

**Прогноз обласного бюджету  
Хмельницької області на 2022-2024 роки**  
(22100000000)  
код бюджету

**I. Загальна частина**

Прогноз обласного бюджету на 2022-2024 роки складено відповідно до статті 75<sup>1</sup> Бюджетного Кодексу України, Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки», наказу Міністерства фінансів України від 02.06.2021 року №314 «Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання» та розраховано на базі прогнозних макроекономічних показників економічного і соціального розвитку України, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 року №586, та обсягів міжбюджетних трансфертів на 2022-2024 роки, доведених Міністерством фінансів України листом від 09.06.2021 року №05110-14-6/18181.

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення дієвого механізму управління бюджетним процесом, встановлення зв'язку між стратегічними цілями та можливостями бюджету у середньостроковій перспективі, визначення пріоритетів використання бюджетних коштів, забезпечення самостійності, зміцнення фінансової спроможності бюджету, підвищення прозорості та ефективності управління бюджетними коштами.

Основними завданнями прогнозу є:

- підвищення результативності та ефективності бюджетних видатків;
- посилення бюджетної дисципліни та контролю за витратами бюджету;
- активізація підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки для підвищення податкоспроможності;
- формування чистого та безпечного довкілля;
- здійснення соціальної підтримки вразливих верств населення;
- забезпечення якісної і доступної середньої освіти, в тому числі інклюзивної системи освіти, розвиток сучасної системи професійно-технічної освіти та забезпечення якісної вищої освіти;
- забезпечення доступу до основних медичних послуг та підвищення якості надання медичної допомоги;
- підтримку театрального та музичного мистецтва, збереження функціонування історико-культурних заповідників, створення умов для туристичної привабливості об'єктів культурної спадщини.

Прогноз обласного бюджету на 2022-2024 роки базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

На середньострокову перспективу основними цілями та очікуваними результатами, яких планується досягти в рамках виконання завдань прогнозу, є:

- забезпечення зростання доходної частини обласного бюджету за рахунок активізації підприємницького потенціалу, зниження частки тіньової економіки;

- збільшення фонду оплати праці працівників підприємств, установ, організацій;

- підвищення рівня життя населення;

- підвищення ефективності управління бюджетними коштами шляхом оптимізації бюджетних програм.

Основними ризиками невиконання прогнозних показників обласного бюджету можуть бути:

- зміни у макроекономічному середовищі;

- подальше поширення коронавірусної інфекції COVID – 19 у світі та в Україні;

- формування суттєвого дисбалансу на ринку праці, скорочення зайнятості;

- отримання низького врожаю зернових культур;

- подальше зростання цін на енергоносії на світових товарних ринках та в Україні;

- погіршення результатів діяльності суб'єктів господарювання, що може призвести до зменшення відрахувань податкових та неподаткових платежів до обласного бюджету;

- значна заборгованість суб'єктів господарювання по сплаті платежів до бюджету та невиконання заробітної плати працівникам.

Врегулювання вказаних питань може потребувати додаткових витрат з обласного бюджету, а їх не вирішення може призвести до поглиблення кризи неплатежів і погіршення фінансового стану суб'єктів господарювання та зниження рівня платоспроможності підприємств, установ, організацій.

Протягом 2022-2024 років визначатиметься потенційний вплив фіскальних ризиків на обласний бюджет з метою своєчасного вжиття заходів для їх мінімізації.

Зокрема, планується:

- здійснення моніторингу сплати податків та платежів до місцевих бюджетів області та оцінки фіскальних ризиків з визначення їх впливу на обласний бюджет;

- проведення нарад з керівниками підприємств та суб'єктами господарювання;

- проведення спільних нарад з Головним управлінням ДПС у Хмельницькій області щодо погашення податкового боргу до місцевих бюджетів.

Прогнозні показники обласного бюджету на 2022-2024 роки є основою для складання головними розпорядниками бюджетних коштів планів своєї діяльності та формування показників проєкту обласного бюджету.

## **II. Основні прогнозні показники економічного і соціального розвитку**

### **Соціально-економічний розвиток області за I півріччя 2021 року та очікувані результати до кінця поточного року**

Аналіз статистичної інформації та відповідних звітних даних засвідчив, що у соціально-економічному становищі області намітилися позитивні тенденції.

**Промисловість.** Індекс промислової продукції за підсумками січня-червня 2021 року у порівнянні з січнем-червнем 2020 року становив 104,5 відсотка.

Позитивно вплинуло на зростання загального підсумку роботи промисловості діяльність добувних підприємств – на 56,4%, текстильного виробництва, виробництва одягу, шкіри, виробів зі шкіри та інших матеріалів – на 28,1%, металургійного виробництва, виробництва готових металевих виробів, крім машин і устаткування – на 21,9%, машинобудування – на 15,9%, з постачання електроенергії, газу – на 4,2%, з виробництва гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої мінеральної продукції – на 5,7 відсотка.

Водночас, спостерігалось зменшення випуску продукції на підприємствах з виробництва хімічних речовин і хімічної продукції – на 25,6%, харчових продуктів, напоїв і тютюнових виробів – на 14,2%, виготовлення виробів з деревини, виробництва паперу та поліграфічної діяльності – на 14,2 відсотка.

До загальних причин, які стримують розвиток промислового виробництва, можна віднести: зниження платоспроможності на внутрішньому ринку, високі тарифи на енергоресурси, відсутність фінансових ресурсів на модернізацію виробництв тощо.

**Сільське господарство.** У січні-червні 2021 року індекс валової продукції сільського господарства області становив 95,8%, у тому числі у сільськогосподарських підприємствах – 93,0% та господарствах населення – 98,0 відсотка.

На зниження індексу виробництва валової продукції сільського господарства продовжує впливати зменшення обсягу виробництва яєць, де основний показник формує Гуменецька птахофабрика. Підприємство є експортно-орієнтованим, а тому наслідки пандемії коронавірусу суттєво позначилися на його діяльності.

Загальна посівна площа урожаю 2021 року становить 1200 тис. га (+3 тис. га до показника минулого року), у тому числі ярих культур – 875,0 тис. гектара.

У загальній структурі посівних площ зернові культури займають 49,0% (+217 тис. га до показника минулого року), технічні – 36,0% (+105 тис. га), кормові – 9,0% (+53 тис. га), картоплеовочева група – 6% (на рівні минулого року).

У галузі тваринництва господарствами усіх категорій реалізовано на забій 44,8 тис. тонн м'яса (+6,2% до січня-червня 2020 року), вироблено 321,5 тис. тонн молока (+1,2%) та 359,5 млн шт. яєць (-26,5%).

Обсяг вирощування сільськогосподарських тварин збільшився проти січня-червня 2020 року на 5,5%, у тому числі овець та кіз – у 4,8 рази, птиці свійської – на 19,9 відсотка.

**Будівництво.** У січні-червні 2021 року підприємствами області вироблено будівельної продукції на суму 2024,6 млн гривень. Індекс будівельної продукції порівняно з січнем-червнем 2020 року становив 112,7 відсотка.

У порівнянні з січнем-червнем 2020 року зросло будівництво житлових будівель – на 16,1%, інженерних споруд – на 14,8%, нежитлових будівель – на 3,8 відсотка.

Капітальний та поточний ремонт становили 57,2% від загального обсягу виробленої будівельної продукції, нове будівництво – 30,7%, реконструкція та технічне переоснащення – 12,1 відсотка.

За рахунок коштів державного та обласного бюджетів триває реалізація таких пріоритетних інвестиційних проєктів, як:

- технічне переоснащення лікувальної кімнати для дистанційної променевої терапії радіологічного відділення обласного онкологічного диспансеру;

- будівництво нового лікувально-діагностичного корпусу обласної дитячої лікарні.

Разом з тим, за рахунок **субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій** в поточному році здійснюється фінансування 55 об'єктів на загальну суму 60,0 млн.грн., а саме:

- 20 проєктів на закупівлю обладнання: для закладів охорони здоров'я (9,1 млн грн), для закладів освіти (0,098 млн грн), для об'єктів житлово-комунального господарства (0,84 млн грн.);

- 35 проєктів на проведення робіт капітального характеру: 10 проєктів закладів освіти (7,3 млн грн); 2 проєкти закладів охорони здоров'я (3,0 млн грн); 18 проєктів житлово-комунального господарства, зокрема: вуличне освітлення, водопостачання, відновлення тротуарного покриття (28,8 млн грн); 2 проєкти закладів культури (2,0 млн грн); 3 проєкти розвитку спортивної інфраструктури (8,9 млн грн).

Одночасно, за рахунок коштів **державного фонду регіонального розвитку** здійснюється фінансування 9 об'єктів, зокрема 4 проекти освіти (54,3 млн.грн), 2 – охорони здоров'я (82,4 млн.грн), 1 – розвиток спортивної інфраструктури (24,1 млн.грн), 2 – водопостачання та водовідведення (28,3 млн.грн).

В поточному році також вишукано можливість спрямувати певний фінансовий ресурс для вирішення такої найважливішої соціально-побутової проблеми останніх років, як відсутність води в сільській місцевості.

Так, за рахунок коштів обласного бюджету передбачено **49,0 млн грн на будівництво, реконструкцію та капітальний ремонт 36 - ти об'єктів водопостачання**, що дасть змогу забезпечити якісною питною водою близько 53,7 тис жителів Хмельницької області.

Крім того, за рахунок капітальних інвестицій обласного бюджету в обсязі **36,0 млн грн** та коштів місцевих бюджетів проводяться роботи по: **капітальному ремонту** будівлі КНП «Летичівська багатoproфільна лікарня» Летичівської територіальної громади; дошкільних навчальних закладів в смт Наркевичі Наркевицької територіальної громади та с.Кутківці Закупненської територіальної громади; Радошівської загальноосвітньої школи Ізяславської територіальної громади; **будівництву** навчально-виховного комплексу в м.Хмельницькому та загальноосвітньої школи в с. Залужжя Білогірської територіальної громади та розпочаті тендерні процедури по капітальному ремонту Шепетівського навчально-виховного комплексу №1 ім. Героя України М.Дзявкульського Шепетівської територіальної громади.

**Зовнішня торгівля товарами.** У січні-травні 2021 року зовнішньоторговельний оборот товарів становив 594,3 млн доларів США (+40,0% до січня-травня 2020 року).

Експорт збільшився на 45,8% та становив 360,4 млн дол. США, імпорт – на 29,5% та становив 233,9 млн дол. США. Сальдо зовнішньої торгівлі становило 126,5 млн дол. США (у січні-травні 2020 року – 66,6 млн дол. США). Коефіцієнт покриття експортом імпорту становив 1,54 (у січні-травні 2020 року – 1,37).

Обсяг експорту товарів до країн Європейського Союзу збільшився на 39,5% та становив 166,2 млн дол. США або 46,1% від загального обсягу експорту (у січні-травні 2020 року – 124,6 млн дол. США або 50,4%).

До трійки країн, яким область поставляла свої товари, увійшли Китай, Польща, Німеччина. Експорт із Китаєм зріс у 12,3 раза порівняно із відповідним періодом 2020 року та становить 81,4 млн дол. США. До Польщі експортовано товарів більше у 1,6 раза (40,5 млн дол. США), Німеччини – на 45,3% (29,7 млн дол. США).

Найбільшу питому вагу у загальному обсязі експорту становили зернові культури (47,2%), обсяг продажів яких порівняно із відповідним періодом 2020 року збільшився у 1,5 раза.

**Споживчий ринок та цінова ситуація.** Оборот роздрібної торгівлі за січень-червень 2021 року становив 14966,4 млн грн, що на 21,1% більше обсягу відповідного періоду попереднього року (по Україні – на 13,0%).

Індекс споживчих цін на товари та послуги у червні 2021 року порівняно з попереднім місяцем становив 100,4% (по Україні – 100,2%); індекс цін на продукти харчування та безалкогольні напої – 100,0% (по Україні – 99,9%).

Ціни на більшість основних соціально важливих продовольчих товарів в області (18 позицій із 23) були нижчими, ніж середні ціни по Україні.

**Заробітна плата.** За підсумками січня-червня 2021 року середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника в області зросла на 27,1% у порівнянні з попереднім роком та становила 11687 грн (по Україні – 13310 грн).

Протягом січня-червня 2021 року в області проведено 2574 заходи з питань легалізації заробітної плати. Виявлено 162 суб'єкти господарювання без державної реєстрації та 308 роботодавців, які використовували найману працю без укладення (оформлення) трудового договору. За результатами вжитих заходів зареєстровано 1952 працівники та 1687 працівників, з якими укладено трудові договори.

Заборгованість із заробітної плати на 01 липня 2021 року становила 19,4 млн грн (на 01.01.2021 – 7,5 млн грн). Найбільшими підприємства-боржниками були ДП «Нігинський кар'єр» (заборгованість становить 7,9 млн грн), КП «Славутська міська лікарня ім. Ф.М. Михайлова» Славутської міської ради (3,5 млн грн), Кам'янець-Подільське колективне швейне підприємство (2,9 млн грн), КП Дунаєвської міської ради «Благоустрій Дунаєвщини» (1,3 млн грн).

У звітному періоді відбулося 17 засідань обласних, міських та районних тимчасових комісій з питань погашення заборгованості із виплати заробітної плати, пенсій, стипендій та інших соціальних виплат. Заслухано звіти 36 керівників, попереджено про персональну відповідальність за несвоєчасну виплату заробітної плати керівників 7 підприємств. За результатами вжитих заходів виплачено 5,1 млн грн заборгованої заробітної плати.

За результатами проведеної роботи повністю ліквідовано борги на 17 підприємствах області на загальну суму 6,3 млн грн, найбільше по ДП Науково-технічний комплекс «Завод точної механіки» (2,0 млн грн), ТОВ НВФ «Адвісмаш» (1,1 млн грн) та ТОВ «Глобо-ЛТД» (0,6 млн грн).

## **Цілі та пріоритети соціально-економічного розвитку Хмельницької області на 2022-2024 роки**

Основою для подальшого сталого розвитку регіону є визначення основних цілей та пріоритетів економічної політики.

У середньостроковому періоді зусилля обласної влади буде спрямовано на подолання негативних наслідків, спричинених обмежувальними карантинними заходами, посилення позитивних тенденцій в усіх сферах економіки, проведення комплексу заходів з підвищення рівня життя населення, зокрема:

розвиток промислового потенціалу області, стимулювання розробки і випуску конкурентоспроможних видів продукції;

підвищення продуктивності сільського господарства та рівня насиченості ринку продуктами харчування за рахунок модернізації та оновлення виробничих потужностей, впровадження сучасних форм кооперації, розвитку органічного землеробства та виробництва органічних продуктів харчування;

сприяння залученню інвестицій в економіку області, створення та подальший розвиток індустріальних парків, нарощення експортного потенціалу за рахунок виробництва нових видів продукції та її популяризації на зовнішніх ринках;

впровадження заходів з енергоефективності та енергозбереження, розвиток альтернативної енергетики та відновлюваних джерел енергії, будівництво та реконструкція соціально важливих об'єктів, розвиток житлово-комунального господарства;

розвиток якісної, надійної та доступної інфраструктури, забезпечення належного експлуатаційного стану автомобільних доріг, подальше відновлення роботи КП "Аеропорт-Хмельницький";

створення сприятливого бізнес-клімату в регіоні, стимулювання розвитку підприємницьких навичок населення, розбудова існуючої мережі центрів надання адміністративних послуг, наближення послуг до пересічних громадян, підвищення їх якості та поліпшення сервісу обслуговування;

збільшення кількості робочих місць в області, зокрема, участь суб'єктів господарювання регіону у реалізації інвестиційних та інфраструктурних проєктів для отримання додаткових фінансових ресурсів, які дозволять створити нові робочі місця з належними умовами праці; зниження рівня безробіття та посилення мотивації щодо детінізації трудових відносин та доходів;

забезпечення якісної та доступної освіти, створення сучасних умов навчання, включаючи інклюзивне, поширення знань та навичок, необхідних для підготовки робітничих кадрів та спеціалістів, які відповідають потребам ринку праці області;

підвищення тривалості та якості життя населення шляхом поліпшення якості та доступності медичного обслуговування, шляхом реформування та модернізації системи охорони здоров'я, подальшого впровадження інституту сімейної медицини та розвитку екстреної медичної допомоги.

забезпечення гендерної рівності в суспільстві, запобігання проявам домашнього насильства, підтримка та забезпечення сприятливих умов для повноцінного функціонування інституту сім'ї, зростання дітей, їх оздоровлення та відпочинку, популяризація сімейних цінностей;

промоція туристичного потенціалу Хмельниччини на внутрішньому та міжнародному туристичних ринках, збереження та популяризація історико-культурних пам'яток;

ефективне та раціональне використання природних ресурсів, збереження біорізноманіття, розширення природно-заповідного фонду, охорона водних, земельних та лісових ресурсів, атмосферного повітря, розвиток мінерально-сировинної бази та екологічно безпечного надрокористування, підвищення екологічної культури і свідомості населення.

### **Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку області у 2022 - 2024 роках**

Найменування показника	Одиниця виміру	2020 рік (звіт)	2021 рік (очікуване)	2022 рік (план)	2023 рік (план)	2024 рік (план)
Ріст валового регіонального продукту у фактичних цінах	%	100,0	101,0	102,6	103,5	104,5
Обсяг реалізованої промислової продукції у діючих цінах, всього	млн грн	47285,1	51300,0	55900,0	62200,0	68500,0
Індекс промислового виробництва	%	97,5	101,0	103,0	103,8	104,3
Індекс обсягу сільськогосподарської продукції у % до попереднього року	%	95,2	103,0	103,5	104,0	106,0
Індекс споживчих цін	%	104,9	107,1	106,0	105,1	104,8
Обсяг прямих іноземних інвестицій наростаючим підсумком з початку інвестування	млн дол. США	246,8*	288,5	298,6	312,0	329,2
у % до попереднього року	%	- **	116,9	103,5	104,5	105,5
Обсяг експорту товарів, усього	млн дол. США	663,5	714,1	762,7	822,2	888,8
Обсяг експорту у % до попереднього року	%	103,3	107,6	106,8	107,8	108,1
Обсяг імпорту товарів, усього	млн дол. США	508,8	550,6	601,3	657,2	712,4



Обсяг імпорту у % до попереднього року	%	90,2	108,2	109,2	109,3	108,4
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника	грн	9872,0	12200,0	13300,0	14600,0	15500,0
Індекс реальної заробітної плати	%	110,1	116,6	114,0	112,6	111,6
Заборгованість з виплати заробітної плати, усього (на кінець року)	млн грн	7,5	13,2	11,7	8,7	8,0
Кількість зайнятих економічною діяльністю у віці 15-70 років	тис. осіб	505,0	502,5	507,5	512,0	519,0
Рівень зайнятості населення у віці 15-70 років за методологією МОП, в т.ч.:	%	54,8	54,5	55,1	55,5	56,3
жінки	%	50,1	50,3	50,4	50,4	50,5
чоловіки	%	60,0	59,8	59,9	59,8	60,0
Рівень безробіття населення у віці 15-70 років за методологією МОП, в т.ч.:	%	9,9	9,5	9,2	8,6	8,3
жінки	%	8,3	8,2	8,0	8,0	7,9
чоловіки	%	11,3	11,3	11,1	11,0	10,8

\* - перераховані Національним банком України дані щодо прямих іноземних інвестицій за 2020 рік, які оприлюднені в липні 2021 року.

\*\* - функції публікації даних щодо прямих іноземних інвестицій із 2020 року остаточно передані з Державної служби статистики України до Національного банку України. У зв'язку із переглядом Національним банком даних щодо прямих інвестицій, дані державного статистичного спостереження щодо інвестицій зовнішньоекономічної діяльності за період 01 січня 2016 року – 31 грудня 2019 року є неактуальні. Тому, у зв'язку з відсутністю бази, обрахувати темпи зростання/зменшення обсягів прямих іноземних інвестицій за 2020 рік у % до попереднього року є неможливим.

### **III. Загальні показники обласного бюджету** **на 2022- 2024 роки**

(млн грн)

Найменування показника	2020 рік (факт)	2021 рік (план зі змiнами)	2022 рік (план)	2023 рік (план)	2024 рік (план)
<b>I. Загальні показники надходжень</b>					
<b>Доходи</b> (з міжбюджетними трансфертами)	3 583,1	3 261,1	2 990,6	3 202,5	3 371,4

Загальний фонд	2 159,3	1 969,8	1 958,5	2 117,4	2 255,9
Спеціальний фонд	1 423,8	1 291,3	1 032,1	1 085,1	1 115,5
<b>II. Загальні показники видатків</b>					
<b>Видатки (з міжбюджетними трансфертами)</b>	<b>3 583,1</b>	<b>3 261,1</b>	<b>2 990,6</b>	<b>3 202,5</b>	<b>3 371,4</b>
Загальний фонд	2 159,3	1 969,8	1 958,5	2 117,4	2 255,9
Спеціальний фонд	1 423,8	1 291,3	1 032,1	1 085,1	1 115,5

\* з врахуванням показників фінансування та кредитування обласного бюджету.

Загалом ресурс обласного бюджету (без кредитування) на 2022 рік проти 2021 року зменшується на 2,5% у зв'язку із зменшенням обсягів трансфертів з державного бюджету.

Зокрема обсяг базової дотації з державного бюджету зменшується на 32,5 млн грн або на 39,8% та додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – на 114,6 млн грн або на 50,6%.

Крім того, не передбачено субвенцій з державного бюджету на:

здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я (144,5 млн грн);

заходи, спрямовані на боротьбу з гострою респіраторною хворобою COVID-19, спричиненою коронавірусом SARS-CoV-2 (33,3 млн грн);

надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами (21,7 млн грн);

здійснення заходів щодо соціально-економічного розвитку окремих територій (10,0 млн гривень).

Одночасно збільшується обсяг освітньої субвенції – на 29,4 млн грн або на 9,1%, субвенції на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах – на 34,8 млн грн або на 4,2%.

Загальні показники доходів і фінансування обласного бюджету, повернення кредитів до обласного бюджету, загальні граничні показники видатків обласного бюджету та надання кредитів з обласного бюджету наведені у додатку 1 до прогнозу.

#### **IV. Показники доходів бюджету**

Середньострокове бюджетне прогнозування показників доходної частини обласного бюджету на 2022-2024 роки здійснено на основі прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України, схвалених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року

№586, застосування чинних норм Бюджетного та Податкового кодексів України, а також аналізу виконання бюджету у попередніх і поточному бюджетних періодах.

Дохідна частина бюджету сформована на таких прогнозних макропоказниках, як: індекс цін, номінальна середньомісячна заробітна плата, фонд оплати праці, обсяги видобутку корисних копалин та багато інших факторів, пов'язаних як з фізичними обсягами виробництва, так і вартісними параметрами, а також з використанням податкової інформації з декларацій, поданими платниками податків за попередні і у поточному бюджетному періоді.

### Доходи обласного бюджету на 2022 – 2024 роки

(млн грн)

Найменування показника	2020 рік (факт)	2021 (план зі змiнами)	2022 рік (прогноз)	2023 рік (прогноз)	2024 рік (прогноз)
<b>Загальний фонд, у тому числі:</b>	<b>1 114,2</b>	<b>1 210,0</b>	<b>1 418,1</b>	<b>1 539,6</b>	<b>1 636,4</b>
<i>податкові надходження</i>	<i>1 081,2</i>	<i>1 180,5</i>	<i>1 388,7</i>	<i>1 510,2</i>	<i>1 607,0</i>
<i>неподаткові надходження</i>	<i>33,0</i>	<i>29,5</i>	<i>29,4</i>	<i>29,4</i>	<i>29,4</i>
<b>Спеціальний фонд, у тому числі:</b>	<b>188,7</b>	<b>155,9</b>	<b>169,0</b>	<b>182,3</b>	<b>196,9</b>
<i>податкові надходження</i>	<i>8,4</i>	<i>8,0</i>	<i>8,4</i>	<i>8,4</i>	<i>8,4</i>
<i>неподаткові надходження</i>	<i>179,7</i>	<i>146,4</i>	<i>159,1</i>	<i>172,4</i>	<i>187,0</i>
<i>доходи від операцій з капіталом</i>	<i>0,6</i>	<i>1,5</i>	<i>1,5</i>	<i>1,5</i>	<i>1,5</i>
<b>Всього доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)</b>	<b>1 302,9</b>	<b>1 365,9</b>	<b>1 587,1</b>	<b>1 721,9</b>	<b>1 833,3</b>
<b>Офіційні трансферти</b>	<b>2 276,8</b>	<b>1 698,1</b>	<b>1 399,5</b>	<b>1 476,4</b>	<b>1 533,9</b>
<i>загальний фонд</i>	<i>1 413,2</i>	<i>868,8</i>	<i>540,5</i>	<i>577,8</i>	<i>619,6</i>
<i>спеціальний фонд</i>	<i>863,6</i>	<i>829,3</i>	<i>859,0</i>	<i>898,6</i>	<i>914,3</i>
<b>Разом доходів</b>	<b>3 579,7</b>	<b>3 064,0</b>	<b>2 986,6</b>	<b>3 198,3</b>	<b>3 367,2</b>
<i>загальний фонд</i>	<i>2 527,4</i>	<i>2 078,7</i>	<i>1 958,5</i>	<i>2 117,4</i>	<i>2 256,0</i>
<i>спеціальний фонд</i>	<i>1 052,3</i>	<i>985,3</i>	<i>1 028,1</i>	<i>1 080,9</i>	<i>1 111,2</i>

\* без врахування показників фінансування та кредитування обласного бюджету.

Показники дохідної частини обласного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) на середньостроковий період розроблено з урахуванням:

зарахування до обласного бюджету 15 відсотків податку на доходи фізичних осіб, 10 відсотків податку на прибуток підприємств приватного сектору, 25 відсотків рентної плати за спеціальне використання води, 45 відсотків рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення, 30 відсотків екологічного податку, 20 відсотків грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства

про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської діяльності;

незастосування у 2022-2024 роках до ставок оподаткування екологічного податку індексів споживчих цін, індексів цін виробників промислової продукції;

збереження кількості платників податків;

збереження діючих ставок податку на доходи фізичних осіб, податку на прибуток, рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення та спеціального використання води, екологічного податку, зокрема:

Найменування показника	2020	2021	2022	2023	2024
	розмір ставок				
<b>Податок та збір на доходи фізичних осіб</b>	18%				
<b>Податок на прибуток підприємств</b>	18%				
<b>Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення</b>	5% від вартості товарної продукції гірничого підприємства				
<b>Рентна плата за спеціальне використання поверхневих вод, гривень за 100 куб. метрів:</b>					
Басейни Південного Бугу (без Інгулу)	63,97 гривень за 100 куб. метрів				
Басейн Дністра	34,85 гривень за 100 куб. метрів				
<b>Рентна плата за спеціальне використання підземних вод, гривень за 100 куб. метрів:</b>					
Деражнянський, Красилівський, Летичівський, Старокостянтинівський, Хмельницький, Полонський, Шепетівський райони (відповідно до минулого адмін.-територіального устрою)	72,74 гривень за 100 куб. метрів				
інші адміністративно-територіальні одиниці області	110,56 гривень за 100 куб. метрів				
<b>Рентна плата за спеціальне використання води для потреб рибництва</b>	59,36 гривні за 10 тис. куб. метрів поверхневої води; 71,36 гривні за 10 тис. куб. метрів підземної води;				
<b>Рентна плата за спеціальне використання води за воду, що входить виключно до складу напоїв</b>	55,21 гривні за 1 куб. метр поверхневої води; 64,39 гривні за 1 куб. метр підземної води;				
<b>Рентна плата за спеціальне використання води для потреб гідроенергетики</b>	11,31 гривні за 10 тис. куб. метрів води, пропущеної через турбіни гідроелектростанцій;				
<b>Екологічний податок за викиди в атмосферне повітря окремих забруднюючих речовин</b>					

<b>стаціонарними джерелами забруднення:</b>	
Азоту оксиди	2451,84 гривень за 1 тонну
Аміак	459,85 гривень за 1 тонну
Ангідрид сірчистий	2451,84 гривень за 1 тонну
Фенол	11128,67 гривень за 1 тонну
Формальдегід	6070,39 гривень за 1 тонну
Водень хлористий	92,37 гривень за 1 тонну
Вуглеводні	138,57 гривень за 1 тонну
Газоподібні фтористі сполуки	6070,39 гривень за 1 тонну
Тверді речовини	92,37 гривень за 1 тонну
Сірководень	7879,65 гривень за 1 тонну
<b>Екологічний податок за скиди окремих забруднюючих речовин у водні об'єкти:</b>	
Азот амонійний	1610,48 гривень за 1 тонну
Нафтопродукти	9474,05 гривень за 1 тонну
Нітрати	138,57 гривень за 1 тонну
Сульфати	46,19 гривень за 1 тонну
Фосфати	1287,18 гривень за 1 тонну
Хлориди	46,19 гривень за 1 тонну

застосування чинної плати за 1 ліцензію відповідно до виду діяльності, зокрема:

Види ліцензій	2020	2021	2022	2023	2024
	Річна плата за 1 ліцензію				
<b>На виробництво спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв та тютюнових виробів</b>	<b>780 гривень</b>				
<b>На право оптової торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами:</b>					
- алкогольними напоями, крім сидру та перрі (без додання спирту)	500000 гривень				
- тютюновими виробами	500000 гривень				
- торгівля пивом до 3 тис. гектолітрів на рік	30000 гривень				
- сидром та перрі (без додання спирту)	780 гривень				
<b>На право роздрібної торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами:</b>					
- на роздрібну торгівлю алкогольними напоями					
<i>в межах території міст</i>	<i>8000 гривень</i>				
<i>на території сіл та селищ</i>	<i>500 гривень</i>				
- на роздрібну торгівлю тютюновими					

виробами	
в межах території міст	2000 гривень
на території сіл та селищ	250 гривень
<b>На право оптової торгівлі паливом (за відсутності місць торгівлі)</b>	<b>10000 гривень</b>
<b>На право оптової торгівлі паливом (за наявністю місць торгівлі)</b>	<b>5000 гривень</b>
<b>На право роздрібною торгівлі паливом</b>	<b>2000 гривень</b>
<b>На право зберігання пального</b>	<b>780 гривень</b>
<b>Ліцензії, що сплачуються ліцензіатами за місцем здійснення діяльності:</b>	
- разова (індивідуальна) ліцензія на здійснення зовнішньоекономічної операції	0,2% вартості товарів (продукції, робіт та послуг)
- на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення.	10% від розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб, що діє на день прийняття рішення про видачу ліцензії
- на надання освітніх послуг	10% від розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб, що діє на день прийняття рішення про видачу ліцензії

З урахуванням прогнозу основних макроекономічних показників економічного та соціального розвитку країни, динаміки бази оподаткування, ефективності податкового адміністрування, загальні показники доходів обласного бюджету на 2022 – 2024 роки зростають.

### Загальні показники доходів обласного бюджету у 2022 – 2024 роках

(млн гривень)

Найменування показника	2022 рік			2023 рік			2024 рік		
	прогноз	відхилення до попереднього року		прогноз	відхилення до попереднього року		прогноз	відхилення до попереднього року	
		+/-	%		+/-	%		+/-	%
<b>Обласний бюджет (без урахування міжбюджетних трансфертів)</b>	<b>1587,1</b>	<b>221,2</b>	<b>116,2</b>	<b>1721,9</b>	<b>134,8</b>	<b>108,5</b>	<b>1833,3</b>	<b>111,4</b>	<b>106,5</b>
загальний фонд	1418,1	208,1	117,2	1539,6	121,5	108,6	1636,4	96,8	106,3
спеціальний фонд	169,0	13,1	108,4	182,3	13,3	107,9	196,9	14,6	108,0

## Загальний фонд

**Податкові надходження** є найбільшим розділом класифікації доходів бюджету, розрахунок за основними податками проводився таким чином.

**Податок на доходи фізичних осіб** є основним джерелом надходжень обласного бюджету, питома вага якого становить 90,3% від прогнозних показників доходів загального фонду 2022 року, 90,9% у 2023 році та 91,2% у 2024 році.

Прогноз надходжень податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку у вигляді заробітної плати розрахований із урахуванням прогнозного обсягу фонду оплати праці, рівня середньої заробітної плати та діючих ставок оподаткування доходів фізичних осіб.

Основні чинники, які вплинуть на надходження податку на доходи фізичних осіб:

застосування єдиної ставки (18%) оподаткування доходів фізичних осіб;

підвищення мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму;

зниження податкового навантаження на громадян, за рахунок надання податкової соціальної пільги на рівні 50% прожиткового мінімуму для працездатних осіб для будь-якого платника податку за умови, що дохід не перевищує 1,4 прожиткового мінімуму для працездатних осіб, яке визначено у сумі 50,0 млн. гривень.

Прогноз надходжень податку на доходи фізичних осіб, що сплачується податковими агентами, із доходів платника податку інших ніж заробітна плата розрахований згідно даних територіальних громад області щодо прогнозного обсягу нарахованих сум податку за паї, а також прогнозних надходжень податку за здачу фізичними особами майна в оренду із врахуванням індексу споживчих цін.

**Податок на прибуток підприємств** – визначено з урахуванням законодавчо встановлених ставок податку, термінів нарахування та даних Головного управління Державної податкової служби в області щодо сплати податкових зобов'язань, динаміки фактично задекларованих і сплачених сум податку на прибуток підприємств за попередні звітні періоди із урахуванням прогнозу прибутку підприємств та наявних переплат.

**Рентну плату за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення та спеціальне використання води** розраховано виходячи із даних Головного управління Державної податкової служби в області щодо прогнозних обсягів видобутку корисних копалин, вартості видобутих корисних копалин, тенденцій використання води водокористувачами, макроекономічних показників, зокрема, індексу цін виробників промислової продукції, законодавчо

встановлених ставок оподаткування та наявної переплати даного податку у поточному році.

**Неподаткові надходження загального фонду** за основними платежами визначалися наступним чином:

**плата за надання адміністративних послуг** – розрахунок проведено у розрізі видів господарської діяльності відповідно до прогнозованої кількості видачі ліцензій, поданих Головним управлінням Державної податкової служби у Хмельницькій області та структурними підрозділами облдержадміністрації, із врахуванням плати за 1 ліцензію та динаміки фактичних надходжень протягом трьох попередніх бюджетних періодів;

**орендна плата за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності**, - визначено відповідно даних обласної ради, надісланих листом від 29.06.2021 року № 1389/01-15.

**інші доходи** визначалися на підставі динаміки фактичних надходжень протягом трьох попередніх бюджетних періодів із врахуванням показників, наданих структурними підрозділами облдержадміністрації.

**Втрати обласного бюджету внаслідок наданих пільг зі сплати податків та зборів.**

Рішенням сесії обласної ради 7 скликання від 24 червня 2020 року №36-33/2020 «Про втрату чинності рішень обласної ради» передбачено зарахування до обласного бюджету орендної плати за оренду цілісних майнових комплексів в розмірі 100 % та нерухоме майно – 50 %. У разі, коли орендодавцем нерухомого майна є комунальний заклад культури, 100 відсотків орендної плати спрямовується на відповідний рахунок балансоутримувача майна. Внаслідок наданої пільги зі сплати орендної плати закладам культури втрати обласного бюджету становлять біля 370 тис. грн в рік.

### **Спеціальний фонд**

Згідно бюджетної класифікації до **податкових надходжень спеціального фонду належить** екологічний податок.

**Екологічний податок** визначено відповідно до даних Головного управління Державної податкової служби у Хмельницькій області з урахуванням фактичної та прогнозованої кількості платників податку та за ставками податку, передбаченими Податковим кодексом України.

Основним платежем **неподаткових надходжень спеціального фонду є власні надходження бюджетних установ**, що перебувають у комунальній власності.



Власні надходження бюджетних установ визначено відповідно до прогнозних показників головних розпорядників бюджетних коштів щодо доходів та видатків, які здійснюються за рахунок цих коштів.

**Грошові стягнення за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської та іншої діяльності** - визначено відповідно даних Державної екологічної інспекції у Хмельницькій області від 11.06.2021 № 03.01- 08/874.

**Кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності** – визначено відповідно даних обласної ради, надісланих листом від 29.06.2021 року № 1389/01-15.

Показники за основними видами доходів обласного бюджету наведено у додатку 2 до прогнозу.

## **V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, гарантованого обласною радою боргу і надання місцевих гарантій**

На стадії планування та в ході внесення змін до обласного бюджету згідно з положеннями Бюджетного кодексу України в обласному бюджеті можуть виникати: дефіцит за загальним фондом у разі використання вільного залишку бюджетних коштів; профіцит за загальним фондом у разі спрямування до бюджету розвитку коштів із загального фонду бюджету; дефіцит за спеціальним фондом у разі залучення до бюджету розвитку коштів із запозичень, коштів із загального фонду бюджету, а також у разі використання залишків коштів спеціального фонду обласного бюджету. Зазначена інформація відображена у додатку 3 до прогнозу обласного бюджету на 2022-2024 роки.

Боргові зобов'язання за місцевими внутрішніми запозиченнями та місцевими зовнішніми запозиченнями шляхом отримання кредитів (позик) від міжнародних фінансових організацій в обласному бюджеті відсутні (додатки 3, 4 та 5 до прогнозу).

## **VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету**

Прогноз показників видатків обласного бюджету Хмельницької області на 2022-2024 роки складено відповідно до цілей та пріоритетів, визначених в прогнозних та програмних документах економічного та соціального розвитку області з урахуванням положень та показників, визначених на відповідні бюджетні періоди Бюджетною декларацією та

особливостями складання розрахунків до прогнозу, доведених Міністерством фінансів України.

Головною метою у бюджетній сфері залишатиметься забезпечення макроекономічної стабільності, збалансованості та стійкості бюджетної системи.

Для досягнення цієї мети політика обласної влади спрямовуватиметься на проведення комплексних реформ у всіх сферах життєдіяльності із одночасним забезпеченням на належному рівні соціальної підтримки населення, підвищення ефективності використання бюджетних коштів, відповідальності всіх учасників бюджетного процесу та виконання завдань обласних цільових галузевих програм, що забезпечують вирішення нагальних проблем головних розпорядників обласного бюджету. Фінансування бюджетних видатків на період до 2024 року здійснюватиметься в рамках жорсткої економії бюджетних коштів. У цих умовах визначальним стане підвищення ефективності видатків, що відбуватиметься на основі їх пріоритетності та оцінки ступеня досягнення очікуваних результатів.

Прогноз обласного бюджету ґрунтується на прогнозних макропоказниках економічного і соціального розвитку та державних соціальних стандартах, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року № 548 «Про схвалення Бюджетної декларації на 2022-2024 роки», зокрема:

Розрахунок **фонду заробітної плати** працівників обласних установ проведено з урахуванням розмірів посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки та мінімальної заробітної плати, які діятимуть у 2022-2024 роках, а саме:

Показники	2022 рік	2023 рік	2024 рік
Розмір мінімальної заробітної плати:			
з 1 січня року (гривні)	6500	7176	7665
з 1 жовтня року	6700		
ріст до попереднього року (відсоток)	3,1	7,1	6,8
Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:			
з 1 січня року (гривні)	2893	3193	3411
з 1 жовтня року	2982		
ріст до попереднього року (відсоток)	3,1	7,1	6,8

Крім того, в фонді заробітної плати згідно чинного законодавства враховано кошти на підвищення посадових окладів (ставок заробітної плати) педагогічним працівникам закладів позашкільної, професійно-технічної, вищої та фахової передвищої освіти, а також інших установ і закладів освіти – на 10% (постанова Кабінету Міністрів України від 11.01.18 року

№22); науково-педагогічним працівникам закладів вищої освіти – на 11% (постанова Кабінету Міністрів України від 23.01.2019 № 36), а також надбавку за особливі умови роботи для бібліотекарів в розмірі 40%.

Розрахунок видатків на оплату обласними установами **комунальних послуг та енергоносіїв** розраховано з урахуванням фактичного споживання натуральних показників, діючих тарифів, проіндексованих на коефіцієнти росту (2022 рік – 1,08; 2023 – 1,061; 2024 рік – 1,057).

В складі видатків по закладах фахової передвищої та вищої освіти враховано кошти на виплату стипендій студентам відповідно до чинного законодавства, а саме: закладів фахової передвищої освіти в розмірі 980 грн (академічна стипендія) та в розмірі 890 грн (соціальна стипендія) на місяць, закладів вищої освіти – 1 300 грн (академічна стипендія) на місяць та в розмірі 1180 грн (соціальна стипендія) на місяць, студентам з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування – 150 відсотків розміру прожиткового мінімуму, встановленого для відповідної категорії осіб.

Для закладів професійної (професійно-технічної) освіти враховано кошти на виплату стипендій учням в розмірі 490 грн на місяць (академічна стипендія) та в розмірі 450 грн на місяць (соціальна стипендія) та учням з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування – 150 відсотків розміру прожиткового мінімуму, встановленого для відповідної категорії осіб.

Прожитковий мінімум, врахований у показниках Бюджетної декларації на 2022-2024 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 31.05.2021 року №548, становитиме:

Показники	2022 рік	2023 рік	2024 рік
<b>В розрахунку на одну особу:</b>			
- з 1 січня року (гривні)	2393	2589	2778
- з 1 липня року (гривні)	2508	2713	2911
- з 1 грудня року (гривні)	2589	2778	2972
<b>Для основних соціальних і демографічних груп населення:</b>			
<b><u>дітей віком до 6 років:</u></b>			
- з 1 січня року (гривні)	2100	2272	2438
- з 1 липня року (гривні)	2201	2381	2555
- з 1 грудня року (гривні)	2272	2438	2609
<b><u>дітей віком від 6 до 18 років:</u></b>			
- з 1 січня року (гривні)	2618	2833	3040

- з 1 липня року (гривні)	2744	2969	3186
- з 1 грудня року (гривні)	2833	3040	3253
<b><u>працевдатних осіб:</u></b>			
- з 1 січня року (гривні)	2481	2684	2880
- з 1 липня року (гривні)	2600	2813	3018
- з 1 грудня року (гривні)	2684	2880	3082
<b><u>осіб, які втратили працевдатність:</u></b>			
- з 1 січня року (гривні)	1934	2093	2246
- з 1 липня року (гривні)	2027	2193	2354
- з 1 грудня року (гривні)	2093	2246	2403

При розрахунку **інших поточних видатків** бюджетних установ враховувався індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року): на 2022 рік – 106,2%, 2023 рік – 105,3 %, 2024 рік – 105,0 %.

Разом з тим, на показники видатків головних розпорядників коштів у середньостроковому періоді мають вплив зміни у мережі бюджетних установ, зокрема:

- припинення шляхом ліквідації: обласного дитячого спеціалізованого санаторію «Світанок» (рішення обласної ради від 08.04.2021 року №23-4/2021), Великожванчицького обласного дитячого пульмонологічного санаторію (рішення обласної ради від 08.04.2021 року №22-4/2021) та Кам'янець-Подільського обласного дитячого спеціалізованого санаторію (рішення обласної ради від 08.04.2021 року №21-4/2021);

- перейменування комунального некомерційного підприємства «Хмельницький обласний центр громадського здоров'я» на комунальне некомерційне підприємство «Хмельницький обласний інформаційно-аналітичний центр медичної статистики» (рішення обласної ради від 16.06.2021 року №69-5/2021) з одночасною передачею частини повноважень та відповідно штатної чисельності закладу до ДУ «Хмельницький обласний центр контролю і профілактики хвороб МОЗ України»;

- створення комунального закладу культури «Малівецький обласний історико-культурний музей» (рішення обласної ради від 08.04.2021 року №60-4/2021);

- зміна типу та найменування Хмельницької санаторної школи із збереженням у складі закладу освіти інтернату з цілодобовим повним утриманням учнів (вихованців) на Хмельницький спортивний ліцей (рішення Хмельницької міської ради від 21.04.2021 року №120) та передача відповідно до законодавства вказаного навчального закладу на фінансування з бюджету Хмельницької територіальної громади.

Інформація щодо розподілу показників видатків та кредитування обласного бюджету на 2022-2024 роки в розрізі головних розпорядників коштів і програмної класифікації видатків та кредитування відображена у додатках 6, 7 та 8 до прогнозу.

**Цілі державної політики у відповідній сфері, реалізацію яких здійснюватимуть головні розпорядники коштів обласного бюджету в середньостроковому періоді та показників їх досягнення**

**Департамент освіти, науки, молоді та спорту облдержадміністрації**

**Цілі та завдання:**

- забезпечення реалізації права дітей на повну загальну середню освіту, поглибленого вивчення окремих предметів з урахуванням інтелектуальних, творчих і фізичних здібностей та освітніх потреб учнів з орієнтацією на продовження навчання на вищих рівнях освіти;
- забезпечення права дітей, які потребують корекції фізичного та/або розумового розвитку, на здобуття відповідного рівня загальної середньої освіти відповідно до їх можливостей, здібностей з урахуванням індивідуальних особливостей розвитку;
- забезпечення реалізації права дітей на здобуття загальної середньої освіти та соціального захисту, медико-психолого-педагогічної реабілітації та соціальної адаптації вихованців;
- забезпечення реалізації права та створення гарантій для здобуття учнями повної загальної середньої освіти в спеціалізованих закладах загальної середньої освіти з орієнтацією на продовження навчання на вищих рівнях освіти;
- забезпечення виконання завдань державної політики у сфері охорони дитинства з метою охоплення дітей-сиріт вихованням та наданням освіти у дитячих будинках;
- забезпечення права дітей на здобуття відповідного рівня загальної середньої освіти навчально-реабілітаційними центрами для дітей з особливими освітніми потребами, зумовленими складними порушеннями розвитку;
- забезпечення залучення дітей та надання належних умов виховання та рівних можливостей дівчатам та хлопцям у сфері отримання позашкільної освіти;
- створення умов для охоплення дітей з особливими освітніми потребами інклюзивним навчанням;
- забезпечити підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти;
- забезпечення набуття учнями/ученицями знань та вмінь з певних робітничих професій та підготовка їх до професійної діяльності у закладах професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці;

- забезпечення права жінок та чоловіків на отримання освіти у закладах фахової передвищої та вищої освіти;
- створення умов для фізичного виховання і масового спорту в навчальних закладах усіх типів, за місцем роботи, у місцях проживання та масового відпочинку населення.

#### **Досягнення цілей очікується за рахунок:**

- підвищення рівня освітньої діяльності ліцеїв, гімназій, спеціальних шкіл, навчально-реабілітаційних центрів обласної комунальної власності, у складі яких є пансіон (інтернат);
- створення оптимальної мережі закладів відповідно до законодавства України щодо реформування освіти;
- підвищення рівня освітньої діяльності приватних закладів загальної середньої освіти;
- створення нового освітнього простору в 100% навчальних кабінетах у закладах загальної середньої освіти;
- забезпечення освітнього простору швидкісним Інтернетом, інноваційним обладнанням, інформаційно-комунікаційними та інтерактивними технологіями в освітньому процесі в понад 70% закладах загальної середньої освіти. Підвищення якості природничої, математичної та технологічної освіти на основі впровадження інноваційних технологій;
- поступове зменшення кількості дітей в закладах інституційного догляду та виховання дітей галузі освіти;
- збільшення охоплення інклюзивним навчанням дітей з особливими освітніми потребами;
- забезпечення умови для безперешкодного доступу до закладів освіти осіб з обмеженими фізичними можливостями;
- впровадження енергозберігаючих технологій в закладах освіти;
- покращення матеріально-технічної бази для розвитку обдарованих дітей;
- створення умов для розвитку доступної та якісної системи позашкільної освіти, відповідно до вимог суспільства, запитів особистості та територіальних громад, що дасть змогу збільшити показники охопленості здобувачів позашкільної освіти;
- оптимальне впорядкування мережі закладів професійної (професійно-технічної) освіти, орієнтованих на підготовку робітничих кадрів та фахових молодших бакалаврів відповідно до потреб регіонального ринку праці, розширення автономії закладів професійної (професійно-технічної) освіти;
- забезпечення умов для випереджувального розвитку професійної (професійно-технічної) освіти області, створення центрів професійної досконалості, кваліфікаційних центрів;
- оновлення змісту професійної, фахової передвищої та вищої освіти, забезпечення державних вимог щодо її якості та обсягу на рівні новітніх технологій, цифрових технологій, технологій цифрових трансформацій, передового досвіду, принципів сталого розвитку;

- поширення дуальної форми здобуття освіти в закладах професійної (професійно-технічної), фахової передвищої та вищої освіти;
- оснащення закладів загальної середньої освіти та закладів професійної (професійно-технічної) освіти, що забезпечують здобуття повної загальної середньої освіти, обладнанням для навчальних кабінетів і STEM-лабораторіями;
- забезпечення належного рівня пільгового кредитування для здобуття професійної (професійно-технічної) та вищої освіти;
- забезпечення підтримки дитячого, дитячо-юнацького спорту, спорту вищих досягнень, спорту інвалідів;
- забезпечення розвитку олімпійських, неолімпійських видів спорту, видів спорту інвалідів та видів спорту, не включених до програм паралімпійських і дефлімпійських ігор, у яких беруть участь інваліди, ветерани.

### **Департамент охорони здоров'я облдержадміністрації**

#### **Цілі та завдання:**

- забезпечення надання населенню амбулаторно-поліклінічної та стаціонарної медичної допомоги, а також спеціалізованої амбулаторно-поліклінічної та спеціалізованої стаціонарної медичної допомоги;
- надання екстреної та швидкої медичної допомоги населенню та постраждалим, що потребують термінової медичної допомоги;
- здійснення заходів, спрямованих на запобігання і ліквідацію інфекційних захворювань та епідемій;
- забезпечення медичних закладів препаратами крові та її компонентами;
- забезпечення проведення належної медико-соціальної експертизи;
- організація роботи закладів судово-медичної та судово-психіатричної експертизи;
- забезпечення рівних можливостей для доступу жінок і чоловіків до освіти у закладах вищої освіти;
- забезпечення координації діяльності закладів охорони здоров'я області з дотриманням єдиної системи збору, обробки, зберігання та передачі медико-статистичної інформації, моніторинг ресурсного забезпечення закладів охорони здоров'я.

#### **Досягнення цілей очікується за рахунок:**

- покращення матеріально-технічної бази закладів охорони здоров'я з метою дотримання ними вимог за пакетами медичних послуг та можливості залучення додаткових коштів за програмою медичних гарантій;
- укомплектування закладів охорони здоров'я кваліфікованим медичним персоналом;
- дотримання карантинних вимог закладами охорони здоров'я області;
- контролю за проведенням вакцинальної кампанії від COVID-19;
- своєчасного внесення даних в електронну систему охорони здоров'я;

- своєчасного контрагування з Національною службою здоров'я України за програмою медичних гарантій;
- впровадження енергозберігаючих технологій в медичних закладах.

### **Департамент інформаційної діяльності, культури, національностей та релігій облдержадміністрації**

#### **Цілі та завдання:**

- забезпечення естетичного виховання, розвитку та збагачення духовного потенціалу громадян, задоволення їх творчих потреб;
- створення сприятливих умов для розвитку громадянського суспільства різноманітних форм демократії участі, налагодження ефективної взаємодії з громадськістю; покращити інформованість жителів області про діяльність місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування;
- підтримка та просування національного культурного продукту в Україні та за кордоном;
- забезпечення надання освіти закладами фахової передвищої освіти.

#### **Досягнення цілей очікується за рахунок:**

- доступності широких верств населення до культурного продукту;
- розвитку інфраструктури музеїв, забезпечення виставкової діяльності, популяризації та збереження духовного надбання нації;
- забезпечення подальшого розвитку історико-культурних заповідників та належного рівня їх збереження;
- проведення та розвитку культурно-освітніх заходів;
- формування єдиного культурного простору регіону;
- формування кадрового потенціалу галузі культури;
- створення умов для вільного творчого самовираження культурних процесів;
- створення умов для збереження та розвитку багатонаціонального культурного потенціалу області;
- збереження та розвиток матеріальної і нематеріальної культурної спадщини;
- трансформації та модернізації культурних установ;
- промоції культурних надбань на регіональному, всеукраїнському та міжнародному рівнях.

### **Департамент соціального захисту населення облдержадміністрації**

#### **Цілі та завдання:**

- забезпечення належних умов для проживання, соціально-побутового обслуговування, надання медичної допомоги особам, які потребують стороннього догляду і допомоги;



- вирішення невідкладних завдань організаційно-правового та інформаційного забезпечення, матеріально-технічного, медичного, соціально-побутового, культурного обслуговування малозабезпечених громадян області;

- проведення у територіальних громадах соціальної роботи, надання соціальних послуг, соціальної допомоги, соціальної підтримки особам/сім'ям, які належать до вразливих груп населення та/або перебувають у складних життєвих обставинах;

- забезпечення соціальної підтримки учасників АТО/ООС, членів їх сімей, сімей загиблих учасників АТО/ООС, постраждалих учасників Революції Гідності, учасників – добровольців;

- забезпечення захисту прав дитини, у тому числі шляхом розвитку сімейних та інших форм виховання дітей, наближених до сімейних.

#### **Досягнення цілей очікується за рахунок:**

- покращення матеріально-технічної бази соціальних закладів області;

- надання громадськими організаціями або благодійними фондами соціальних послуг фізичним особам, які перебувають у складних життєвих обставинах;

- забезпечення надання фінансової підтримки громадським організаціям ветеранів і осіб з інвалідністю, діяльність яких має соціальну спрямованість;

- впровадження в підрозділах з питань соціального захисту населення уніфікованих комп'ютерних технологій, підтримка єдиного інформаційного і телекомунікаційного середовища з питань надання усіх видів соціальної допомоги та інших грошових виплат;

- забезпечення діяльності центрів соціальних служб, організація навчальних заходів з питань соціальної роботи, надання соціальних послуг;

- забезпечення організації оздоровлення та відпочинку дітей, які потребують особливої уваги та підтримки;

- надання грошової допомоги особам, які потребують дороговартісного лікування;

- надання матеріальної підтримки сім'ям військовослужбовців, позбавлених свободи або зниклих безвісти у зв'язку із захистом незалежності, державного суверенітету та територіальної цілісності України;

- забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування, осіб з їх числа за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету.

#### **Департамент економічного розвитку облдержадміністрації**

##### **Цілі та завдання:**

- формування позитивного іміджу області для залучення інвесторів;

- сприяння реалізації інвестиційних проєктів суб'єктів малого і середнього підприємництва в пріоритетних напрямках діяльності;

- збільшення надходжень до бюджетів усіх рівнів та позабюджетних фондів від суб'єктів малого та середнього бізнесу.

**Досягнення цілей очікується за рахунок:**

- супроводу розробки, впровадження, моніторингу та актуалізації Стратегії регіонального розвитку Хмельницької області та плану заходів з її реалізації, а також програм і проєктів регіонального розвитку;
- взаємодії з міжнародними фінансовими організаціями та донорами;
- сприяння залученню інвестиційних та кредитних ресурсів, міжнародної технічної допомоги для регіонального розвитку, проєктів регіонального та місцевого розвитку, розвитку інфраструктур та територій.

**Управління інфраструктури облдержадміністрації**

**Цілі та завдання:**

- забезпечення планомірного розвитку мережі автомобільних доріг, що сприятиме підвищенню безпеки руху, швидкості, комфортності та економічності перевезень пасажирів і вантажів автомобільним транспортом;
- покращення транспортно-експлуатаційного стану автомобільних доріг, мостів;
- поліпшення інформаційного забезпечення учасників дорожнього руху.

**Досягнення цілей очікується за рахунок:**

- ефективного освоєння коштів субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах;
- здійснення робіт з капітального та поточного ремонтів на дорогах загального користування місцевого значення протяжністю орієнтовно 324 км, капітального ремонту вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах орієнтовно 421 360 м<sup>2</sup>, а також ремонту штучних споруд на дорогах загального користування місцевого значення близько 567 пог.м.

**Департамент природних ресурсів та екології облдержадміністрації:**

**Цілі та завдання:**

- поліпшення екологічної ситуації та підвищення рівня екологічної безпеки;
- припинення втрат біологічного та ландшафтного різноманіття і формування екологічної мережі;
- підвищення рівня суспільної екологічної свідомості;
- організація системи екологічного моніторингу довкілля.

### **Досягнення цілей очікується за рахунок:**

- проведення робіт із забезпечення екологічно безпечного збирання, перевезення, зберігання та знешкодження непридатних або заборонених до використання ХЗЗР та тари від них, у тому числі з підготовки та вивезення їх на знищення з місць їх централізованого зберігання, очищення об'єктів та територій, забруднених ХЗЗР (обстеження та рекультивація порушених земель);
- відновлення і підтримання сприятливого гідрологічного режиму та санітарного стану річок, а також заходи для боротьби з шкідливою дією вод (біологічна меліорація водних об'єктів, винесення водоохоронних зон в натуру, упорядкування джерел, очищення русел від дерев, що потрапили до них внаслідок проходження весняних повеней, будівництво протиповеневих водосховищ і дамб тощо;
- розробки місцевих схем формування національної екологічної мережі в межах області, проєктів створення територій і об'єктів природно-заповідного фонду та організації їх територій;
- проведення семінарів, конкурсів та інших заходів з питань охорони довкілля;
- організації моніторингу якості атмосферного повітря (у тому числі придбання вимірювальних приладів), створення системи стаціонарних та мобільних пунктів моніторингу стану атмосферного повітря, здійснення моніторингу у галузі охорони атмосферного повітря.

### **Департамент розвитку громад, будівництва та житлово-комунального господарства облдержадміністрації**

#### **Цілі та завдання:**

- підтримка та подальший розвиток індивідуального житлового будівництва на селі, придбання житла в сільській місцевості, підвищення рівня інженерного облаштування села;
- сприяння підвищенню рівня привабливості села для життєдіяльності;
- вдосконалення існуючих підходів до вирішення проблеми забезпечення молоді житлом через створення сприятливих умов для функціонування ринкових механізмів кредитування будівництва та придбання житла;
- підтримка незаможних молодих громадян, в першу чергу молодих спеціалістів, в поліпшенні житлових умов.

### **Досягнення цілей очікується за рахунок:**

- залучення до фінансування будівництва особистих заощаджень громадян;
- з метою залучення коштів державного бюджету на подальший розвиток житлового будівництва на селі та житла для молоді, враховуючи обмеженість фінансового ресурсу обласного бюджету, передбачати кошти за

рахунок повернення кредитів, наданих з обласного бюджету у минулих роках.

## **VII. Бюджет розвитку**

В прогнозі обласного бюджету на 2022-2024 роки за рахунок надходжень до спеціального фонду обласного бюджету (бюджет розвитку) (кошти від приватизації майна комунальної власності обласної ради) передбачено видатки розвитку (бюджет розвитку) в обсягах: 2022 рік – 1 500,0 тис.грн, 2023 рік – 1 500,0 тис.грн, 2024 рік – 1 500,0 тис. гривень.

Інформація з даного питання відображена у додатках 9 та 10 до прогнозу.

## **VIII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами**

Відповідно до доведених для обласного бюджету Міністерством фінансів України обсягів міжбюджетних трансфертів на 2022-2024 роки та з врахуванням вимог чинного законодавства в прогнозі обласного бюджету на середньостроковий період для районних бюджетів та бюджетів територіальних громад області передбачено наступні міжбюджетні трансферти:

### **1. Трансферти з обласного бюджету місцевим бюджетам за рахунок відповідних трансфертів отриманих з державного бюджету.**

#### **1.1. Додаткова дотація з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету.**

Обсяг вказаної дотації передбачений для обласного бюджету на:

- 2022 рік в сумі 111 713,9 тис. грн, що на 114 645,5 тис. грн або на 50,6% менше у порівнянні з 2021 роком;
- 2023 рік – 111 713,9 тис. грн.;
- 2024 рік – 111 713,9 тис. гривень.

Відповідно до статті 103<sup>6</sup> Бюджетного кодексу України розподіл даної додаткової дотації між місцевими бюджетами здійснюється у порядку, визначеному обласними державними адміністраціями, та затверджується рішенням про обласний бюджет за погодженням з Кабінетом Міністрів України.

При розрахунку розподілу даної дотації між місцевими бюджетами на 2022-2024 року застосовано порядок, визначений та затверджений розпорядженням голови обласної державної адміністрації від 09.12.2020 року № 907/2020-р, а саме пропорційно до приведенного розрахункового обсягу переданих видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я з врахуванням коефіцієнтів густоти населення відповідної територіальної

громади, згідно формул, затверджених вказаним розпорядженням голови облдержадміністрації від 09.12.2020 року №907/2020-р.

Таким чином, щорічний обсяг додаткової дотації з обласного бюджету на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету на 2022 – 2024 роки становить для:

- бюджетів територіальних громад – 55 856,95 тис. грн;
- обласного бюджету – 55 856,95 тис. гривень.

### **1.2. Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів).**

Розподіл вказаної субвенції між місцевими бюджетами здійснено Департаментом освіти і науки облдержадміністрації за єдиним підходом виходячи із штатної чисельності педагогічних працівників інклюзивно-ресурсних центрів області.

### **1.3. Субвенція з місцевого бюджету на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції (на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів приватної форми власності).**

Розподіл вказаної субвенції між місцевими бюджетами здійснено Департаментом освіти і науки облдержадміністрації відповідно до Порядку та умов надання освітньої субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 14.01.2015 року №6, а саме відповідно до контингенту учнів у приватних школах.

## **2. Трансферти з обласного бюджету місцевим бюджетам.**

В прогнозі обласного бюджету на 2022-2024 роки передбачаються субвенції місцевим бюджетам на здійснення соціальних виплат, які відповідно до підпункту а) пункту 4 частини першої статті 90 Бюджетного кодексу України відносяться до видатків, що здійснюються з обласного бюджету. Зокрема:

### **- видатки на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни.**

Розрахунок прогнозу проведено з врахуванням кількості учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни, відсотку відшкодованих поховань до кількості усіх учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни та середньої ціни на ритуальні послуги, які передбачені у пункті 3 Порядку проведення безоплатного поховання померлих (загиблих) осіб, які мають особливі заслуги та особливі трудові заслуги перед Батьківщиною, учасників бойових дій і інвалідів війни, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.10.2004 року №1445;

**- компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування.**

Розрахунок прогнозу здійснено, виходячи з кількості осіб з інвалідністю та розмірів виплат, встановлених постановою Кабінету Міністрів України від 14.02.2007 року №228 «Про порядок виплати та розміри грошових компенсацій на бензин, ремонт і технічне обслуговування автомобілів та на транспортне обслуговування»;

**- пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.**

Розрахунок прогнозу проведено, виходячи з кількості громадян, віднесених до I категорії потерпілих внаслідок Чорнобильської катастрофи та потерпілих дітей кожної адміністративно-територіальної одиниці області, коефіцієнту приведення чисельності осіб, що належать до I категорії потерпілих внаслідок Чорнобильської катастрофи та потерпілих дітей, до загальної чисельності осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.

Обсяги усіх міжбюджетних трансфертів, передбачені для місцевих бюджетів у прогнозі обласного бюджету розраховано виходячи з існуючої бази контингентів, отримувачів послуг та інших показників, у разі зміни яких при формуванні обласного бюджету на 2022-2024 роки обсяги вказаних міжбюджетних трансфертів можуть бути змінені.

Інформація щодо показників міжбюджетних трансфертів у розрізі їх видів та бюджетів наведено у додатках 11 та 12 до прогнозу.

## **ІХ. Інші положення та показники прогнозу бюджету**

Додатки 1 - 12 до цього прогнозу додаються.

Директор Департаменту фінансів  
Хмельницької облдержадміністрації

Сергій ПЕНЮШКЕВИЧ

## Додаток 9

до Типової форми прогнозу  
місцевого бюджету  
(абзац третій розділу VII)

## Показники бюджету розвитку

22100000000

(код бюджету)

(грн)

№ з/п	Найменування показника	2020 рік (звіт)	2021 рік (затверджено)	2022 рік (план)	2023 рік (план)	2024 рік (план)
<b>I. Надходження бюджету розвитку</b>						
1.	Кошти, що передаються із загального фонду бюджету	316 074 715,00	241 571 472,35			
2.	Кошти від повернення кредитів, надані з бюджету, та відсотки, сплачені за користування ними					
3.	Капітальні трансферти (субвенції) з інших бюджетів, у тому числі:	9 676 242,27	5 128 750			
3.1	трансферти з державного бюджету					
3.2	трансферти з місцевих бюджетів	9 676 242,27	5 128 750			
4.	Місцеві запозичення					
5.	Інші надходження бюджету розвитку	630 814,40	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
	<b>УСЬОГО за розділом I:</b>	<b>326 381 771,67</b>	<b>248 200 222,35</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>
	з них надходження до бюджету розвитку (без урахування обсягів місцевих запозичень та капітальних трансфертів (субвенцій))	316 705 529,40	243 071 472,35	1 500 000	1 500 000	1 500 000
<b>II. Витрати бюджету розвитку</b>						
1.	Капітальні видатки бюджету розвитку, у тому числі:	381 949 953,31	293 143 128			
1.1	на виконання інвестиційних проектів	63 443 302,83	66 237 986			
1.2	капітальні трансферти (субвенції) іншим бюджетам	63 684 054,49	92 440 768			
1.3	інші капітальні видатки	254 822 595,99	134 464 374			
2.	Внески до статутного капіталу суб'єктів господарювання					
3.	Погашення місцевого боргу					
4.	Платежі, пов'язані з виконанням гарантійних зобов'язань Автономної Республіки Крим, обласної ради чи територіальної громади міста					
5.	Розроблення містобудівної документації					
6.	Інші видатки бюджету розвитку		1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
	<b>УСЬОГО за розділом II</b>	<b>381 949 953,31</b>	<b>294 643 128</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>	<b>1 500 000</b>

\* перевищення витрат бюджету розвитку над надходженнями пов'язано із спрямуванням вільних залишків коштів спеціального фонду, які утворились на початок року