



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>

ДО
ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ШУМЕН

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА ОТ ЛЮБОМИР ХРИСТОВ – КМЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН

Относно: Одобряване на бюджетна прогноза за периода 2022 г.-2024 г. в частта за местни дейности на Община Шумен.

УВАЖАЕМИ Г-Н ПРЕДСЕДАТЕЛ,
УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

С Решение № 64 на Министерския съвет от 22 януари 2021 г. за бюджетната процедура за 2022 г. и писмо на Министерство на финансите БЮ - 1 от 10.02.2021 г., стартира бюджетната процедура за 2022 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 при спазване на изискванията на Закона за публичните финанси одобрява прогнозата.

Община Шумен е разработила бюджетната си прогноза спазвайки указанията дадени с БЮ - 1 от 10.02.2021 г. при базов сценарий, отразяващ само:

- Изпълняваните към момента политики, без включване на нови и/или актуализиране на съществуващи;
- Основните допускания, таваните на разходите/бюджетните взаимоотношения и други параметри, одобрени с Актуализираната средносрочна прогноза за периода 2021– 2023 г.;
- Одобрените размери на разходите за персонал за 2021 г., без делегираните бюджети;
- Действащата към момента нормативната уредба.
- Произтичащите анджименти от Закона за мерките и действията по време на извънредното положение във връзка с пандемията COVID-19.

Община Шумен е разработила бюджетната си прогноза за периода 2022-2024 г. на базата на:

- Бюджет на Община Шумен за 2021 г., приет с Решение № 333 по протокол № 19 от 25.01.2021 г. и 01.03.201 г. на заседание на Общинския съвет;
- Законът за държавния бюджет на Република България за 2021 г.;
- Решение № 64 от 22.01.2022 г. на Министерски съвет за бюджетна процедура за 2022 г.
- Указанията на министъра на финансите;
- Предложенията, постъпили от бюджетните заведения, дейности и населените места за финансиране на предоставените им публични услуги.

Бюджетната прогноза за 2022-2024 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 2022-2024 г. са съобразени с:

- развитието на местната икономика и постигането 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

Приходите по бюджета на Община Шумен са планирани на базата на реалистична оценка и анализ на изпълнението им за четири години назад, като са отчетени и промте в нормативната уредба.

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 досега действащите данъчни ставки, като е допуснато, че през следващите три години данъчните приходи ще останат относително постоянни. Трендът на данъчните приходи за прогнозния период е устойчив, което се дължи предимно на подобряване организацията на данъчните процеси и повишаване на събираемостта на изискуемите през годината данъци, с намаляване на задълженията 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 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 действащите към момента финансово-икономически параметри 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 (ТБО) са планирани на база на определения от Общински съвет размер на таксата по сега действащата методика, както са взети предвид и промените в раздел I на глава трета от ЗМДТ.

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

Устойчивостта на собствените приходи от двете групи приходоизточници ще се осигури чрез административни усилия за подобряване на събираемостта.

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 местно самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД и погашения на главнични плащания по нови дългосрочни заеми;
- 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- за отчисления и обезпечения.

II. РАЗХОДИ

Разходната част на местните дейности е изготвена в съответствие с:

- общите изисквания и насоки за разработване на бюджетната прогноза за периода 2022-2024 г., съгласно РМС № 64 от 22 януари 2021 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.
- Задължения произтичащи от решения на Общинския съвет-Шумен и договори сключени от Община Шумен.

Разходите по бюджетната прогноза за периода 2022-2024 г. се ограничават до реалистичната оценка за собствените приходи и бюджетните взаимоотношение с централния бюджет, като са съобразени с тенденциите в разходите от предходните години.

При изготвя на бюджетите прогнози за периода 2022-2024 г. са съблюдавани изискванията за привеждане на показателите за наличните в края на годината поети ангажименти (до 50 %) и задължения за разходи (до 15 %) в съответствие с ограниченията по чл. 94, ал. 3 т.1 и т.2 на ЗПФ. Данните са представени в „Прогноза на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за 2021 и 2022 г. на Община Шумен – Приложение № 1^А“ . За Община Шумен през прогнозната 2022 г. показателя за поети ангажименти е с референтна стойност 36,27 % , при допустима норма до 50%, а показателята за задължения за разходи е 4,78 %, при допустима норма до 15 %. И двата показателя са в предписаната от Закона за публични финанси норма.

Числеността на персонала се предвижда съобразно уточнените бройки с решението на Общинския съвет в бюджета на общината за 2021 г.

Средствата за трудови разходи за местните дейности са предвидени по прогнозната макрорамка за страната, залегнала в ЗДБРБ за 2021 г.:

- минимална работна заплата – 650 лв. от 01.01.2021 г.;
- съотношението на осигурителните плащания работодател/работник – 60:40.

При изготвянето на тригодишната бюджетна прогноза с цел нуждите на анализа и за по-голяма точност при прогнозиране на разходите не се предвиждат такива за дофинансиране на делегираните от държавата дейности. Размерът на средствата, заделен през 2021 г. е намален от бюджета на общината за настоящата година.

При изготвянето на бюджетните прогнози за периода 2022-2024 г. е планирана средносрочна цел за придържане към балансирано бюджетно салдо. Средният темп на нарастване на разходите за местни дейности не надхвърля средния темп на нарастване на отчетените разходи за последните четири години.

Средносрочната бюджетна прогноза за разходите за местни дейности е изготвена по функции и групи от ЕБК.

III. ТРАНСФЕРИ

Като база за разработване на трансферите за местни дейности и целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2022-2024 г. са заложили одобрените със ЗДБРБ за 2021 г. размери, съгласно указанията на Министерството на финансите.

IV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Обезпечени са плащания, както следва:

- за главница и за лихви по емитирани общински облигации. Планираните суми се погасяват два пъти годишно – през месец февруари и месец август.
През 2022 г. е отчетено, че ще е последната вноска по облигационния заем.
- за главница и за лихви по заем, чрез „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ” ЕАД. Планираните суми ще се погасяват съгласно погасителния план на кредита.
- Община Шумен е прогнозирала поемането на нов дългосрочен кредит през 2022 г. в размер до 15 000 000 лв., като с тези външно привлечени средства ще се осигури реконструкцията и ремонта на уличната мрежа и уличното осветление.
- В прогнозата са включени и 1 106 800 лв. за финансиране на проекти по ОП „Региони в растеж“ за модернизация и реконструкция на Летния театър и Младежкия дом. Процедурата е стартирана със публично обсъждане на намерението и предстои сключване на договор за безвъзмездната финансова помощ.

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

V. РАЗЧЕТ НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

По ОП „Региони в растеж” през 2021 г. се очаква да стартират следните проекти:

- "Частична рехабилитация и ремонт на Общински младежки дом - гр. Шумен, включително подобряване енергийната ефективност, достъпна и безопасна среда", финансиран по ОПРР 2014-2020. Обща стойност 2 574 198,95 лв.
- "Обновяване, включително прилежащи пространства на Летен театър - гр. Шумен", финансиран по ОПРР 2014-2020. Обща стойност 2 442 868,08 лв. Предстои през 2021 г. да бъде одобрен за финансиране и подписан договор за БФП.

Чрез тях ще се осъществяват дейности по благоустрояване и внедряване на мерки за енергийна ефективност в посочените обекти.

Продължават да се изпълняват проектите по ОП “Развитие на човешките ресурси“: „Приеми ме“, „Център за ранно детско развитие“, „Дневен център за подкрепа на лица с увреждания и техните семейства, включително с тежки множествени увреждания в град Шумен“, „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания – Компонент 2“ и „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания“ – Компонент 3. Тези проекти са на обща стойност над 3 500 000 лв. и обхващат социално уязвими групи, които се нуждаят от предоставените услуги.

VI. КАПИТАЛОВ РАЗЧЕТ

Определени са средства в размер на 2 837 520 лв., в това число по източници за финансиране:

- от собствени бюджетни средства от данъчни и неданъчни приходи – 1 170 020 лв.
- от целева субсидия – 1 667 500 лв.

Целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2022-2024 г. е заложила в размер, одобрен със ЗДБРБ за 2021 г., съгласно указанията на Министерството на финансите.

При разпределянето на бюджетните кредити за капиталови разходи потребностите са съобразени с възможностите от прогнозираните местни приходи.

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 Общинския съвет - Шумен да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

Приема бюджетната прогноза на Община Шумен за периода 2022-2024 г. в частта на местните дейности, по показатели от единната бюджетна класификация

Приложения:

1. Бюджетна прогноза за периода 2022-2024 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 2021 г. и 2022 г. на Община Шумен – *Приложение № 1^A*
3. Прогноза за общинския дълг (вкл. и намеренията за поемане на нов дълг) и разходите за лихви по него за периода 2022-2024 г. на Община Шумен - *Приложение № 6^Г*

С уважение,

ЗА КМЕТ:.....

**РОСИЦА АНТОНОВА, зам.-кмет ИР
(съгл. Заповед № РД-25-623/05.04.2021 г.
на Кмета на Община Шумен)**

Съгласували:

Татяна Костова

Заместник-кмет „Бюджет и финанси“

Десислава Петрова

Директор на дирекция БФЧР

Съставили:

Росица Матеева

Началник на отдел ЕБС

Диляна Христова

Началник на отдел БЧР

Весела Борисова

Главен експерт БЧР