



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
ОБЩИНСКИЯ СЪВЕТ
ШУМЕН

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА ОТ ЛЮБОМИР ХРИСТОВ – КМЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН

Относно: Одобряване на актуализирана бюджетна прогноза за периода 2023 г.-2025 г. в частта за местни дейности на Община Шумен.

УВАЖАЕМА Г-ЖО ПРЕДСЕДАТЕЛ,
УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

С Решение № 38 на Министерския съвет от 27 януари 2022 г. за бюджетната процедура за 2023 г. и писмо на Министерство на финансите БЮ - 1 от 18.03.2022 г., стартира бюджетната процедура за 2023 г. С Решение № 674 по протокол № 34 от 28.04.2022 г. Общинския съвет – Шумен одобри тригодишната бюджетна прогноза на Община Шумен за периода 2023-2025 г.

С дадени указания на Министъра на финансите с БЮ-04 от 02.09.2022 г. стартира втори етап на бюджетната процедура за следващата година, като целта е да се разработи държавния бюджет за 2023 г. и да се актуализира средносрочната бюджетна прогноза. Община Шумен актуализира средносрочната си бюджетна прогноза за периода 2023 г. - 2025 г. в частта за местни дейности.

Спазвайки насоките за разработване на бюджетните прогнози за 2024 г. и 2025 г. дадени с указания на министъра на финансите в БЮ - 4 от 02.09.2022 г. Община Шумен е обновила бюджетната си прогноза на база на:

- Одобрените бюджетни параметри със Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г.;
- Основните допускания, таваните на разходите/бюджетните взаимоотношения и други параметри, одобрени със средносрочната бюджетна прогноза за периода 2023– 2025 г. (РМС № 268 от 27.04.2022 г.);
- Одобрените размери на разходите за персонал за 2022 г., без делегираните бюджети;
- Действащата към момента нормативната уредба.
- Произтичащите анджименти свързани с влиянието на пандемията COVID-19 и мащабното и отражение върху всички области на политики.

В контекста на подготовката на Република България за членство в еврозоната с индикативна дата 01.01.2024 г. и във връзка с изпълнението на Националния план за въвеждане на еврото приет с Решение № 344 на Министерски съвет от 30.05.2022 г. общината следва да предвиди своето участие в процеса на преминаването към еврото и отговорността за плавното протичане на подготовката в сферите на своята компетентност.

Общинска администрация има ключова роля в осигуряването на успешното преминаване към еврото поради естеството на услугите, които предоставят на гражданите. Община Шумен следва да бъде подготвена да осигури безпроблемното и гладкото прилагане на еврото във всички управлявани публични услуги, включително чрез промени в общинските наредби. Това се прави с цел да се избегне увеличението на цените в административните и публичните услуги в компетентността на общината.

В Община Шумен следва да се извърши проверка на съвместимостта на информационната система с еврото и нейното адаптиране.

С въвеждането на еврото всички данъци, такси и други плащания към общините трябва да се извършват в евро. Задълженията за данъци и такси в различни удостоверения, ревизионни актове и др. за данъчните периоди, започващи след датата на членството на България в еврозоната, както и за тези, започнали преди датата на членство и завършващи след нея, следва да бъдат деноминирани в евро.

Неизпълненията и надплащанията на данъкоплатците в лева, натрупани преди въвеждането на еврото, следва да бъдат преобразувани в евро от датата на приемането на България в еврозоната.

Гореописаното е взето в предвид при разработване на проектобюджета за 2023 г. като са прогнозирани бюджетни средства за адаптиране на софтуерите на общината и обучение на служителите. В актуализираните бюджетни прогнози за 2024 и 2025 г. Община Шумен отчете всички промени в нормативната уредба при съобразяване с актуалната макроикономическа прогноза. Уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключат еднократните разходи включени в бюджета на общината за текущата година. Не се предвиждат структурни промени на дейности и функции с влезли в сила до 15.09.2022 г. решения на Общинския съвет.

Община Шумен е разработила бюджетната си прогноза за периода 2023-2025 г. на базата на:

- Бюджет на Община Шумен за 2022 г.;
- Законът за държавния бюджет на Република България за 2022 г.;
- Решение № 38 от 18.03.2022 г. на Министерски съвет за бюджетна процедура за 2023 г.;
- БЮ - 4 от 02.09.2022 г. и други указания на министъра на финансите;
- Планът за интегрирано развитие на Община Шумен за периода 2021-2027 г.
- Програма за развитие на малките населени места в Община Шумен 2022-2027 г.
- Решенията на Общинския съвет - Шумен;
- Предложенията, постъпили от бюджетните структури, дейности и населените места за финансиране на предоставените им публични услуги.

Бюджетната прогноза за 2023-2025 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 2023-2025 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.

При изготвяне на прогнозата е допуснато, че при нови инициативи и предложения за промени в местната нормативна уредба представляващи нови ангажименти за разходи следва да се предлагат само при осигурено финансиране на вече поетите ангажименти и текущите задължения за разходи в рамките на одобрените разходни тавани и при съобразяване с одобрените размери на бюджетни взаимоотношения за 2023 г. и 2024 г.

Прогнозата за 2025 г. е съобразена с тенденциите в разходите от предходните две години, като са елиминирани разходите с еднократно проявление.

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 реалистичен анализ и оценка на изпълнението им за четири години назад, като са отчетени и нормативните промените. Анализът е направен при засилени инфлационни процеси трудно прогнозируема икономическа и политическа обстановка, динамични тенденции и високи и толерирани рискове. Запазването на бюджетна устойчивост на Община Шумен е от първостепенно значение, което изисква прилагането на правилна финансова политика, обоснована на принципите на добро управление.

При определяне на приходите от **местни данъци** постъпленията са съобразени с измененията в ЗМДТ и приетата от Общинския 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, 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. Направен е анализ на годишния облог, като при двата най – масови данъка – данък върху недвижимите имоти и данък върху превозните средства е прогнозиран достигнатия среден процент на събираемост 79 % при 74,4 % за страната. Отчетено е влиянието и на несъбраните публични вземания.

При неданъчните приходи планираните постъпления са съобразени с приетата от Общинския съвет „Наредба за определянето и администрирането на местни такси и цени на услуги на територията на Община Шумен”. От 1-ви април 2022 г. отпадат местните такси за детски градини и ясли. Отчетено е развитието на предоставените административни услуги, социални услуги и други, като се имат предвид тенденциите в ползването им.

Нестабилната финансова обстановка, налага за пореден път да бъде приложен реалистичен подход и разработена песимистична прогноза при определяне на приходите и доходите от собственост (наеми и цени на услуги).

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 Общинския съвет размер на таксата по сега действащата методика, както са взети предвид и промените в раздел I на глава трета от ЗМДТ. Съгласно промените в ЗМДТ, направени със ЗИД на Закон за мерките и действията по време на извънредното положение (ЗМДВИП) от м. февруари 2021 г., може да използваме данъчната оценка като база за определяне на ТБО до края на 2023 г.

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 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 програми;
- планирани прогнозни средства за погашение на главнично плащане по дългосрочни заеми;
- друго финансиране по Наредба № 7 от 19.12.2013 г. за определяне размера и реда за отчисленията по чл. 60 и чл. 64 от Закона за управление на отпадъците. За плановите години 2023, 2024 и 2025 г. не се планира заплащането на отчисления тъй като прогнозните очаквания на общината са да бъдат изпълнени екологичните изисквания. Равностойността на полагащите се отчисления е прогнозиран разход за целеви дейности по Закона за управление на отпадъците.

II. РАЗХОДИ

Разходната част на местните дейности е изготвена в съответствие с:

- общите изисквания и насоки за разработване на бюджетната прогноза за периода 2023-2025 г., съгласно РМС № 38 от 27 януари 2022 г. и указанията на министъра на финансите;
- приетата от Общинския съвет „Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни 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 при спазване на фискалните правила и цели по ЗПФ.

Разходите по бюджетната прогноза за периода 2023-2025 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 изготвяне на бюджетната прогноза за периода 2023-2025 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 2022 и 2023 г. на Община Шумен – Приложение № 1^А“. За Община Шумен през прогнозната 2023 г. показателя за поети ангажименти е с референтна стойност 27,61%, при допустима норма до 50%, а показателята за задължения за разходи е 2,76%, 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 2022 г.

Средствата за трудови разходи за местните дейности са предвидени по прогнозната макрорамка за страната, залегнала в ЗДБРБ за 2022 г.:

- минимална работна заплата – 710 лв. от 01.04.2022 г.;
- съотношението на осигурителните плащания работодател/работник – 60:40.

При изготвянето на актуализираната 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, залагат се само разходи за местни дейности.

В разходите за местни дейности е отчетено влиянието на цените на горивата, като §§10-16 „Вода, горива и енергия“ е завишен с 30 % към 2025 г., като прогнозата е съобразена със статистическите данни за цените на енергийните стоки.

Основните ремонти на ДМА за 2023 г. са планирани в размер на 15 000 000 лв., което представлява средства осигурени от дългов инструмент за ремонт на улиците в града и селата. За 2024 г. и 2025 г. не са планирани средства с оглед погасителния план на дългосрочния дълг на Община Шумен.

При изготвянето на бюджетните прогнози за периода 2023-2025 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.

II. ТРАНСФЕРИ

Като база за разработване на трансферите за местни дейности и целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2023-2025 г. са заложили одобрените със ЗДБРБ за 2022 г. размери, съгласно указанията на Министерството на финансите.

IV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Обезпечени са плащания, както следва:

- 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 сключи договор за нов дългосрочен кредит през 2022 г. в размер до 20 000 000,00 лв., като с тези външно привлечени средства ще се осигури реконструкцията и ремонта на уличната мрежа и междублокови пространства. Предвидено е кредита да бъде усвоен в размер до 5 000 000,00 лева през 2022 г. , а

остатъка от 15 000 000,00 лева през 2023 г. погасяването на дълга ще става по погасителния план на кредита.

- В прогнозата са включени и 1 106 800,00 лв. за финансиране на проекти по ОП „Региони в растеж“ за модернизация и реконструкция на Летния театър и Младежкия дом.

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 2022 г. стартираха проектите:

- "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.

Чрез тях 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“ и „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания“ – Компонент 3. Тези проекти са на обща стойност над 2 700 000,00 лв. и обхващат социално уязвими групи, които се нуждаят от предоставените услуги.

През 2022 г. и 2023 г. ще продължат да се реализират и други проекти: Проект „Осигуряване функционирането на Областен информационен център – Шумен“ за 250 000,00 лв.; Проект „Създаване и представяне на дигитално достъпно културно наследство на община Шумен“ за 684 211,37 лв.; Проект „Социално-икономическа интеграция на уязвими групи в Община Шумен“ - 1 216 920,00 лв.; Проект „Топъл обяд в условия на пандемията от COVID-19 в община Шумен“, по Оперативна програма за храни и/или основно материално подпомагане с бюджет: 505 857, 00 лв.

VI. КАПИТАЛОВ РАЗЧЕТ

За капиталови разходи и инвестиции в проектобюджета за 2023 г. са прогнозирани средства в размер на 15 265 000,00 лв., в това число по източници за финансиране:

- от собствени бюджетни средства (вкл. инвестиционен заем) - 15 265 000,00 лв.

Целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2023-2025 г. е заложена в размер, одобрен със ЗДБРБ за 2022 г., съгласно указанията на Министерството на финансите за изплащане на дълга за улиците.

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 2023-2025 г. в частта на местните дейности, по показатели от единната бюджетна класификация

Приложения:

1. Прогноза за периода 2023-2025 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности на Община Шумен – *Приложение № 8*
2. Справка за средногодишните количества ресурси за отопление на обществени сгради за периода 2019-2021 г. – *Приложение № 8а (по отчетна информация)*
3. Прогноза на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за 2022 г. и 2023 г. на Община Шумен – *Приложение № 1^А*
4. Прогноза за общинския дълг (вкл. и намеренията за поемане на нов дълг) и разходите за лихви по него за периода 2023-2025 г. на Община Шумен - *Приложение № 6^Г*

КМЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН
ЛЮБОМИР ХРИСТОВ