



# 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

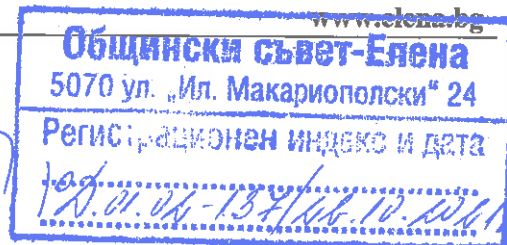
e-mail: [obshtina@elena.bg](mailto:obshtina@elena.bg)

[www.elena.bg](http://www.elena.bg)

изх.№ РД.01.02 - 137 / 22.10 .2021 г.

ДО  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ  
ГР. ЕЛЕНА

ПК. ВФ  
ЗА СЪГЛАСИЕ  
22-10-2021



## ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от инж. Делян Стефанов Млъзев - кмет на община Елена

**Относно:** Актуализирана бюджетна прогноза за постъпленията от местни приходи и разходите за местни дейности на община Елена за периода 2022- 2024 г. (втори етап)

**УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

С Решение на Министерски съвет № 64 / 22.01.2021 г. бе открита бюджетната процедура за 2022 г., като с указание БЮ № 5 от 04.10.2021 г. Министерство на финансите стартира втория етап от процедурата, чиято цел е разработване на проекта на държавния бюджет за 2022 г. и актуализирана средносрочна прогноза бюджетна прогноза за 2023 и 2024 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 тригодишен период. С Ваше Решение № 35 / 25.03.2021 г. е одобрена бюджетна прогноза за постъпленията от местни приходи и разходите за местни дейности за периода 2022 - 2024 г. През втория етап от процедурата с Указанията на Министерство на финансите се изисква първостепенните разпоредители да изготвят проектобюджет за 2022 г. и актуализирана бюджетна прогноза за 2023 г. и 2024 г. 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 недвижимите имоти, не поради намерения за увеличение на размера на данъка, а предвид събираемостта през настоящата година, както и усилията на данъчната администрация за събиране на просрочените вземания. Въпреки пандемичната обстановка пазарът на недвижими имоти, както и на превозни средства се разшири, което в общинската хазна се усеща по приходите от данък при придобиване на имущество. Поради тази причина леко сме завишили и приходите от данък върху превозните средства и данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин. За сметка на това отново върнахме нивото на туристическия данък от 2020 г., т.к. се установи, че дори и 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.

При изчисляване постъпленията от местните такси е отчетено развитието на мрежата на детски градини, детски ясли, домашен социален патронаж и други, както и отражението

на COVID кризата върху посещаемостта на децата. Взето е предвид и изменението в местната Наредба за такси и цени на услуги относно пълно и/или частично освобождаване на заплащането на дължими от родителите такси за дейностите по хранене на децата в задължителното предучилищно образование.

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 2022 - 2024 г. са заложили одобрените със ЗДБРБ за 2021 г. размери (съгласно указанията в писмо БЮ № 5 от 04.10.2021 г. от Министерство на финансите).

При изготвяне на проектобюджета за 2022 г. и бюджетната прогноза за 2023 - 2024 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 допусна планирането на разходи, срещу които няма обезпечени очаквани постъпления въз основа на направените реалистични анализи.

Разходната част на бюджета е съобразена със задълженията, произтичащи от решенията на Общински съвет гр.Елена, при спазване на приоритетите, заложили в Програмата за управление на община Елена за мандата 2019 - 2023 г.

Съгласно указанията на МФ в приложението са заложили само разходи за местните дейности и не са предвидени разходи за дофинансиране на делегираните от държавата дейности, а в колона „Бюджет за 2021 г.“ са попълнени данни от приетия от общински съвет с Решение № 22 от 11 февруари 2021 г. бюджет на общината за 2021 г.

В бюджетната прогноза не се предвижда поемането на нов общински дълг през посочения период. През 2022 г. сме планирали погашение на поетия през настоящата година дълг от „Фонд ФЛАГ“ ЕАД в съответствие с Ваше Решение № 78 / 01.07.2021 г.

Актуализирана е и прогнозата на показателите за поети ангажменти и за задължения за разходи за периода 2021 - 2022 г. в съответствие с Указанията на Министерство на финансите.

Във връзка с гореизложеното, предлагам на Общински съвет Елена 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 № 64 / 2021 г. за бюджетната процедура за 2022 г. и указание № БЮ № 5 / 04.10.2021 г. на Министерство на финансите - Указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2022г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2023 и 2024 г., Общински съвет Елена одобрява:

1. **Проектобюджет за 2022 г. и актуализирана бюджетна прогноза за постъпленията от местни приходи и разходите за местни дейности на община Елена за периода 2023 - 2024 г. съгласно приложение № 1, неразделна част от настоящото решение;**
2. **Актуализираната прогноза на показателите за поети ангажменти и за задължения за разходи за периода 2021 - 2022 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 2022 - 2024 г. на Община Елена съгласно приложение № 3, неразделна част от настоящото решение;**

С уважение,

**инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ**  
*Кмет на община ЕЛЕНА*

