



О Б Щ И Н А Ш У М Е Н

9700 гр. Шумен, бул. "Славянски" № 17, тел./факс: 054/800400,
e-mail: mayor@shumen.bg, <http://www.shumen.bg>
ISO 9001 ISO 14001 OHSAS 18001

ДО
ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ШУМЕН

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА ОТ ЛЮБОМИР ХРИСТОВ – КМЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН

Относно: Одобряване на актуализирана бюджетна прогноза на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности за периода 2020-2022 г. на Община Шумен.

УВАЖАЕМИ ПРОФ. Д.Т.Н. ИНЖ. БОРИСЛАВ БЕДЖЕВ,

УВАЖАЕМИ ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

С Решение № 52 на Министерския съвет от 31 януари 2019 г. за бюджетната процедура за 2020 г. и писмо на Министерство на финансите БЮ-1 от 08.02.2019 г., стартира бюджетната процедура за 2020 г. С Решение № 1045 по протокол № 42 от 28.03.2019 г. Общински съвет-Шумен одобри тригодишната бюджетна прогноза на Община Шумен за периода 2020–2022 г. С дадени указания на Министъра на финансите с БЮ-3 от 30.08.2019 г. Община Шумен актуализира тригодишната си бюджетна прогноза за периода 2020–2022 г.

Тригодишната бюджетна прогноза на Община Шумен е разработена при спазване на действащата нормативната база:

- ✓ Бюджетът на Община Шумен за 2019 г., приет с Решение № 986 по Протокол № 40 от 31.01.2019 г.;
- ✓ Законът за държавния бюджет на Република България за 2019 г.;
- ✓ Решение № 52 на Министерския съвет от 31 януари 2019 г. за бюджетната процедура за 2020 г.;
- ✓ Указания дадени с писмо на Министерство на финансите БЮ-1 от 08.02.2019 г.;
- ✓ Указания дадени с писмо на Министерство на финансите БЮ-3 от 30.08.2019 г.;
- ✓ Настъпили към момента промени в нормативната уредба;
- ✓ Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет;
- ✓ Наредба за определяне размера на местните данъци на територията на община Шумен;
- ✓ Наредба за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на Община Шумен;

Бюджетната прогноза на общината е разработена въз основата на:

- ✓ Приетият Общински план за развитие на Община Шумен за 2014-2020 г.
- ✓ 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 2020-2022 г. е съобразена със стратегическите приоритети и цели на Община Шумен при спазване на действащото законодателство.

Приоритетите при съставяне на бюджетната прогноза на общината за 2020-2022 г. са съобразени с приетия Общински план за развитие на община Шумен 2014-2020 г.:

- ✓ развитие на местната икономика и постигане на икономически растеж;
- ✓ подобряване качеството на жизнената среда, изграждане и възстановяване на техническата инфраструктура;
- ✓ инвестиции в образованието, културата, здравеопазването и социалните дейности;
- ✓ запазване равнището на предоставените публични услуги при повишаване на качеството им и разширяване обхвата на електронни услуги, 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 на територията на Община Шумен”. Посочените прогнозни стойности на приходите от местни данъци са разработени на база на действащите данъчни ставки. Планирани са да остана относително постоянни, като е отчетено и подобряването на организацията на данъчно облагаемия процес и повишаване на събираемостта на изискуемите през годината данъци и задължения от минали години. Данъчната политика за този период не предвижда промени на местните данъци и ставки.

При неданъчните приходи планираните постъпления са съобразени с приетата от Общински съвет „Наредба за определяне и администриране на местните такси и цени на услугите на територията на Община Шумен”. 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-икономическите пазари и имат непостоянен характер са планирани на база реална оценка, като е направено разграничаване на постъпленията от приходи с еднократен характер.

Приходите от такса битови отпадъци 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.

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;
- ✓ 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 местното самоуправление самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД;
- ✓ друго финансиране по 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 2020-2022 г. са заложени одобрените със ЗДБРБ за 2019 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 2020-2022 г., съгласно РМС № 52 от 31 януари 2019 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 подзаконови актове.

Разходите по бюджетната прогноза за периода 2020-2022 г. се ограничават до реалистичната оценка за собствените приходи и бюджетните взаимоотношения с централния бюджет, като са съобразени с тенденциите в разходите от предходните години.

При планирането на разходите е взета под внимание извършената оценката за добро финансово състояние на Община Шумен по чл. 94, ал.3, т.1 и 2 от Закона за публичните финанси към 31.12.2018 г., като обследваните шест показателя по чл.130 г от Закона за публичните финанси са в норма, както следва:

1. Съотношение на плащанията по общинския дълг към средногодишния размер на собствените приходи и изравнителната субсидия за последните 3 години не надвишава 15%.

2. Наличните към края на годината задължения за разходи по бюджета на Община Шумен не надвишават 15% от средногодишния размер на разходите за последните 4 години. (Приложение 1^а)

3. Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи по бюджета на Община Шумен не надвишават 50% от средногодишния размер на разходите за последните 4 години. (Приложение 1^а)

4. Няма налични просрочени задължения за разходи по бюджета за 2019 г. на общината от отчетените за 2018 г. разходи

5. Бюджетното салдо през последните три години е излишък - отрицателна величина за всяка една от трите години.

6. Осредненото равнището на събираемост на данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства (за 2018 г.) за Община Шумен е 77,22%, което е над средното за страната (71,41%), отчетено за последната година.

Към 31.12.2018 г. финансовото състояние на Община Шумен е стабилно.

Числеността на персонала се предвижда съобразно уточнените бройки с решението на Общинския съвет в бюджета на общината за 2019 г.

Средствата за трудови разходи за местните дейности са предвидени по прогнозната макрорамка за страната, залежала в ЗДБРБ за 2019 г. и одобрените разходни тавани:

✓ минимална работна заплата – 560 лв. от 01.01.2019 г. и 610 лв. от 01.01.2020 г.;

✓ осигурителните вноски – в частта за работодателя вноската за ДОО е 13,72 %, 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, изразяваща се в следното:

✓ при прогнозиране на приходите рамката на бюджета за 2020 г. не включва прогнозна сума на преходен остатък през 2019 г. и разчетените собствени приходи на държавно делегирани структури;

✓ при прогнозиране на разходите не се предвиждат такива за дофинансиране на делегираните от държавата дейности.

✓ при изготвяне на бюджетната прогноза за периода 2020-2022 г. е планирана средносрочна цел за придържане към балансирано бюджетно салдо.

IV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

В тригодишната бюджетна прогноза са включени плащания по общинския дълг, 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 местното самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД. Планираните суми ще се погасяват съгласно погасителния план на кредита за съфинансиране по проект „Интегриран воден цикъл – П“ и на кредита от „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД в размер на 2 500 000 лв. за мостово финансиране на проект „Подобряване на образователната инфраструктура на град Шумен“ по ОП „Региони в растеж“.

В бюджетна прогноза 2020-2022 г. е включено и намерението на Общината за поемане на нов дълг от „Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД в размер на 2 500 000 лв. за мостово финансиране на изпълняваните от общината проекти по ОП „Региони в растеж“ и разходите по обслужването му.

Дължимите суми за лихви и погашенията на главниците по общинския дълг, намерението за нов дълг са посочени в приложения № 6^Г.

V. РАЗЧЕТ НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

Община Шумен продължава да реализира проектите финансирани със средства от Европейския съюз, както следва:

- Проект „Подобряване на образователната инфраструктура в гр. Шумен“ - Оперативна програма „Региони в растеж” 2014-2020;
- Проект „Подкрепа за междинното звено и за управлението на инвестиционната програма за изпълнение на ИПГВР на гр. Шумен“;
- Проект „Осигуряване на функционирането на Областен информационен център Шумен“ – ОП „Добро управление“;
- Българо –швейцарска програма за подобрен достъп до здравни, образователни и услуги в ранна детска възраст в съответствие със стратегията за интеграция на ромите;
- Програма „Въздух“- МОСВ;
- По Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“, проекти: „Център за ранно детско развитие в Шумен“ и проект „Приеми ме“;
- Проект „Осигуряване на топъл обяд“.

В периода 2019-2020 г. ще стартират и нови проекти за около 7 500 000 лв. по социална и културна инфраструктура на ОП „Региони в растеж“, финансирани от Сметки за средствата от Европейския съюз, както следва:

Изграждане на социални жилища;

Реконструкция на Общински младежки дом;

Реконструкция на Летен театър;

Центрове за грижа за лица с умствена изостаналост.

VI. КАПИТАЛОВ РАЗЧЕТ

В бюджетната прогноза за 2020 г. са определени средства в размер на 2 274 643 лв., в това число по източници за финансиране:

✓ от собствени бюджетни средства – 934 743 лв.

✓ от целева субсидия – 1 339 900 лв.

Целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2020-2022 г. е заложена в размер, одобрен със ЗДБРБ за 2019 г., съгласно указанията на Министерството на финансите.

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 г. „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:

Одобрява актуализирана бюджетната прогноза на Община Шумен за периода 2020 г.-2022 г. в частта на местните дейности, по показатели от единната бюджетна класификация и справките към нея.

Приложения:

1. Прогноза за периода 2020-2022 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности на Община Шумен – *Приложение № 8*
2. Прогноза на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за периода 2020-2022 г. на Община Шумен – *Приложение № 1^А*
3. Прогноза на общинския дълг (вкл. намерение за поемане на нов дълг) и на разходите за лихви по него за периода 2020-2022 г. на Община Шумен - *Приложение № 6^Г*

ЛЮБОМИР ХРИСТОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН

Съгласувал:

Инж.Боян Годоров, зам.-кмет „Строителство и екология”

Съставили:

Десислава Петрова, директор на дирекция БФЧР

Инж. Анатолий Николов, началник на отдел ИЕ

Росица Матеева, началник на отдел ЕБС

Диляна Христова, началник на отдел БЧР