*ЗАТВЕРДЖЕНО*

*Рішення виконкому міської ради*

*24.05.2024 №579*

# *579 5*

# *13.01.20ПЛАН ЗАХОДІВ*

***із забезпечення складання прогнозу бюджету***

***Криворізької міської територіальної громади на 2025***–***2027 роки***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***№***  ***п/п*** | *Зміст заходу* | ***Виконавець*** | ***Термін***  ***виконання*** |

| ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Забезпечити формування прогнозу бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2025–2027 роки відповідно до бюджетного та податкового законодавства України, наявної податкової бази, тенденцій виконання бюджету в попередніх роках та в поточному бюджетному періоді, ураховуючи реалії воєнного стану в умовах довготриваючої збройної агресії Російської Федерації проти України | Департамент фінансів виконкому Криворізької міської ради, відділи, управління, інші виконавчі органи міської ради, виконкоми районних у місті рад | Червень- серпень 2024 року |
| 2  2.1  2.2  2.3 | Надати до департаменту фінансів виконкому Криворізької міської ради для визначення прогнозних обсягів доходів бюджету інформації щодо очікуваних у 2024 році та прогнозних показників на 2025–2027 роки:  з економічного й соціального розвитку міста (з пояснювальною запискою до них);  з оплати праці та зайнятості населення з поясненнями щодо їх роз-рахунків (додаток 1);  обсягів надходжень за окремими джерелами їх формування на 2025–2027 роки разом з поясненнями динаміки показників (зокрема в частині фіскальних ризиків у майбутніх періодах), відпо-відно до запропонованих форм (додатки 2–10) | Управління економіки виконкому Криворізької міської ради,  департамент соціальної політики виконкому Криворізької міської ради,  відділи, управління, інші виконавчі органи міської ради; виконкоми районних у місті рад, Головне управління ДПС у Дніпропетровській області; Головне управління Держгеокадастру у Дніпропетровській області (за згодою) | До 17 червня 2024 року |
| 3  3.1  3.2  3.3  3.4  3.5  3.6  3.7  3.8  3.9  3.10  3.11  3.11.1  3.11.2  3.11.3  3.11.4  3.12  3.13 | Провести попередню роботу для своєчасного формування прогнозних показників витрат бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2025–2027 роки до схвалення Кабінетом Міністрів України Бюджетної декларації:  переглянути плани діяльності та сформувати їх на відповідні роки,  організувати роботу з розпорядниками нижчого рівня та одержувачами бюджетних коштів щодо розробки бюджетної пропозиції згідно з планами діяльності на 2025–2027 роки;  визначити пріоритети формування видаткової частини бюджету на середньострокову перспективу, що ґрунтується на стратегічному баченні політики у відповідній галузі, з урахуванням реалій воєнного часу, економії бюджетних коштів, у тому числі за рахунок заходів з енергозбереження та впорядкування показників мережі, штатів, контингентів;  урахувати результати оцінки ефективності бюджетних програм, проведеної згідно з методичними рекомендаціями, затвердженими Наказом Міністерства фінансів України від 17 травня 2011 року №608, та висновків за результатами контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства;  переглянути міські цільові програми з метою упорядкування та оптимізації їх основних завдань і заходів, у тому числі в умовах воєнного стану. Звернути увагу на міські програми, термін дії яких закінчується у середньостроковому періоді. Ужити заходів щодо розроблення відповідних проєктів рішень для подання їх разом з прогнозом бюджету на 2025–2027 роки на схвалення виконкому Криворізької міської ради;  сформувати план реалізації інвестиційних проектів на середньостроковий період за рахунок коштів бюджету Криворізької міської територіальної громади (додаток 11). Формування переліку інвестиційних проектів здійснювати з урахуванням лише невідкладних проектів для вирішення нагальних питань у воєнний час з урахуванням розпочатих обʼєктів будівництва й реконструкції для їх продовження (завершення);  визначити мінімальну потребу бюджету розвитку на проведення першочергових та невідкладних видатків в умовах воєнного стану згідно з додатком 12;  сформувати бюджет проєкту, у тому числі інвестиційного, що буде реалізовуватися в співпраці з банком, міжнародною фінансовою організацією, потребу в коштах для його реалізації (додатки 13–15);  розрахувати прогнозні обсяги повернення пільгових довгострокових кредитів на 2025–2027 роки, наданих у попередніх роках молодим сім’ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/придбання житла, з відповідними обґрунтуваннями та пояснювальною запискою в розрізі позичальників;  провести ґрунтовний аналіз використання коштів на утримання бюджетних установ (закладів), підприємств у сфері соціального захисту, результатів їх роботи, якості надання соціальних послуг, рівня охоплення ними відповідних категорій громадян, досягнення поставленої мети, визначеної відповідною бюджетною програмою, тощо;  урахувати при формуванні фонду оплати праці педагогічних працівників загальної середньої освіти, що в умовах обмеженості бюджетних коштів у 2025 році планується впровадження нових підходів розрахунку обсягу освітньої субвенції з державного бюджету, зокрема:  застосування у формулі розподілу субвенції для «змішаної» форми навчання чітко визначений поділ на години очного й дистанційного навчання;  здійснення перегляду показника «розрахункова наповнюваність класів» на основі верифікованих даних контингенту учнів;  установлення мінімальної наповнюваності класів для учнів, які здобувають освіту дистанційно, на рівні 30 осіб;  припинення фінансування коштами освітньої субвенції з 01 вересня 2025 року шкіл з кількістю учнів менше 45, з 01 вересня 2026 року – менше 60 осіб;  забезпечити контроль за своєчасним та якісним поданням персональних даних здобувачів освіти, безпосередньо закладами освіти в програмно-апаратному комплексі «Автоматизований інформаційний комплекс освітнього менеджменту (ПАК «АІКОМ»), що є джерелом даних для розподілу обсягу освітньої субвенції;  урахувати, що фінансова підтримка комунальним підприємствам надається на виконання певних заходів міських цільових програм з урахуванням вимог чинного законодавства України у сфері бюджетних відносин | Головні розпорядники бюджетних коштів, виконкоми районних у місті рад,  відділи, управління, інші виконавчі органи міської ради,  головні розпорядники бюджетних коштів,  департамент розвитку інфраструктури міста, відділ з питань енергоменеджменту та впровадження енергозберігаючих технологій, управління транспорту та телекомунікацій, виконкому Криворізької міської ради, відділи, управління, інші виконавчі органи міської ради, що будуть здійснювати реалізацію проєктів за рахунок місцевих запозичень та місцевих гарантій,  департамент у справах сім'ї, молоді та спорту виконкому Криворізької міської ради,  департаменти соціальної політики, у справах сімʼї, молоді та спорту, служба у справах дітей виконкому Криворізької міської ради,  департамент освіти і науки виконкому Криворізької міської ради,  головні розпорядники коштів, відділи, управління, інші виконавчі органи міської ради | До 17 червня 2024 року,  червень- липень 2024 року,  до 17 червня 2024 року,  у встановлений Міністерством освіти і науки України термін,  при підготовці бюджетних пропозицій на 2025–2027 роки |
| 4 | Надати департаменту фінансів виконкому Криворізької міської ради попередні прогнозні показники з урахуванням листа Міністерства фінансів України від 22.04.2024 №04110-08-6/13078 «Про підготовку пропозицій до Бюджетної декларації на 2025–2027 роки» та проведеної попередньої роботи згідно з пунктом 3 заходів (додатки 11–17).  При розрахунках попередніх прогнозних показників урахувати, що розміри основних соціальних стандартів залишаються на рівні 2024 року, ощадливе та ефективне використання коштів, скорочення непершочергових видатків | Головні розпорядники коштів,  виконкоми районних у місті рад | До 17 червня 2024 року |
| 5 | На підставі організаційно-методологічних засад, визначених Міністерством фінансів України, розробити та довести до головних розпорядників коштів інструкцію з підготовки бюджетної пропозиції | Департамент фінансів виконкому Криворізької міської ради | Червень- липень 2024 року, після доведення Міністерством фінансів України |
| 6  6.1  6.2 | Довести:  до головних розпорядників коштів орієнтовні граничні показники видатків та надання кредитів з бюджету Криворізької міської територіальної громади для підготовки бюджетних пропозицій;  показники міжбюджетних трансфертів (іншим місцевим бюджетам), що передбачаються в прогнозі бюджету Криворізької міської територіальної громади на середньостроковий період | Департамент фінансів виконкому Криворізької міської ради | До 20 липня 2024 року,  до 04 серпня 2024 року |
| 7 | Надати департаменту фінансів виконкому Криворізької міської ради бюджетні пропозиції на 2025–2027 роки з детальними обґрунтуваннями та розрахунками, у тому числі за власними надходженнями, бюджетом розвитку, природоохоронними заходами та цільовими фондами відповідно до Інструкції з підготовки бюджетної пропозиції та в межах доведених орієнтовних граничних показників витрат.  Забезпечити, у першу чергу, коштами видатки соціального характеру, інші першочергові витрати в межах наявного фінансового ресурсу | Головні розпорядники бюджетних коштів | До 01 серпня 2024 року |
| 8 | Опрацювати подані головними розпорядниками коштів бюджетні пропозиції на 2025–2027 роки на відповідність доведеним орієнтовним граничним показникам видатків бюджету та надання кредитів з бюджету Криворізької міської територіальної громади й інструкції з підготовки бюджетної пропозиції. Підготувати проєкт рішення виконкому міської ради «Про схвалення прогнозу бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2025–2027 роки» та подати його виконавчому комітету Криворізької міської ради | Департамент фінансів виконкому Криворізької міської ради | До 15 серпня 2024 року |
| 9 | Забезпечити оприлюднення рішення виконкому міської ради щодо схвалення прогнозу бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2025–2027 роки згідно з вимогами Бюджетного кодексу України | Департамент фінансів виконкому Криворізької міської ради | У п'ятиденний строк з дня схвален-ня рішення виконкомом Криворізької міської ради |
| 10 | Забезпечити подання на розгляд міської ради схваленого виконкомом прогнозу бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2025–2027 роки разом з фінансово-економічним обґрунтуванням у порядку, визначеному Регламентом виконавчого комітету Криворізької міської ради | Департамент фінансів виконкому Криворізької міської ради | Не пізніше 01 вересня 2024 року |
| 11 | Своєчасно подавати Міністерству фінансів України інформацію щодо підготовки та схвалення прогнозу бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2025 – 2027 роки через інформаційно-аналітичну систему управління плануванням та виконанням місцевих бюджетів «LOGICA», зокрема щодо доведення орієнтовних граничних показників, бюджетних пропозицій, рішення виконкому Криворізької міської ради щодо схвалення прогнозу | Департамент фінансів виконкому Криворізької міської ради, головні розпорядники коштів,  виконкоми районних у місті рад | У терміни, визначені Міністерством фінансів України |
| 12 | Тримати на контролі зміни в законодавстві, що впливають на показники прогнозу, та своєчасно здійснювати їх коригування | Відділи, управління, інші виконавчі органи міської ради, виконкоми районних у місті рад; Головне управління ДПС у Дніпропетровській області (за згодою) | Постійно, при складан-ні прогнозних показників |

##### *Керуюча справами виконкому Олена ШОВГЕЛЯ*