О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

5070, гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24
Тел. 06151/61-32, Факс 06151/65-10
E-mail: obshtina@elena.bg
Web: www.elena.bg

изх. № РД.01.02 - 155 / 20.09.2024 г.

Общински съвет-Елена
5070 ул. „Иларион Макариополски“ 24
Регистрационен индекс и дата
№ 01.02-155 / 20.09.2024

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: Актуализирана средносрочна бюджетна прогноза за постъпленията от местни приходи и разходите за местни дейности на община Елена за периода 2025 - 2028 г. (втори етап)

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

С Решение на Министерски съвет № 71 / 01.02.2024 г., изменено и допълнено с Решение № 501 / 18.07.2024 г., бе открита бюджетната процедура за 2025 г. С указание БЮ № 4 от 30.08.2024 г. Министерство на финансите стартира втория етап от процедурата, чиято цел е разработване на проекта на държавния бюджет за 2025 г. и актуализирана средносрочна прогноза бюджетна прогноза за периода 2026 - 2028 г.

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 горепосочения период.

С Ваше Решение № 49 / 28.03.2024 г. е одобрена бюджетна прогноза за постъпленията от местни приходи и разходите за местни дейности за периода 2025 - 2027 г.

През втория етап от процедурата с Указанията на Министерство на финансите се изисква първостепенните разпоредители да изготвят проектобюджет за 2025 г. и актуализирана бюджетна прогноза за 2026 г., 2027 г. и 2028 г., т.е. периода вече става четиригодишен. Това се налага от влизането в сила на ревизираната рамка за икономическо управление в ЕС и изискването за изготвянето на национален средносрочен фискално-структурен план на държавите членки за поне четиригодишен период и привеждане на националното законодателство и бюджетни процедури и документи в съответствие с реформите.

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. Планирано е леко завишение на приходите от данък върху превозните средства. Туристическият данък е заложен в размер на тазгодишния план, въпреки че към момента

събираемостта не е удовлетворителна. Въведената Единна система за туристическа информация не успя да доведе до честно и реално отчитане на нощувките от съдържателите на хотели и къщи за гости. Общинска администрация предприе действия по установяване на некатегоризирани туристически обекти.

Приходите от продажба на услуги, стоки и продукция са занижени спрямо планираните през настоящата година. Приходите от наеми на имущество са леко завишени, поради промяната на минималната работна заплата, която е компонент при определянето на цените на общинските наеми. Но тенденцията при приходите от наеми на земеделски земи е в посока намаление, поради намаляващия интерес от земеделските стопани.

При изчисляване постъпленията от местните такси е отчетено развитието на мрежата на детски градини, детски ясли, домашен социален патронаж и други. Взето е предвид и изменението в местната Наредба за такси и цени на услуги относно пълното освобождаване на заплащането на дължими от родителите такси за ползване на детски ясли и градини. Заложени са само приходи от такси за ползване на детска кухня. При приходите от Домашен социален патронаж също се наблюдава леко намаление. Такса битови отпадъци е планирана с презумпцията за въвеждане на нови основи при определянето й и при спазване на принципа „замърсителят плаща“. Към момента на изготвяне на средносрочната бюджетна прогноза в Народното събрание е внесен Законопроект за изменение и допълнение на Закона за местните данъци и такси, с който се цели отлагане на прилагането на новия механизъм за определяне на такса битови отпадъци с една година.

Като цяло собствените приходи са планирани на базата на реалистична оценка и след извършен анализ на събираемостта им през последните три години. Обърнато е особено внимание на постъпленията от продажба на нефинансови активи, като същите са съобразени с програмата за разпореждане с имотите – общинска собственост и имат непостоянен характер.

Като база за разработване на трансферите за местни дейности и целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2025 - 2028 г. са заложени одобрените със ЗДБРБ за 2024 г. размери (съгласно указанията в писмо БЮ № 4 от 30.08.2024 г. от Министерство на финансите).

При изготвяне на проектобюджета за 2025 г. и бюджетната прогноза за 2026 - 2028 г. е планирана средносрочна цел за придържане към балансиран бюджет и положително бюджетно салдо.

Отчетено е въздействието на:

- уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключиха еднократните разходи в бюджета за предходната година.
- 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 за развитие на общината;

- задълженията, произтичащи от решения на общински съвет, при спазване на фискалните правила и цели, определени в Закона за публичните финанси;
- предложенията на второстепенните разпоредители;

Предвидено е съфинансиране за сметка на бюджета на общината по проекти, финансирани със средства от фондовете на ЕС, както и предоставянето на временни безлихвени заеми между бюджет и сметки за средства от ЕС.

Разходите 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 направени реалистични анализи, на базата на известната ни към настоящия момент информация.

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 „Бюджет за 2024 г." са попълнени актуални данни с уточнен план по бюджета на общината към 31 август 2024 г.

В бюджетната прогноза не се предвижда поемането на нов общински дълг през посочения период. Актуализирана е и прогнозата на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за периода 2023 - 2024 г. в съответствие с Указанията на Министерство на финансите.

Изготвена е и справка за прогнозен размер на капиталовите разходи по Инвестиционната програма за общински проекти с очаквано изпълнение до края на 2024 . и прогнозен бюджет за 2025-2028 г.

Във връзка с гореизложеното, предлагам на Вашето внимание следния

ПРОЕКТ ЗА РЕШЕНИЕ:

На основание чл. 21, ал. 1, 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 № 71 / 2024 г. за бюджетната процедура за 2025 г., изм. и доп. с Решение № 501 / 2024 г. и указание № БЮ - 4 / 30.08.2024 г. на Министерство на финансите - Указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2025 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за периода 2026 - 2028 г., Общински съвет Елена одобрява:

1. **Проектобюджет за 2025 г. и актуализирана бюджетна прогноза за постъпленията от местни приходи и разходите за местни дейности на община Елена за периода 2026 - 2028 г. съгласно приложение № 1, неразделна част от настоящото решение;**
2. **Актуализираната прогноза на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за периода 2024 - 2025 г. на Община Елена съгласно приложение № 2, неразделна част от настоящото решение;**

3. **Актуализирана прогноза за общинския дълг, включително намеренията за поемане на нов дълг и разходите за лихви по него за периода 2025 - 2028 г. на Община Елена съгласно приложение № 3, неразделна част от настоящото решение;**
4. **Прогноза за размера на капиталовите разходи на Община Елена по инвестиционната програма за общински проекти за периода 2025 – 2028 г.**

С у

инж. ДИЛЯН МЛЪ
Кмет на община ЕЛЕНА