ОБЩИНА ЕЛЕНА

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 - 180 / 24.10.2025 г.

Общински съвет-Елена
5070 ул. „Иларион Макариополски" 24
Регистрационен индекс и дата
ОС 187/24.10.2025

ПК. БФ
ЗА СТАНОВ
24.10.25

ДО

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЕЛЕНА

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

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 2026 – 2028 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ 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 2026 - 2028 година.

Изготвянето на бюджетната прогноза е съобразно указание № БЮ-3/17.09.2025 г. на Министерство на финансите, издадени на основание Решение № 474 / 07.07.2025 г. на Министерски съвет за бюджетната процедура за 2026 г.

През месец септември 2024 г. бе разработена актуализирана бюджетна прогноза за четиригодишен период 2025-2028 г., съгласно изискванията на МФ и одобрена от вас с Решение № 149 / 25.09.2024 г. Сега с указанията на Министерство на финансите се налага разработване на проектобюджет за 2026 г. и актуализиране на бюджетната прогноза за 2027 и 2028 г.

В изпълнение на насоките за разработване на бюджетните прогнози 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 предоставяните 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. Такса битови отпадъци е планирана с презумпцията за въвеждане на нови основи при определянето й и при спазване на принципа „замърсителят плаща“. Предвиждаме промяна в част от местните наредби за такси и цени на услуги, наеми и други.

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, за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища и целева субсидия за капиталови разходи са заложени одобрените със ЗДБРБ за 2025 г. размери (съгласно указанията в писмо БЮ № 3 от 2025 г. на Министерство на финансите). Като не се предвижда частта от целева субсидия за капиталови разходи, която бе предоставена на общините през настоящата година, но останала неизползвана от 2024 г.

При разработване на проектобюджет за 2026 г. и актуализиране на бюджетната прогноза за разходите за местни дейности през периода 2027 - 2028 г. е отчетено въздействието на:

- уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключиха еднократните разходи в бюджета за предходната година.
- числеността на персонала 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;
- предвижданото съфинансиране за сметка на бюджета на общината по проекта, финансирани със средства от фондовете на ЕС и необходимите заеми от общинския бюджет за осигуряване на оборотни средства по реализираните проекти;
- предложенията на второстепенните и разпоредителите с бюджет от по-ниска степен;

Разходите по бюджетната прогноза за периода 2025 - 2027 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.

В приложението са заложени само разходи за местните дейности и не са предвидени разходи за дофинансиране на делегираните от държавата дейности.

В изпълнение на Указанието на Министерство на финансите, по отношение на политиката на доходите в бюджетната сфера за периода на прогнозата, разчетите на разходите за персонал са изготвени на базата на разходите за персонал за 2025 г., като не е отразен ефект на изменение на минималната работна заплата.

При разработване на средносрочната бюджетна прогноза не е предвидено поемането на нов общински дълг.

Актуализирана е и прогнозата на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за местни дейности за периода 2025 - 2026 г., в съответствие с Указанията на Министерство на финансите.

Всички данни са посочени в евро, при официален валутен курс съгласно чл. 5 от Закона за въвеждане на еврото в Република България (1,95583 лева за 1 евро) и спазване на правилата на чл. 12 от същия закон.

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 № 474 / 2025 г. за бюджетната процедура за 2026 г. и писмо № БЮ № 3 / 17.09.2025 г. на Министерство на финансите - Указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2026 година и на актуализираните им бюджетни прогнози за периода 2027-2028 г., Общински съвет Елена одобрява:

1. Бюджетна прогноза за постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности на община Елена за периода 2025 – 2028 г. съгласно приложение № 1, неразделна част от настоящото решение.

2. Прогноза на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за периода 2025 – 2026 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 2026 – 2028 г. на Община Елена съгласно приложение № 3, неразделна част от настоящото решение.

С уважение,

инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ
Кмет на община ЕЛЕНА