

Додаток
до розпорядження начальника
обласної військової адміністрації
від 11.09.2025 № 948/2025-р

ПРОГНОЗ
обласного бюджету Хмельницької області
на 2026-2028 роки
(2210000000)
код бюджету

I. Загальна частина

Прогноз обласного бюджету на 2026-2028 роки складено відповідно до статті 75¹ Бюджетного Кодексу України, ґрунтується на чинних положеннях Податкового та Бюджетного кодексів України, Бюджетної декларації на 2026-2028 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 року № 774 “Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки”, наказу Міністерства фінансів України від 02 червня 2021 року № 314 “Про затвердження Типової форми прогнозу місцевого бюджету та Інструкції щодо його складання”, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05 липня 2021 року за № 879/36501, та розраховано відповідно до особливостей середньострокового бюджетного планування, складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів та обсягів міжбюджетних трансфертів на 2026-2028 роки, доведених Міністерством фінансів України листом від 09.07.2025 року № 05120-08-6/19235, Стратегії регіонального розвитку Хмельницької області на 2021-2027 роки (оновлена редакція).

Метою середньострокового бюджетного прогнозування є створення ефективного механізму управління бюджетним процесом в умовах збройної агресії та тривалих безпекових викликів, встановлення чіткого зв'язку між стратегічними цілями розвитку та фінансовими можливостями бюджету в середньостроковій перспективі, визначення пріоритетних напрямів використання бюджетних ресурсів, підвищення прозорості та результативності управління ними, а також підвищення соціальних стандартів та впровадження нової моделі управління публічними інвестиціями.

Основними завданнями прогнозу є:

забезпечення прозорості та ефективності використання бюджетних коштів;
посилення контролю за раціональним і цільовим використанням коштів бюджету;

забезпечення доступної та якісної загальної середньої освіти, у тому числі інклюзивної системи освіти, розвиток сучасної системи професійно-технічної освіти та забезпечення якісної фахової передвищої та вищої освіти;

забезпечення доступу до основних медичних послуг та підвищення якості медичного обслуговування;

здійснення ефективного соціального захисту громадян, зокрема підтримка найбільш вразливих категорій населення, ветеранів війни та членів їх сімей, внутрішньо переміщених осіб;

підтримка театрального та музичного мистецтва, збереження функціонування історико-культурних заповідників;

популяризація фізичної культури та спорту серед різних верств населення, розвиток спорту вищих досягнень;

підтримка сил безпеки та оборони з урахуванням воєнної ситуації;

стимулювання економічної активності та створення сприятливого інвестиційного клімату;

покращення екологічної ситуації та формування безпечного довкілля.

Прогноз обласного бюджету на 2026-2028 роки базується на принципах збалансованості, обґрунтованості, ефективності та результативності.

Основні цілі та очікувані результати, які планується досягти у середньостроковій перспективі в рамках виконання завдань прогнозу, включають:

збільшення надходжень до обласного бюджету шляхом стимулювання розвитку підприємництва та скорочення тіньового сектору;

зосередження бюджетних ресурсів на найбільш важливих сферах з урахуванням визначених пріоритетів;

ефективне використання бюджетних коштів;

посилення бюджетної дисципліни для усіх учасників бюджетного процесу;

підвищення соціальних стандартів та забезпечення соціальної підтримки громадян;

надання якісних соціальних послуг населенню області;

визначення на середньострокову перспективу переліку публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій, видатки на які буде проводитися за рахунок коштів бюджету розвитку обласного бюджету;

дотримання головними розпорядниками бюджетних коштів принципу забезпечення рівних гендерних прав і можливостей під час формування бюджетних показників.

Водночас, існують ризики невиконання прогнозних показників обласного бюджету внаслідок:

тривалості та масштабності воєнних дій на території України;

погіршення демографічної ситуації та міграції працездатного населення за кордон;

збільшення кількості внутрішньо переміщених осіб на території області;

посилення інфляційних тенденцій;

змін у загальноєкономічній ситуації країни;
можливого скорочення врожаю зернових культур;
зростання вартості енергоресурсів як на світовому ринку, так і всередині країни;

внесення на державному рівні змін до законодавчих та нормативних актів, які впливають на дохідну або видаткову частину обласного бюджету;

погіршення фінансових результатів діяльності підприємств, що може зумовити скорочення надходжень податкового та неподаткового характеру до обласного бюджету;

значного рівня заборгованості підприємств перед бюджетом і невиконання заробітної плати працівникам.

Урегулювання зазначених питань може потребувати додаткових витрат з обласного бюджету, а їх не вирішення може поглибити кризові явища у сфері розрахунків, погіршити фінансову стійкість підприємств, установ та організацій, а також знизити рівень їх платоспроможності.

У 2026-2028 роках передбачається здійснення оцінки потенційного впливу фіскальних ризиків на обласний бюджет з метою своєчасного реагування та мінімізації їх наслідків.

Зокрема, планується:

здійснення моніторингу надходжень податків і платежів до місцевих бюджетів області та аналіз фіскальних ризиків з урахуванням їх можливого впливу на обласний бюджет;

проведення нарад з керівниками підприємств та суб'єктами господарювання для обговорення проблемних питань і пошуку шляхів їх вирішення;

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

Прогнозні показники обласного бюджету на 2026-2028 роки слугують основою для планування діяльності головними розпорядниками бюджетних коштів і формування показників проекту обласного бюджету. Але вони розраховані в умовах воєнного часу, високої невизначеності при постійних змінах зовнішніх та внутрішніх умов економічного розвитку, є поточною оцінкою і, з урахуванням значної мінливості соціально-економічної ситуації, можуть бути уточнені та переглянуті як у бік покращення, так і у бік погіршення.

II. Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку

Соціально-економічний розвиток області за перше півріччя 2025 року та очікувані результати до кінця поточного року

У поточному році соціально-економічне становище області продовжило адаптуватися до кризових реалій війни.

Промисловість. У галузі промислового виробництва функціонує близько 1 200 підприємств, на яких працює майже 38 тис. осіб або третина зайнятих економічною діяльністю працівників регіону.

За підсумками січня-червня 2025 року індекс промислової продукції становив 100,3% (у січні-червні 2024 року – 103,3%), у тому числі добувна промисловість і розроблення кар'єрів – 99,7%, переробна промисловість – 103,1%, постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря – 95,8 відсотка.

Збільшення обсягів виробництва відбулося у металургійному виробництві, виробництві готових металевих виробів, крім машин і устаткування – на 63,8%, виробництві хімічних речовин і хімічної продукції – на 34,9%, машинобудуванні – на 8,9%, виготовленні виробів з деревини, виробництві паперу та поліграфічній діяльності – на 8,4%, виробництві харчових продуктів, напоїв та тютюнових виробів – на 1,6 відсотка. Разом з цим, зменшився випуск продукції у текстильному виробництві, виробництві одягу, шкіри, виробів зі шкіри та інших матеріалів – на 14%, виробництві меблів, іншої продукції, ремонті і монтажі машин і устаткування – на 4,4%, виробництві гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої продукції – на 1,1 відсотка.

За січень-травень 2025 року підприємствами реалізовано промислової продукції (товарів, послуг) на суму 65,6 млрд гривень.

Питома вага області у загальнодержавному обсязі реалізованої промислової продукції становила 3,9 відсотка. Найбільшу частку у загальному обсязі реалізації становить продукція підприємств з постачання електроенергії, газу, пари та кондиційованого повітря (44,5%), з виробництва харчових продуктів, напоїв та тютюнових виробів (21,6%), металургійне виробництво, виробництво готових металевих виробів, крім машин і устаткування (6,3%), машинобудування (5,3%), з виробництва гумових і пластмасових виробів, іншої неметалевої мінеральної продукції (2,8%).

Сільське господарство. У січні-червні 2025 року індекс валової продукції сільського господарства області становив 79,8 відсотка. На його зниження вплинуло зменшення кількості поголів'я ВРХ (-28,1 тис. голів), свиней (-9,4 тис. голів) у господарствах населення та обсягу виробництва яєць (-301,5 млн. шт) по всіх категоріях господарств.

Загальна посівна площа врожаю 2025 року становить 1 245 тис. га, що на рівні показника минулого року, у тому числі ярих культур, 888 тис. гектарів.

У загальній структурі посівних площ зернові культури займають 41% (-20,4 тис. га до показника минулого року), технічні – 45% (+16,5 тис. га), кормові – 8% (+3,2 тис. га), овочева група – 6% (+0,8 тис. га).

У галузі тваринництва господарствами усіх категорій реалізовано на забій 48,3 тис. тонн м'яса (-0,6% до січня-червня 2024 року), вироблено 325,7 тис. тонн молока (-2,5%) та 222,4 млн шт. яєць (-57,5%).

За розрахунками на 01.07.2025 у господарствах усіх категорій налічувалося 197,9 тис. голів великої рогатої худоби (-10,5% до 01.07.2024), у тому числі 98,1 тис. корів (-12,6%), свиней – 399,0 тис. (+10,4%), овець та кіз – 37,9 тис. (-17,1%), птиці свійської – 4,7 млн голів (-25,7%).

Будівництво. У січні-травні 2025 року підприємствами області вироблено будівельної продукції на суму 1 428,4 млн гривень. Індекс будівельної продукції становив 97,8 відсотка.

У порівнянні з січнем-травнем 2024 року зросло будівництво інженерних споруд на 18,2%, будівництво житлових будівель скоротилося на 33,1%, нежитлових будівель – на 5,3 відсотка.

Капітальний та поточний ремонт становили 52,8% від загального обсягу виробленої будівельної продукції, нове будівництво – 44,2%, реконструкція та інше – 3 відсотка.

У січні-березні 2025 року уведено в експлуатацію 76,7 тис. кв. метрів житла (76,5% до січня-березня 2024 року).

За даними Національного банку України обсяг залучених з початку інвестування прямих іноземних інвестицій (акціонерного капіталу) в економіку області на 31.03.2025 становив 1 298,2 млн дол. США (на 31.03.2024 – 960,4 млн дол. США, темп росту 135,2%).

Інвестиції надійшли із 30 країн світу. Основними країнами-інвесторами є: Кіпр, Франція, Польща, Сполучене Королівство Великої Британії та Північної Ірландії, Німеччина, Австрія.

Зовнішня торгівля товарами. У січні-червні 2025 року зовнішньоторговельний оборот товарів становив 788,2 млн дол. США, експорт товарів становив 390,9 млн дол. США, або 101,3% у порівнянні із січнем-червнем 2024 року, імпорт – 397,3 млн дол., або 111 відсотів. Негативне сальдо становило 6,4 млн дол. (за січень-червень 2024 року позитивне – 28,1 млн дол.). Коефіцієнт покриття експортом імпорту становив 0,98 (за січень-червень 2024 року – 1,08).

Зовнішньоторговельні операції проводилися з партнерами зі 107 країн світу.

Обсяг експорту товарів до країн Європейського Союзу зменшився у порівнянні з січнем-червнем 2024 року на 6,9% та становив 235,2 млн дол. США або 60,2% від загального обсягу експорту. Найвагоміші експортні поставки товарів серед країн-членів ЄС здійснювалися до Польщі, Німеччини, Італії, Болгарії, Франції. Серед інших країн світу найбільше експортувалися товари до Туреччини, Індії, Республіки Молдова.

У загальному обсязі експорту товарів найбільшу питому вагу становили продукти рослинного походження (32,2%), жири та олії тваринного або рослинного походження (12,6%), меблі (10,1%), електричні машини (7,3%), цукор і кондитерські вироби з цукру (5,5%).

Споживчий ринок та цінова ситуація. Обороти роздрібної торгівлі за січень-травень 2025 року становив 31 871,4 млн грн, що на 8% більше обсягу відповідного періоду попереднього року.

Індекс споживчих цін на товари та послуги у липні 2025 року по області становив 106,2% (по Україні – 106,3%), індекс цін на продукти харчування та безалкогольні напої – 109,1% (по Україні – 109,3%).

Цілі та пріоритети соціально-економічного розвитку Хмельницької області на 2026-2028 роки

Основою для соціально-економічних перетворень у регіоні та його подальшого сталого розвитку є визначення основних цілей та пріоритетів економічної політики.

У середньостроковому періоді зусилля обласної влади буде спрямовано на стимулювання економіки для подолання негативних викликів, зумовлених війною, підвищення рівня та якості життя населення, стимулювання інвестиційної діяльності та підтримка малого і середнього бізнесу, забезпечення належного функціонування та розвитку соціальної сфери, збереження сприятливих умов для сталого розвитку громад, зокрема на:

подолання негативних наслідків впливу російської збройної агресії та забезпечення умов для подальшого економічного і соціального розвитку області;

забезпечення безперебійної діяльності промислового та аграрного комплексу області, модернізація діючих виробничих потужностей та впровадження інноваційних технологій;

підвищення якості надання комунальних послуг, стимулювання впровадження енергоефективних та енергозберігаючих заходів, насамперед на об'єктах житлово-комунальної та бюджетної сфери;

збереження стійкості сектору малого та середнього підприємництва області в умовах війни, розширення механізмів фінансово-кредитної та інвестиційної підтримки;

розширення міжнародного співробітництва з регіонами-партнерами, реалізація спільних проєктів в економічній та соціальній сферах, популяризація економічного та інвестиційного потенціалу області;

забезпечення наповнюваності бюджетів усіх рівнів, підвищення фінансової спроможності місцевих бюджетів, раціонального використання бюджетних коштів;

здійснення соціальної підтримки найбільш вразливих категорій населення, соціального захисту ветеранів та членів їх сімей;

забезпечення комфортного життя населення області шляхом поліпшення умов функціонування закладів освіти, охорони здоров'я, культури та спорту.

Основні прогностичні показники економічного та соціального розвитку області у 2026 - 2028 роках

Найменування показника	Одиниця виміру	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
Ріст валового регіонального продукту у фактичних цінах	%	105,7*	103,0	103,0	103,1	105,0
Обсяг реалізованої промислової продукції у діючих цінах, усього	млн грн	132 451,4	146 697,1	176 036,5	220 045,7	264 054,8
Індекс промислового виробництва	%	103,2	109,8	112,3	112,5	113,0
Індекс обсягу сільськогосподарської продукції у % до попереднього року	%	104,1	109,0	111,0	113,0	114,0
Індекс споживчих цін	%	111,5	112,0	110,2	105,7	105,5
Обсяг прямих іноземних інвестицій наростаючим підсумком з початку інвестування	млн дол. США	1 293,0	1 358,0	1 453,0	1 570,0	1 727,0
у % до попереднього року	%	115,2	105,0	107,0	108,0	110,0
Обсяг експорту товарів, усього	млн дол. США	975,9	1 074,0	1 203,0	1 384,0	1 620,0
Обсяг експорту у % до попереднього року	%	124,2	110,0	112,0	115,0	117,0
Обсяг імпорту товарів, усього	млн дол. США	748,3	771,0	802,0	842,0	901,0
Обсяг імпорту у % до попереднього року	%	113,6	103,0	104,0	105,0	107,0
Середньомісячна заробітна плата одного штатного працівника	грн	12 352*	20 350	23 400	26 900	28 500
Індекс реальної заробітної плати	%	110,5*	115,6	121,3	129,5	135,2
Заборгованість з виплати заробітної плати, усього (на кінець року)	млн грн	17,9	19,1	16,0	2,0	2,0
Кількість зайнятих економічною діяльністю у віці 15-70 років	тис. осіб	492,4*	492,4*	520,5	540,0	580,5
Рівень зайнятості населення у віці 15-70 років за методологією МОП, у тому числі:	%	54,0*	54,0*	54,5	55,5	56,5
жінки	%	49,7*	49,7*	49,9	50,5	51,2
чоловіки	%	58,7*	58,7*	54,0	54,5	55,2
Рівень безробіття населення у віці 15-70 років за методологією МОП, у тому числі:	%	10,3*	10,3*	10,0	9,6	9,2
жінки	%	8,8*	8,8*	9,0	8,8	8,6
чоловіки	%	11,7*	11,7*	12,5	12,2	11,6

* – статистичні дані за 2021 рік

III. Загальні показники обласного бюджету

(тис. грн)

Найменування показника	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
I. Загальні показники надходжень					
Доходи (з міжбюджетними трансфертами)	3 588 265,4	3 356 375,0	3 094 510,5	3 291 303,6	3 501 374,8
<i>Загальний фонд</i>	2 758 373,1	2 569 737,7	2 493 682,2	2 658 805,3	2 863 955,8
<i>Спеціальний фонд</i>	829 892,3	786 637,3	600 828,3	632 498,3	637 419,0
II. Загальні показники видатків					
Видатки (з міжбюджетними трансфертами)	3 588 265,4	3 356 375,0	3 094 510,5	3 291 303,6	3 501 374,8
<i>Загальний фонд</i>	2 758 373,1	2 569 737,7	2 507 159,7	2 672 741,2	2 878 029,3
<i>Спеціальний фонд, у тому числі:</i>	829 892,3	786 637,3	587 350,8	618 562,4	623 345,5
<i>публічні інвестиції</i>			294 843,8	314 282,6	301 750,0

* з урахуванням показників фінансування та кредитування обласного бюджету.

Загалом фінансовий ресурс обласного бюджету на:

2026 рік зменшується проти 2025 року на 261 864,5 тис. грн або на 7,8%;

2027 рік збільшується проти 2026 року на 196 793,1 тис. грн або на 6,4%;

2028 рік збільшується проти 2027 року на 210 071,2 тис. грн або на 6,4 відсотка.

Причиною зменшення обсягу обласного бюджету на середньостроковий період проти 2025 року є:

не врахування у його показниках вільних залишків коштів, що складаються на кінець бюджетного періоду та розподіляються протягом наступного бюджетного періоду. Так, на 01.07.2025 року такі розподілено та враховано у показниках обласного бюджету поточного року у сумі 200 195,5 тис. грн;

не врахування у його показниках низки трансфертів з державного бюджету, які виділено для обласного бюджету протягом першого півріччя 2025 року. Отримання таких трансфертів очікується при складанні обласного бюджету на відповідні роки середньострокового періоду та у процесі його виконання. Так, у бюджетній декларації на 2026-2028 роки, схваленій постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 року № 774, у державному бюджеті передбачено низку субвенцій, які ще не розподілені між місцевими бюджетами, зокрема на:

виплату грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для сімей осіб, визначених пунктами 2-5 частини першої статті 10-1 Закону України “Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту”, для осіб з інвалідністю I-II груп, яка настала внаслідок поранення, контузії, каліцтва або захворювання, одержаних під час безпосередньої участі в антитерористичній операції, забезпеченні її проведення, здійсненні заходів із забезпечення націо-

нальної безпеки і оборони, відсічі і стримування збройної агресії російської федерації у Донецькій та Луганській областях, забезпеченні їх здійснення, у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, визначених пунктами 11-14 частини другої статті 7 Закону України “Про статус ветеранів війни, гарантії їх соціального захисту”, та які потребують поліпшення житлових умов;

забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб та окремі заходи з підтримки осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України;

надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами;

забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти “Нова українська школа”;

здійснення доплат педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти;

виконання окремих заходів з реалізації соціального проекту “Активні парки – локації здорової України”;

зменшення на середньостроковий період проти 2025 року для обласного бюджету обсягу субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення підтримки окремих закладів та заходів у системі охорони здоров'я на 25 143,3 тис. грн або на 38,6% у 2026 році, 22 063,7 тис. грн або на 33,9% у 2027 році, 18 987,4 тис. грн або на 27,1% у 2028 році.

Водночас, у середньостроковому періоді проти 2025 року збільшується обсяг:

освітньої субвенції – на 149 563,2 тис. грн або на 64,1% у 2026 році, на 179 807,4 тис. грн або на 77% у 2027 році, на 210 051,6 тис. грн або на 90% у 2028 році (значний ріст пояснюється тим, що у показниках обласного бюджету на 2025 рік враховано обсяг цієї субвенції лише на січень-серпень, у зв'язку із проведеним відповідним її розподілом на центральному рівні);

базової дотації з державного бюджету – на 18 448,5 тис. грн або на 16,8% у 2026 році, на 41 864,0 тис. грн або на 38,1% у 2027 році, на 73 640,2 тис. грн або на 43% у 2028 році;

додаткової дотації з державного бюджету місцевим бюджетам на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я – на 2 478,7 тис. грн або на 2,2% у 2026 та 2027 роках, на 24 479,0 тис. грн або на 2,2% у 2028 році.

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

IV. Показники доходів бюджету

Під час розрахунку прогнозних показників надходжень обласного бюджету на 2026-2028 роки враховано положення та показники Бюджетної декларації на 2026-2028 роки, схвалені постановою Кабінету Міністрів України від 27.06.2025 року № 774, основні прогнозні макропоказники економічного і соціального розвитку України та основні прогнозні показники економічного і соціального розвитку Хмельницької області на середньостроковий період, а також враховано фактори, які впливають на формування дохідної частини бюджету.

Дохідну частину бюджету сформовано на таких прогнозних макропоказниках як 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, поданих платниками податків за попередні і у поточному бюджетному періоді.

Доходи обласного бюджету на 2025 – 2028 роки

(тис. грн)					
Найменування показника	2024 рік (звіт)	2025 (план зі змінами)	2026 рік (прогноз)	2027 рік (прогноз)	2028 рік (прогноз)
Загальний фонд, у тому числі:	1 756 828,4	1 978 459,8	2 122 789,0	2 250 611,6	2 378 163,6
<i>податкові надходження</i>	<i>1 707 703,9</i>	<i>1 932 325,3</i>	<i>2 071 084,7</i>	<i>2 195 889,2</i>	<i>2 320 427,5</i>
<i>неподаткові надходження</i>	<i>49 124,5</i>	<i>46 134,5</i>	<i>51 704,3</i>	<i>54 722,4</i>	<i>57 736,1</i>
Спеціальний фонд, у тому числі:	412 805,2	315 266,4	301 988,5	314 322,7	331 776,0
<i>податкові надходження</i>	<i>13 300,2</i>	<i>12 160,0</i>	<i>13 172,7</i>	<i>13 648,1</i>	<i>13 784,5</i>
<i>неподаткові надходження</i>	<i>375 585,3</i>	<i>274 857,9</i>	<i>288 815,8</i>	<i>300 674,6</i>	<i>317 991,5</i>
<i>доходи від операцій з капіталом</i>	<i>18 505,6</i>	<i>28 248,5</i>			
Усього доходів (без урахування міжбюджетних трансфертів)	2 169 633,6	2 293 726,2	2 424 777,5	2 564 934,3	2 709 939,6
Офіційні трансферти	1 327 759,7	857 937,8	665 887,0	722 726,3	787 792,2
<i>загальний фонд</i>	<i>1 308 245,1</i>	<i>806 380,7</i>	<i>665 737,0</i>	<i>722 476,3</i>	<i>787 542,2</i>
<i>спеціальний фонд</i>	<i>19 514,5</i>	<i>51 557,1</i>	<i>150,0</i>	<i>250,0</i>	<i>250,0</i>
Разом доходів	3 497 393,3	3 151 663,9	3 090 664,5	3 287 660,6	3 497 731,8
<i>загальний фонд</i>	<i>3 065 073,6</i>	<i>2 784 840,4</i>	<i>2 788 526,0</i>	<i>2 973 087,9</i>	<i>3 165 705,8</i>
<i>спеціальний фонд</i>	<i>432 319,7</i>	<i>366 823,5</i>	<i>302 138,5</i>	<i>314 572,7</i>	<i>332 026,0</i>

* без урахування 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% податку на доходи фізичних осіб, 10% податку на прибуток підприємств приватного сектора, 25% рентної плати за спеціальне використання води, 45% рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення, 30% екологічного податку, 20% грошових стягнень за шкоду, заподіяну порушенням законодавства про охорону навколишнього природного середовища внаслідок господарської діяльності;

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	2025	2026	2027	2028
	розмір ставок			
1	2			
Податок та збір на доходи фізичних осіб	18%			
Податок на прибуток підприємств	18%			
Рентна плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення	5% від вартості товарної продукції гірничого підприємства			
Рентна плата за спеціальне використання поверхневих вод, грн за 100 куб. метрів:				
Басейни Південного Бугу	89,87 гривень за 100 куб. метрів			
Басейн Дністра	39,90 гривень за 100 куб. метрів			
Рентна плата за спеціальне використання підземних вод, гривень за 100 куб. метрів:				
Хмельницька область	126,59 гривень за 100 куб. метрів			
Рентна плата за спеціальне використання води для потреб рибництва	67,97 гривні за 10 тис. куб. метрів поверхневої води; 81,71 гривні за 10 тис. куб. метрів підземної води;			
Рентна плата за спеціальне використання води, що входить виключно до складу напоїв	63,22 гривні за 1 куб. метр поверхневої води; 73,73 гривні за 1 куб. метр підземної води;			
Рентна плата за спеціальне використання води для потреб гідроенергетики	12,95 гривні за 10 тис. куб. метрів води, пропущеної через турбіни гідроелектростанцій			
Екологічний податок за викиди в атмосферне повітря окремих забруднюючих речовин стаціонарними джерелами забруднення:				
Азоту оксиди	2574,43 гривень за 1 тонну			
Аміак	482,84 гривень за 1 тонну			
Ангідрид сірчистий	2574,43 гривень за 1 тонну			
Фенол	11685,10 гривень за 1 тонну			
Формальдегід	6373,91 гривень за 1 тонну			
Водень хлористий	96,99 гривень за 1 тонну			
Вуглеводні	145,50 гривень за 1 тонну			
Газоподібні фтористі сполуки	6373,91 гривень за 1 тонну			
Тверді речовини	96,99 гривень за 1 тонну			
Сірководень	8273,63 гривень за 1 тонну			

1	2
Екологічний податок за скиди окремих забруднюючих речовин у водні об'єкти:	
Азот амонійний	12883,84 гривень за 1 тонну
Нафтопродукти	75792,4 гривень за 1 тонну
Нітрати	1108,56 гривень за 1 тонну
Сульфати	369,52 гривень за 1 тонну
Фосфати	10297,44 гривень за 1 тонну
Хлориди	369,52 гривень за 1 тонну

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

Види ліцензій	2025	2026	2027	2028
	Річна плата за 1 ліцензію			
На виробництво спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв та тютюнових виробів	0,15 мінімальної заробітної плати			
На право оптової торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами:				
алкогольними напоями, крім сидру та перрі (без додання спирту)	85 мінімальних заробітних плат			
тютюновими виробами	85 мінімальних заробітних плат			
торгівля пивом до 3 тис. гектолітрів на рік	4,5 мінімальної заробітної плати			
сидром та перрі (без додання спирту)	0,15 мінімальної заробітної плати			
На право роздрібною торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами:				
на роздрібну торгівлю алкогольними напоями				
<i>у межах території міст</i>	1,5 мінімальної заробітної плати			
<i>на території сіл та селищ</i>	0,08 мінімальної заробітної плати			
на роздрібну торгівлю тютюновими виробами				
<i>у межах території міст</i>	0,35 мінімальної заробітної плати			
<i>на території сіл та селищ</i>	0,05 мінімальної заробітної плати			
На право оптової торгівлі паливом за відсутності місць оптової торгівлі	2 мінімальні заробітні плати			
На право оптової торгівлі паливом за наявністю місць оптової торгівлі	0,8 мінімальної заробітної плати			
На право роздрібною торгівлі паливом	0,35 мінімальної заробітної плати			
На право зберігання пального	0,15 мінімальної заробітної плати			
Ліцензії, що сплачуються ліцензіатами за місцем здійснення діяльності:				
разова (індивідуальна) ліцензія на здійснення зовнішньоекономічної операції	0,2 % вартості товарів за зовнішньоекономічною операцією			
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			

Таким чином обраховані показники доходів обласного бюджету (без урахування міжбюджетних трансфертів) є таким:

(тис.грн)

Показник	2024 рік (звіт)	2025 рік (затверджено)	2026 рік (план)	2027 рік (план)	2028 рік (план)
1	2	3	4	5	6
Загальний фонд, усього, у тому числі:	1 756 828,4	1 978 459,8	2 122 789,0	2 250 611,6	2 378 163,6
Податкові надходження, у тому числі:	1 707 703,9	1 932 325,3	2 071 084,7	2 195 889,2	2 320 427,5
податок та збір на доходи фізичних осіб	1 536 049,6	1 724 900,0	1 859 544,0	1 984 348,4	2 108 886,4
податок на прибуток підприємств	130 386,0	162 404,9	166 520,1	166 520,1	166 520,1
рентна плата за спеціальне використання води	23 730,2	25 073,5	25 073,5	25 073,5	25 073,5
рентна плата за користування надрами	17 523,8	19 932,6	19 932,6	19 932,6	19 932,6
Неподаткові надходження, у тому числі:	49 124,5	46 134,5	51 704,3	54 722,4	57 736,1
плата за надання адміністративних послуг	33 940,6	33 120,7	39 355,5	42 373,6	45 387,4
надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим державним майном	9 415,3	6 595,0	8 350,0	8 350,0	8 350,0
орендна плата за водні об'єкти	256,5	167,9	167,9	167,9	167,9
інші надходження	5 512,1	6 250,9	3 830,9	3 830,9	3 830,9
Спеціальний фонд, усього, у тому числі:	412 805,2	315 266,4	301 988,5	314 322,7	331 776,0
Податкові надходження, у тому числі:	13 300,2	12 160,0	13 172,7	13 648,1	13 784,5
екологічний податок	13 246,6	12 160,0	13 172,7	13 648,1	13 784,5
податок з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів	53,6				
Неподаткові надходження, у тому числі:	375 585,3	274 857,9	288 815,8	300 674,6	317 991,5
власні надходження бюджетних установ	374 350,9	274 595,5	288 661,0	300 636,8	317 952,5
інші надходження	1 234,4	262,4	154,8	37,8	39,0
Доходи від операцій з капіталом, у тому числі:	18 505,6	28 248,5			
Кошти від відчуження майна, що належить Автономній Республіці Крим та майна, що перебуває у комунальній власності	18 505,6	28 248,5			

У структурі доходів загального фонду обласного бюджету на 2026-2028 роки найбільшу питому вагу займає податок на доходи фізичних осіб, відповідно, 87,6%, 88,2% та 88,7%, податок на прибуток підприємств – 7,8%, 7,4% та 7%, рентні платежі – 2,1%, 2% та 1,9%, плата за адміністративні послуги – 1,9%, 1,9% та 1,9%, інші податки – 0,6%, 0,5% та 0,5 відсотка.

У структурі доходів спеціального фонду обласного бюджету на 2026-2028 роки найбільшу питому вагу займають власні надходження бюджетних установ – 95,6%, 95,7%, 95,8% та екологічний податок – 4,4%, 4,3%, 4,2 відсотка.

Обласний бюджет отримає додатковий фінансовий ресурс за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати та інших соціальних стандартів. У результаті збільшиться:

податок на доходи фізичних осіб у 2026 році на 91 570,4 тис. грн проти очікуваних у 2025 році, у 2027 році на 124 804,4 тис. грн проти 2026 року та у 2028 році на 124 538,0 тис. грн проти 2027 року;

плата за адміністративні послуги у 2026 році на 2 998,8 тис. грн проти 2025 року, у 2027 році на 3 018,1 тис. грн проти 2026 року та у 2028 році на 3 013,8 тис. грн проти 2027 року.

Разом з тим, обласний бюджет має втрати, зокрема: рішенням 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 у розмірі 100% та нерухоме майно – 50 відсотків. У разі, коли орендодавцем нерухомого майна є комунальний заклад культури, 100% орендної плати спрямовується на відповідний рахунок балансоутримувача майна;

рішенням обласної ради 8 скликання від 07 грудня 2022 року № 25-13/2022 “Про встановлення розподілу орендної плати” встановлено для комунальних госпрозрахункових підприємств, на балансі яких є об’єкти культурної спадщини, у тому числі щойно виявлені, зарахування 100% плати від оренди майна на рахунок балансоутримувача. Унаслідок наданої пільги зі сплати орендної плати закладам культури розрахункові втрати обласного бюджету становлять 484,8 тис. грн у рік.

Водночас, відміна індексації ставок по рентній платі за спеціальне використання води, надр та по екологічному податку спричинить відсутність росту надходжень до обласного бюджету по вказаних платежах.

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 87,6% від прогнозних показників доходів загального фонду 2026 року, 88,2% у 2027 році та 88,7% у 2028 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;

надання громадянам податкової знижки за суми коштів, сплачених платником податку на користь вітчизняних закладів дошкільної, позашкільної, загальної середньої, професійної (професійно-технічної) та вищої освіти для компенсації вартості здобуття відповідної освіти таким платником податку та/або членом його сім'ї першого ступеня споріднення (*обласний бюджет недоотримує від надання громадянам зазначеної податкової знижки у 2026 році – 653,3 тис. грн, у 2027 році – 718,8 тис. грн та у 2028 році – 765,5 тис. гривень*);

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 (*унаслідок надання громадянам зазначеної податкової соціальної пільги обласний бюджет недоотримує податок на доходи фізичних осіб у 2026 році – 14,2 тис. грн, у 2027 році – 15,1 тис. грн, у 2028 році – 16,3 тис. грн*).

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

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 прибуткових підприємств та наявних переplat.

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.

Неподаткові надходження загального фонду за основними платежами визначалися таким 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 урахуванням 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 у комунальній власності – визначено відповідно до нарахованих сум податку у розрізі об'єктів нерухомості, юридичних та фізичних осіб, а також з урахуванням площі об'єктів;

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

Спеціальний фонд

Згідно з бюджетною класифікацією до **податкових надходжень спеціального фонду належить** екологічний податок, його обсяг в обласному бюджеті визначено на середньостроковий період 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 до даних Державної екологічної інспекції у Хмельницькій області.

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

V. Показники фінансування бюджету, показники місцевого боргу, показники надання місцевих гарантій, обсягу гарантійних зобов'язань та гарантованого обласною радою боргу

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. Зазначену інформацію відображено у додатку 3 до прогнозу обласного бюджету на 2026-2028 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 4 та 5 до прогнозу).

Інформація щодо обсягів публічних інвестицій на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій обласного бюджету відображена у додатку 9 до прогнозу.

VI. Показники видатків бюджету та надання кредитів з бюджету

Прогноз показників видатків обласного бюджету Хмельницької області на 2026-2028 роки складено на підставі основних прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України та основних прогнозних показників економічного і соціального розвитку Хмельницької області на середньостроковий період, Бюджетної декларації, особливостей складання розрахунків до прогнозів місцевих бюджетів, доведених Міністерством фінансів України, Стратегії регіонального розвитку Хмельницької області на 2021-2027 роки (оновлена редакція), аналізу виконання обласного бюджету у попередніх та поточному бюджетних періодах.

Головною метою у бюджетній сфері залишатиметься забезпечення макроекономічної та фінансової стабільності, збалансованості та стійкості бюджетної системи в умовах воєнного стану та у післявоєнний період.

Для досягнення цієї мети обласна влада зосереджуватиме зусилля на належному утриманні обласних бюджетних установ для надання ними якісних послуг населенню, у тому числі з числа внутрішньо переміщених осіб, ветеранів війни і членів їх сімей; підтримці сил безпеки та оборони; підвищенні ефективності використання бюджетних коштів, відповідальності всіх учасників бюджетного процесу; виконання завдань обласних цільових галузевих програм, спрямованих на вирішення актуальних проблем головних розпорядників коштів обласного бюджету.

Прогноз обласного бюджету ґрунтується на прогнозних макропоказниках економічного і соціального розвитку та державних соціальних стандартах, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 року № 774 “Про схвалення Бюджетної декларації на 2026-2028 роки”.

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 2026-2028 роках, а саме:

	(грн)		
Показники	2026 рік	2027 рік	2028 рік
Розмір мінімальної заробітної плати:			
з 01 січня року	8 688,0	9 374,0	10 059,0
Розмір посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки:			
з 01 січня року	3 470,0	3 744,0	4 018,0

Розрахунок видатків на оплату обласними установами **комунальних послуг та енергоносіїв** розраховано з урахуванням фактичного споживання натуральних показників, діючих тарифів, проіндексованих на індекс цін виробників (грудень до грудня попереднього року) (на 2026 рік – 111,3%, на 2027 рік – 109,4%, на 2028 рік – 107,9%). При цьому враховано проведені заходи із забезпечення енергоефективності.

У складі видатків по закладах професійної (професійно-технічної), фахової передвищої та вищої освіти враховано кошти на виплату стипендій для учнів та студентів у розмірах, визначених відповідними нормативно-правовими актами Кабінету Міністрів України.

Основні розміри стипендій у 2026-2028 роках

	(грн)		
Вид стипендії	2026 рік	2027 рік	2028 рік
1	2	3	4
Заклади професійної (професійно-технічної) освіти			
Академічна стипендія	1 250,0	1 250,0	1 250,0
Соціальна стипендія	450,0	450,0	450,0
Соціальна стипендія дітям-сиротам до 18 років	150% прожиткового мінімуму для дітей віком від 6 до 18 років		
	5 207,0	5 514,0	5 807,0
Соціальна стипендія дітям-сиротам від 18 до 23 років	150% прожиткового мінімуму для працездатних осіб		
	4 932,0	5 223,0	5 501,0
Заклади фахової передвищої освіти			
Академічна стипендія	1 510,0	1 510,0	1 510,0
Соціальна стипендія	890,0	890,0	890,0
Соціальна стипендія дітям-сиротам до 18 років	150% прожиткового мінімуму для дітей віком від 6 до 18 років		
	5 207,0	5 514,0	5 807,0
Соціальна стипендія дітям-сиротам від 18 до 23 років	150% прожиткового мінімуму для працездатних осіб		
	4 932,0	5 223,0	5 501,0

1	2	3	4
Заклади вищої освіти			
Академічна стипендія	2 000,0	2 000,0	2 000,0
Соціальна стипендія	1 180,0	1 180,0	1 180,0
Соціальна стипендія дітям-сиротам до 18 років	150% прожиткового мінімуму для дітей віком від 6 до 18 років		
	5 207,0	5 514,0	5 807,0
Соціальна стипендія дітям-сиротам від 18 до 23 років	150% прожиткового мінімуму для працездатних осіб		
	4 932,0	5 223,0	5 501,0

При розрахунку **інших поточних видатків** бюджетних установ враховувався індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) на 2026 рік – 108,6%, 2027 рік – 105,9%, 2028 рік – 105,3%, а також для визначення потреби на окремі видатки, зокрема, на виплату допомоги при працевлаштуванні для учнів, які випускаються, та на виплату щорічної допомоги на придбання навчальної літератури дітям-сиротам та дітям, позбавленим батьківського піклування, особам з їх числа, які навчаються у закладах професійної (професійно-технічної), фахової та вищої освіти, **прожитковий мінімум**, враховано у показниках Бюджетної декларації на 2026-2028 роки, схваленої постановою Кабінету Міністрів України від 27 червня 2025 року, а саме:

(грн)			
Показники	2026 рік	2027 рік	2028 рік
У розрахунку на одну особу	3 171,0	3 358,0	3 536,0
Для основних соціальних і демографічних груп населення:			
дітей віком до 6 років	2 783,0	2 947,0	3 103,0
дітей віком від 6 до 18 років	3 471,0	3 676,0	3 871,0
працездатних осіб	3 288,0	3 482,0	3 667,0
осіб, які втратили працездатність	2 564,0	2 715,0	2 859,0

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

ліквідація комунального закладу охорони здоров'я “Хмельницький обласний центр медико-соціальної експертизи” (рішення Хмельницької обласної ради “Про припинення шляхом ліквідації комунального закладу охорони здоров'я “Хмельницький обласний центр медико-соціальної експертизи” від 11.12.2024 року № 4-23/2024);

реорганізація комунального некомерційного підприємства “Хмельницький обласний патологоанатомічний центр” (рішення Хмельницької обласної ради від 18.06.2025 року № 9-6/2025 “Про реорганізацію комунального некомерційного підприємства “Хмельницький обласний патологоанатомічний центр” шляхом приєднання до комунального некомерційного підприємства “Хмельницька обласна лікарня” Хмельницької обласної ради);

реорганізація комунального некомерційного підприємства “Хмельницький обласний спеціалізований будинок дитини” (рішення Хмельницької обласної

ради від 18.06.2025 року № 8-26/2025 “Про перейменування комунального некомерційного підприємства “Хмельницький обласний спеціалізований будинок дитини” у комунальне некомерційне підприємство “Хмельницький обласний центр медичної реабілітації та паліативної допомоги дітям” Хмельницької обласної ради), а також переведення фінансування цього закладу (поточні видатки, крім комунальних послуг та енергоносіїв) на державний бюджет через програму медичних гарантій (лист Міністерства фінансів України від 09.05.2025 року № 04110-08-6/13307);

реорганізація центру соціально-психологічної реабілітації дітей “Щасливе дитинство” шляхом приєднання до центру соціально-психологічної реабілітації дітей “Подоланчик” (розпорядження начальника обласної військової адміністрації від 23.01.2025 року № 33/2025-р.).

Також у процесі формування прогнозу обласного бюджету було **враховано гендерні та кліматичні аспекти.**

Гендерні аспекти

На початку 2025 року набули чинності зміни до Бюджетного кодексу України, що **зобов’язують** усіх головних розпорядників бюджетних коштів та інших учасників бюджетного процесу інтегрувати гендерний підхід у бюджетний процес.

Особливої актуальності це питання набуває у воєнний та післявоєнний час, коли у жінок, чоловіків та/або їх груп виникають нові потреби, або з’являються нові групи чоловіків та жінок, які можуть бути більш вразливими, зокрема внутрішньо переміщені особи, особи з інвалідністю, діти, які втратили батьків, сім’ї загиблих або зниклих безвісти військовослужбовців, ветерани війни та їхні сім’ї тощо.

Справедливий розподіл бюджетних коштів та їх ефективне використання можливі лише за чіткого розуміння гендерних аспектів (особливостей умов життя та потреб жінок, чоловіків та/або їх груп) та їх врахування під час планування та виконання бюджетних програм. Це сприятиме якісному подоланню наслідків війни, зменшенню нерівності та побудові інклюзивного суспільства, стійкого до майбутніх викликів.

З огляду на зазначене головними розпорядниками коштів обласного бюджету протягом першого півріччя 2025 року було проведено гендерний аналіз бюджетних програм керуючись Методичними рекомендаціями щодо впровадження та застосування гендерно орієнтованого підходу у бюджетному процесі, затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 02 січня 2019 року № 1, а також іншими нормативно-правовими актами, що регулюють питання гендерної рівності.

У прогнозі обласного бюджету на 2026-2028 роки учасниками бюджетного процесу передбачено включення гендерних характеристик до 58 бюджетних програм, що становить 55,8% від їх загальної кількості (104 програми).

У подальшому головними розпорядниками коштів обласного бюджету будуть вживатися додаткові заходи (дослідження, пошук нових даних, застосування нових підходів до аналізу бюджетної програми тощо) для врахування гендерних аспектів під час планування та виконання бюджетних програм.

Кліматичні аспекти

У сучасних умовах зміни клімату та зростаючого навантаження на довкілля питання екологічної безпеки та сталого розвитку набувають особливої ваги. Відповідно, формування бюджетних пропозицій не може здійснюватися без урахування кліматичних пріоритетів та зобов'язань у сфері охорони навколишнього природного середовища. Інтеграція кліматичних цілей у бюджетне планування є важливою умовою ефективного використання державних ресурсів, спрямованих на адаптацію до кліматичних змін, запобігання екологічним ризикам та забезпечення екологічної рівноваги.

Одним із важливих напрямів реалізації таких пріоритетів є розв'язання проблеми накопичення небезпечних відходів, зокрема заборонених і непридатних до використання хімічних засобів захисту рослин (далі – ХЗЗР). Ці речовини, значна частина яких залишилася ще з часів СРСР, становлять серйозну загрозу для здоров'я населення, довкілля та національній безпеці загалом. Наявність таких ХЗЗР у неконтрольованих умовах може призвести до хімічного забруднення ґрунтів, водних ресурсів, повітря та негативних наслідків для біорізноманіття і продовольчої безпеки.

Так, за даними Департаменту природних ресурсів та екології облвійськ-адміністрації, на 01.01.2025 року кількість непридатних та заборонених до використання пестицидів та агрохімікатів у Хмельницькій області становить 172,0543 тонни.

Загалом в області залишилося 3 місця зберігання ХЗЗР:

- 1) у місті Волочиськ Хмельницького району знаходяться 92,0 тонни ХЗЗР (бетонні контейнери);
- 2) у місті Славута Шепетівського району знаходяться 11,8543 тонни ХЗЗР (біг-беги);
- 3) у місті Полонне Шепетівського району знаходяться 68,2 тонни ХЗЗР (залізобетонні контейнери).

Тара, в якій зберігаються ХЗЗР, з часом втрачає свою цілісність, порушується її герметичність, що загрожує забрудненню довкілля, призводить до поступового витоку небезпечних речовин у ґрунт, повітря та підземні води.

У період збройної агресії російської федерації проти України та інших стихійних лих (пожежі, підтоплення) наявність таких місць зберігання ХЗЗР у разі їх ушкодження є джерелом підвищеної небезпеки як для суспільства, так і для довкілля, що може призвести до масштабного екологічного забруднення з довготривалими наслідками для здоров'я населення, сільськогосподарських угідь та біорізноманіття.

Для вирішення проблем поводження з небезпечними (токсичними) відходами в області діє Програма охорони навколишнього природного середовища Хмельницької області на 2021-2025 роки (далі – Програма), яку затверджено рішенням Хмельницької обласної ради від 08.04.2021 року № 43-4/2021. Наразі триває розробка нової Програми з охорони довкілля Хмельницької області на 2026-2030 роки.

Заходами Програми у сфері поводження з небезпечними (токсичними) відходами є 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 з місць централізованого зберігання та проведення робіт з очищення об'єктів та територій, забруднених непридатними або забороненими до використання ХЗЗР (обстеження та рекультивация порушених земель).

Враховуючи надходження, які очікуються до обласного бюджету від екологічного податку і грошових стягнень за заподіяну довкіллю шкоду, у середньостроковій перспективі на 2026-2028 роки передбачено фінансування бюджетної програми 2818340 “Природоохоронні заходи за рахунок цільових фондів“ для здійснення цього природоохоронного заходу у 2026 році на суму 13 327,5 тис. грн, 2027 – 13 685,9 тис. грн, 2028 – 13 823,5 тис. гривень.

Загалом це дасть змогу завершити процес екологічно безпечного знешкодження усіх накопичених 172,0543 тонни заборонених і непридатних хімічних засобів, які знаходяться на території області.

Комплекс заходів включатиме належне пакування небезпечних речовин у сертифіковану герметичну тару, що дозволить уникнути втрат та поширення токсичних речовин у навколишнє середовище. Важливою складовою є організація перевезень до тимчасових пунктів зберігання, де відбудеться підготовка до утилізації. Далі планується оброблення, знешкодження та безпечне захоронення відходів відповідно до чинних нормативів і законодавства України.

Реалізація цих заходів сприятиме суттєвому покращенню екологічного стану регіону, оскільки зменшить обсяг потенційного забруднення ґрунтів і водних ресурсів на 80-85%, що позитивно вплине на здоров'я населення та екосистему.

Завдяки вжитим заходам, ризики гострих і хронічних отруєнь серед мешканців області знизяться майже на 70-80%, що є надзвичайно важливим фактором для забезпечення безпеки і якості життя. Окрім цього, буде суттєво зменшено загальний обсяг небезпечних відходів у регіоні, що допоможе зберегти біорізноманіття, поліпшити стан екосистем і відновити природні процеси.

Після завершення утилізації небезпечних речовин прогнозується зниження рівня забруднення ґрунтів і підземних вод на 85-90% у безпосередній близькості до колишніх місць зберігання. Ризики отруєння людей і тварин у прилеглих населених пунктах знизяться не менше ніж на 80 відсотків. Уникнення утворення вторинних токсичних речовин, що виникають у процесі розкладання старих пестицидів, дасть змогу знизити відповідний ризик до 95 відсотків. Протягом

1-3 років після завершення робіт очікується до 70% очищення природного середовища та покращення стану ґрунту, води і біоти у радіусі 2-3 км від місць зберігання, що сприятиме відновленню довкілля.

Важливим результатом стане також повне виключення можливих екологічних катастроф, які могли б статися у разі бойових дій або надзвичайних ситуацій, що вкрай актуально з огляду на нинішні виклики. Заплановані заходи дозволять повністю запобігти масштабному забрудненню у разі таких подій.

У середньостроковій перспективі це призведе до загального зниження екологічного навантаження на регіон майже на 15-20%, що є вагомим внеском у збереження навколишнього природного середовища та сталий розвиток території.

Інформація щодо розподілу показників видатків та кредитування обласного бюджету на 2026-2028 роки у розрізі головних розпорядників коштів і Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету відображено у додатках 6, 7 та 8 до прогнозу.

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

Департамент освіти та науки облвійськкадміністрації

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 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;

патріотичне виховання дітей у спроможній мережі військового ліцею із посиленою військово-фізичною підготовкою;

забезпечення залучення дітей та надання належних умов виховання та рівних можливостей у сфері отримання позашкільної освіти, у тому числі здійснення підготовки дітей до спортивних змагань під час проведення навчально-тренувальних зборів з олімпійських та неолімпійських видів спорту;

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 (у тому числі пріоритетних професій, необхідних для повоєнного відновлення);

формування регіонального замовлення на підготовку фахівців (у тому числі фахівців, необхідних на ринку праці для повоєнного відновлення), яке забезпечить права жінок та чоловіків на отримання освіти у закладах фахової передвищої та вищої освіти;

забезпечення підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів закладами післядипломної освіти;

створення умов для охоплення дітей з особливими освітніми потребами інклюзивним навчанням;

завершення облаштування кабінетів у закладах освіти для викладання предмета “Захист України”, упровадження ефективних освітніх програм для реалізації патріотичного виховання;

забезпечення здійснення освітнього простору Нової української школи, орієнтованого на потреби учня в освітньому процесі;

розвиток сучасного інформаційно-комунікаційного, матеріально-технічного оснащення освітнього процесу у кожному навчальному закладі;

покращення якості надання освітніх послуг та створення сприятливих, безпечних умов (у тому числі укриття), не нижче встановлених стандартів для розвитку, виховання та навчання учнів.

Досягнення цілей очікується за рахунок:

підвищення рівня освітньої діяльності закладів загальної середньої освіти (ліцеїв, спеціальних шкіл, навчально-реабілітаційних центрів обласної комунальної власності, у складі яких є пансіон (інтернат));

підвищення рівня освітньої діяльності військового ліцею з посиленою військово-фізичною підготовкою та покращення його матеріально-технічної бази;

створення оптимальної мережі навчальних закладів відповідно до законодавства України щодо реформування освіти;

підвищення рівня освітньої діяльності приватних закладів загальної середньої освіти;

поступове зменшення кількості дітей у закладах інституційного догляду та виховання дітей галузі освіти;

збільшення охоплення інклюзивним навчанням дітей з особливими освітніми потребами та забезпечення умов для безперешкодного доступу до закладів освіти осіб з обмеженими фізичними можливостями;

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 поза-шкільної освіти;

оптимальне упорядкування мережі закладів професійної (професійно-технічної) освіти, орієнтованих на підготовку робітничих кадрів та фахових молодших бакалаврів відповідно до потреб регіонального ринку праці; створення навчально-практичних центрів професійної досконалості, кваліфікаційних центрів;

оновлення змісту професійної, фахової передвищої та вищої освіти, забезпечення державних вимог щодо її якості та обсягу на рівні новітніх цифрових технологій та трансформацій, передового досвіду, принципів сталого розвитку;

поширення дуальної форми здобуття освіти у 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;

модернізація навчально-матеріальної бази закладів професійної (професійно-технічної) освіти, фахової передвищої та вищої освіти Хмельниччини за активної участі роботодавців;

забезпечення проведення науково-дослідної, науково-технічної та інноваційної діяльності у закладах освіти;

облаштування безпечних умов для проведення освітнього процесу у закладах освіти з метою забезпечення доступності і безперервності освіти незалежно від безпекової ситуації;

упровадження енергозберігаючих технологій в закладах освіти.

Департамент охорони здоров'я облвійськкадміністрації

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;

забезпечення медичних закладів препаратами крові та її компонентами;

забезпечення рівних можливостей для доступу жінок і чоловіків до якісної освіти у закладах фахової передвищої освіти з підготовки фахівців з медичних спеціальностей.

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;

співфінансування оплати медичних послуг, що надаються в рамках програми державних гарантій медичного обслуговування населення, для покриття вартості комунальних послуг та енергоносіїв комунальних закладів охорони здоров'я;

своєчасного контрахтування з Національною службою здоров'я України за програмою медичних гарантій;

упровадження енергозберігаючих технологій в медичних закладах.

Департамент інформаційної діяльності, культури, національностей та релігій обласної адміністрації

Цілі та завдання:

забезпечення доступу студентів до культурної освіти закладами фахової передвищої освіти;

забезпечення задоволення творчих потреб громадян, розвиток та збагачення духовного потенціалу, створення умов для розвитку театрального музичного, хореографічного мистецтва;

забезпечення доступності для громадян до документів та інформації, створення умов повного задоволення духовних потреб громадян, сприяння професійному та освітньому розвитку громадян, комплектування та зберігання бібліотечних фондів, їх облік, контроль за виконанням;

забезпечення збереження популяризації духовного спадщини української нації, розвиток музейної інфраструктури, а також меморіалізація російсько-української війни;

забезпечення подальшого розвитку історико-культурних заповідників, посилення захисту культурних цінностей та культурної спадщини;

проведення культурно-освітніх, державних, професійних заходів.

Досягнення цілей очікується за рахунок:

створення умов для розвитку доступної та якісної освіти у закладах фахової передвищої освіти;

підтримки діяльності театрів та філармонії, розвитку творчого потенціалу колективів і розширення доступу населення до професійного сценічного мистецтва;

підтримки діяльності бібліотек, розширення доступу громадян до інформаційних ресурсів;

ефективного функціонування музеїв через збереження та поповнення музейних колекцій, модернізацію матеріально-технічної бази, запровадження сучасних технологій, розвиток дослідницької та просвітницької роботи, розширення доступу громадян до національної та світової культурної спадщини, формування патріотичної та історичної свідомості;

збереження та популяризації культурної спадщини, розвитку матеріально-технічної бази музеїв, удосконалення експозиційної та освітньої діяльності, а

також створення виставок і творів мистецтва, присвячених подіям російсько-української війни;

забезпечення подальшого розвитку історико-культурних заповідників та належного рівня їх збереження;

організації культурно-освітніх, державних, професійних заходів на належному рівні.

Департамент соціального захисту населення облвійськкадрміністрації

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 оперативного реагування та сприяння вирішенню проблемних питань осіб з інвалідністю та малозабезпечених громадян, а також людей з обмеженими фізичними можливостями, надання соціальних послуг;

забезпечення виплати одноразової грошової допомоги сім'ям загиблих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни в Афганістані І групи до Дня вшанування учасників бойових дій на території інших держав;

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;

упровадження у 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 одноразової грошової допомоги сім'ям загиблих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни в Афганістані I групи до Дня вшанування учасників бойових дій на території інших держав.

Служба у справах дітей облвійськкадміністрації

Цілі та завдання:

надання дітям віком від 3 до 18 років, які опинилися у складних життєвих обставинах, комплексної соціальної, психологічної, педагогічної, медичної, правової та інших видів допомоги, охоплених організованими формами оздоровлення та відпочинку;

забезпечення права кожної дитини на зростання у сімейному оточенні;
зростання кількості дітей, охоплених соціальними послугами.

Досягнення цілей очікується за рахунок:

запобігання розлученню дитини з батьками, збереження сімейних зв'язків, забезпечення возз'єднання дітей з їх батьками та реінтеграції у сім'ю;

усиновлення та влаштування до сімейних форм виховання;

організація оздоровлення дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, вихованців дитячих будинків сімейного типу, прийомних дітей з прийомних сімей, дітей, які перебувають під опікою, піклуванням громадян, вихованців центру соціально-психологічної реабілітації дітей та дітей, які опинилися у складних життєвих обставинах;

проведення інформаційно-просвітницьких та святкових заходів для дітей, які опинилися у складних життєвих обставинах, з метою підтримки їх емоційного стану, формування родинних цінностей та залучення до культурно-суспільного життя;

створення умов для надання належної допомоги дітям віком від 3 до 18 років, які опинилися у складних життєвих обставинах, у центрі соціально-психологічної реабілітації дітей "Подоряничик".

Управління цифрового розвитку, цифрових трансформацій та цифровізації облвійськкадміністрації

Цілі та завдання:

забезпечення ефективного функціонування системи електронного документообігу з метою оптимізації управлінських процесів, підвищення оперативного обміну інформацією та зменшення обсягу паперового документообігу;

забезпечення безперервного функціонування інформаційних систем і збереження цифрових даних.

Досягнення цілей очікується за рахунок:

технічної підтримки системи електронного документообігу;

отримання послуги з утримання хмарного середовища;

упровадження системи захисту інформації згідно з чинним законодавством та діючими європейськими стандартами;

використання ліцензійного програмного забезпечення з актуальною підтримкою та оновленнями на сучасних технічних і апаратних засобах, здатних повноцінно та оперативно вирішувати покладені на них задачі в органах публічної влади та об'єктах соціальної інфраструктури.

Управління молоді, фізичної культури і спорту облвійськкадміністрації

Цілі та завдання:

розвиток фізичної культури та спорту, створення умов для гармонійного розвитку людини, підвищення рівня рухової активності населення;

створення умов для підтримки та відновлення фізичного і психічного здоров'я жителів області, соціальної адаптації осіб з інвалідністю та ветеранів війни;

створення умов для ефективного розвитку олімпійських та неолімпійських видів спорту, дитячо-юнацького та резервного спорту, спорту вищих досягнень;

створення умов для ефективного розвитку фізичної культури і спортивної підготовки серед учнівської та студентської молоді та їх належна організація у закладах освіти;

популяризація суспільно-державних цінностей та формування на їх основі української національної та громадянської ідентичності;

створення можливостей для самореалізації та розвитку потенціалу молоді;

формування культури здорового способу життя та подолання суспільної байдужості до здоров'я населення.

Досягнення цілей очікується за рахунок:

забезпечення проведення навчально-тренувальних зборів і змагань з олімпійських та неолімпійських видів спорту;

забезпечення утримання та навчально-тренувальної роботи центрів з фізичної культури і спорту осіб з інвалідністю та дитячо-юнацьких спортивних шкіл та школи вищої спортивної майстерності;

забезпечення підтримки спорту вищих досягнень та організацій, які здійснюють фізкультурно-спортивну діяльність у регіоні;

забезпечення фінансової підтримки на утримання місцевих осередків (рад) всеукраїнських організацій фізкультурно-спортивної спрямованості;

реалізація молодіжних проєктів, проведення культурно-освітніх заходів та забезпечення всебічного розвитку молоді, зокрема шляхом ефективного діяльності закладів по роботі з молоддю та відзначення досягнень молоді;

організація підготовчих зборів спортсменів перед чемпіонатами і змаганнями різних рівнів та проведення обласних, всеукраїнських турнірів на території регіону;

забезпечення розвитку олімпійських, неолімпійських видів спорту, видів спорту інвалідів та видів спорту, не включених до програм паралімпійських і дефлімпійських ігор, у яких беруть участь особи з інвалідністю, ветерани;

покращення матеріально-технічної бази закладів фізичної культури та спорту;

проведення масових фізкультурно-оздоровчих заходів та інформаційних кампаній з питань здорового способу життя на території регіону;

відзначення провідних спортсменів та їх тренерів, які на міжнародних змаганнях представляють Хмельниччину.

Управління з питань ветеранської політики облдержадміністрації

Цілі та завдання:

забезпечення реалізації державної ветеранської політики у сфері соціального захисту ветеранів та членів їх сімей, зокрема забезпечення психологічної реабілітації, соціальної та професійної адаптації, зайнятості, підвищення конкурентоспроможності на ринку праці, а також санаторно-курортним лікуванням, житлом;

сприяння переходу від військової служби до цивільного життя військово-службовців, які звільняються або звільнені з військової служби із числа ветеранів війни;

популяризація та забезпечення формування позитивного образу ветерана у суспільстві;

сприяння у забезпеченні прав і свобод ветеранів та членів їх сімей.

Досягнення цілей очікується за рахунок:

забезпечення діяльності фахівців із супроводу ветеранів війни та демобілізованих осіб;

створення належних умов для утримання комунального закладу “Ветеранський простір “ВЕТЕРАН ПРО”;

виплати грошової компенсації за належні для отримання жилі приміщення для деяких категорій осіб, які захищали незалежність, суверенітет та територіальну цілісність України, а також членів їх сімей за рахунок цільової субвенції з державного бюджету;

забезпечення інтеграції ветеранів, військовослужбовців, які перебували у полоні, у суспільне життя через всебічну підтримку та розвиток їхнього потенціалу;

відшкодування особам з інвалідністю внаслідок війни вартості переобладнання систем гальмового і рульового керування транспортних засобів, а також встановлення інших систем та приладів;

надання одноразової матеріальної допомоги на розвиток підприємництва деяким учасникам бойових дій та особам з інвалідністю внаслідок війни;

організації відпочинку дітей загиблих (померлих) ветеранів війни, загиблих (померлих) Захисників та Захисниць України;

надання одноразової матеріальної допомоги на оздоровлення та реабілітацію деяких учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни;

співпраці з міжнародними партнерами з питання здійснення освітньо-туристичних поїздок для дітей військовослужбовців, з числа осіб які брали безпосередню участь у заходах, необхідних для забезпечення оборони України, захисту безпеки населення та інтересів держави у зв'язку з військовою агресією російської федерацією проти України, осіб з інвалідністю внаслідок війни, військовополонених, осіб зниклих безвісті, у рамках реалізації проєктів, виконання програм допомоги, які підтримуються Європейським Союзом, урядами іноземних держав, іноземними фінансовими та донорськими установами і міжнародними фінансовими організаціями тощо;

організації виставки для ветеранів війни та членів сімей загиблих (померлих) Захисників і Захисниць України “Хто вмирає в боротьбі – в серцях живе навіки”;

відшкодування витрат на поховання померлих учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни;

визначення потреб ветеранів та членів їх сімей на території Хмельницької області, внесення пропозицій щодо задоволення таких потреб відповідними органами державної виконавчої влади та органами місцевого самоврядування відповідно до чинного законодавства;

участі в організації надання соціальних послуг і проведення соціальної роботи на території області шляхом надання пропозицій, визначених на основі потреб ветеранів та членів їх сімей;

координації діяльності та контролю за виконанням структурними підрозділами з питань ветеранської політики районних військових адміністрацій завдань і заходів, спрямованих на розв'язання питань, що належать до їх компетенції;

сприяння органам місцевого самоврядування та взаємодія з ними у питаннях соціального захисту ветеранів та членів сімей ветеранів, реалізації прав таких осіб та їхньої реінтеграції у громади, спільноти та родини;

участі в інформаційному та методичному забезпеченні надання адміністративних послуг для ветеранів та членів сімей ветеранів через органи місцевого самоврядування, центри надання адміністративних послуг;

забезпечення збору, аналізу та надання даних та інформації, необхідної для формування і ведення Єдиного державного реєстру ветеранів війни;

взаємодії із громадськими та іншими організаціями, волонтерами та благодійниками у питаннях, спрямованих на допомогу та сприяння ветеранам та членам сімей ветеранів у реалізації прав таких осіб та їх реінтеграцію у громади, спільноти та родини.

Департамент економічного розвитку облвійськкадміністрації

Цілі та завдання:

підвищення інвестиційної привабливості Хмельницької області, реалізація інноваційного потенціалу;

збільшення обсягу залучення інвестиції в економіку регіону;

залучення додаткового фінансового ресурсу, у тому числі міжнародної фінансової допомоги;

сприяння залученню інвестиційних та кредитних ресурсів, міжнародної технічної допомоги для регіонального розвитку, проєктів регіонального та місцевого розвитку, розвитку інфраструктур та територій;

розвиток міжмуніципального, міжрегіонального та міжнародного співробітництва;

активізація участі регіону у європейських програмах та ініціативах;

поліпшення бізнес-клімату в області;

зміцнення позицій малого та середнього бізнесу у загальній структурі регіональної економіки, підвищенню його ефективності, зростанню зайнятості та доходів населення, відрахувань до державного і місцевих бюджетів.

Досягнення цілей очікується за рахунок:

стратегічного планування та моніторингу розвитку регіону;

налагодження ефективної системи проєктної діяльності, розроблення, запровадження та супровід проєктів регіонального та місцевого розвитку;

організації, проведення та участі у заходах з питань регіонального розвитку, підвищення інвестиційної привабливості регіону, залучення інвестицій в економіку регіону;

надання фінансово-кредитної підтримки суб'єктам малого та середнього підприємництва, у тому числі суб'єктам підприємницької діяльності, утвореним ветеранами війни та членами їх сімей, які працюють у пріоритетних галузях економіки, на поворотній основі через Регіональний Фонд підтримки підприємництва по Хмельницькій області;

просування проєктів регіонального розвитку.

Управління інфраструктури облвійськкадміністрації

Цілі та завдання:

утримання на належному рівні автомобільних доріг загального користування місцевого значення;

поліпшення якості та збільшення обсягу вантажних і пасажирських перевезень;

розширення можливостей реалізації транзитного потенціалу області для покращення інвестиційного клімату;

забезпечення ефективності транспортних послуг для розширення можливості розвитку промисловості області;

сприяння розвитку авіаційних перевезень в області.

Досягнення цілей очікується за рахунок:

здійснення робіт з капітального та поточного ремонтів на дорогах загального користування місцевого значення, експлуатаційного утримання, а також ремонту штучних споруд на дорогах загального користування місцевого значення;

покращення транспортного, пішохідного сполучення та безпеки дорожнього руху, зниження аварійності;

створення умов доступності сільських територій до обласних і районних центрів;

забезпечення стабілізації фінансово-економічної діяльності та розвитку КП “Аеропорт Хмельницький” з метою сприяння створенню додаткових робочих місць, збільшенню сплати податків до бюджету, залученню малого та середнього бізнесу для розвитку неавіаційних послуг, зокрема, розміщення на території аеропорту закладів харчування, пункту обміну валют, паркінгів, магазинів тощо.

Департамент природних ресурсів та екології облвійськкадміністрації

Цілі та завдання:

поліпшення стану навколишнього природного середовища до рівня, безпечного для життєдіяльності населення;

зниження обсягу викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря;

зниження техногенного та антропогенного навантаження на водні об’єкти та запобігання забрудненню поверхневих та підземних водних об’єктів;

досягнення екологічно безпечних умов для проживання населення;

припинення втрати біо- та ландшафтного різноманіття і формування цілісної та репрезентативної екомережі.

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;

розробки місцевих схем формування національної екологічної мережі в межах області, проєктів створення територій і об’єктів природно-заповідного фонду та організації їх територій;

організації моніторингу якості атмосферного повітря.

Департамент розвитку громад, будівництва та житлово-комунального господарства обласної адміністрації

Цілі та завдання:

підвищення рівня забезпечення житлом сільського населення, у тому числі внутрішньо переміщених осіб;

підвищення привабливості сільських населених пунктів області;

покращення інфраструктури села та соціально-демографічної ситуації;

підвищення рівня забезпечення молоді житлом;

забезпечення економічної доступності житла для молодих сімей.

Досягнення цілей очікується за рахунок:

здійснення фінансово-кредитної підтримки для індивідуального житлового будівництва (придбання), добудови, реконструкції існуючого житлового фонду на селі;

здійснення фінансування пільгових кредитів на будівництво (придбання) житла для молоді.

Управління розвитку агропромислового комплексу та земельних відносин обласної адміністрації

Цілі та завдання:

збільшення обсягів виробництва основних видів сільськогосподарської продукції;

формування мережі збуту сільськогосподарської продукції на кооперативних засадах;

поліпшення матеріально-технічної бази особистих господарств населення, малих фермерських господарств, сільськогосподарських обслуговуючих кооперативів;

сприяння розвитку суб'єктів малого та середнього аграрного бізнесу в аграрному секторі;

підвищення кваліфікації працюючих в аграрній галузі.

Досягнення цілей очікується за рахунок:

здійснення фінансової підтримки особистих селянських господарств, які утримують 3 і більше корів та сільськогосподарські товаровиробники, що мають в обробітку до 50 га землі шляхом надання часткової компенсації вартості придбаної сільськогосподарської техніки та обладнання, технологічного обладнання для виробництва та переробки сільськогосподарської продукції;

спрямування бюджетної дотації за утримання телиць у віці з 12 до 18 місяців;

забезпечення фінансування для підготовки та перепідготовки робітничих кадрів на базі закладів аграрної освіти, у тому числі на базі Хмельницького обласного навчально-курсового комбінату.

Департамент з питань оборонної роботи та цивільного захисту облвійськкадміністрації

Цілі та завдання:

забезпечення здійснення заходів щодо підвищення рівня підготовки громадян України до національного спротиву;

сприяння військовому командуванню по здійсненню заходів щодо підвищення рівня бойової готовності військових формувань.

Досягнення цілей очікується за рахунок:

покращення матеріально-технічної бази КЗ “Хмельницького обласного центру підготовки населення до національного спротиву”, діяльність якого спрямовано на забезпечення реалізації комплексу заходів, які сприятимуть обороні України, шляхом залучення населення області до дій, спрямованих на забезпечення воєнної безпеки, суверенітету та територіальної цілісності держави;

надання фінансової підтримки військовим формуванням для реалізації комплексу заходів по їх матеріально-технічному забезпеченню.

VII. Взаємовідносини бюджету з іншими бюджетами

Відповідно до доведених для обласного бюджету Міністерством фінансів України обсягів міжбюджетних трансфертів на 2026-2028 роки та з урахуванням вимог чинного законодавства в прогнозі обласного бюджету на середньостроковий період для районних бюджетів та бюджетів територіальних громад області передбачено такі 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:

2026 рік на суму 114 399,2 тис. грн (зростання до 2025 року на 2 478,7 тис. грн або на 2,2%);

2027 рік – 114 399,2 тис. грн (на рівні 2026 року);

2028 рік – 114 368,4 тис. грн (зменшення до 2027 року на 30,8 тис. грн або на 0,03%).

Відповідно до статті 103^б Бюджетного кодексу України розподіл цієї додаткової дотації між місцевими бюджетами здійснюється у порядку, визначеному обласними державними адміністраціями, та затверджується рішенням про обласний бюджет за погодженням з Кабінетом Міністрів України.

Під час розрахунку розподілу цієї дотації між місцевими бюджетами на 2026-2028 року застосовано порядок, визначений та затверджений розпорядженням начальника обласної військової адміністрації від 28.11.2024 року

№ 1123/2024-р. Ним визначено пропорції розподілу додаткової дотації між обласним бюджетом та бюджетами територіальних громад (50/50%). Також встановлено, що розподіл додаткової дотації для бюджетів територіальних громад здійснюється за єдиною методикою згідно із затвердженими формулами пропорційно до приведеного розрахункового обсягу переданих видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я з урахуванням коефіцієнтів густоти населення відповідної територіальної громади.

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 2026-2028 роки становить:

1) на 2026 рік для:

бюджетів територіальних громад – 57 199,5 тис. грн;

обласного бюджету – 57 199,7 тис. грн;

2) на 2027 рік для:

бюджетів територіальних громад – 57 199,5 тис. грн;

обласного бюджету – 57 199,7 тис. грн;

3) на 2028 рік для:

бюджетів територіальних громад – 57 184,1 тис. грн;

обласного бюджету – 57 184,3 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 та науки обласної державної адміністрації за єдиним підходом виходячи із штатної чисельності педагогічних працівників 27 інклюзивно-ресурсних центрів області та фонду заробітної плати кожного працівника, який забезпечує щорічну потребу у виплаті усіх обов'язкових складових заробітної плати педагогічним працівникам.

Обсяг вказаної субвенції передбачений для бюджетів територіальних громад на:

2026 рік – 56 940,0 тис. грн (зростання до 2025 року на 2 568,0 тис. грн (+4,7%);

2027 рік – 61 381,3 тис. грн (зростання до 2026 року на 4 441,3 тис. грн (+7,8%);

2028 рік – 65 862,1 тис. грн (зростання до 2027 року на 4 480,8 тис. грн (+7,3%).

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 закладів загальної середньої освіти приватної форми власності)

Розподіл вказаної субвенції між місцевими бюджетами здійснено Департаментом освіти та науки обласної державної адміністрації 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.

Обсяг вказаної субвенції передбачений для бюджетів територіальних громад на:

2026 рік – 11 407,9 тис. грн (зростання до 2025 року на 484,7 тис. грн (+4,4%);

2027 рік – 12 297,7 тис. грн (зростання до 2026 року на 889,8 тис. грн (+7,8%);

2028 рік – 13 195,4 тис. грн (зростання до 2027 року на 897,7 тис. грн (+7,3%).

2. Трансферти з обласного бюджету місцевим бюджетам

У прогнозі обласного бюджету на 2026-2028 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, а саме:

2.1. Відшкодування витрат на поховання учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни

Розрахунок прогнозу проведено управлінням з питань ветеранської політики обласної державної адміністрації з врахуванням кількості учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни станом на 01.10.2024 року (46 815 осіб), відсотку відшкодованих поховань до кількості усіх учасників бойових дій та осіб з інвалідністю внаслідок війни (враховано середній за останні три роки – 0,6%) 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, постраждалих учасників Революції Гідності і осіб з інвалідністю внаслідок війни, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.10.2004 року №1445, з врахуванням прогнозного індексу споживчих цін у середньостроковому періоді (2026 рік – 108,6%, 2027 рік – 105,9%, 2028 рік – 105,3%).

Обсяг вказаної субвенції передбачений на:

2026 рік у сумі 2 111,3 тис. грн (зростання до 2025 року на 167,2 тис. грн або на 8,6%);

2027 рік – 2 235,8 тис. грн (зростання до 2026 року на 124,5 тис. грн або на 5,9%);

2028 рік – 2 354,3 тис. грн (зростання до 2027 року на 118,5 тис. грн або на 5,3%).

2.2. Компенсаційні виплати особам з інвалідністю на бензин, ремонт, технічне обслуговування автомобілів, мотоколясок і на транспортне обслуговування

Розрахунок прогнозу здійснено Департаментом соціального захисту населення обласної державної адміністрації, виходячи з кількості осіб з інвалідністю, які отримали вказану компенсацію у січні-вересні 2024 року (до відома: зазначена виплата проводиться двічі на рік у березні та вересні), 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”.

Обсяг вказаної субвенції передбачений на:

2026 рік в сумі 815,5 тис. грн (зростання до 2025 року на 64,6 тис. грн або на 8,6%);

2027 рік – 863,6 тис. грн (зростання до 2026 року на 48,1 тис. грн або на 5,9%);

2028 рік – 909,4 тис. грн (зростання до 2027 року на 45,8 тис. грн або на 5,3%).

2.3. Пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи

Розрахунок прогнозу проведено Департаментом соціального захисту населення обласної державної адміністрації, 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 унаслідок Чорнобильської катастрофи та потерпілих дітей, до загальної чисельності осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи.

Обсяг вказаної субвенції передбачений на:

2026 рік в сумі 1 400,1 тис. грн (зростання до 2025 року на 110,9 тис. грн або на 8,6%);

2027 рік – 1 482,7 тис. грн (зростання до 2026 року на 82,6 тис. грн або на 5,9%);

2028 рік – 1 561,3 тис. грн (зростання до 2027 року на 78,6 тис. грн або на 5,3%).

Обсяги усіх міжбюджетних трансфертів, передбачених 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 2026-2028 роки обсяги вказаних міжбюджетних трансфертів може бути змінено.

3. Трансферти з обласного бюджету державному бюджету.

У прогнозі обласного бюджету на 2026-2028 роки передбачаються кошти як субвенція з обласного бюджету державному бюджету на підтримку сил безпеки та оборони в сумі 20 000,0 тис. грн щорічно.

Інформація щодо показників міжбюджетних трансфертів у розрізі їх видів та бюджетів наведено у додатках 10 та 11 до прогнозу.

VIII. Інші положення та показники прогнозу бюджету

Додатки 1-11 до цього прогнозу додаються.

Директор Департаменту фінансів
обласної військової адміністрації

Сергій ПЕНЮШКЕВИЧ