*ЗАТВЕРДЖЕНО*

*Рішення виконкому міської ради*

*23.05.2025 №626*

# *2*

# *ПЛАН ЗАХОДІВ*

***із забезпечення складання прогнозу бюджету***

***Криворізької міської територіальної громади на 2026***–***2028 роки***

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

| ***1*** | ***2*** | ***3*** | ***4*** |
| --- | --- | --- | --- |
| 1 | Забезпечити формування прогнозу бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2026–2028 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 2025 року |
| 2  2.1  2.2  2.3  2.4 | Надати до департаменту фінансів виконкому Криворізької міської ради для визначення прогнозних обсягів надходжень бюджету інформації щодо очікуваних у 2025 році та прогнозних показників на 2026–2028 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);  обсяги надходжень за окремими джерелами їх формування на 2026–2028 роки разом з поясненнями динаміки показників (зокрема в частині фіскальних ризиків у майбутніх періодах), відпо-відно до запропонованих форм (додатки 2–10);  обсяги повернення пільгових довгострокових кредитів на 2026–2028 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 | 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 (за згодою),  департамент у справах сім'ї, молоді та спорту виконкому Криворізької міської ради | До 05 червня 2025 року |
| 3  3.1  3.2  3.3  3.4  3.5  3.6  3.7  3.8  3.9  3.10  3.11  3.12  3.13 | Провести попередню роботу для своєчасного формування прогнозних показників витрат бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2026–2028 роки:  підготувати рекомендації щодо основних показників для складання прогнозу бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2026–2028 роки;  на підставі організаційно-методологічних засад, визначених Міністерством фінансів України, розробити та довести до головних розпорядників коштів інструкцію з підготовки бюджетної пропозиції;  переглянути плани діяльності на середньостроковий період з урахуванням статті 22 Бюджетного кодексу України та сформувати їх на відповідні роки,  визначити пріоритети формування видаткової частини бюджету на середньострокову перспективу, що ґрунтується на стратегічному баченні політики у відповідній галузі, виокремити найважливіші завдання 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;  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 закладів загальної середньої освіти, що з 01 вересня 2026 року коштом освітньої субвенції не здійснюється фінансування шкіл (крім закладів початкової школи) з кількістю учнів менше 60 осіб;  забезпечити контроль за своєчасним 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;  підготувати перелік публічних інвестиційних проектів, у першу чергу реалізація яких вже розпочата й триватиме в середньостроковому періоді (згідно з додатком 11) та надати його управлінню економіки виконкому Криворізької міської ради;  надати департаменту фінансів виконкому Криворізької міської ради інформацію щодо потреби в коштах для реалізації діючих проектів та тих, що планується виконувати в співпраці з банком, міжнародною фінансовою організацією, у тому числі, що включені до переліку публічних інвестиційних проектів (додатки 12–14);    переглянути міські цільові програми з метою їх актуалізації або розробки нових програм з урахуванням запровадження на місцевому рівні моделі підготовки та реалізації публічних інвестиційних проектів у середньостроковому періоді. Ужити заходів щодо розроблення відповідних проєктів рішень для подання їх разом з прогнозом бюджету на 2026–2028 роки на схвалення виконкому міської ради;  урахувати, що фінансова підтримка комунальним підприємствам надається на виконання певних заходів міських цільових програм з урахуванням вимог чинного законодавства України у сфері бюджетних відносин;  організувати роботу з розпорядниками нижчого рівня та одержувачами бюджетних коштів щодо розробки бюджетної пропозиції згідно з планами діяльності на 2026–2028 роки | Департамент фінансів виконкому Криворізької міської ради,  головні розпорядники бюджетних коштів, виконкоми районних у місті рад,  департаменти соціальної політики, у справах сімʼї, молоді та спорту, служба у справах дітей виконкому Криворізької міської ради, виконкоми районних у місті рад,  департамент освіти і науки виконкому Криворізької міської ради,  головні розпорядники бюджетних коштів, виконкоми районних у місті рад,  департамент розвитку інфраструктури міста, відділ з питань енергоменеджменту та впровадження енергозберігаючих технологій, управління транспорту та телекомунікацій; капітального будівництва, виконкому Криворізької міської ради, відділи, управління, інші виконавчі органи міської ради, що будуть здійснювати реалізацію проєктів за рахунок місцевих запозичень і місцевих гарантій,  відділи, управління, інші виконавчі органи міської ради,  головні розпорядники бюджетних коштів | До 26 травня 2025 року,  червень-  липень 2025 року, після доведення Міністерством фінансів України,  протягом червня 2025 року,  до 05 червня 2025 року,  у встановлений Міністерством освіти і науки України термін,  протягом червня 2025 року,  до 01 серпня 2025 року,  при підготовці бюджетних пропозицій на 2026–2028 роки,  червень, липень 2025 року |
| 4 | Надати департаменту фінансів виконкому Криворізької міської ради попередні прогнозні показники на 2026–2028 роки з урахуванням проведеної попередньої роботи згідно з підпунктами 3.4–3.7 заходів (додатки 15, 16) | Головні розпорядники бюджетних коштів, виконкоми районних у місті рад | До 05 червня 2025 року |
| 5 | Здійснити прогнозування обсягів надходжень бюджету Криворізької міської територіальної громади та зведеного бюджету міста, визначення обсягів фінансування бюджету, повернення кредитів до бюджету, орієнтовних граничних показників сукупного обсягу публічних інвестицій (без розподілу за галузями та напрямами в розрізі сфер діяльності), поточних видатків бюджету Криворізької міської територіальної громади й надання кредитів з бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2026–2028 роки на підставі прогнозу економічного і соціального розвитку України та міста Кривого Рогу, аналізу виконання бюджету в попередніх роках | Департамент фінансів виконкому Криворізької міської ради | Червень 2025 року |
| 6 | Довести до управління економіки виконкому Криворізької міської ради орієнтовний граничний сукупний обсяг публічних інвестицій на 2026–2028 роки (без розподілу за галузями та напрямами в розрізі сфер діяльності) | Департамент фінансів виконкому Криворізької міської ради | Червень 2025 року |
| 7 | Сформувати проект середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій Криворізької міської територіальної громади та подати його на схвалення місцевої інвестиційної ради разом з пропозиціями щодо визначення основних напрямів публічного інвестування та орієнтовним розподілом коштів за основними напрямами публічного інвестування в розрізі сфер діяльності в порядку, визначеному відповідним рішенням виконкому міської ради | Управління економіки виконкому Криворізької міської ради | Червень, липень 2025 року |
| 8  8.1  8.2 | Довести:  до головних розпорядників коштів орієнтовні граничні показники видатків та надання кредитів з бюджету Криворізької міської територіальної громади для підготовки бюджетних пропозицій;  іншим місцевим бюджетам показники міжбюджетних трансфертів, що передбачаються в прогнозі бюджету Криворізької міської територіальної громади на середньостроковий період | Департамент фінансів виконкому Криворізької міської ради | До 20 липня 2025 року,  до 04 серпня 2025 року |
| 9 | Надати департаменту фінансів виконкому Криворізької міської ради бюджетні пропозиції на 2026–2028 роки з детальними обґрунтуваннями та розрахунками відповідно до Інструкції з підготовки бюджетної пропозиції та в межах доведених орієнтовних граничних показників витрат | Головні розпорядники бюджетних коштів | До 01 серпня 2025 року |
| 10 | Опрацювати подані головними розпорядниками коштів бюджетні пропозиції на 2026–2028 роки та підготувати проєкт рішення виконкому міської ради «Про схвалення прогнозу бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2026–2028 роки» | Департамент фінансів виконкому Криворізької міської ради | До 15 серпня 2025 року |
| 11 | Забезпечити подання на затвердження виконавчому комітету Криворізької міської ради проекту середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій Криворізької міської територіальної громади, схвалений місцевою інвестиційною радою одночасно з схваленням прогнозу бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2026–2028 роки | Департамент фінансів, управління економіки виконкому Криворізької міської ради | До 15 серпня 2025 року |
| 12 | Забезпечити оприлюднення рішення виконкому міської ради про схвалення прогнозу бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2026–2028 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 |
| 13 | Забезпечити подання на розгляд міської ради схваленого виконкомом прогнозу бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2026–2028 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 2025 року |
| 14 | Своєчасно подати Міністерству фінансів України інформацію про підготовку та схвалення прогнозу бюджету Криворізької міської територіальної громади на 2026–2028 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 Наказом Міністерства фінансів України від 30 серпня 2021 року №488, зі змінами |
| 15 | 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*