

За
счетоводни
от КБФК
15.03



№ 17-00-119/15.03.2024 г.

ОБЩИНА БЛАГОЕВГРАД

Изх. № 60-00-126/1503 2024

ДО
РАДОСЛАВ ТАСКОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОБЩНСКИ СЪВЕТ
БЛАГОЕВГРАД

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

ОТ

МЕТОДИ БАЙКУШЕВ – КМЕТ НА ОБЩИНА БЛАГОЕВГРАД

ОТНОСНО: Приемане на бюджетна прогноза за периода 2025 – 2027 година на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности.

**УВАЖАЕМИ Г-Н ПРЕДСЕДАТЕЛ,
УВАЖАЕМИ ОБЩНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

На основание чл. 83 ал. 1 и ал. 2 от Закона за публичните финанси, чл. 27, ал. 2 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Благоевград, Кметът на община Благоевград разработва бюджетна прогноза и я представя на Общински съвет – Благоевград за приемане. Тази прогноза е първият етап на бюджетната процедура за следващата година, с цел разработване на проекта на средносрочна бюджетна прогноза за периода 2025-2027 г. За нови инициативи и предложения за промени в нормативната уредба, представляващи нови ангажименти за разходи, са предложени само при осигурено финансиране на вече поетите ангажименти и текущите задължения за разходи в рамките на одобрените разходни тавани и съобразено с одобрените размери на бюджетните взаимоотношения за съответната година, съгласно РМС № 16 от 2024 г. Прогнозата за 2027 г. е съобразена с тенденциите в разходите от предходните две години (като са елиминирани еднократните разходи).

При разработването на прогнозата е взето в предвид ефектите от:

- нов размер на МРЗ - 933 лв за 2024 г. По отношение на политиката по доходите в бюджетната сфера за периода 2025-2027 г. разчетите за размера на разходите за персонал са изготвени на база на нивото на утвърдени с нормативните актове размери на възнагражденията, отчитане на размера на МРЗ за 2024 г. в размер на 933 лв. и отразените ефекти от допусканията за определяне на прогнозен размер на минималната работна заплата в съответствие с механизма по чл. 244 от Кодекса на труда, както следва:

- За 2025 г. – 1 052 лв.;

- За 2026 г. – 1 146 лв.;

- За 2027 г. – на този етап от бюджетната процедура се запазва на нивото на 2026 г., като предстои да се актуализира в съответствие с механизма по чл. 244 от Кодекса на труда.

- влезли в сила нормативни актове или други актове на Министерския съвет настъпилите към момента нормативни промени, засягащи местните дейности

- приетата от общински съвет стратегия, прогнози за развитие на общината и общинския план за развитие

- фискалните правила и ограничения, определени в Закона за публичните финанси

- предложенията от местната общност и второстепенните разпоредители с бюджет

- предвиденото съфинансиране за сметка на бюджета на общината по проекти, финансирани със средства от фондовете на ЕС.

Приходите по бюджета на община Благоевград се планират на базата на реалистична оценка и анализ на изпълнението им за няколко предходни години, като се отчетат съответните промени в нормативната уредба.

При определянето на приходите от местни данъци се има предвид приетата от общинския съвет наредба по чл. 1, ал. 2 от Закона за местните данъци и такси (ЗМДТ) за определяне на размера на местните данъци в общината. Планирането на данъчните приходи е направено на базата на оценка за начислени задължения и предвиждания процент на събираемост на отделните видове данъци, както и предприетите действия за събиране на просрочените публични вземания за данъци.

Постъпленията от оказваните публични услуги от общината на населението се съобразяват с приетата от общинския съвет наредба по чл. 9 от ЗМДТ за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги, както и с всички промени в нормативната уредба, свързани с определянето и събирането на таксите за съответната услуга, напр. промените в ЗМДТ по отношение на таксата за битови отпадъци. При планирането на нефинансовите активи на общината, и на приходите от концесии, същите се планирани само при сключените договори, обхващащи прогнозния период.

Относно планирането на трансферите за местни дейности за периода 2025-2027 г., общата изравнителна субсидия, за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища и размера на целевата субсидия за капиталови разходи са заложили одобрените със ЗДБРБ за 2024 г.

За разработване на разходната част за местните дейности е извършен сравнителен анализ на разходите за предходните четири години по дейности, видове разходи и са взети предвид тенденциите в количеството и видовете предоставяни публични услуги, местните потребности, годишните цели и приоритети, залегнали в общинския план за развитие и собствените ресурси на община Благоевград. Разходите са ограничени до размера на реалистичната оценка за приходите, като не се допуска планирането на разходи, срещу които няма обезпечени очаквани постъпления.

Средния темп на нарастване на разходите за местни дейности за посочения период е в рамките на средния темп на нарастване на отчетените разходи за местни дейности за последните четири години. При разработването на прогнозата се планира средносрочна цел за придържане към балансирано бюджетно салдо, като са предвидени в него само средства от преходни остатъци и предоставени средства по временна финансова помощ.

Съгласно чл.94 от ЗПФ максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през съответната година не могат да надвишават 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години. От друга страна максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през годината не могат да надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години. Тези ограничения не се прилагат за ангажиментите за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения, разходи за услуги по ЗМДТ /дейностите по чистота/ и целевите разходи. В изпълнение на тези ограничения и предвид изключенията, общината е планирала прогнозни показатели, както следва:

**Прогноза на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за 2024 и 2025 г.
(в лв.)**

Показател	отчет 2020 г.	отчет 2021 г.	отчет 2022 г.	отчет 2023 г.	бюджет за 2024 г.	прогноза 2025 г.
Налични към края на годината задължения за разходи	x	x	x	6 879 728	17 000 000	19 000 000
Размер на отчетените/прогнозни разходи	74 237 495	94 937 172	110 767 038	126 303 543	140 003 041	145 000 000
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	x	x	x	6,77%	14,41%	14,56%
Налични към края на годината поети ангажименти за разходи	x	x	x	43 585 632	58 000 000	62 000 000
Размер на отчетените/прогнозни разходи	74 237 495	94 937 172	110 767 038	126 303 543	140003041	145 000 000
Съотношение на наличните към края на год. поети ангажименти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	x	x	x	42,92%	49,15%	47,50%

Планирани са разходи за погасяване на общинските заеми, лихви и такси по тяхното обслужване съгласно решението на общински съвет за приемане на бюджета на общината и прогнозни разходи за следващите години.

Законовата възможност за дофинансиране на делегираните държавни дейности със собствени приходи или изравнителна субсидия по решение на общински съвет трябва да се прилага по изключение, поради което в така приложената прогноза не са заложени средства за дофинансиране на тези дейности.

Във връзка с гореизложеното, Ви представям бюджетна прогноза за периода 2025 – 2027 година на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности (Приложение №1) и предлагам Общински съвет – Благоевград да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

На основание чл. 83, ал. 2 от Закона за публичните финанси, чл. 27, ал. 2, от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Благоевград, Общински съвет – Благоевград приема бюджетна прогноза за периода 2025 – 2027 година на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности на Община Благоевград съгласно Приложение № 1.



Заличено обстоятелство
на основание ЗЗЛД

МЕТОДИ БАЙКУШЕВ
КМЕТ НА ОБЩИНА БЛАГОЕВГРАД