

Управління публічними інвестиціями: *взаємозв'язок* стратегічного та бюджетного планування

- Київ 2026

Зміст:

1. Передумови для запровадження системи управління публічними інвестиціями на місцевому рівні
2. Ключові зміни у бюджетному законодавстві України
3. Поняття системи стратегічних документів державного планування
4. Трансформація цілей та показників їх досягнення від стратегії розвитку територіальної громади до плану діяльності головного розпорядника коштів на середньостроковий період
5. Управління публічними інвестиціями в контексті відновлення середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні
 - 5.1. Дії органів місцевого самоврядування під час організації середньострокового бюджетного планування з урахуванням публічних інвестицій
 - 5.2. Основи бюджетного законодавства. Ключові учасники середньострокового бюджетного планування
6. Дорожня карта реалізації публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій на місцевому рівні у рамках бюджетного процесу на 2026-2028 роки
7. Взаємозв'язок стратегічного та бюджетного планування на місцевому рівні

Відповідно до Дорожньої карти реформування системи управління публічними інвестиціями забезпечення пріоритезації, фінансової сталості та ефективності публічних інвестицій

**неможливе без запровадження стратегічного планування публічних інвестицій
у тісному зв'язку з середньостроковим бюджетним плануванням**

*Метою Дорожньої карти є
формування контексту, бачення, основних принципів та напрямів побудови цілісної, стійкої та ефективної
системи управління публічними інвестиціями, яка забезпечує планування інвестиційних проектів на основі
стратегічних пріоритетів та **середньострокової бюджетної рамки***

Зміни до Бюджетного кодексу України

*Закон України від 16.01.2025 № 4225-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України
щодо актуалізації та удосконалення деяких положень»*

Стаття 2. Визначення основних термінів

44-1) Публічні інвестиції;

44-2) Публічний інвестиційний проект; → 44-3) Програма публічних інвестицій

↓
44-4) Єдиний проектний портфель публічних інвестицій

*Проекти та програми **єдиного проектного портфеля публічних інвестицій** держави (регіону, територіальної громади)
і галузевого (секторального) проектного портфеля держави (регіону, територіальної громади)
мають відповідати визначеним цілям та завданням стратегічних документів державного планування*

(Постанова КМУ № 527)

Закон України від 05.02.2015 № 156 «Про засади державної регіональної політики»

Стаття 7. Система документів державної регіональної політики

1. Державна регіональна політика здійснюється відповідно до визначених напрямів на основі системи взаємопов'язаних документів стратегічного планування і реалізації державної регіональної політики.

2. До документів **стратегічного планування державної регіональної політики** належать:

- 1) Державна стратегія регіонального розвитку України;
- 2) регіональні стратегії розвитку;
- 3) стратегії розвитку територіальних громад.

3. До документів **реалізації державної регіональної політики** належать:

- 1) План заходів з реалізації Державної стратегії регіонального розвитку України;
- 2) плани заходів з реалізації регіональних стратегій розвитку;
- 3) плани заходів з реалізації стратегій розвитку територіальних громад;
- 4) програми економічного і соціального розвитку Автономної Республіки Крим, областей, районів, міст Києва та Севастополя, територіальних громад.

Зміни до Бюджетного кодексу України

*Закон України від 16.01.2025 № 4225-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України
щодо актуалізації та удосконалення деяких положень»*

Стаття 22. Розпорядники бюджетних коштів

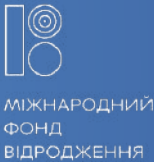
5. Головний розпорядник бюджетних коштів: 1) розробляє план діяльності на середньостроковий період (включаючи заходи щодо підготовки та реалізації публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій) з урахуванням Бюджетної декларації (прогнозу місцевого бюджету), закону про Державний бюджет України (рішення про місцевий бюджет), середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій держави (регіону, територіальної громади), єдиного проектного портфеля публічних інвестицій держави (регіону, територіальної громади), прогнозних та програмних документів економічного і соціального розвитку;

Стаття 75-2. Планування, підготовка та реалізація публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій на регіональному та місцевому рівнях

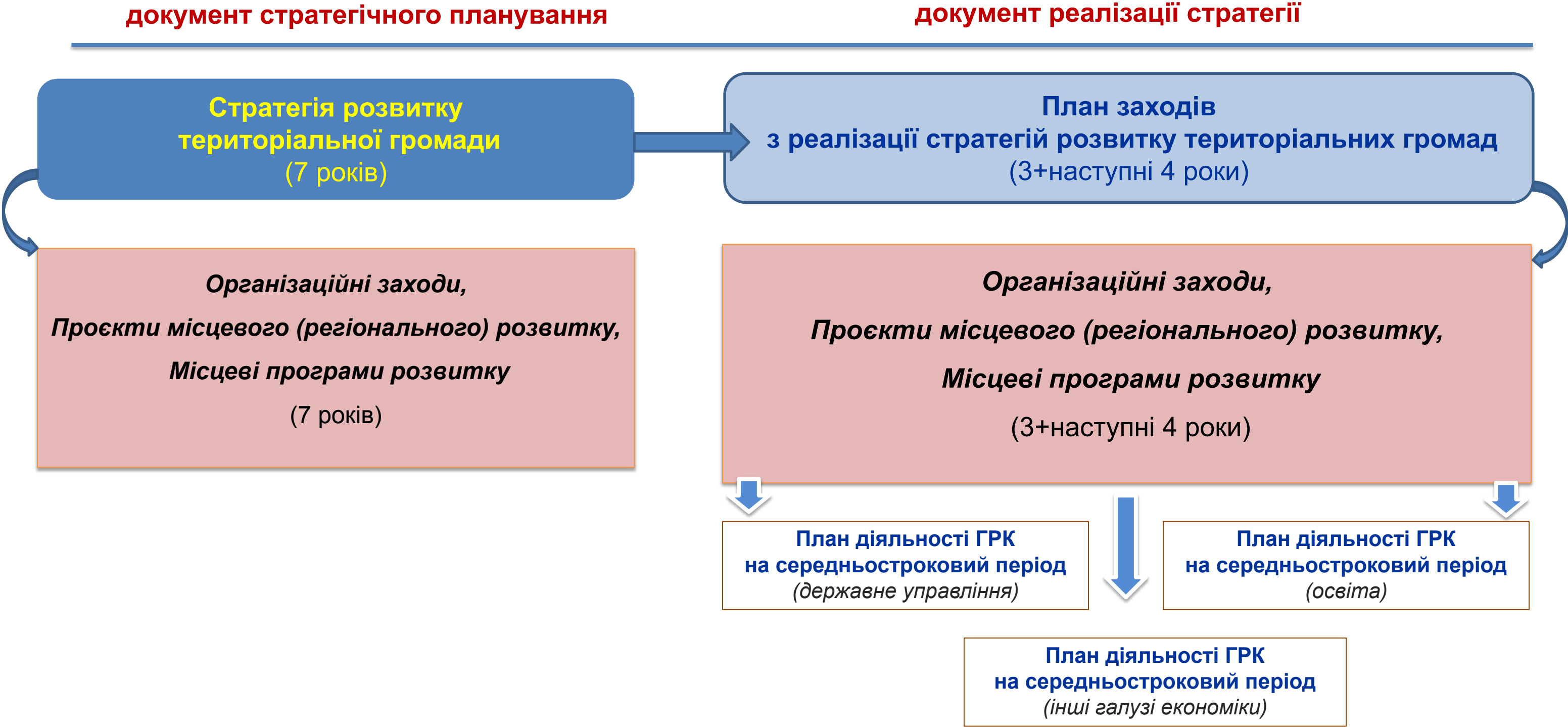
1. Планування публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій здійснюється на регіональному та місцевому рівнях відповідно до цілей та завдань, визначених відповідними документами стратегічного планування



Трансформація цілей та показників їх досягнення від стратегії розвитку територіальної громади до плану діяльності головного розпорядника коштів на середньостроковий період

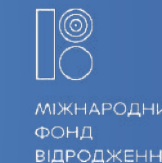


Співфінансується
Європейським Союзом



!!! Головний розпорядник бюджетних коштів розробляє **план діяльності на середньостроковий період** (стратегічний план) (включаючи заходи щодо підготовки та реалізації публічних інвестиційних проєктів та програм публічних інвестицій)

Передумови відновлення середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні



✓ Меморандум з МВФ

вимагає передбачуваності бюджетної політики в середньостроковій перспективі;

✓ Програма підтримки економіки «План для Ukraine Facility на 2024-2027 роки»

один з інструментів для відновлення, реконструкції та модернізації України, який може паралельно прискорити шлях України до набуття членства в Європейському Союзі;

✓ Угода про грант Цільового фонду багатьох донорів з підтримки, відновлення, відбудови та реформування України

Проект «Зміцнення спроможності Уряду щодо впровадження фіскальної реформи» між Україною та Міжнародним банком реконструкції та розвитку і Міжнародною асоціацією розвитку (SURGE). Мета – створення інституційних засад для впровадження та фінансування кліматично-орієнтованого відновлення та відбудови.



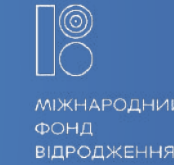
✓ Закон України від 18.09.2024 № 3979-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо відновлення середньострокового бюджетного планування на місцевому рівні та приведення окремих його положень у відповідність із законами України»

✓ Закон України від 16.01.2025 № 4225-IX «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо актуалізації та удосконалення деяких положень»



Зміни до Бюджетного кодексу України

Дії органів місцевого самоврядування під час організації середньострокового бюджетного планування з урахуванням публічних інвестицій на місцевому рівні



Місцева державна адміністрація, виконавчий орган місцевої ради (виконавчий комітет)
розробляє та затверджує:

I. На етапі складання **Прогнозу** місцевого бюджету

- ✓ Положення про місцеву інвестиційну раду, її склад;
- ✓ Порядок розроблення та моніторингу реалізації середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій регіону (територіальної громади)

Наказ Мінекономіки України від 28 серпня 2025 р. № 352 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо порядку створення та діяльності місцевих інвестиційних рад та Методичних рекомендацій щодо порядку розроблення та моніторингу реалізації середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій регіону (територіальної громади)»

II. На етапі складання **Проекту рішення про місцевий бюджет**

- ✓ Порядок формування єдиного проектного портфеля публічних інвестицій регіону (територіальної громади);
відповідно до Методичних рекомендацій, розроблених центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної політики у сфері економічного і соціального розвитку (ч.4 ст.75-2 БКУ); Постанова Кабінету Міністрів України від 28.02.2025 № 527 «Деякі питання управління публічними інвестиціями»

- ✓ Порядок розподілу коштів місцевого бюджету на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій;

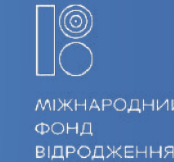
Наказ Мінфіну від 22.09.2025 № 480 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо розподілу коштів місцевого бюджету на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій»

- ✓ Положення про місцеву комісію з питань розподілу публічних інвестицій та її склад

Наказ Мінфіну від 15.04.2025 № 202 «Про затвердження примірного Положення про місцеву комісію з питань розподілу публічних інвестицій»

Основи бюджетного законодавства.

Ключові учасники середньострокового бюджетного планування



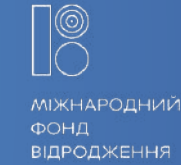
Склад бюджетного законодавства України

- ✓ Конституція України
- ✓ Бюджетний кодекс України
- ✓ *Бюджетна декларація;*
- ✓ Закон про Державний бюджет України
- ✓ *Прогноз місцевого бюджету;*
- ✓ Рішення про місцевий бюджет
- ✓ інші закони та підзаконні акти, що регулюють бюджетні відносини
- ✓ нормативно-правові акти Кабінету Міністрів України (постанови/розпорядження)
- ✓ нормативно-правові акти центральних органів виконавчої влади

Ключові учасники ССБП на стадії складання Прогнозу місцевого бюджету:

- ✓ Місцевий фінансовий орган
- ✓ Головні розпорядники бюджетних коштів
- ✓ **Відповідальний орган з питань економічного розвитку / структурний підрозділ, уповноважений на виконання функцій з управління публічними інвестиціями місцевої державної адміністрації, органу місцевого самоврядування** (наказ Мінекономіки від 06.08.2025 № 2942)
- ✓ Рада міністрів Автономної Республіки Крим,
- ✓ місцеві державні адміністрації, виконавчі органи відповідних місцевих рад
- ✓ Верховна Рада Автономної Республіки Крим, відповідна місцева рада

Дорожня карта реалізації публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій на місцевому рівні у рамках бюджетного процесу на 2026-2028 роки



I етап: Формування середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій на середньостроковий період під час складання Прогнозу місцевого бюджету

Місцевий фінансовий орган доводить до:

Головних розпорядників коштів - ГРК

- орієнтовні граничні показники видатків та надання кредитів з місцевого бюджету
(у тому числі капітальні видатки без урахування публічних інвестицій)

(статті 75¹ - 75² БКУ, Методичні рекомендації № 271)

Відповідальний орган з питань економічного розвитку

- орієнтовний граничний сукупний **обсяг публічних інвестицій** на середньостроковий період (ОГСО ПІ)

Відповідальний орган з питань економічного розвитку

- організовує отримання від **ГРК** пропозицій до **середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій (СППІ)**

(п. 1² частини п'ятої статті 22 БКУ)

- проводить робочі зустрічі/наради із **ГРК** за участю **МФО** щодо узгодження пропозицій **ГРК** до СППІ з ОГСО ПІ

Відповідальний орган з питань економічного розвитку розробляє СППІ в межах доведеного МФО ОГСО ПІ і подає його на схвалення Місцевої інвестиційної ради
(частина третя статті 75² БКУ)

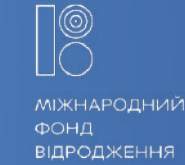
Місцева інвестиційна рада схвалює середньостроковий план пріоритетних публічних інвестицій
(частина третя статті 75² БКУ)

Після схвалення Місцевою інвестиційною радою середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій Відповідальний орган з питань економічного розвитку доводить його до МФО
(Методичні рекомендації № 271)

МФО доводить до ГРК:

- обсяг публічних інвестицій на середньостроковий період з урахуванням СППІ**
(Методичні рекомендації № 271)

Дорожня карта реалізації публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій на місцевому рівні у рамках бюджетного процесу на 2026-2028 роки



II етап: Включення **обсягу публічних інвестицій** на середньостроковий період з урахуванням середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій до **Прогнозу місцевого бюджету**

Місцевий фінансовий орган

- включає **обсяг публічних інвестицій** на середньостроковий період з урахуванням **середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій до Прогнозу**;

(частина шоста статті 75¹);

- подає **Прогноз та середньостроковий план пріоритетних публічних інвестицій до Ради міністрів Автономної Республіки Крим, місцевої державної адміністрації, виконавчого органу відповідної місцевої ради (виконавчого комітету)**

(частина шоста статті 75¹; частина третя статті 75²)

Рада міністрів Автономної Республіки Крим, місцеві державні адміністрації, виконавчі органи відповідних місцевих рад (виконавчі комітети):

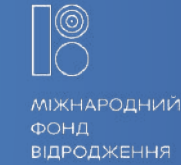
- **схвалюють Прогноз місцевого бюджету**;

(частина шоста статті 75¹ БКУ; Методичні рекомендації № 271)

- **затверджують Середньостроковий план пріоритетних публічних інвестицій**

(частина третя статті 75² БКУ; Методичні рекомендації № 271)

Дорожня карта реалізації публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій на місцевому рівні у рамках бюджетного процесу на 2026-2028 роки



III етап: Формування **єдиного портфелю публічних інвестицій** та розподіл коштів на їх підготовку та реалізацію

Відповідальний орган з питань економічного розвитку / структурний підрозділ, уповноважений на виконання функцій з управління публічними інвестиціями місцевої державної адміністрації, органу місцевого самоврядування

- формує проект **Єдиного проектного портфелю публічних інвестицій регіону (територіальної громади)**;
- разом з **Місцевим фінансовим органом** здійснює оцінку, пріоритезацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій;
- подає **Єдиний проектний портфель публічних інвестицій регіону (територіальної громади)** на схвалення **Місцевої інвестиційної ради**

(частина четверта статті 75² БКУ; Постанова КМУ № 527)

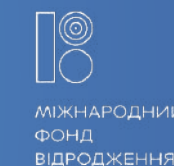
Місцева комісія з питань розподілу публічних інвестицій
розподіляє кошти на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій **у межах обсягу публічних інвестицій** на середньостроковий період

(частина п'ята статті 75² БКУ)

Головний розпорядник коштів
з урахуванням рішення
Місцевої комісії з питань розподілу публічних інвестицій
організовує та забезпечує на підставі **Прогнозу місцевого бюджету, середньострокового плану пріоритетних публічних інвестицій та плану діяльності на середньостроковий період** складання бюджетного запиту і подає його **МФО**

(стаття 22 БКУ)

Дорожня карта реалізації публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій на місцевому рівні у рамках бюджетного процесу на 2026-2028 роки



Здійснення розподілу коштів місцевого бюджету на підготовку та реалізацію публічних інвестиційних проектів та програм публічних інвестицій



Ключові стратегічні, прогнозні та програмні документи органів місцевого самоврядування

