О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24 **e-mail: obshtina@elena.bg**
тел. 06151/61-32, факс 06151/65-10 **www.elena.bg**

изх.№ РД.01.02 - _____ / 24.03.2023 г.

ДО

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЕЛЕНА

П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е

от инж. Дилян Стефанов Млъзев - кмет на община Елена

Относно: Бюджетна прогноза за постъпленията от местни приходи и разходите за местни дейности на община Елена за периода 2024 – 2026 г. (първи етап)

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Съгласно изискванията на чл. 83, ал. 2 от Закона за публичните финанси (ЗПФ), Общинският съвет следва да одобри бюджетната прогноза за постъпленията от местни приходи и разходите за местни дейности за периода 2024 - 2026 година.

Изготвянето на бюджетната прогноза е съобразно указанията на Министерство на финансите, издадени на основание Решение № 70 / 27.01.2023 г. на Министерски съвет за бюджетната процедура за 2024 г. и дадено указание БЮ № 1 от 13.03.2023 г. от Министерство на финансите.

Собствените приходи са планирани на базата на реалистична оценка, която е съобразена със Закона за местните данъци и такси (ЗМДТ) и след извършен анализ на събираемостта им през последните три години. Определянето на приходите от местни данъци е в съответствие с приетата от Общински съвет Елена Наредба за определяне на местните данъци съгласно чл. 1, ал. 2 от ЗМДТ. Планирането на данъчните приходи е на база облог и предвиждания процент събираемост на отделните видове данъци, както и въз основа на предприетите действия по събиране на просрочени публични вземания за данъци.

Предвидени са такси за ползване на детска кухня и домашен социален патронаж, като са отчетени тенденциите в развитието на потребителската мрежа. Постъпленията от указаните публични услуги на населението са съобразени с приетата от Общински съвет наредба по чл. 9 от ЗМДТ за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги, както и с тенденциите за развитието им в периода 2024-2026 г.

Обърнато е особено внимание на постъпленията от продажба на нефинансови активи, които имат непостоянен характер.

Като база за разработване на трансферите за местни дейности – за обща изравнителна субсидия и за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища са заложени одобрените със ЗДБРБ за 2022 г. размери (съгласно указанията в писмо БЮ № 1 от 18.03.2022 г. от Министерство на финансите), 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 / 2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г.

При разработване на средносрочната бюджетна прогноза за разходите за местни дейности през периода 2024 - 2026 г. е отчетено въздействието на:

- уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключиха еднократните разходи в бюджета за предходната година.
- числеността на персонала за първия етап на прогнозата е с натурални показатели към настоящия момент;
- настъпилите до момента на съставянето на бюджетната прогноза промени в нормативната уредба засягащи съответната местна дейност;
- новите, с променящ се капацитет и/или закриващи се структури и функции/ дейности;
- приетите от общинския съвет стратегии и програми за развитие на общината;
- фискалните правила и ограничения, определени в Закона за публичните финанси;
- предвиждането съфинансиране за сметка на бюджета на общината по проекта, финансирани със средства от фондовете на ЕС;

Разходите по бюджетната прогноза за периода 2024 - 2026 г. са ограничени до размера на реалистичната оценка за собствените приходи и трансферите от Централния бюджет, като не се допуска планирането на разходи, срещу които няма обезпечени очаквани постъпления въз основа на направените анализи.

Съгласно указанията на МФ в приложението са заложени само разходи за местните дейности и не са предвидени разходи за дофинансиране на делегираните от държавата дейности, а в колона „Разчет за 2023 г.” са попълнени показатели от приетия с Ваше решение № 34 от 09 март 2023 г. разчет на общината.

При разработване на средносрочната бюджетна прогноза е предвидено поемането на нов общински дълг за реализация на проект за подобряване на енергийната ефективност и модернизация на уличното осветление на територията на цялата община.

Във връзка с гореизложеното, предлагам на Общински съвет Елена следния

ПРОЕКТ ЗА РЕШЕНИЕ:

На основание чл. 21, ал. 1, т. 6 и т. 12, чл. 21, ал. 2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 83, ал. 2 от Закона за публичните финанси, чл. 28, ал. 2 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за следващите три години, за съставяне, приемане и отчитане на бюджета на община Елена, във връзка с Решение на Министерски съвет № 70 / 2023 г. за бюджетната процедура за 2024 г. и писмо № БЮ № 1/13.03.2023 г. на Министерство на финансите - Указания за подготовката и

представянето на бюджетни прогнози на първостепенните разпоредители с бюджет за периода 2024-2026 г., Общински съвет Елена одобрява:

1. Бюджетна прогноза за постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности на община Елена за периода 2024 – 2026 г. съгласно приложение № 1, неразделна част от настоящото решение.

2. Прогноза на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за периода 2023 – 2024 г. на Община Елена съгласно приложение № 2, неразделна част от настоящото решение.

3. Прогноза за общинския дълг, включително намеренията за поемане на нов дълг и разходите за лихви по него за периода 2024 – 2026 г. на Община Елена съгласно приложение № 3, неразделна част от настоящото решение.

С уважение,

инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ
Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:

Силвия Мирянова, Директор на дирекция ФБМП
22.03.2023 г., 10:00 ч.

Съгласувал:

Драгомир Цанев, Главен юрисконсулт