Изх.№ 61-00-177.
16.09.2024 г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ХИСАРЯ

Вх.№ 445/17.09.2024г.

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА
ОТ ИВА ВЪЛЧЕВА – КМЕТ НА ОБЩИНА ХИСАРЯ

Относно: Актуализирана бюджетна прогноза за периода 2025 - 2028 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Съгласно БЮ-4 от 30 Август 2024 г. на Министерство на финансите са дадени указания до министерства, ведомства и общини за подготовката и представянето на проектобюджетите за 2025 г. и на актуализираните бюджетни прогнози за периода 2026-2028 г. в срок до 13 Септември 2024 г.

При спазване на указанията кметовете на общините следва да разработят и представят в Министерство на финансите актуализираните бюджетни прогнози за периода 2025 – 2028 г. в частта за местните дейности, справка за прогнозния размер на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за 2024 г. и 2025 г., прогнозен индикативен размер на капиталови разходи по Инвестиционна програма за общински проекти, справка за прогнозата на общинския дълг и разходите за лихви по него за периода 2025г.-2028 г. и справка за ефекта от увеличението на минималната работна заплата за ериода 2025г.-2028 г. по бюджета на общината.

Бюджетната прогноза на община Хисаря е разработена на база одобрените параметри в Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. за финансиране на местните дейности, действащата нормативна уредба и натуралните показатели за общината, разчетени с бюджета за 2024 г.

Като база за разработване на трансферите за периода 2025-2028 г. за обща изравнителна субсидия и за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища и на целевата субсидия за капиталови разходи се залагат одобрените със ЗДБРБ за 2024 г. размери.

Местните приходи са планирани като прогноза за постъпленията от местни данъци и такси, цени на предоставените публични услуги на населението, наемите от отдадените под наем общински земи и имоти, приходи от продажба на общинско имущество и др. Посочените собствени приходи се планират на базата на реална оценка и са съставени след анализ на събираемостта за предходните три години и в съответствие с приетите размери на местните данъци и такси в общинските наредби.

Дарения и помощи от страната не са планирани, т.к. се отразяват служебно през

годината в момента на постъпването им и според волята на дарителя.

Разходната част на местните дейности е изготвена в съответствие с:

- Указанията за подготовката и представянето на актуализираните бюджетните прогнози за периода 2025 – 2028 г. дадени с БЮ-4 от 30 август 2024 г.
- Приетата от общинския съвет наредба за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет;
- Действащите закони и подзаконови нормативни актове;
- Задълженията, произтичащи от решения на общинския съвет, при спазване на приоритетите и потребностите на местната общност и фискалните правила и цели по ЗПФ.

Разработването на бюджетната прогноза на разходите за местни дейности по години за периода 2025-2028 г. е изготвена по функции и групи при отчитане на:

- Уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключват еднократните разходи;
- Настъпилите до момента на съставяне на бюджетната прогноза промени в нормативната уредба, засягащи местните дейности в общината;
- Новите и закриващите се дейности;
- Приетите от общинския съвет стратегия, прогнози за развитие на общината и общинския план за развитие;
- Фискалните правила и ограничения, определени със Закона за публични финанси;
- Предложенията на второстепенните разпоредители с бюджет от по – ниска степен;
- Предвижданото съфинансиране за сметка на бюджета на общината по проекти, финансирани със средства от фондовете на ЕС.

Съгласно указанията дадени с БЮ-4/30.08.2024 г., при планирането на разходите за местни дейности във функции „Образование“ и „Здравеопазване“ е взето в предвид, че във връзка с отпадането на съответните такси в чл.81 от ЗМДТ разходите за издръжка на детските градини и детските ясли се финансират чрез нормативи за съответните делегирани от държавата дейности, но се оказват недостатъчни за покриване изцяло на разходите, поради което за периода 2025-2028 г. са планувани разходи за детски градини и детски ясли в местните дейности.

При разработването на разходната част на прогнозата за местни дейности е извършен сравнителен анализ на разходите през предходните години по дейности и разходни параграфи. Анализирани са тенденциите в количеството и видовете предоставяни публични услуги в зависимост от решенията на общинския съвет, в съответствие с местните потребности съобразно собствените ресурси на общината.

Планирането на средствата за заплати е на база числеността на персонала в местните дейности, утвърдена с бюджет 2024 г. По отношение на политиката на доходите за периода 2025-2028 г. разчетите за размера на разходите за персонал се изготвят на база на нивото на утвърдени с нормативни актове размери на възнагражденията, отчитане на размера на минималната работна заплата 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. – 1077 лв., за 2026 г. – 1162 лв,. за 2027 г. – 1 216 лв., за 2028 г. – 1 272 лв.

Прогнозите за осигурителните вноски са изчислени при запазване размерите и

съотношенията на осигурителните вноски за ДОО, ДЗПО и ЗОВ.

В разходите за издръжка са предвидени средства за текущи ремонти по населените места в общината, ремонт и изкърпване на асфалтовите настилки в града и селата и ремонт на тротоарните настилки. Обезпечена е издръжката на социални заведения на територията на общината, дейностите по благоустрояване, чистота, озеленяване, осветление, дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата, дейността паркиране, поддръжка на стадион, спортни площадки и гробищни паркове.

Планираните капиталови разходи се финансират от постъпления от продажби на нефинансови активи и от целевата субсидия за капиталови разходи.

При изготвянето на бюджетната прогноза за периода 2025 – 2028 г. е съблюдавано изискването на разпоредбите на ЗПФ относно привеждане на показателите за наличните в края на годината поети ангажименти и задължения за разходи в съответствие с ограниченията по чл. 94, ал.3, т.1 и т.2 на ЗПФ. Съотношението на показателите за прогнозния период е отразено в Приложение № „1а” към бюджетната прогноза и настоящата докладна.

В приложение № „1а” към бюджетната прогноза е включена прогнозата на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи на общината за 2024 г. и 2025 г.

За показателя „Размер на отчетени разходи” е взета предвид общата сума на разходите на общината по отчетна група „Бюджет” без § 19-00. За прогнозния период за 2025 г. разходите са планирани, като:

- За разходите за местни дейности се използват данни от прогнозата по Приложение № 8;
- За делегирани от държавата дейности разходите са планирани само от източник обща субсидия за държавни дейности (§ 31-11) на нивото на одобрените със ЗДБРБ за 2024 г. размер.
- За дофинансиране като разходи се планира остатъкът от превишението на приходите над разходите за местни дейности за съответната година по данни от прогнозата по Приложение № 8;

За показателя „Поети ангажименти за разходи” е използвано прогнозното кредитно салдо по сметка 9200 от отчетна група „Бюджет”, като са взети в предвид изключенията на разпоредбата на чл.96 от ЗДБРБ за 2024 г.

За показателя „Задължения за разходи” се използват прогнозните кредитни салда на сметки 4010, 4030, 4241, 4281, 4282, 4291, 4253, 4548, 4568, 4845, 4847, 4848, 4853, 4861, 4863, 4877, 4878, 4897, 4898, 4971, 4972, 4975, 4976, 4978, 4979 от отчетна група „Бюджет”.

В приложение „6г” към бюджетната прогноза е включена прогнозата за общинския дълг (съгласно таблицата по - долу) и разходите за лихви по него за периода 2025 – 2028 г. за финансиране чрез заеми на база действащи договори с „Фонд за органите на местно самоуправление в България – ФЛАГ” и Фонд за устойчиво градско развитие - ФУГР с Община Хисаря и намеренията за поемане на задължения по нови заеми за периода 2025 – 2028 г.

През следващият прогнозен период 2025 – 2028 г. Община Хисаря няма намерение да поема нов дълг.

дог. №	р-р на дълга 01.01.2024 г.	главница 2024г.	главница 2025г.	главница 2026г.	главница 2027г.	главница 2028г.
685	152 704.73	152 705				
855	133 343.82	61 500	61 500	10 400		
19-F-002497	1 222 392.22	112 836.36	112 800	112 800	112 800	112 800
№ ПОО23	1 596 443.00	120 000	184 000	216 000	216 000	216 000
№ 1432	1 276 811.00	1 276 811				
1440/04.07.2024			487 500			
общо	**4 381 694.77**	**1 723 852.09**	**845 800.00**	**339 200.00**	**328 800.00**	**328 800.00**

Плащанията по главниците са заложени по § 83-82 „Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната”. Плащанията по лихвите са отразени в дейност 910 „Разходи за лихви”, § 22-24 „Разходи за лихви по други заеми от страната”.

Съгласно дадените указания с БЮ-4 от 30 август 2024 г. при попълване на цифровата информация в отделните приложения всички числа в лева са закръглени така, че да завършват поне на „00”.

Настоящата тригодишна прогноза на бюджета на местните дейности на общината за периода 2025-2028 г. е представена в Министерство на финансите в сроковете определени с бюджетната процедура.

ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

На основание чл.21 ал.1 т.12 и ал.2 от Закон за местното самоуправление и местната администрация, чл. 83 от Закон за публичните финанси и чл. 27 ал. 2, ал.3 от Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Хисаря приета с Решение № 461/21.01.2014 г., последно изм. и доп. с Решение № 424/19.10.2021 г. на ОбС, във връзка с указанията дадени с писмо БЮ-4 от 30 Август 2024 г. на Министерство на финансите, предлагам на Общински съвет гр. Хисаря да вземе следното:

Р Е Ш Е Н И Е:

1. Одобрява бюджетна прогноза за периода 2025 -2028 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности на община Хисаря, съгласно Приложение № 8 към БЮ-4 от 30 Август 2024 г. на Министерство на финансите;
2. Одобрява Справка за ефекта от увеличението на минималната работна заплата за периода 2025 – 2028 г. по бюджета на общината, съгласно Приложение № 8а към БЮ-4 от 30 Август 2024 г.
3. Одобрява Прогнозата на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за 2024 г. и 2025 г. на Община Хисаря, съгласно Приложение № 1а към БЮ-4 от 30 Август 2024 г. на Министерство на финансите;
4. Одобрява Прогноза за общинския дълг и разходите за лихви по него за периода 2025 – 2028 г. на Община Хисаря, съгласно Приложение № 6г към БЮ-4 от 30 Август 2024 г. на Министерство на финансите;

5. Одобрява Прогнозен размер на капиталови разходи по Инвестиционната програма за общински проекти, съгласно Приложение № 8б към БЮ-4 от 30 Август 2024 г. на Министерство на финансите.

ИВА ВЪЛЧЕВА/п/
Кмет на община Хисаря

Съгласувал:/п/
Адв. Георги Недев
юрисконсулт

Съгласувал:/п/
Диляна Антонова
Нач. отдел ФБ

Изготвил:/п/
Даниела Стоянова
Гл. експерт „Бюджет”