



О Б Щ И Н А Ш У М Е Н

9700 гр. Шумен, бул. "Славянки" № 17, тел./факс: 054/800400,

e-mail: mayor@shumen.bg, <http://www.shumen.bg>

ISO 9001 ISO 14001 OHSAS 18001

ЗА КМЕТ:

РОСИЦА АНТОНОВА

Зам.-кмет по Икономическо развитие

/съгласно заповед РД-25-364 от 26.02.2018г. на Кмета на Община Шумен/

Б Ю Д Ж Е Т Е Н К А Л Е Н Д А Р за бюджетната процедура на община Шумен за 2019 г.

Първи етап – Стартиране на бюджетната процедура за 2019 г.

№ по ред	Процедури	Отговорности	Участници	Срок
1.1	Стартиране на бюджетната процедура за 2019 г. Обсъждане на приоритетите, целите и задачите за предстоящата бюджетна година.	Формулиране на целите и необходимите решения за постигането им в съответствие с определените приоритети	Кмет, зам.-кметове, директори на дирекции, ръководители на разпоредители с бюджети от по-ниска степен	01.03. 2018 г
1.2	Формулиране на годишните цели	Годишните цели се уточняват на базата на указанията на министъра на финансите, приетите от ОбС стратегии и общински план за развитие, фискалните правила и ограничения по ЗПФ, предложенията на местната общност и разпоредителите с бюджети от по-ниска степен.	Кмет, зам.-кметове, директори на дирекции, ръководители на разпоредители с бюджети от по-ниска степен	01.03. 2018 г

Втори етап – Средносрочна бюджетна прогноза в частта за местните дейности за периода 2019-2021 г. – разработване и актуализиране

№ по ред	Процедури	Отговорности	Участници	Срок
2.1	Отдел „Бюджет и ЧР“ под ръководството на директора на дирекция „Бюджет и финанси“ създава организация и изготвя указания за разработване на бюджетната прогноза на община	Предоставяне на прогнози от специализираните дирекции и разпоредители с бюджети от по-ниска	Директори на дирекции, разпоредители с бюджети от по-ниска степен, директор на дирекция „Бюджет и	01.03. 2018 г

	<p>Шумен за периода 2019-2021 г. в частта на местните дейности, съгласно определените цели и задачи, изискванията на РМС № 51 от 31.01.2018 г. и БЮ №1 от 12.02.2018 г. на МФ.</p> <p>Съставяне и представяне в отдел „Бюджет и ЧР“ на информация с цел уточняване на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - размера на очакваните собствени приходи - натурални показатели в частта на местните дейности - поети ангажименти за разходи и прогнози за нови задължения за разходи за осигуряване на местните дейности - разчети за разходи в частта на местните дейности - прогнозите за инвестиционни разходи - прогнозите за показателите на сметките за средствата от ЕС - намерение за поемане на общински дълг 	<p>степен.</p>	<p>финанси, и ЧР”, началник и гл.експерт в отдел „Бюджет и ЧР”</p>	
<p>2.2</p>	<p>Разработване на бюджетна прогноза на община Шумен за периода 2019-2021 г. в частта на местните дейности, съгласно нормативните изисквания и указанията на МФ в БЮ №1 от 12.02.2018 г.</p> <p>Представяне на бюджетната прогноза в ОбС и МФ.</p>	<p>Средносрочната бюджетна прогноза на общината за периода 2019-2021 г. се разработва от отдел „Бюджет и ЧР“ под ръководството на директора на дирекция „Бюджет и финанси, и ЧР“ на базата на анализ на информацията и предложенията по т.2.1.</p> <p>Кметът на общината внася с докладна записка в ОбС бюджетната прогноза за периода 2019-2021 г. за одобряване.</p> <p>Кметът на общината представя бюджетната прогноза за периода 2019-2021 г. в МФ, съгласно изискванията, указани в БЮ №1 от 12.02.2018 г.</p>	<p>Кмет, зам.-кмет по „БФ”, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР”, началник на отдел „Бюджет и ЧР” и гл.експ. „Бюджет и ЧР”</p>	<p>02.03 2018 г. предста вяне в ОбС</p> <p>02.03 2018 г. предста вяне в МФ</p>

2.3	Актуализация на средносрочната бюджетна прогноза на община Шумен за периода 2019-2021 г. в частта на местните дейности	<p>Актуализация на бюджетната прогноза се извършва при промяна в параметрите на показателите. Бюджетната прогноза се актуализира при съответствие с процедурите в РМС № 51 от 31.01.2018 г. и БЮ №1 от 12.02.2018 г. на МФ.</p> <p>Актуализация на бюджетната прогноза за периода 2019-2021 г. в частта на местните дейности се извършва от отдел „Бюджет и ЧР“ под ръководството на директора на дирекция „Бюджет и финанси, и ЧР“.</p> <p>При промени в бюджетната прогноза кметът на общината внася с докладна записка в ОбС предложение за одобряване на промените. Кметът на общината представя актуализираната бюджетната прогноза за периода 2019-2021 г. в МФ, съгласно изискванията и указанията.</p>	Кмет, зам.-кмет по „БФ“, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР“, началник отдел „Бюджет и ЧР“, гл.експерт „Бюджет и ЧР“, директори на дирекции, разпоредители с бюджети от по-ниска степен	в срокове определени от кмета и МФ
-----	--	--	--	------------------------------------

Трети етап – Разработване и представяне в Министерство на финансите на проектобюджета за 2019 г. и актуализираната бюджетна прогноза за 2020 и 2021 г.

№ по ред	Процедури	Отговорности	Участници	Срок
3.1	<p>Създаване на организация и изготвяне на указания за разработване на Проектобюджета на община Шумен за 2019 г. с цел уточняване на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - размера на очакваните собствени приходи - натурални показатели в частта 	Отдел „Бюджет и ЧР“ под ръководството на директора на дирекция „Бюджет и финанси, и ЧР“ изготвя образци и справки (при необходимост) и предоставя конкретни	Зам.-кмет по „БФ“, директор на дирекция „Б.Ф, и ЧР“, експерти от общ. администр. /определени със заповед на кмета на общината/, разпоредители с	м.10 – м. 11 2018 г

	<p>на местните дейности пoети ангажименти за разходи и прогнози за нови задължения за разходи за осигуряване на местните дейности разчети за разходи в частта на местните дейности прогнозите за инвестиционни разходи прогнозите за показателите на сметките за средствата на ЕС намерение за поемане на общински дълг</p>	<p>указания на разпоредителите с бюджетни кредити от по-ниска степен относно изготвянето на информацията по съставянето на проектобюджета на общината за 2019 г. в частта на „местните отговорности“. Информацията се изготвя при съобразяване с плановете данни и изпълнението на бюджета към 30.09.2018 г. Разчетите със съпътстващата информация и справки се представят в отдел „Бюджет и ЧР“.</p>	<p>бюджети от по-ниска степен</p>	
3.2	<p>Съставяне на първоначалната прогноза за бюджет 2019 г. в частта на собствените приходи</p>	<p>Предоставяне на прогнози от специализираните дирекции и разпоредители с бюджетни кредити от по-ниска степен.</p>	<p>Директори на дирекции, разпоредители с бюджети от по-ниска степен</p>	<p>м.10 – м. 11 2018 г</p>
3.3	<p>Анализ и предварителни срещи с ВРБ и директорите на дирекции в частта на собствените приходи</p>	<p>Извършване при необходимост на корекции по направените предложения и оптимизиране на параметрите</p>	<p>Директори на дирекции, разпоредители с бюджети от по-ниска степен, зам.-кмет по „БФ“, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР“, началник и гл.експерт в отдел „Бюджет и ЧР“, началник на отдел „ЕБС“.</p>	<p>м.10 – м. 11 2018 г</p>
3.4	<p>Съставяне първоначалния проект за бюджет по приход и разход в частта за „местните дейности“</p>	<p>Да се предхожда от предварителен анализ и оценка на разходните ангажименти през 2018 г.</p>	<p>Зам.-кмет по „БФ“, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР“, началник и гл.експерт в отдел „Бюджет и ЧР“, началник на отдел „ЕБС“.</p>	<p>м.10 – м. 11 2018 г</p>
3.5	<p>Анализ на изпълнението на капиталовата програма за 2018 г. и проект на програма за капиталовите разходи за 2019 г.</p>	<p>Разходите за капиталови вложения се планират по предварително съгласувани проекти</p>	<p>Зам.-кмет „СЕ“, гл.експерт „Инвестиции и капиталови разходи“.</p>	<p>м.10 – м. 11 2018 г</p>

		отделно от тек. р/ди		
3.6	Разработване на индикативен годишен разчет за сметките на средствата от ЕС. Планиране на средствата за общинско съфинансиране, допълнително финансиране и осигуряване на временни безлихвени заеми при изпълнението на проекти по оперативни и други програми и договори.	Индикативния годишен разчет за сметките на средствата от ЕС се разработва от отдел „Европейски фондове и програми“ под ръководството на зам.-кмета по „Икономическо развитие“.	Зам.-кмет „Икономическо развитие“, началник на отдел и експерти в отдел „Европейски фондове и програми“	м.10 – м. 11 2018г
3.7	Анализ на състоянието на общинския дълг и прогноза за динамиката му. Планиране на средствата за плащания по дълга – главница, лихви, такси и др.разходи. Планиране на максималния на нов общински дълг и максимален размер на общинския дълг към края на бюджетната година.	Прогнозите и разчетите се разработват от отдел „Единно бюджетно счетоводство“ под ръководството на директора на дирекция „Бюджет и финанси, и ЧР“.	Зам.-кмет по „БФ“, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР“, началник на отдел „ЕБС“ и счетоводител	м.10 – м. 11 2018 г
3.8	Разработване и представяне на заявките за бюджетните разходи „местни отговорности“	Бюджетните заявки се разработват във форма и образци, в съответствие с указанията по т 3.1	Директори на дирекции, разпоредители с бюджети от по-ниска степен	м.10 – м. 11 2018 г
3.9	Представя се обвързана информация между проектите за бюджет и Графика за провеждане на обществени поръчки за 2019 г.	Изготвяне на график за обществените поръчки за 2019 г.	Директори на дирекции, ръководител на звено ЗУЦОП, разпоредители с бюджети от по-ниска степен	15.11.20 18 г.
3.10	Разработване на окончателен проект за бюджет за 2019 г. в частта „местни дейности“	Обсъждане с ръководителите на специализираните дирекции и разпоредителите с бюджети от по-ниска степен. Извършване при необходимост на корекции по предложенията и оптимизиране параметрите по бюджета	Кмет, зам.-кметове, директори на дирекции, разпоредители с бюджети от по-ниска степен, началник и гл.експерт в отдел „Бюджет и ЧР“	м.10 – м. 11 2018 г
3.11	Оповестяване на дата за публично обсъждане на Проектобюджета за 2019 г. на интернет страницата на общината и средствата за масово осведомяване	Спазване на срока по чл. 84, ал.6 от Закона за публичните финанси. Предоставяне на информация по	Кмет, зам.-кмет по „БФ“, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР“, началник на отдел „Бюджет и ЧР“	Оповестява се дата на обсъждането най-

		основните параметри и разчети, да се представят графики, да се отчетат тенденциите и се подсказат проблемните теми		малко 7 дни преди провеждане на публичното обсъждане
3.12	Представяне на проекта на бюджет за 2019 г., индикативен годишен разчет за сметките на средствата от ЕС и средносрочните бюджетни прогнози за публично обсъждане от местната общност	Спазване на срока по чл. 84, ал.6 от Закона за публичните финанси	Кмет, зам.-кметове, общински съветници, кметове на кметства, юридически лица, представители на средствата за масово осведомяване, ръководители на бюджетни звена, на граждански сдружения, и други заинтересовани лица	Срок до 20 работни дни от обнародването на ЗДБ за 2019 г.
3.13	Съставяне на проект за бюджет в частта за „делегирана държавна дейност“ /след приемане на ЗДБРБ за 2019 г. и публикуване на ПМС за изпълнението на ДБРБ за 2019 г., разчетените от МФ натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите за делегираните от държавата дейности за 2019 г. за община Шумен/.	Обсъждане с ръководителите на специализираните дирекции и разпоредителите с бюджети от по-ниска степен. Разработване съгласно изискванията на МФ.	Зам.-кмет по „БФ“, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР“, началник и гл.експерт в отдел „Бюджет и ЧР“, директори на дирекции, експерти от общ.администрация, разпоредители с бюджети от по-ниска степен	след приемане на ЗДБРБ за 2019 г. и публикуване на ПМС за изпълнението
3.14	Балансиране на проекта на бюджет на общината.	Приемане на конкретни решения и уточняване параметрите на бюджета на общината за 2019 г., в т.ч. за разпределяне на преходния остатък, дофинанс. на делег. от държавата д/сти, финансиране на допълн. местни услуги.	Кмет, зам.-кметове, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР“, началник и гл.експерт в отдел „Бюджет и ЧР“	до 20 работни дни от обнародването на ЗДБРБ за 2019 г.
3.15	Разработване на окончателен проект на бюджет за 2019 г., индикативен годишен разчет за сметките на средствата от ЕС и средносрочните бюджетни прогнози.	Окончателният Проектобюджет за 2019 г. се придружава от разчети по показатели по единната бюджетна класификация,	Кмет, зам.-кметове, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР“, началник и гл.експерт в отдел „Бюджет и ЧР“	до 20 работни дни от обнародването на ЗДБРБ

		индикативен годишен разчет за с/ките за средствата от Евр. съюз и средноср. бюджетни прогнози		за 2019 г.
3.16	Внасяне на проекта на бюджета на общината за 2019 г., индикативен годишен разчет за сметките на средствата от ЕС и средносрочните бюджетни прогнози в общинския съвет.	Спазване на срока по чл. 84, ал. 4 от Закона за публичните финанси	Кмет, председател на Об.С, председател на „Бюджетна комисия” към Об.С	до 20 раб. дни от обнародването на ЗДБРБ за 2019г

Четвърти етап – Приемане на бюджети за 2019 г.

№ по ред	Процедури	Отговорности	Участници	Срок
4.1	Разглеждане на проекта на бюджета на общината за 2019 г. , индикативен годишен разчет за сметките на средствата от ЕС и средносрочните бюджетни прогнози от комисиите към общинския съвет	Проекта на бюджета се разглежда от комисиите в съответствие с правилника за организацията и дейността на ОбС	Председател на Об.С, председател на „Бюджетна комисия” към Об.С, кмет, зам.-кмет по „БФ”, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР”	след внасянето на бюджета от кмета на общината в ОбС
4.2	Приемане на бюджета на общината за 2019 г. от общинския съвет	Спазване на срока по чл. 94, ал.2 от Закона за публичните финанси. ОбС приема с решение бюджета за 2019 г. и определените с чл. 94, ал.3 ,т.1-9 изисквания	Председател на Об.С, председател на „Бюджетна комисия” към Об.С, общински съветници,кмет, зам.-кмет по „БФ”, директора на дирекция „Б и Ф, и ЧР”	до 15 работни дни от внасянето на бюджета от кмета в ОбС
4.3	Публикуване на бюджет за 2019 г. на интернет страницата на общината.	Бюджетът на общината се публикува на интернет страницата на общината след приемането му от ОбС при спазване сроковете по чл. 97 от Закона за публичните финанси	Кмет, зам.-кмет по „БФ”, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР”	до 10 работни дни от приемането на бюджета от ОбС
4.4	Разпределение на бюджета за 2019 г. по тримесечия и утвърждаване по ред определен от общинския съвет	чл. 94, ал. 7 от Закона за публичните финанси Бюджетът за 2019 г. се разпределя по тримесечия и се утвърждава по ред, определен с приетата	Зам.-кмет по „БФ”, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР”, началник и гл.експерт в отдел „Бюджет и ЧР”	в срок определен от ОбС

		по чл. 82, ал.1 Наредба за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет		
4.5	Определяне и утвърждаване на бюджетите на второстепенните разпоредители	Кметът на общината определя и утвърждава бюджетите за 2019 г. на второстепенните разпоредители с бюджет.	Кмет, зам.-кмет по „БФ”, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР”, началник и гл.експерт в отдел „Бюджет и ЧР”	След влизане в сила на реш. за приемане на бюдж.
4.6	Представяне на бюджета на общината за 2019 г. в Сметна палата и Министерство на финансите	Спазване на срока и изискванията по чл. 97 от Закона за публичните финанси	Зам.-кмет по „БФ”, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР”, началник на отдел „Бюджет и ЧР”	до един месец след приемането на бюджета за 2019 г. от ОбС

Пети етап – Изпълнение и отчитане на бюджета за 2019г.

№ по ред	Процедури	Отговорности	Участници	Срок
5.1	Определяне правомощията на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити.	Кметът на общината със заповед определя правомощията на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити.	Кмет, зам.-кмет по „БФ”, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР”, началник на отдел „Бюджет и ЧР”	След определяне и утвърждаване на бюджетите на второстепенните разпоредители
5.2	Мониторинг на приходите и разходите	Кметът на общината осъществява текущо наблюдение, оценка и контрол на изпълнението на бюджета и сметките за средствата от ЕС чрез разписани процедури в СФУК и дейността на звеното за вътрешен одит за 2019 г.	Кмет, зам.-кметове, финансов контролор, директори на дирекции, разпоредители с бюджетни кредити от по-ниска степен, началник на отдел „ЕБС”, счетоводители	постоянен
5.3	Изготвяне и представяне в ОбС на	Директорът на	Кмет, зам.-кмет по07.

	<p>информация за изпълнението на бюджета на общината и сметките за средствата от ЕС за полугодieto на 2019 г. Публикуване на информацията на интернет страницата на общината.</p>	<p>дирекция „Бюджет и финанси, и ЧР“ организира процеса по изготвянето на информацията за изпълнението на бюджета на общината и сметките за средствата от ЕС за полугодieto на 2020 г. Отдел „Бюджет и ЧР“ подготвя проект на докладна записка. След представянето на информацията в ОбС, кметът информира местната общност за изпълнението на общинския бюджет и сметките за средствата от ЕС чрез публикуване на информацията на интернет страницата на общината.</p>	<p>„БФ“, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР“, началник на отдел „Бюджет и ЧР“, началник на отдел „ЕБС“</p>	<p>2019 г.</p>
5.4	<p>Докладване на компенсирани промени на основание чл. 125, ал. 4 от ЗПФ.</p>	<p>Кмета представя в ОбС за информация актуализирано разпределение на промените в бюджета на тримесечия. Отдел „Бюджет и ЧР“ подготвя проект на докладна записка.</p>	<p>Кмет, зам.-кмет по „БФ“, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР“, началник на отдел „Бюджет и ЧР“, началник на отдел „ЕБС“</p>	<p>На всяко тримесечие</p>
5.5	<p>Изготвяне на годишния отчет за касовото изпълнение на бюджета за 2019 г.</p>	<p>Изготвянето на годишния отчет за касовото изпълнение на бюджета се организира и ръководи от зам.-кмета по „БФ“ и директора на дирекция „БФ, и ЧР“. Процедурите по самото изготвяне са отговорност на отделите „ЕБС“, „Б и ЧР“, „МДТБО“ и второстепенните разпоредители с бюджети.</p>	<p>Кмет, зам.-кмет по „БФ“, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР“, началник на отдел „Бюджет и ЧР“, началник на отдел „ЕБС“, ръководители на бюджетни структури</p>	<p>в сроковете за приключване и отчитане по указания на МФ</p>
5.6	<p>Внасяне на годишния отчет за изпълнението на бюджета за 2019</p>	<p>Кметът на общината с докладна записка внася</p>	<p>Кмет, председател на ОбС</p>	<p>Не по – късно</p>

	г. пред ОбС	в ОбС годишния отчет за изпълнението на бюджета за 2020 г. и разчетите на сметките за средствата от ЕС		от 30.09.2020 г.
5.7	Представяне на годишния отчет за изпълнението на бюджета за 2019г. за публично обсъждане от местната общност	Председателят на ОбС организира публичното обсъждане на годишния отчет за изпълнението на бюджета за 2019 г. от местната общност и оповестява датата за провеждането му. Публичното обсъждане се провежда по ред, определен от ОбС в приложение към Наредбата 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	Председател на ОбС, кмет, зам.-кметове, общински съветници, представители на местната общност	Не по – късно от 30.09.2020 г.
5.8	Приемане от ОбС на годишния отчет за изпълнението на бюджета за 2019 г.	Общинският съвет след проведеното публично обсъждане приема годишния отчет за касовото изпълнение на бюджета за 2019 г.	Председател на ОбС, председатели на постоянни комисии към ОбС, общински съветници, кмет	Не по – късно от 30.09.2020 г.
5.9	Публикуване на интернет страницата на общината на приетия от ОбС годишен отчет за 2019 г. и отчета за сметките за средствата от ЕС	Приетият годишен отчет за изпълнението на бюджета за 2019 г. и отчета за сметките за средствата от ЕС се публикува на интернет страницата на общината	Председател на ОбС, кмет, зам.-кмет по „БФ”, директор на дирекция „Б и Ф, и ЧР”, началник на отдел „Бюджет и ЧР”, началник на отдел ПОИО	След влизане в сила на решението за приемане на отчета от ОбС

Съгласувал:

Татяна Костова

ЗАМ.-КМЕТ ПО "БЮДЖЕТ И ФИНАНСИ"

Изготвили:

Десислава Петрова

ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ "БЮДЖЕТ И ФИНАНСИ, И ЧР"

Росица Матева

НАЧАЛНИК НА ОТДЕЛ „ЕДИННО БЮДЖЕТНО СЧЕТОВОДСТВО"