



ОБЩИНА ШУМЕН

9700 гр. Шумен, бул. "Славянски" № 17, тел./факс: 054/800400,
e-mail: mayor@shumen.bg, <http://www.shumen.bg>

ОДОБИЛ:
ЛЮБОМИР ХРИСТОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ШУМЕН



БЮДЖЕТЕН КАЛЕНДАР за бюджетната процедура на община Шумен за 2022 г.

Първи етап – Стартиране на бюджетната процедура за 2022 г.

| № по ред | Процедури | Отговорности | Участници | Срок |
|----------|---|--|---|---------------|
| 1.1 | Стартиране на бюджетната процедура за 2022 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. 2021 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. 2021 г |

Втори етап – Средносрочна бюджетна прогноза в частта за местните дейности за периода 2022-2024 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. 2021 г |

| | | | | |
|------------|--|--|--|--|
| | <p>Шумен за периода 2022-2024г. в частта на местните дейности, съгласно определените цели и задачи, изискванията на РМС № 64 от 21.01.2021 г. и БЮ №1 от 10.02.2021 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 2022-2024 г. в частта на местните дейности, съгласно нормативните изисквания и указанията на МФ в БЮ №1 от 10.02.2021 г.</p> <p>Представяне на бюджетната прогноза в ОбС и МФ.</p> | <p>Средносрочната бюджетна прогноза на общината за периода 2022-2024 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 2022-2024 г. за одобряване.</p> <p>Кметът на общината представя бюджетната прогноза за периода 2022-2024 г. в МФ, съгласно изискванията, указани в БЮ №1 от 10.02.2021 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>15.03 2021 г. представяне в ОбС</p> <p>02.03 2021 г. представяне в МФ</p> |

| | | | | |
|-----|--|---|---|--|
| 2.3 | Актуализация на средносрочната бюджетна прогноза на община Шумен за периода 2022-2024 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 № 64 от 21.01.2021 г. и БЮ № 1 от 10.02.2021г. на МФ.</p> <p>Актуализация на бюджетната прогноза за периода 2022-2024 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.</p> <p>Кметът на общината представя актуализираната бюджетната прогноза за периода 2022-2024 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 2022 г. и актуализираната бюджетна прогноза за 2023 и 2024 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 2022 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 2021 г |

| | | | | |
|-----|--|---|--|----------------------------|
| | <p>на местните дейности</p> <p>поети ангажименти за разходи и прогнози за нови задължения за разходи за осигуряване на местните дейности</p> <p>разчети за разходи в частта на местните дейности</p> <p>прогнозите за инвестиционни разходи</p> <p>прогнозите за показателите на сметките за средствата на ЕС</p> <p>намерение за поемане на общински дълг</p> | <p>указания на разпоредителите с бюджетни кредити от по-ниска степен</p> <p>относно изготвянето на информацията по съставянето на проектобюджета на общината за 2022 г. в частта на „местните отговорности“.</p> <p>Информацията се изготвя при съобразяване с плановите данни и изпълнението на бюджета към 30.09.2021 г.</p> <p>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 2022 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 г</p> |
| 3.5 | <p>Анализ на изпълнението на капиталовата програма за 2021 г. и проект на програма за капиталовите разходи за 2022 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 2021 г</p> |

| | | отделно от тек. р/ди | | |
|------|--|--|--|--|
| 3.6 | <p>Разработване на индикативен годишен разчет за сметките на средствата от ЕС.</p> <p>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.</p> | 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 2021 г |
| 3.7 | <p>Анализ на състоянието на общинския дълг и прогноза за динамиката му.</p> <p>Планиране на средствата за плащания по дълга – главница, лихви, такси и др.разходи.</p> <p>Планиране на максималния на нов общински дълг и максимален размер на общинския дълг към края на бюджетната година.</p> | 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 2021 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 2021 г |
| 3.9 | Представя се обвързана информация между проектите за бюджет и Графика за провеждане на обществени поръчки за 2022 г. | Изготвяне на график за обществените поръчки за 2022 г. | Директори на дирекции, ръководител на звено ЗУЦОП, разпоредители с бюджети от по-ниска степен | 15.11. 2021 г. |
| 3.10 | Разработване на окончателен проект за бюджет за 2022 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 2021 г |
| 3.11 | Оповестяване на дата за публично обсъждане на Проектобюджета за 2022 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 2022 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 20/45 работни дни от обнародването на ЗДБ за 2022 г. |
| 3.13 | Съставяне на проект за бюджет в частта за „делегираните държавни дейности” /след приемане на ЗДБРБ за 2022 г. и публикуване на ПМС за изпълнението на ДБРБ за 2022 г., разчетените от МФ натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите за делегираните от държавата дейности за 2022 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 2022 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 2022 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 20/45 работни дни от обнародването на ЗДБРБ за 2022 г. |
| 3.15 | Разработване на окончателен проект на бюджет за 2022 г., индикативен годишен разчет за сметките на средствата от ЕС и средносрочните бюджетни прогнози. | Окончателният Проектобюджет за 2022 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 20/45 работни дни от обнародването на ЗДБРБ |

| | | | | |
|------|--|---|---|--|
| | | индикативен годишен разчет за с/ките за средствата от Евр. съюз и средноср. бюджетни прогнози | | за 2022 г. |
| 3.16 | Внасяне на проекта на бюджета на общината за 2022 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 20/45 раб. дни от обнародването на ЗДБРБ за 2022г |

Четвърти етап – Приемане на бюджета за 2022 г.

| № по ред | Процедури | Отговорности | Участници | Срок |
|----------|--|---|--|--|
| 4.1 | Разглеждане на проекта на бюджета на общината за 2022г. , 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 2022 г. от общинския съвет | Спазване на срока по чл. 94, ал.2 от Закона за публичните финанси. ОбС приема с решение бюджета за 2022 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 2022 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 2022 г. по тримесечия и утвърждаване по ред определен от общинския съвет | чл. 94, ал. 7 от Закона за публичните финанси Бюджетът за 2022 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 2022 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 2022 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 2022 г. от ОбС |

Пети етап – Изпълнение и отчитане на бюджета за 2022 г.

| № 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 2022 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 по |07. |

| | | | | |
|-----|---|---|--|--|
| | <p>информация за изпълнението на бюджета на общината и сметките за средствата от ЕС за полугодieto на 2022 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 2022 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>2022 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 2022 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 2022</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 2022 г. и разчетите на сметките за средствата от ЕС | | от 30.09.2023 г. |
| 5.7 | Представяне на годишния отчет за изпълнението на бюджета за 2022 г. за публично обсъждане от местната общност | Председателят на ОбС организира публичното обсъждане на годишния отчет за изпълнението на бюджета за 2022 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 30.09.2023г. |
| 5.8 | Приемане от ОбС на годишния отчет за изпълнението на бюджета за 2022 г. | Общинският съвет след проведеното публично обсъждане приема годишния отчет за касовото изпълнение на бюджета за 2022 г. | Председател на ОбС, председатели на постоянни комисии към ОбС, общински съветници, кмет | Не по – късно от 30.09.2023 г. |
| 5.9 | Публикуване на интернет страницата на общината на приетия от ОбС годишен отчет за 2022 г. и отчета за сметките за средствата от ЕС | Приетият годишен отчет за изпълнението на бюджета за 2022 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 Матеева

НАЧАЛНИК НА ОТДЕЛ “ЕДИННО БЮДЖЕТНО СЧЕТОВОДСТВО”