



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 бюджетна прогноза за периода 2024 г.-2026 г. в частта за местни дейности на Община Шумен.

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

С Решение № 70 на Министерския съвет от 27 януари 2023 г. за бюджетната процедура за 2024 г. и писмо на Министерство на финансите БЮ - 1 от 10.03.2023 г., стартира бюджетната процедура за 2024 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 за периода 2024-2026 г. на базата на основните допускания, таваните на разходите/бюджетните взаимоотношения и други параметри, включени в Решение № 268 на Министерския съвет от 2022 г. за одобряване Средносрочна бюджетна прогноза за периода 2023-2025 г. (РМС № 268 от 2022 г.), както и при отчитане на актуализираните разчети по проектобюджета за 2023 г. съгласно писмо на Министерството на финансите №91-00-40/13.01.2023 г.

Разчетите за 2023 г. се базират на утвърдените със ЗДБРБ за 2022 г. бюджетни параметри, като се отразят ефектите от:

- ✓ приетия с ПМС № 497 от 29.12.2022 г. нов размер на МРЗ в размер на 780 лв.;
- ✓ влезли в сила нормативни актове или други актове на Министерския съвет (в т.ч. ефектите от приетите с удължителния закон приходни и разходни мерки с временно

въздействие), вкл. за такива с въздействие върху бюджета, за които е предоставено през 2022 г. и/или одобрено от 2023 г. или от следващите години допълнително финансиране.

Спазени са действащите:

- ✓ Указаният 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.

При разработване на бюджетната си прогноза Община Шумен е отчетла въздействието на:

- ✓ уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключат еднократните разходи, включени в бюджета за текущата година;
- ✓ всички настъпили промени в нормативната уредба при съобразяване с актуалната макроикономическа прогноза;
- ✓ икономии с траен характер
- ✓ инвестиционни проекти, за които няма готовност за стартиране/реализиране (в пълен обем) през 2023 г. и следващите години;
- ✓ рисковете и възможностите за спиране или отлагане на осъществяването на проекти от 2023 г. за следващ период както за сметка на национално, така и за сметка на европейско финансиране.

Бюджетната прогноза за 2024-2026 г. е съобразена със стратегическите приоритети и цели на Община Шумен при спазване на действащото законодателство, както и:

- ✓ 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, Планът за възстановяване и устойчивост 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 промените в нормативната уредба. Анализът е направен при трудно прогнозируема среда, динамични тенденции и рискове. Запазването на бюджетна устойчивост на Община Шумен е първостепенна задача, решението на която 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 %. 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“. Отчетено е развитието на предоставените административни услуги, социални услуги 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 Общинския съвет размер на таксата по сега действащата методика, както са взети предвид и промените в раздел I на глава трета от ЗМДТ- в сила от 1 януари на втората година, следваща публикуването на резултатите от преброяването на населението и жилищния фонд в Република България през 2021 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;
- ✓ За прогнозните 2024, 2025 и 2026 години 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 2024-2026 г., съгласно РМС № 70 от 27 януари 2023 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 подзаконови 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 2024-2026 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 изготвяне на бюджетната прогноза за периода 2024-2026 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 2023 и 2024 г. на Община Шумен – Приложение № 1^А“. За Община Шумен през прогнозната 2024 г. показателя за поети ангажименти е с референтна стойност 27,52 %, при допустима норма до 50 %, а показателя за задължения за разходи е 2,75 %, 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 – 780 лв. от 01.01.2023 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, залагат се само разходи за местни дейности.

При изготвянето на бюджетните прогнози за периода 2024-2026 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 периода 2024-2026 г. за обща изравнителна субсидия и за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища са заложили одобрените със ЗДБРБ за 2022 г. размери, а на целевата субсидия за капиталови разходи – размерите, одобрени със ЗДБРБ за 2022 г. и с чл. 1, ал. 1, т. 1 от ПМС № 229 от 2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г.

IV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Обезпечени са плащанията, 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 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 2023 г. се очаква да приключат 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 с обща стойност 2 574 198,95 лв.
- ✓ "Обновяване, включително прилежащи пространства на Летен театър - гр. Шумен", финансиран по ОПРР 2014-2020 с обща стойност 2 442 868,08 лв.

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 грижа за лица с умствена изостаналост“, „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 +“. Тези проекти са на обща стойност над 2 700 000,00 лв. и обхващат социално уязвими групи, които се нуждаят от предоставените услуги.

През 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 „Подобряване на енергийната ефективност на ОУ "П. Волов" в с. Мадара и ОУ" П.Волов" в кв. Дивдядово“ на обща стойност 2 232 399 лв. Проект „Топъл обяд в община Шумен“, по Оперативна програма за храни и/или основно материално подпомагане с бюджет от 1 499 474,00 лв.

VI. КАПИТАЛОВ РАЗЧЕТ

За капиталови разходи и инвестиции в проекта бюджета за 2023 г. са прогнозирани средства в размер на 41 087 000 лв., в това число по източници за финансиране:

- от собствени бюджетни средства (вкл. инвестиционен заем) – 38 105 000 лв.
- от целева субсидия – 2 982 000 лв.

Целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2024-2026 г. е заложена в размер, съгласно указанията на Министерството на финансите.

При разпределянето на бюджетните средства 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 2024-2026 г. в частта на местните дейности, по показатели от единната бюджетна класификация

Приложения:

1. Бюджетна прогноза за периода 2024-2026 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности на Община Шумен – *Приложение № 8*
2. Прогноза на показателите за поети ангажменти и за задължения за разходи за 2023 г. и 2024 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 2024-2026 г. на Община Шумен - *Приложение № 6^Г*

КМЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН

ЛЮБОМИР ХРИСТОВ