



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
МИНИСТЕРСТВО НА ФИНАНСИТЕ
ДИРЕКЦИЯ „ФИНАНСИ НА ОБЩИНИТЕ“
СОФИЯ

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТ ЛЮБОМИР ХРИСТОВ – КМЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН

Относно: Актуализиран проектобюджет за 2023 г. и актуализирани бюджетни прогнози за 2024 г. и 2025 г. в частта за местни дейности на Община Шумен.

Подготовката на бюджета за 2023 г. в Община Шумен беше повлияна от късното приемане на Бюджета на общината за 2022 г. Кметът на общината със своя заповед № 2485 от 24.10.2022 г. и утвърден бюджетен календар за 2023 г. стартира процедурата по съставяне на проектобюджет на Община Шумен за 2023 г.

В утвърдените от Министерство на финансите срокове беше изготвена, актуализирана и одобрена от Общинския съвет - Шумен стратегическата тригодишна бюджетна прогноза на Община Шумен за периода 2023-2025 г.

Спазвайки насоките и изискванията дадени ни с писмо № 91-00-40 от 16.01.2023 г. на Министъра на финансите и одобрените ни бюджетни прогнози за периода 2023-2025 г., както и имайки предвид следните допускания:

1. Разчети, базирани на утвърдените със ЗДБРБ за 2022 г. бюджетни параметри;
2. Разчетите за местни дейности, базирани на Бюджета на Община Шумен за 2022 г.
3. Разчетите с отразени бюджетни ефекти от новия размер на МРЗ – 780 лв. (ПМС № 497 от 29.12.2022 г.);
4. Отчетени влезли в сила нормативни актове; (решения и наредби на Общинския съвет);
5. Отчетени еднократни разходи;
6. Идентифицирани икономии с траен характер;
7. Анализирани инвестиционни проекти по Капиталовата програма на Община Шумен.

сме разработили Актуализиран проектобюджет за 2023 г. и актуализирани бюджетни прогнози за 2024 г. и 2025 г. (Приложение № 1).

Община Шумен е отчетела влиянието на влезлите в сила нормативни актове, както следва:

- Одобрени бюджетни параметри със Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г.;

- Основни 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 ангажменти свързани с влиянието на пандемията COVID-19 и мащабното и отражение върху всички области на политики.

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., Закон за прилагане на разполодбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на ДОО за 2022 г. и Закона за бюджета на НЗОК за 2022 г. и Постановелние № 7 от 19.01.2023 г. за уреждане на бюджетните отношения през 2023 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 ангажменти за разходи следва да се предлагат само при осигурено финансиране на вече поетите ангажменти 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

Нормативни актове:

- „Наредба за определяне размера на местните данъци на територията на община Шумен”
- „Наредба за определянето и администрирането на местни такси и цени на услуги на територията на Община Шумен”
- „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”;

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

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. За Община Шумен през прогнозната 2023 г. показателя за поети ангажименти е с референтна стойност 27,61%, при допустима норма до 50%, а показателя 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 в удължения бюджет на 2022 г.:

- минимална работна заплата – 780 лв. от 01.01.2023 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 20 000 000 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.

III. 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 закона за удължаване на бюджета 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 от 20 000 000,00 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.

V. КАПИТАЛОВ РАЗЧЕТ

Целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2023-2025 г. е заложила в размер, одобрен със ЗДБРБ за 2022 г.

КМЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН
ЛЮБОМИР ХРИСТОВ