Додаток

до розпорядження міського голови

від 21.08.2023 року

№ 117-р

**План заходів**

**щодо складання проєкту бюджету Павлоградської міської територіальної громади на 2024 рік**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Зміст заходів** | **Термін виконання** | **Відповідальні за виконання** |
| 1. | Надання фінансовому управлінню міської ради очікуваних у 2023 році та прогнозних показників економічного і соціального розвитку регіону на 2024 рік та пояснювальної записки до них з урахуванням оцінки досягнутого рівня розвитку економіки і соціальної сфери, впливу зовнішніх факторів, очікуваних тенденцій та їх зміни у перспективі. | До 15 вересня 2023 року | Відділ з економічних питань виконавчого комітету міської ради |
| 2. | Надання фінансовому управлінню міської ради прогнозних показників надходжень до бюджету Павлоградської міської територіальної громади (далі – бюджет ПМТГ) на 2024 рік у розрізі платежів, зокрема по місцевим податкам і зборам (туристичного збору, транспортного податку, збору за місця паркування транспортних засобів, єдиного податку, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки) з детальними обґрунтуваннями. | До 15 вересня 2023 року | Головне управління Державної податкової служби у Дніпропетровській області (за згодою) |
| 3. | Надання до фінансового управління міської ради прогнозних показників надходжень до бюджету ПМТГ у 2023 році з детальними обґрунтуваннями: |  |  |
| 3.1 | надходжень за тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів, від продажу, що знаходиться у комунальній власності. | До 15 вересня 2023 року | Управління комунального господарства та будівництва міської ради |
| 3.2 | орендної плати за користування майном, що перебуває у комунальній власності | До 15 вересня 2023 року | Управління комунального господарства та будівництва міської ради, головні розпорядники бюджетних коштів, комунальні підприємства міста |
| 3.3 | надходжень від продажу землі, коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва (у розрізі відповідних підприємств). | До 15 вересня 2023 року | Відділ земельно-ринкових відносин виконавчого комітету міської ради |
| 3.4 | надходжень коштів пайової участі в утриманні об’єктів благоустрою та за розміщення тимчасових малих архітектурних споруд. | До 15 вересня 2023 року | Відділ містобудування та архітектури виконавчого комітету міської ради, відділ з питань розвитку підприємництва та залучення інвестицій виконавчого комітету міської ради |
| 3.5 | власних надходжень бюджетних установ на 2024 рік з детальними обґрунтуваннями. | До 15 вересня   2023 року | Відділи, управління міської ради – головні розпорядники коштів міського бюджету, розпорядники бюджетних коштів | |
| 4. | Проведення з Міністерством фінансів України роботи стосовно достовірності розрахунків при визначенні на плановий рік обсягів базової дотації при здійсненні горизонтального вирівнювання податкоспроможності бюджету ПМТГ. | До прийняття Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» в другому читанні | Фінансове управління міської ради | |
| 5. | Забезпечення аналізу розрахункових показників цільових субвенцій з державного бюджету по галузі «Освіта», методики їх визначення на 2024 рік після доведення їх обсягів Міністерством фінансів України та опрацювання їх з галузевим міністерством. | У триденний термін після доведення Міністерством фінансів України | Відділ освіти міської ради, фінансове управління міської ради | |
| 6. | Забезпечення у разі потреби підготовки зауважень та пропозицій міської ради до проєкту Закону України “Про Державний бюджет України на 2024 рік” і обсягів міжбюджетних трансфертів та надання їх до Кабінету Міністрів України, Міністерства фінансів України, інших центральних органів виконавчої влади, Комітету Верховної Ради з питань бюджету, профільним комітетам Верховної Ради України, народним депутатам України. | До прийняття Закону України «Про Державний бюджет України на 2023 рік» в другому читанні | Фінансове управління міської ради, управління та відділи міської ради | |
| 7. | Проведення роботи з надання, з урахуванням програмного комплексу інформації Міністерству освіти і науки України щодо базових мережевих показників установ освіти, з урахуванням яких здійснюються розрахунки обсягів міжбюджетних трансфертів по відповідній галузі. | У встановлений Міністерством освіти і науки України термін | Відділ освіти міської ради, фінансове управління міської ради | |
| 8. | Проведення роботи щодо визначення обсягів міжбюджетних трансфертів, які планується передати (отримати) з інших місцевих бюджетів, та укладання договорів про передачу коштів між місцевими бюджетами у вигляді міжбюджетних трансфертів на здійснення окремих видатків для врахування їх при формуванні проєкту бюджету ПМТГ на 2024 рік. | До 05 жовтня 2023 року | Відділ освіти міської ради, відділ охорони здоров’я міської ради, фінансове управління міської ради | |
| 9. | Здійснення моніторингу та визначення заходів щодо упорядкування та оптимізації мережі, штатної чисельності та контингентів підопічних бюджетних установ соціально-культурної сфери, які утримуються за рахунок коштів бюджету ПМТГ, з урахуванням реформ у відповідній галузі. | До 05 жовтня 2023 року | Відділ освіти міської ради, відділ охорони здоров’я міської ради, відділ культури міської ради, управління соціального захисту міської ради, відділ з питань сім’ї, молоді та спорту міської ради, управління соціального захисту міської ради | |
| 10. | Розробка форми бюджетного запиту, з урахуванням типової форми бюджетного запиту, визначеної Міністерством фінансів України та особливостей складання проєкту бюджету ПМТГ на 2024 рік і інструкції з його підготовки. | Після отримання з Міністерства фінансів України особливостей складання проєктів місцевих бюджетів на 2024 рік | Фінансове управління міської ради | |
| 11. | Проведення погоджувальних нарад з головними розпорядниками бюджетних коштів з обговорення основних підходів та показників бюджету ПМТГ на 2024 рік, узгодження обсягів коштів, необхідних для досягнення цілей державної політики з реальними можливостями ресурсної частини бюджету. | Вересень 2023 року (за окремим графіком) | Фінансове управління міської ради, головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 12. | Доведення до головних розпорядників бюджетних коштів: |  |  | |
| 12.1. | інструктивного листа щодо організаційних та інших вимог, яких зобов’язані дотримуватися всі розпорядники бюджетних коштів; | До 05 вересня 2023 року | Фінансове управління міської ради | |
| 12.2. | прогнозних обсягів міжбюджетних трансфертів, врахованих у проєкті Державного бюджету на 2024 рік, схваленого Кабінетом Міністрів України та методики їх визначення; | До 01 жовтня 2023 року | Фінансове управління міської ради | |
| 12.3. | форми бюджетного запиту на 2024 рік разом з інструкцією по його заповненню; | До 01 жовтня 2023 року | Фінансове управління міської ради | |
| 12.4. | орієнтовних обсягів видатків загального фонду бюджету ПМТГ та надання кредитів з бюджету ПМТГ на 2024 рік, виходячи з прогнозу фінансових ресурсів, відповідно до вимог статей 34, 75 Бюджетного кодексу України. | До 01 жовтня 2023 року | Фінансове управління міської ради | |
| 13. | Проведення моніторингу місцевих/регіональних програм у відповідних галузях з метою упорядкування та оптимізації їх основних завдань та заходів, підвищення ефективності та результативності їх реалізації.  У разі потреби фінансування у 2024 році видатків, які здійснюються відповідно до регіональних програм, термін дії яких закінчується у 2023 році, вжиття заходів щодо внесення відповідних змін для продовження їх дії або затвердження нових програм. | До 05 жовтня 2023 року | Головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 14. | Організація роботи з розробки бюджетних запитів на 2024-2026 роки. | До 05 жовтня 2023 року | Головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 15. | При підготовці бюджетних запитів на 2024 рік забезпечити: | До 05 жовтня 2023 року | Головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 15.1. | дотримання кількісних та вартісних показників, що впливають на розрахунковий обсяг видатків; | До 05 жовтня 2023 року | Головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 15.2. | включення результативних показників бюджетних програм, розмежованих за статтю з метою забезпечення гендерної рівності; | До 05 жовтня 2023 року | Головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 15.3. | планування та прогнозування видатків з урахуванням результатів оцінки ефективності бюджетних програм, проведеної з урахуванням методичних рекомендацій щодо здійснення оцінки ефективності бюджетних програм, встановлених Міністерством фінансів України, та висновків за результатами контрольних заходів, проведених органами, уповноваженими на здійснення контролю за дотриманням бюджетного законодавства; | До 05 жовтня 2023 року | Фінансове управління міської ради, головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 15.4. | під час формування видатків бюджету розвитку визначення пріоритетних напрямів та включення насамперед об’єктів, по яких є затверджена проєктно-кошторисна документація на виконання робіт, та об’єктів, по яких необхідно здійснювати роботи аварійного або невідкладного характеру; | До 05 жовтня 2023 року | Головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 15.5. | врахування комплексу організаційних заходів з енергозбереження та підвищення енергоефективності, у тому числі стосовно повного оснащення бюджетних установ сучасними засобами обліку енергоносіїв та впровадження механізму енергосервісу; | До 05 жовтня 2023 року | Головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 15.6. | врахування в першочерговому порядку фінансування заходів пов’язаних з:  відновленням зруйнованої/пошкодженої мережі закладів освіти для забезпечення рівного доступу до якісної освіти, системності та безперервності надання освітніх послуг;  підтримкою Збройних сил України та Захисників і Захисниць України, сімей загиблих військовослужбовців;  ліквідацією наслідків збройної агресії, проведення відновлювальних робіт на об’єктах міської інфраструктури;  підтримкою закладів охорони здоров’я, що надають медичні послуги особам, постраждалим внаслідок збройної агресії;  забезпечення соціальними послугами мешканців міста та внутрішньо-переміщених осіб;  улаштуванням укриттів, найпростіших укриттів в установах соціально-культурної сфери;  завершенням вже розпочатих інфраструктурних об’єктів, з метою уникнення руйнувань та запобігання виникнення критичної ситуації, виконання зобов’язань перед підрядниками за виконані роботи, надані послуги, поставлені товари;  забезпеченням життєдіяльності міста. | До 05 жовтня 2023 року | Відділ освіти міської ради, відділ охорони здоров’я міської ради, відділ культури міської ради, управління соціального захисту міської ради, відділ з питань сім’ї, молоді та спорту міської ради, управління соціального захисту міської ради, управління комунального господарства та будівництва міської ради | |
| 15.7. | обмеження некритичних видатків для підвищення обороноздатності. | До 05 жовтня 2023 року | Головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 16. | Подання бюджетних запитів на 2024 рік фінансовому управлінню міської ради за доведеними формами з урахуванням вимог Інструкції з їх підготовки, з розрахунками, аргументованими поясненнями та обґрунтуванням потреби в бюджетних коштах за кожним кодом програмної та економічної класифікації видатків, враховуючи відповідність проєкту видатків вимогам щодо жорсткого режиму економії бюджетних коштів, досягнення максимальних результатів при мінімальних затратах, приведення фінансових зобов’язань у відповідність до реальних можливостей бюджету територіальної громади.  Погодження бюджетних запитів заступниками міського голови згідно з розподілом функціональних обов’язків та подання їх разом із пояснювальною запискою. | До 08 жовтня 2023 року | Головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 17. | Формування переліків інвестиційних проєктів, видатки на які у 2024 році та наступні за плановим два бюджетні періоди будуть проводитися за рахунок коштів бюджету розвитку, забезпечивши під час формування даних переліків: концентрацію фінансового ресурсу на реалізації пріоритетних інвестиційних проєктів, які забезпечують виконання завдань, визначених Планом місцевого економічного розвитку, Концепцією інтегрованого розвитку міста Павлоград на період до 2025 року; першочергове спрямування коштів на завершення розпочатих об’єктів будівництва та об’єктів з високою будівельною готовністю з метою їх впровадження у 2024 році;  співфінансування в достатньому обсязі інвестиційних програм та проєктів регіонального розвитку, реалізація яких здійснюється із залученням субвенцій з інших бюджетів.  Сформований перелік інвестиційних проєктів, погоджений із заступниками міського голови згідно з розподілом функціональних обов’язків надавати до відділу з економічних питань виконавчого комітету міської ради, фінансового управління міської ради. | До 08 жовтня 2023 року | Головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 18. | Проведення конкурсів з відбору програм (проєктів, заходів), розроблених інститутами громадянського суспільства (громадськими об’єднаннями ветеранів та осіб з інвалідністю, молодіжних організацій), для реалізації яких буде надаватися фінансова підтримка з обласного бюджету у 2024 році, з дотриманням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 12 жовтня 2011 року № 1049 “Про затвердження Порядку проведення конкурсу з визначення програм (проєктів, заходів), розроблених інститутами громадянського суспільства, для виконання (реалізації) яких надається фінансова підтримка” (із змінами). | У термін, визначений законодавством | Управління соціального захисту міської ради, відділ з питань сім’ї, молоді та спорту міської ради | |
| 19. | Проведення аналізу бюджетних запитів на 2024 рік, поданих головними розпорядниками бюджетних коштів на предмет відповідності меті, пріоритетності, а також ефективності використання бюджетних коштів, узагальнення їх та прийняття рішення щодо включення їх до пропозиції проєкту бюджету ПМТГ на 2024 рік, згідно з вимогами чинного законодавства. | До 25 жовтня 2023 року | Фінансове управління міської ради, головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 20. | Підготовка проєкту рішення про бюджет Павлоградської міської територіальної громади на 2024 рік і матеріалів, передбачених статтею 76 Бюджетного кодексу України, та подання його виконавчому комітету міської ради | До 18 листопада 2023 року | Фінансове управління міської ради | |
| 21. | Схвалення проєкту рішення про бюджет Павлоградської міської територіальної громади на 2024 рік виконавчим комітетом міської ради. | До 24 листопада 2023 року | Виконавчий комітет міської ради | |
| 22. | Направлення схваленого проєкту рішення про бюджет Павлоградської міської територіальної громади на 2024 рік на розгляд Павлоградської міської ради. | До 01 грудня 2023 року | Фінансове управління міської ради | |
| 23. | Участь у семінарах, нарадах з депутатами Павлоградської міської ради, іншими учасниками бюджетного процесу, представниками громадськості щодо розгляду проєкту рішення міської ради «Про бюджет Павлоградської міської територіальної громади на 2024 рік» | Протягом грудня 2023 року (згідно регламенту, затвердженого міською радою) | Фінансове управління міської ради, депутати міської ради, головні розпорядники бюджетних коштів, одержувачі бюджетних коштів | |
| 24. | Доопрацювання проєкту рішення про бюджет ПМТГ на 2024 рік з урахуванням показників обсягів міжбюджетних трансфертів, врахованих у проєкті державного бюджету, прийнятому Верховною Радою України у другому читанні та зауважень депутатських комісій, громадськості. | До 07 грудня 2023 року | Фінансове управління міської ради, головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 25. | Прийняття рішення міської ради «Про бюджет Павлоградської міської територіальної громади на 2024 рік». | До 25 грудня 2023 року | Фінансове управління міської ради | |
| 26. | Оприлюднення рішення міської ради «Про бюджет Павлоградської міської територіальної громади на 2024 рік» у газеті, що визначена міською радою. | у 10 денний строк з дня його прийняття | Фінансове управління міської ради | |
| 27. | Забезпечення формування мережі розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів коштів на 2024 рік відповідно до статті 89 Бюджетного кодексу України та вимог наказу Міністерства фінансів України від 23 серпня 2012 року №938 “Про затвердження Порядку казначейського обслуговування місцевих бюджетів”, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 12 вересня 2012 року за № 1569/21881 (із змінами). | До 15 грудня  2023 року | Головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 28. | Подання інформації, що міститься в рішенні про бюджет Павлоградської міської територіальної громади на 2024 рік через ПЗ «LOGICA». | До 27 грудня 2023 року | Фінансове управління міської ради, головні розпорядники коштів міського бюджету | |
| 29. | Розміщення бюджетних запитів на 2024 рік на офіційних сайтах головних розпорядників бюджетних коштів, міської ради або оприлюднення їх в інший спосіб. | До 27 грудня 2023 року | Головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |
| 30. | Подання інформації, що міститься в бюджетних запитах головних розпорядників бюджетних коштів через ПЗ «LOGICA». | До 27 грудня 2023 року | Фінансове управління міської ради, головні розпорядники коштів бюджетних коштів | |

Начальник фінансового управління Раїса РОЇК