

ДО

**ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ШУМЕН**

**ДОКЛАДНА ЗАПИСКА
от Красимир Костов – кмет на община Шумен**

**Относно: Приемане на бюджетна прогноза на община Шумен за
периода 2016-2018 г. в частта за местните дейности**

Уважаеми общински съветници,

С Решение № 62 от 30 януари 2015 г. и писмо на Министерство на финансите БЮ - 1 от 11.02.2015 г., стартира бюджетната процедура за 2016 г.

Съгласно чл. 83, ал. 1 и ал. 2 от Закона за публичните финанси, кметът на общината разработва бюджетната прогноза на общината за следващите три години, а Общинският съвет по негово предложение одобрява прогнозата.

База за разработване на бюджетната прогноза са:

- Законът за държавния бюджет на Република България за 2015 г.;
- Разходните тавани по ПРБ за периода 2015-2017 г. съгласно Решение № 24 на Министерския съвет от 2015 г. за одобряване на промени в актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2015-2017 г., одобрена с Решение № 791 на Министерския съвет от 2014 г. (РМС № 24 от 2015 г.);
- Указанията на министъра на финансите.

Бюджетната прогноза на общината е разработена на основата на:

- Интегриран план за градско възстановяване и развитие на град Шумен за 2014 – 2020 г.;
- Предложенията, постъпили от бюджетните заведения, дейности и населените места за финансиране на предоставените им публични услуги.

Бюджетната прогноза за 2016-2018 год. е съобразена със стратегическите приоритети и цели на община Шумен при спазване на действащото законодателство.

Приоритетите при съставяне на бюджетната прогноза на общината за 2016-2018 год. са социалният сектор, образованието, екологията и пътната инфраструктура. Ще се стремим към запазване равнището на предоставените публични услуги при повишаване на качеството им, чрез повишаване ефективността на публичните разходи.

За реализиране на приоритетите, при ограничения финансов ресурс от собствени приходи ще се положат усилия за осигуряване на средства за инвестиционни разходи от Европейски оперативни програми и друго външно финансиране.

I. ПРИХОДИ

При определяне на приходите от местни данъци постъпленията са съобразени с измененията в ЗМДТ и приетата от Общински съвет „Наредба за определяне размера на местните данъци”. Посочените прогнозни стойности на приходите от местни данъци са разработени на база на досега действащите данъчни ставки. Предвиденото завишение по години се основава предимно на подобряване организацията на данъчно облагаемия процес и повишаване на събираемостта на изискуемите през годината данъци и недобори от минали години.

При неданъчните приходи планираните постъпления са съобразени с приетата от Общински съвет „Наредба за определяне и администриране на местните такси и цени на услугите”. Отчетено е развитието на предоставените услуги от детски градини, детски ясли, домашен социален патронаж и други, като се имат предвид тенденциите в ползването им.

Постъпленията от продажба на нефинансови активи, които са повлияни от финансово-икономическата криза и имат непостоянен характер са планирани на база реална оценка, като е направено разграничаване на постъпленията от приходи с еднократен характер.

Приходите от ТБО са планирани на база на определения от общински съвет размер на таксата по сега действащата методика.

Разчетените средства за ДДС са изчислени на база планираните по вид постъпления от продажби и режима на облагане на съответното имущество съгласно Закона за данък добавена стойност.

Очакваният ръст на собствените приходи от двете групи приходоизточници ще се дължи основно на усилия за подобряване на събираемостта и на завишения размер на отчисленията за депониране.

От разчетените приходи с местен характер са приспаднати предвидените средства за:

- ползване на временен безлихвен заем между бюджетни и извънбюджетни фондове за проекти по оперативни програми;
- трансфер за финансиране на Драматично-кукления театър и Симфониета;
- осигурен собствен ресурс за съфинансиране на общински проекти по оперативни програми, изпълнявани чрез Структурните фондове и Кохезионния фонд на Европейския съюз;
- планирани прогнозни средства за погашение на главнично плащане по емитирани общински облигации и средства за погашение на главнично плащане по поет заем чрез фонд за органите на местно самоуправление - „ФЛАГ” ЕАД;

- друго финансиране по ПМС № 207 от 2010 г. и Наредба № 7 от 19.12.2013 г. за определяне размера и реда за отчисленията по чл. 60 от Закона за управление на отпадъците.

II. ТРАНСФЕРИ

Като база за разработване на трансферите за местни дейности и целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2016-2018 г. са заложили одобрените със ЗДБРБ за 2015 г. размери, съгласно указанията на Министерството на финансите.

III. РАЗХОДИ

Разходната част на местните дейности е изготвена в съответствие с:

- общите изисквания и насоки за разработване на бюджетната прогноза за периода 2016-2018 г., съгласно РМС № 62 от 30 януари 2015 г. и указанията на министъра на финансите;

- приетата от Общинския съвет „Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет”;

- действащите закони и подзаконовни актове.

Числеността на персонала се предвижда съобразно уточнените бройки с решението на Общинския съвет в бюджета на общината за 2015 г.

Средствата за трудови разходи за местните дейности са предвидени по прогнозната макрорамка за страната, залегнала в ЗДБРБ за 2015 г.:

-минимална работна заплата –360 от 01.01.2015 г. и от 01.07.2015 г. 380 лв.;

-осигурителните вноски – в частта за работодателя вноската за ДОО е 13,3 %, и здравната вноска от работодател 4,8 %;

-съотношението работодател/работник –60:40.

При изготвянето на тригодишната бюджетна прогноза с цел нуждите на анализа и за по-голяма точност е изградена съпоставима база – Приложение №1, изразяваща се в следното:

- при прогнозиране на приходите рамката на бюджета за 2015 г. е намалена със сумата на реализирания преходен остатък през 2014 г.(включващ и такъв от дофинансиране на държавно делегирани дейности) и разчетените собствени приходи на държавно делегирани структури;

- при прогнозиране на разходите не се предвиждат такива за дофинансиране на делегираните от държавата дейности. Размера на средствата, заделен през 2015 г. е намален от бюджета на общината за настоящата година.

IV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Обезпечени са плащания, както следва:

- за главница и за лихви по емитирани общински облигации. Планираните суми се погасяват на два пъти годишно – през месец февруари и месец август.

- за главница и за лихви по заем чрез фонд за органите на местно самоуправление - „ФЛАГ” ЕАД. Планираните суми ще се погасяват съгласно погасителния план на кредита за съфинансиране по проект „Интегриран воден цикъл – II“.

Дължимите суми за лихви и погашенията на главниците по общинския дълг са посочени в приложения №№ 6б и 6в.

V. РАЗЧЕТ НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

През следващият програмен период Община Шумен има готовност да кандидатства с 25 разработени технически проекта по проект „Създаване на готовност за следващия програмен период”. Чрез тях ще се осъществяват дейности по благоустрояване и внедряване на мерки за енергийна ефективност.

VI. КАПИТАЛОВ РАЗЧЕТ

Определени са средства в размер на 2 378 900 лв., в това число по източници за финансиране:

-от собствени бюджетни средства от данъчни и неданъчни приходи - 1 070 000 лв.

-от приходи по пар. 40-00 ”Постъпления от продажби на общински нефинансови активи” - 300 000 лв.

-от целева субсидия - 1 008 900 лв., в т.ч. 418 900 лв. за ремонт на общинската пътна мрежа.

Целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2016-2018 г. е заложена в размер, одобрен със ЗДБРБ за 2015 г. , съгласно указанията на Министерството на финансите. Същият подход е приложен и за другите два източника.

При разпределянето на бюджетните кредити за капиталови разходи потребностите са съобразени с възможностите от прогнозираните местни приходи. Приоритетно са заделени разходи в съответствие с приоритет № 1 на Общинския план за развитие 2014 -2020 - „Подобряване на качеството на жизнената среда, изграждане и възстановяване на техническата инфраструктура и околна среда на територията на гр. Шумен”.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 21, ал. 1, т. 6 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, във връзка с разпоредбите на чл. 69, ал. 1, т. 1 и чл. 83, ал. 2 от Закона за публичните финанси, предлагам на Общински съвет Шумен да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

Приема бюджетната прогноза на община Шумен за периода 2016-2018г. в частта на местните дейности, по показатели от единната бюджетна класификация

Приложения:

1. Приложение № 8 „Бюджетна прогноза за периода 2016-2018 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности”
2. Приложение № 6 а
3. Приложение № 6 б
4. Приложение № 6 в

КРАСИМИР КОСТОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН

Съгласувал:

Д-р по ик. Александър Генчев
Зам.-кмет „Бюджет и финанси”

Предложил:

Мариана Паскова
Директор на дирекция „Бюджет и финанси и ЧР”