



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
www.elena.bg

изх.№ РД.01.02 - ____ / _____.2023 г.

ДО

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЕЛЕНА

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от инж. Дилян 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 2024 - 2026 г. (втори етап)

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

С Решение на Министерски съвет № 70 / 27.01.2023 г. бе открита бюджетната процедура за 2024 г., като с указание БЮ № 4 от 01.09.2023 г. Министерство на финансите стартира втория етап от процедурата, чиято цел е разработване на проекта на държавния бюджет за 2024 г. и актуализирана средносрочна прогноза бюджетна прогноза за 2025 и 2026 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 Решение № 57 / 27.04.2023 г. е одобрена бюджетна прогноза за постъпленията от местни приходи и разходите за местни дейности за периода 2024 - 2026 г. През втория етап от процедурата с Указанията на Министерство на финансите се изисква първостепенните разпоредители да изготвят проектобюджет за 2024 г. и актуализирана бюджетна прогноза за 2025 г. и 2026 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. Поради тази причина леко сме завишили и приходите от данък върху превозните средства и данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин. Предвид нарасналия туристопоток очакванията са за увеличения на туристическия данък, въпреки че 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. 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.

Завишени са приходите от наеми на имущество, поради промяната на минималната работна заплата, която е компонент при определянето на цените на общинските наеми.

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 2024 - 2026 г. са заложени одобрените със ЗДБРБ за 2023 г. размери (съгласно указанията в писмо БЮ № 4 от 01.09.2023 г. от Министерство на финансите).

При изготвяне на проектобюджета за 2024 г. и бюджетната прогноза за 2025 - 2026 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 направени реалистични анализи, на базата на известната ни към настоящия момент информация.

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

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 2023 г.“ са попълнени актуални данни, съгласно приетия на 07 септември 2023 г. бюджет на общината.

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.

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 № 70 / 2023 г. за бюджетната процедура за 2024 г. и указание № БЮ № 4 / 01.09.2023 г. на Министерство на финансите - Указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2024 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2025 и 2026 г., Общински съвет Елена одобрява:

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