

ДО  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ  
ГР. ТЕРВЕЛ

## ПРЕДЛОЖЕНИЕ

ОТ  
ИНЖ. СИМЕОН Г.СИМЕОНОВ  
КМЕТ НА ОБЩИНА ТЕРВЕЛ

**ОТНОСНО:** Приемане на проектобюджет за 2024 и актуализирана средносрочна бюджетна прогноза за местни дейности в Община Тервел за периода 2025-2026 г.

На основание чл. 119, ал. 2 от Правилника за организацията и дейността на Общинския съвет, неговите комисии и взаимодействието му с общинска 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 местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Тервел и във връзка с РМС 70/27.01.2023 г. за бюджетната процедура за 2024 г.,

### Предлагам следния проект за решение:

На основание чл. 119, ал. 2 от Правилника за организацията и дейността на Общинския съвет, неговите комисии и взаимодействието му с общинска 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 местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Тервел и във връзка с РМС 70/27.01.2023 г. за бюджетната процедура за 2024 г., Общински съвет гр. Тервел **РЕШИ:**

Приема проектобюджет за 2024 г. и актуализирана средносрочна бюджетна прогноза за местни дейности в Община Тервел за периода 2025 – 2026 г. по показатели от единната бюджетна класификация, съгласно приложения:

- Доклад за проектобюджет за 2024 г. и актуализирана средносрочна бюджетна прогноза за местни дейности в Община Тервел за периода 2025-2026 г.
- Актуализирана бюджетна прогноза за периода 2024-2026 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности

МПН

ЗЗЛД  
Кмет на Община Тервел: .....  
/инж. Симеон Симеонов/  


**ДО  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ  
ГР. ТЕРВЕЛ**

**ДО К Л А Д  
О Т  
ИНЖ. СИМЕОН Г.СИМЕОНОВ  
КМЕТ НА ОБЩИНА ТЕРВЕЛ**

**ОТНОСНО: ПРИЕМАНЕ НА ПРОЕКТОБЮДЖЕТ ЗА 2024 г. И АКТУАЛИЗИРАНА СРЕДНОСРОЧНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ В ОБЩИНА ТЕРВЕЛ ЗА ПЕРИОДА 2025-2026 г.**

Съгласно т.2.2.4 от Решение № 70 на Министерски съвет от 27 януари 2023 г. за бюджетната процедура за 2024 г. стартира втория етап на бюджетната процедура за 2024 г., чиято цел е разработване на проектобюджет за 2024 г. и актуализиране на средносрочната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2025-2026 г.

Настоящият доклад представя основните бюджетни параметри, които са залегнали в проекта за бюджет 2024 г. и на актуализираните бюджетни прогнози за периода 2025-2026 г. на Община Тервел, разработен по пълна бюджетна класификация за 2023 г. Те са съобразени със стратегическите приоритети и годишните цели, при спазване на действащото законодателство и основните принципи на бюджетната процедура.

Съгласно чл. 83, ал.1 от Закона за публичните финанси, Кметът на общината разработва бюджетна прогноза за местните дейности със съдействието на кметовете на населените места, спазвайки указанията за подготовката и представянето на бюджетните прогнози на първостепенните разпоредители с бюджет за периода 2024-2026 г. на Министъра на финансите, съгласно Решение 70 на Министерски съвет от 27 януари 2023 г. за бюджетната процедура за 2024 г.

База за разработване на проектобюджета и бюджетните прогнози са Законът за държавния бюджет на Република България за 2023 г. и разходните тавани по ПРБ за периода 2024-2026 г. Също така като база за разработване на СБП са и допусканията за развитието на общината, приетите от общински съвет стратегия и общински план за развитие, фискалните правила и ограничения, определени в Закона за публичните финанси, предложенията на местната общност и второстепенните разпоредители с бюджет.

При изготвяне на проектобюджета за 2024 г. и бюджетните прогнози за периода 2025-2026 г. разходите са ограничени и оптимизирани за местните дейности до размера на очакваните реални собствени приходи и на трансферите от централния бюджет, които са на равнището на 2023 г.

Трансферите от Централния бюджет под формата на субсидия, в съответствие с чл. 51 от ЗДБРБ за 2023 г. са както следва:

- Обща изравнителна субсидия за местни дейности – 1 879 400 лв.
- Средства за зимно поддържане и снегочистване – 186 200 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи – 1 654 400 лв.

Те са разчетени в размер на 100 % от приетите бюджетни взаимоотношения с централния бюджет.

Местните приходи са планирани на база реалистична оценка, съобразена със Закона за местните данъци и такси, като са отчетени съответните промени в нормативната уредба и извършен анализ на събираемостта им през последните четири години. Не е планирано увеличение на данъчните ставки и на цените на местните такси и услуги. Планирането на данъчните приходи е направено на база оценка, използваща данните за облога и предвиждания процент на събираемост на отделните видове данъци, както и предприетите действия за събиране на просрочените публични вземания за данъци.

В общинските приходи е заложена бюджетна прогноза за данъчните приходи, прогноза за постъпленията от местни такси, операции с общинско имущество, глоби, лихви и други неданъчни приходи. При планиране на постъпленията от местни такси се имат предвид промените в чл. 6, ал. 1 и чл. 81 от ЗМДТ във връзка с отпадането на таксите за детските градини и детските ясли (в сила от 1.04.2022 г.). Постъпленията от оказваните публични услуги са съобразени с приетата от общински съвет наредба по чл.9 от ЗМДТ за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги и взетите решения на ОбС гр.Тервел.

Постъпленията от реализацията и използването на нефинансовите активи на общината са планирани на база налични сключени договори през прогнозния период.

Разходната част е изготвена в съответствие с общите изисквания и насоки за разработване на бюджетните прогнози дадени с писмо БЮ 4 от 01 септември от 2023 г. на Министерство на финансите, съгласно които първостепенните разпоредители с бюджет разработват прогнозите си на база одобрените им бюджетни параметри със ЗДБРБ за 2023 г. Разходите за периода 2024-2026 г. са ограничени до размера на собствените приходи и трансферите от Централния бюджет, като не е допуснато планиране на разходи, срещу които няма очаквани постъпления. При планирането на прогнозните показатели за поети ангажименти и задължения за разходи за периода 2024 -2026 г. са спазени ограничителните съотношения по чл.94, ал.3, т.1 и 2 от ЗПФ относно наличните в края на годината поети ангажименти и задължения за разходи.

Бюджетните прогнози за периода 2024-2026 г. са планирани със средносрочна цел за придържане към балансирано бюджетно салдо. Средният темп на нарастване на разходите за местни дейности по бюджетите на общините за посочения период не надхвърля средния темп на отчетените разходи за местни дейности за последните четири години.

Отчетени са всички настъпили промени в нормативната уредба и въздействието на натуралните и стойностни показатели. В бюджетните прогнози са изключени еднократните разходи, възникнали през предходната година. Не се предвижда закриване на структури и функции, както и разкриване на нови. При планиране на разходите за местни дейности във функции „Образование“ и „Здравеопазване“ се има 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, поради което за периода 2024-2026 г. текущи разходи за детски градини и детски ясли в местните дейности не са планирани. Числеността на персонала и средствата за работни заплати за местните дейности са предвидени съобразно решенията на общинския съвет, в съответствие с действащата нормативна уредба. Разходите за персонал за периода 2024-2026 г. са разчетени с отразените ефекти от допусканията за определяне на прогнозен размер на МРЗ в съответствие с механизма по чл.244 от КТ, а именно за 2024 г. – 933 лв., за 2025 г. – 1033 лв. и за 2026 г. – 1 140 лв. Планирани са разходи за работна заплата и задължителните осигурителни вноски за 12 месеца на заетите в дейности общинска отговорност, съгласно дадените указания с БЮ – 4 от 01 септември 2023 г. В прогнозата 2024-2026 г. съгласно указанията на МФ не са планирани разходи за дофинансиране на делегираните от държавата дейности.

Разходите по обслужване на общинския дълг са приоритетни разходи и са планирани в разходната част на бюджетните прогнози, във функция IX „Разходи, некласифицирани в другите функции“ от ЕБК за 2023 г. по съответните разходни параграфи за целия период.

Община Тервел няма намерение за поемане на нови задължения чрез финансов лизинг и нови заеми за периода 2024-2026 г. Очакваният размер на дълга в края на 2023 г. е в размер на 637 185 лв. - приложение бг – „Прогноза за общинския дълг (вкл. и намеренията за нов) и разходите за лихви по него за периода 2024-2026 г. на Община Тервел“.

Настоящата средносрочна бюджетна прогноза отразява намеренията на общинска администрация за придържане към бюджетна политика, която да гарантира финансова стабилност и устойчивост на общинските финанси и в същото време да се осигури изпълнението на приоритетите, заложен в плана за интегрирано развитие на общината.

МПн

КМЕТ НА ОБЩИНА ТЕРВЕЛ: .....

/ИНЖ. СИМЕОН СИМЕОНОВ/

