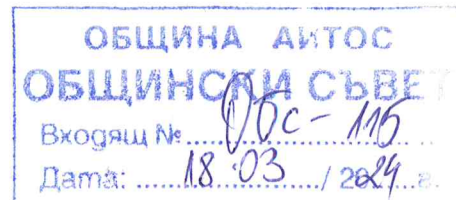


ЗА СТАНОВИЩЕ
ОТ КМЕТ. ОБЩ. АЙТОС



ОБЩИНА АЙТОС ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

До
Общински съвет
Айтос



ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от Васил Едрев – кмет на община Айтос

Относно: Приемане на бюджетна прогноза на община Айтос за периода 2025 - 2027 г. в частта за местни приходи и разходите за местни дейности.

Уважаеми общински съветници,

На основание чл.83 ал.2 от Закона за публичните финанси, чл.20, чл.21 и чл.22 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Айтос, решение на МС № 71 от 01.02.2024 г. за бюджетна процедура 2025 г., и указание на Министерство на финансите БЮ № 1 от 19.02.2024 г.:

Приложено изпращаме Ви за разглеждане и одобряване на Ваше заседание бюджетна прогноза за периода 2025-2027 г.

База за разработване на бюджетната прогноза са : Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. и РМС № 16 от 12.01.2024 г. за одобряване на промени в Актуализираната средносрочна прогноза 2024-2026 г.

Съгласно чл. 69 ал./1/ от Закона за публичните финанси, бюджетните прогнози и проектите на бюджетите се разработват от разпоредителите с бюджет по бюджетите на бюджетните организации, включително общините – по показатели на единната бюджетна класификация.

Съгласно чл. 20, чл. 21 и чл.22 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Айтос, кмета на общината организира съставянето на бюджетната прогноза на общината на база на приетите от общинския

съвет стратегия, прогнози за развитие на общината и фискална политика, определена в тази наредба и предложения на второстепенните разпоредители с бюджет.

Съгласно чл. 83 ал./2/ от Закона за публичните финанси и чл. 22 ал.3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Айтос, Общински съвет одобрява бюджетната прогноза по предложение на Кмета на общината.

Предвид гореизложеното предлагам Общински съвет Айтос да вземе следното решение:

На основание чл.21 ал.1, т.6 ал.2 от Закона за местното самоуправление и местна администрация, чл. 83 ал. 2 от Закона за публичните финанси и във връзка с чл.23 ал.3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Айтос, Общински съвет - Айтос

РЕШИ:

1. Одобрява бюджетната прогноза на община Айтос за периода 2025-2027 г. в частта за местните дейности, по групи и параграфи на единната бюджетна класификация, съгласно Приложение № 8.

2. Одобрява прогнозата за общински дълг (вкл. и намерения за нов) и разходите за лихви по него за периода 2025-2027 г., съгласно Приложение № 6г.

3. Одобрява прогнозата на показателите за поети ангажименти за задължения за разходи за периода 2024-2025 г. Приложение № 1а.

4. Одобрява прогнозата за приходите и разходите на „МБАЛ Айтос“ ЕООД за периода 2025-2027 г. и за активи и пасиви за съответната година, съгласно Приложение № 10а.

Приложения:

1. Доклад към предложението за бюджетна прогноза 2025-2027г.

2. Приложение № 8 - Бюджетна прогноза за периода 2025-2027г. на постъпленията от местни приходи и на разходите от местни дейности.

3. Приложение № 6г - Прогнозата за общински дълг (вкл. и намерения за нов) и разходите за лихви по него за периода 2025-2027г.

4. Приложение № 1а - Прогнозата на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за периода 2024-2025г.

5. Приложение № 10а - Прогноза за приходите и разходите на нефинансовите предприятия за периода 2025-2027г. и за активите и пасивите им към 31 декември на съответната година.

ВАСИЛ ЕДРЕВ
КМЕТ НА ОБЩИНА АЙТОС



8500 Айтос, ул. "Цар Освободител" № 3

Централа: тел. (0558) 2-26-65; 2- 34-50; 2-35-41

Факс: (0558) 2-21-33; E-mail: obshtina@aytos.bg

ОБЩИНА АЙТОС
ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ

ДОКЛАД
към средносрочната бюджетна прогноза за периода 2025 г. - 2027 г.

Дами и господа общински съветници,

В изпълнение на изискванията на чл.83 ал.2 от Закона за публичните финанси, чл.20, чл.21 и чл.22 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местни дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Айтос, предлагам на Вашето внимание средносрочната бюджетна прогноза на община Айтос в частта за местни дейности за периода 2025 г.- 2027 г.

Бюджетната прогноза е съобразена с решение на МС № 71 от 01.02.2024 г. за бюджетна процедура 2025г. и с указанията дадени от Министерството на финансите с тяхно писмо БЮ № 1/19.02.2024.

Прогнозата е разработена така, че да осигури финансово изпълнението на всички дейности на общината и да гарантира финансова стабилност на общинските финанси.

Съгласно т. 2.1.5. от Решение № 71 на МС средносрочната прогноза за община Айтос е разработена в частта за местни приходи и разходи за местни дейности.

При изготвяне на бюджетната прогноза за периода 2025г. - 2027г. са съблюдавани изискванията на § 20 от преходните и заключителните разпоредби на Закона за публичните финанси 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 2 от закона. Данните за прогнозния период са посочени в Приложение № 1а, от което е видно, че показателите са под тавана на изискванията на закона.

Средносрочната цел по години е планирана за придържане към балансирано бюджетно салдо.

Местните приходи са планирани на базата на реална оценка, анализ на изпълнението им за няколко преходни години и съобразено промените в Закона за местните данъци и такси, Наредбата на общински съвет по чл.1, ал.2 от същия закон и всички други нормативни промени.

Данъчни приходи.

В разработената бюджетна прогноза се предвижда ръст на данъчните приходи. През 2025 г. ръста е 8 %, като в следващите години се предвижда ръст 4,4% за 2026 г. и 4,3% за 2027 г. Общия ръст е в резултат на ръста на всички данъци. Заложено е увеличение е предвид на увеличаване на събираемостта и подобряване икономическата среда след КОВИД кризата, както в страната, така и в нашата община.

Неданъчни приходи на общината.

За периода 2025 - 2027 г. неданъчните приходи са в порядъка от 4 417 хил.лв., 4 542 хил.лв. и 4 657 хил.лв. през 2027 г. Ръстът на приходите за целия период спрямо 2024 г. е 34,6 %.

Приходите от собственост бележат ръст 30 % в сравнение с 2023 г. Основно от приходите от наеми имущество и земеделски земи. Ръста от наеми на земи е в резултат на постъпленията от стопанисваните полски пътища собственост на общината. Очакваме и увеличение на наемните цени. Останалите приходи са около размера заложен в бюджет 2024 г.

По отношение на общинските такси ръста е 24 % спрямо 2023 г. Ръста на такса за битови отпадъци за периода е 28 %. Таксата за периода 2025-2027г. е съобразена с приетата план-сметка за 2024 г.

При планиране на разходите за местни дейности във функция „Образование“ и „Здравеопазване“ следва да 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 2025-2027г. текущите разходи за детски градини и детски ясли в местните дейности не са планирани.

Предвиден е известен ръст и при таксите от „Домашен социален патронаж“ и „Детска млечна кухня“, които към момента са актуализирани.

През следващите три години се предвиждат постъпления от продажби на нефинансови активи в размери около 300 хил.лв.

Концесионните вноски са в размер на 17 000 лв..

Като база за разработване на трансферите за местни дейности и целева субсидия за капиталови разходи за периода 2025 - 2027 г. са заложените размерите одобрените със ЗДБРБ за 2024 г., съгласно указанията на МФ.

Собствената приходна база на общината е в малки размери, които не позволяват провеждане на съществени политики в определени области от социалния живот. Общината в голяма степен е зависима от централната власт. Собствените приходи за издръжка на местни дейности за 2024 г. на общината са 5 394 хил.лв., субсидиите от ЦБ 4 962 хил.лв. и така е в следващите години.

Бюджетната прогноза за разходите е разработена по групи и параграфи определени с Единната бюджетна класификация и указанията на МФ.

Разходната част е изготвена в съответствие с общите изисквания и насоки за разработване на бюджетната прогноза, съгласно раздел I и II на Указанията на МФ., действащите законови и подзаконови нормативни актове, както и задълженията произтичащи от решения на общински съвет, при спазване на фискалните правила и цели на ЗПФ.

Разходите по бюджетната прогноза за периода 2025 - 2027 г. са ограничени до размера на реалистичната оценка за собствените приходи и трансфери от ЦБ.

Средния темп на нарастване на разходите за местни дейности за посочения период не надхвърля средния темп на нарастване на отчетените разходи за местни дейности за последните четири години каквито са изискванията на ЗПФ.

Разходите за възнаграждения на персонала са разчетени на база числеността на персонала през 2024 г. и са съобразни с минималната работна заплата определена с Постановление № 193 от 12 октомври 2023 г. за определяне на минималната работна заплата за страната в размер 933 лв. от 1 януари 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 за 2025 г. се запазва на нивото на 2026 г., като предстои да се актуализира в съответствие с механизма по чл. 244 от Кодекса на труда.

Осигурителните вноски се запазват на равнището на 2024 г. -19,8.

Съотношението работодател / работник непроменено 60/40.

Разходите за периода 2023 - 2025 г. са ограничени до размера на собствените приходи и трансфери, като не е допуснато планиране на разходи, срещу които няма очаквани постъпления.

Разработената разходна част в прогнозата е на базата на сравнителен анализ на разходите през предходните три години по дейности и параграфи, като са анализирани тенденциите в количеството и видовете предоставяни публични услуги в зависимост от решенията на общински съвет, в съответствие с местните потребности, годишни цели и приоритети на общината съобразно собствените ресурси на общината.

Капиталовите разходи са разчетени при спазване на изискването на Закона за публичните финанси чл.127 ал.2, Постъпления от продажба на общински нефинансови активи се изразходват за финансиране изграждането, основен и текущ ремонт на социалната и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социалната и техническа инфраструктура.

Целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 1 683 500 лв. и в трите години е разпределена за основен ремонт на улични настилки.

По отношение на общинския дълг. За прогнозния период не се предвижда поемане на общински дълг.

В средносрочната бюджетна прогноза за местни дейности чувствително е увеличението на приходната част, в резултат изискванията на нормативните документи, но и е в зависимост от решенията на общински съвет. Това увеличение на приходната част се налага за да се осигурява една стандартна издръжка на бюджетната сфера, в противен случай общината ще има финансови затруднения тъй като е една от общините, които в голяма степен са зависими от Централната власт, предвид ограничената приходна база.

Изготвил:

Станимир Петров – Директор на дирекция „ФБ”

ВАСИЛ ЕДРЕВ
КМЕТ НА ОБЩИНА АЙТОС