 035 грн (90%), з них на оплату енергоносіїв 16 865грн при плані 21 000грн (80%), на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 1 693 275грн при плані 1 864 750грн (91%).

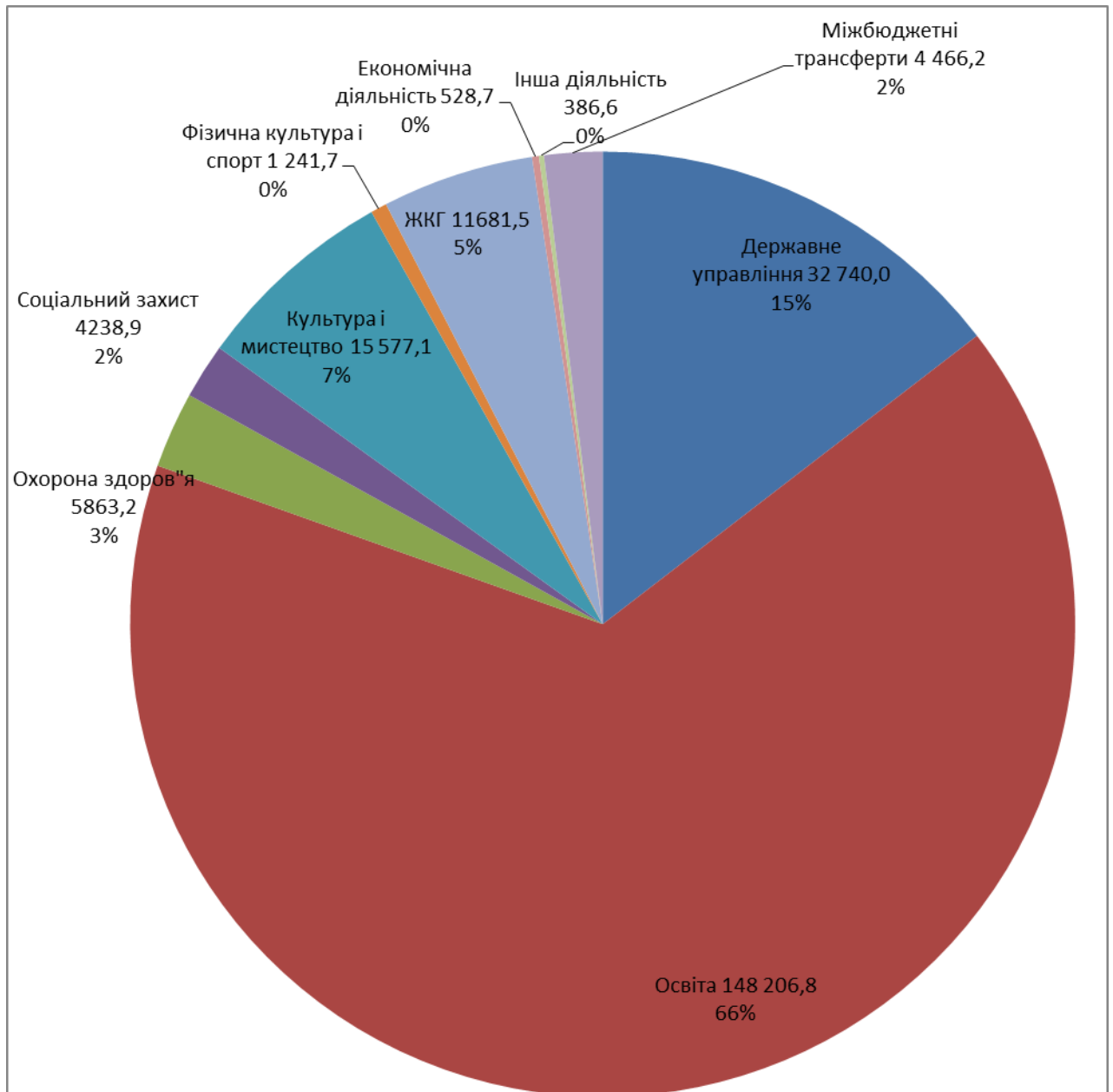
- КПКВКМБ 3718710 «Резервний фонд». Проведено касові видатки на суму 0грн при плані 154 950грн (0%)

- КПКВКМБ 3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету». Касові видатки становлять 1 419 600 грн при плані 1 449 600грн (98%). На утримання Загону місцевої пожежної охорони «Жовківщина» використано 1 122 000грн, Рава-Руському професійному ліцею на програму підтримки і розвитку матеріально-технічної бази навчального закладу в сумі 297 600грн.

- КПКВКМБ 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів». План на вказаний період становить 3 050 200грн, проведено касові видатки в сумі 3 046 575грн (99,8%), з них - трансферти військовим частинам в сумі - 2 596 375 грн ; субвенція ГУНП у Львівській області для матеріальної підтримки Львівського районного управління поліції №1 №2 та його територіальних підрозділів – 172 200грн; ГУНП у Львівській області для батальйону поліції особливого призначення «Корпус оперативно-раптової дії» (стрілецький) ЛРУП №1 ГУНП у Львівській області – 200 000грн; Головному управлінню ДПС у Львівській області -78 000грн.

	Напрямок фінансування	План на 9 місяців 2025 р.	Видатки за 9 місяців 2025 р.	% виконання до затверджено плану на відповідний період
0100	Державне управління	35 342 597	32 739 985	92,64%
1000	Освіта	163 308 277	148 206 844	90,69%
2000	Охорона здоров’я	8 259 700	5 863 186	70,99%
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	5 207 380	4 238 868	82,29%
4000	Культура і мистецтво	17 266 300	15 577 072	90,7%
5000	Фізична культура і спорт	1 557 420	1 241 749	79,73%
6000	Житлово-комунальне господарство	12 395 700	11 681 512	94,24%
7000	Економічна діяльність	2 264 800	528 735	23,35%
8000	Інша діяльність	724 057	386 587	53,39%
9000	Міжбюджетні трансферти	4 499 800	4 466 175	99,25%

РАЗОМ:	250 826 031	224 930 713	89,68%
--------	-------------	-------------	--------



СПЕЦІАЛЬНИЙ ФОНД

Видатки спеціального фонду за 9 місяців 2025 року складають 21 334 263грн при плані 25 766 185грн (83%), а саме:

- КПКВКМБ 0110150 «Організаційне, інформаційно-аналітичне та матеріально-технічне забезпечення діяльності обласної ради, районної ради, районної у місті ради (у разі її створення), міської, селищної, сільської рад». План на вказаний період - 539 000грн, касові видатки становлять 4 285 665грн. (4 012 019грн - благодійні внески, гранти, дарунки; 273 646грн – придбано комп'ютерну техніку).

- КПКВКМБ 0117350 «Розроблення схем планування та забудови територій (містобудівної документації)». План на вказаний період становить 400 000 грн, касові видатки не проводилися.
- КПКВКМБ 0117461 «Утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів місцевого бюджету » План на вказаний період 7 221 000 грн, касові видатки 4 072 678грн (56%).
- КПКВКМБ 0117650 «Проведення експертної грошової оцінки земельної ділянки чи права на неї». План на вказаний період становить 30 000 грн, касові видатки 8 000грн (27%)
- КПКВКМБ 0117670 «Внески до статутного капіталу суб'єкта господарювання». При плані 990 000 грн, касові видатки 990 000грн (100%) для КП «Рава-Руське будинкоуправління №2» для придбання каналізаційного насосу.
- КПКВКМБ 0118110 «Заходи із запобігання та ліквідації надзвичайних ситуацій та наслідків стихійного лиха». План на вказаний період становить 204 650 грн, касові видатки 119 473грн (58%).
- КПКВКМБ 0118240 «Заходи та роботи з територіальної оборони». План на вказаний період становить 2 745 893грн, касові видатки 1 949 444грн (71%).
- КПКВКМБ 0118340 «Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів ». План на вказаний період становить 232 500 грн, касові видатки не проводилися.
- КПКВКМБ 0611010 «Надання дошкільної освіти», заплановано на період 2 120 000 грн, касові видатки становлять 1 596 205грн (Продукти харчування).
- КПКВМБ 0611021 «Надання загальної середньої освіти закладами загальної середньої освіти», при плані 2 968 800грн, касові видатки складають 1 755 959грн, або 59% (401 959грн - благодійні внески, гранти, дарунки; 413 075грн – продукти харчування) .
- КПКВКМБ 0611183 «Співфінансування заходів, що реалізуються за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа». План на вказаний період 100 000грн, касові видатки 35 187грн(35%).
- КПКВКМБ 0611184 «Виконання заходів, спрямованих на реалізацію публічного інвестиційного проекту на забезпечення якісної,сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам)», план на вказаний період становить 1 775 200 грн, касові видатки 624 608грн (35%).
- КПКВКМБ 0611279 «Реалізація заходів за рахунок освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам (за спеціальним фондом державного бюджету) на забезпечення харчуванням учнів закладів загальної середньої освіти », план на вказаний період становить 534 200 грн, касові видатки 69 895грн (13%).
- КПКВКМБ 0611403 «Забезпечення харчуванням учнів початкових класів закладів загальної середньої освіти за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам », при плані 3 303 000 грн, касові видатки – 2 938 405 грн (89%).

- КПКВКМБ 0611501 «Проведення (надання) додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять (послуг) за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (за спеціальним фондом)», план на вказаний період становить 30 400 грн, касові видатки відсутні.

- КПКВКМБ 1011080 «Надання спеціалізованої освіти мистецькими школами», при плані 262 500грн, касові видатки складають 283 482грн., перевищення касових видатків над плановими показниками виникло у зв'язку із отриманням благодійних внесків, грантів, дарунків.

- КПКВКМБ 1014030 «Забезпечення діяльності бібліотек». План на вказаний період 35 000грн, касові видатки становлять 63 711грн (35 000грн – стелажі, 28 711грн - благодійні внески, гранти, дарунки).

- КПКВКМБ 1014040 «Забезпечення діяльності музеїв і виставок». При плані 1 500 грн касові видатки не проводились.

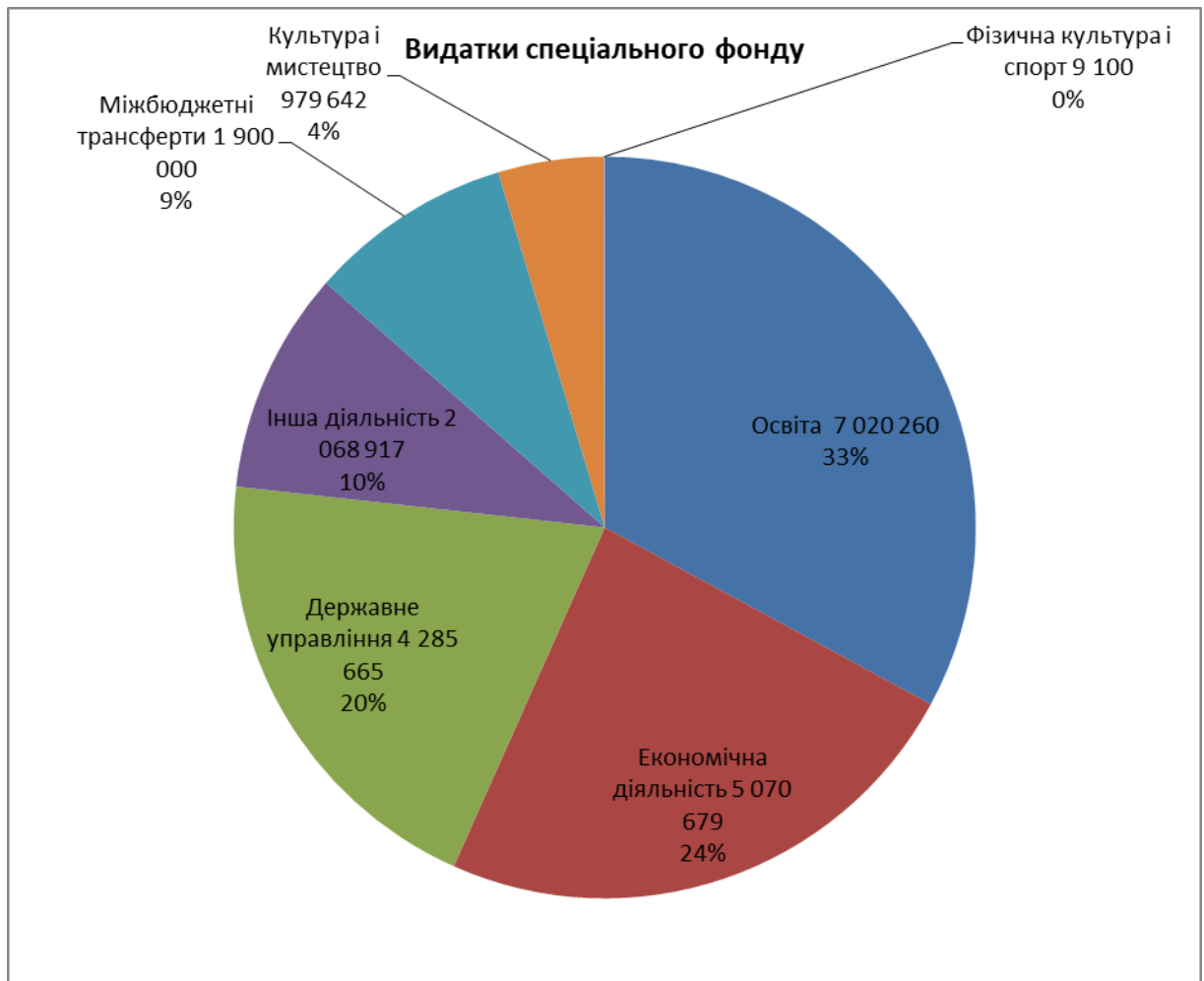
- КПКВКМБ 1014060 «Забезпечення діяльності палаців і будинків культури, клубів, центрів дозвілля та інших клубних закладів». При плані на вказаний період 341 542грн касові видатки становлять 601 449грн, (укладено угоду з обласним центром зайнятості для організації суспільно-корисних робіт).

- КПКВКМБ 1014082 «Інші заходи в галузі культури і мистецтва». Планові показники 31 000грн, касові видатки становлять 31 000грн(100%).

- КПКВКМБ 1015031 «Розвиток здібностей у дітей та молоді з фізичної культури та спорту комунальними дитячо-юнацькими спортивними школами». План на вказаний період відсутній, касові видатки становлять 9 100грн (благодійні внески, гранти, дарунки).

- КПКВКМБ 3719770 «Інші субвенції з місцевого бюджету». При плані 450 000грн касові видатки становлять 450 000 грн (Обласному бюджету Львівської області на виконання Комплексної програми «Безпечна Львівщина» на 2021-2025 роки: придбання безпілотних літальних апаратів, квадрокоптерів, літаків, космічних та інших літальних апаратів з двигуном, додаткових аксесуарів до них, електронних бойових комплексів та засобів радіоелектронного захисту).

- КПКВКМБ 3719800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів». При плані 1 450 000 грн касові видатки становлять 1 450 000 грн (трансфerti військовим частинам – 1 150 000грн Управління Служби безпеки України у Львівській області на придбання спеціалізованого автотранспорту – 300 000грн).



	Напрямок фінансування	План на 9 місяців 2025 р.	Видатки за 9 місяців 2025 р.	% виконання До затверджено за плану на відповідний період
0100	Державне управління	539 000	4 285 665	795,11
1000	Освіта	10 831 600	7 020 261	67,43
2000	Охорона здоров'я	0	0	0
3000	Соціальний захист та соціальне забезпечення	0	0	0
4000	Культура і мистецтво	671 542	979 642	103,67
5000	Фізична культура і спорт	0	9 100	0
6000	Житлово-комунальне господарство	0	0	0
7000	Економічна діяльність	8 641 000	5 070 679	58,68
8000	Інша діяльність	3 183 043	2 068 917	65,00
9000	Міжбюджетні трансферти	1 900 000	1 900 000	100,00
	РАЗОМ:	25 766 185	21 334 263	82,80

Начальник Фінансового відділу

Наталія СНІГУР