Додаток

до розпорядження міського голови

від 05.09.2024 № 274

**План заходів**

**щодо складання проєкту бюджету Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Зміст заходів** | **Термін виконання** | **Відповідальні за виконання** |
| 1. | Надання фінансовому управлінню Чорноморської міської ради очікуваних у 2024 році та прогнозних показників економічного і соціального розвитку регіону на 2025 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 10 жовтня 2024 року | Відділ економіки управління економічного розвитку та торгівлі виконавчого комітету Чорноморської міської ради |
| 2. | Надання фінансовому управлінню Чорноморської міської ради прогнозних показників надходжень до бюджету Чорноморської міської територіальної громади (далі – бюджет ЧМТГ) на 2025 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 10 жовтня 2024 року | Головне управління Державної податкової служби у Одеській області (за згодою) |
| 3. | Надання до фінансового управління Чорноморської міської ради прогнозних показників надходжень до бюджету ЧМТГ у 2025 році з детальними обґрунтуваннями: |  |  |
| 3.1 | надходжень за тимчасове користування місцями розташування рекламних засобів; від продажу майна, що знаходиться у комунальній власності. | До 10 жовтня 2024 року | Управління комунальної власності та земельних відносин Чорноморської міської ради |
| 3.2 | орендної плати за користування майном, що перебуває у комунальній власності | До 10 жовтня 2024 року | Управління комунальної власності та земельних відносин Чорноморської міської ради |
| 3.3 | надходжень від продажу землі; коштів від відшкодування втрат сільськогосподарського і лісогосподарського виробництва (у розрізі відповідних підприємств); плати за встановлення земельного сервітуту; коштів за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках комунальної власності внаслідок їх самостійного зайняття, використання не за цільовим призначенням | До 10 жовтня 2024 року | Управління комунальної власності та земельних відносин Чорноморської міської ради |
| 3.4 | власних надходжень бюджетних установ на 2025 рік з детальними обґрунтуваннями. | До 10 жовтня   2024 року | Управління, відділи Чорноморської міської ради – головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 4. | Проведення з Міністерством фінансів України роботи стосовно достовірності розрахунків при визначенні на плановий рік обсягів реверсної дотації для горизонтального вирівнювання податкоспроможності бюджету ЧМТГ. | До прийняття Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 рік» в другому читанні | Фінансове управління Чорноморської міської ради | |
| 5. | Забезпечення аналізу розрахункових показників цільових субвенцій з державного бюджету по галузі «Освіта», методики їх визначення на 2025 рік після доведення їх обсягів Міністерством фінансів України та опрацювання їх з галузевим міністерством. | У триденний термін після доведення Міністерством фінансів України | Управління освіти Чорноморської міської ради,  фінансове управління Чорноморської міської ради | |
| 6. | Забезпечення у разі потреби підготовки зауважень та пропозицій Чорноморської міської ради до проєкту Закону України «Про Державний бюджет України на 2025 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 2025 рік» в другому читанні | Фінансове управління Чорноморської міської ради,  управління та відділи Чорноморської міської ради | |
| 7. | Проведення роботи з надання базових мережевих показників установ освіти, на основі яких здійснюються розрахунки обсягів міжбюджетних трансфертів по відповідній галузі. | У встановлений Міністерством освіти і науки України термін | Управління освіти Чорноморської міської ради,  фінансове управління Чорноморської 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 ЧМТГ на 2025 рік. | До 10 жовтня 2024 року | Фінансове управління Чорноморської 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 ЧМТГ, з урахуванням реформ у відповідній галузі. | До 10 жовтня 2024року | Управління освіти Чорноморської міської ради,  управління соціальної політики Чорноморської міської ради,  відділ культури Чорноморської міської ради,  відділ молоді та спорту Чорноморської міської ради,  фінансове управління Чорноморської міської ради | |
| 10. | Розробка форми бюджетного запиту, з урахуванням типової форми бюджетного запиту, визначеної Міністерством фінансів України та особливостей складання проєкту бюджету ЧМТГ на 2025 рік і інструкції з його підготовки. | Після отримання з Міністерства фінансів України особливостей складання проєктів місцевих бюджетів на 2025рік | Фінансове управління Чорноморської міської ради | |
| 11. | Проведення погоджувальних нарад з головними розпорядниками бюджетних коштів з обговорення основних підходів та показників бюджету ЧМТГ на 2025 рік, узгодження обсягів коштів, необхідних для досягнення цілей державної політики з реальними можливостями ресурсної частини бюджету. | Листопад 2024 року (за окремим графіком) | Фінансове управління Чорноморської міської ради,  головні розпорядники 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; | Протягом 2-робочих днів з дня надходження листа Міністерства фінансів України щодо особливостей формування місцевих бюджетів на 2025 рік | Фінансове управління Чорноморської міської ради | |
| 12.2. | прогнозних обсягів міжбюджетних трансфертів, врахованих у проєкті Державного бюджету на 2025 рік, схваленого Кабінетом Міністрів України та методики їх визначення; | Протягом 2-робочих днів з дня отримання обсягів міжбюджетних трансфертів на 2025 рік | Фінансове управління Чорноморської міської ради | |
| 12.3. | форми бюджетного запиту на 2025 рік разом з інструкцією по його заповненню; | До 01 жовтня 2024 року | Фінансове управління Чорноморської міської ради | |
| 12.4. | орієнтовних обсягів видатків загального фонду бюджету ЧМТГ та надання кредитів з бюджету ЧМТГ на 2025 рік, виходячи з прогнозу фінансових ресурсів, відповідно до вимог статей 34, 75 Бюджетного кодексу України. | До 01 жовтня 2024 року | Фінансове управління Чорноморської 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 2025 році видатків, які здійснюються відповідно до регіональних програм, термін дії яких закінчується у 2024 році, вжиття заходів щодо внесення відповідних змін для продовження їх дії або затвердження нових програм. | До 10 жовтня 2024року | Головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 14. | Організація роботи з розробки бюджетних запитів на 2025-2027 роки. | До 25 жовтня 2024року | Головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 15. | При підготовці бюджетних запитів на 2025 рік забезпечити: | До 25 жовтня 2024 року | Головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 15.1. | дотримання кількісних та вартісних показників, що впливають на розрахунковий обсяг видатків; | До 25 жовтня 2024 року | Головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 15.2. | 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 25 жовтня 2024 року | Головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 15.3. | 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 25 жовтня 2024 року | Головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 15.4. | обмеження некритичних видатків для підвищення обороноздатності. | До 25 жовтня 2024 року | Головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 16. | Подання бюджетних запитів на 2025 рік разом із пояснювальною запискою фінансовому управлінню Чорноморської 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. | До 01 листопада 2024року | Головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 17. | Формування переліків інвестиційних проєктів, видатки на які у 2025 році та наступні за плановим два бюджетні періоди будуть проводитися за рахунок коштів бюджету розвитку, забезпечивши під час формування даних переліків:  першочергове спрямування коштів на завершення розпочатих об’єктів будівництва та об’єктів з високою будівельною готовністю з метою їх впровадження у 2025 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, надати до відділу економіки та фінансового управління. | До 25 жовтня 2024 року | Головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 18. | Проведення аналізу бюджетних запитів на 2025 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 ЧМТГ на 2025 рік, згідно з вимогами чинного законодавства. | До 25 листопада 2024року | Фінансове управління Чорноморської міської ради,  головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 19. | Підготовка проєкту рішення про бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік і матеріалів, передбачених статтею 76 Бюджетного кодексу України, та подання його виконавчому комітету Чорноморської міської ради | До 15 грудня 2024 року | Фінансове управління Чорноморської міської ради | |
| 20. | Схвалення проєкту рішення про бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік виконавчим комітетом Чорноморської міської ради. | До 20 грудня 2024 року | Виконавчий комітет Чорноморської міської ради | |
| 21. | Направлення схваленого проєкту рішення про бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік на розгляд Чорноморської міської ради. | В день після схвалення виконавчим комітетом Чорноморської міської ради | Фінансове управління Чорноморської міської ради | |
| 22. | Участь у нарадах з учасниками бюджетного процесу, з депутатами Чорноморської міської ради, засіданнях постійних комісій Чорноморської міської ради, представниками громадськості щодо розгляду проєкту рішення міської ради «Про бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік» | Протягом грудня 2024 року (згідно регламенту, затвердженого міською радою) | Фінансове управління Чорноморської міської ради,  постійні комісії Чорноморської міської ради,  депутати Чорноморської міської ради,  головні розпорядники бюджетних коштів,  одержувачі бюджетних коштів | |
| 23. | Доопрацювання проєкту рішення про бюджет ЧМТГ на 2025 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 22 грудня 2024 року | Фінансове управління Чорноморської міської ради,  головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 24. | Прийняття рішення Чорноморської міської ради «Про бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік». | До 25 грудня 2024 року | Фінансове управління Чорноморської міської ради | |
| 25. | Оприлюднення рішення Чорноморської міської ради «Про бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік» на офіційному сайті Чорноморської міської територіальної громади. | у 10 денний строк з дня його прийняття | Фінансове управління Чорноморської міської ради | |
| 26. | Забезпечення формування мережі розпорядників бюджетних коштів нижчого рівня та одержувачів коштів на 2025 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 (зі змінами). | До 15 грудня  2024 року | Головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 27. | Подання інформації, що міститься в рішенні про бюджет Чорноморської міської територіальної громади на 2025 рік через ПЗ «LOGICA». | До 27 грудня 2024 року | Фінансове управління Чорноморської міської ради,  головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 28. | Розміщення бюджетних запитів на 2025 рік на офіційному сайті головних розпорядників бюджетних коштів, офіційному сайті Чорноморської міської територіальної громади або оприлюднення їх в інший спосіб. | До 27 грудня 2024 року | Головні розпорядники бюджетних коштів | |
| 29. | Подання інформації, що міститься в бюджетних запитах головних розпорядників бюджетних коштів, через ПЗ «LOGICA». | До 27 грудня 2024 року | Фінансове управління Чорноморської міської ради,  головні розпорядники бюджетних коштів | |

Начальник фінансового управління Ольга ЯКОВЕНКО