



# ОБЩИНА ТУНДЖА

гр. Ямбол, 8800, пл. "Освобождение" 1

тел. 046 661565 факс: 046 661575

e-mail: contact@tundja.net, contact@tundzha.net web site: https://tundzha.bg

3

ДО  
ОБЩНСКИ СЪВЕТ  
„ТУНДЖА“

ОБЩНСКИ СЪВЕТ „ТУНДЖА“ ЯМБОЛ
Вх. № <u>599</u>
Дата: <u>20.10.2024</u>

## ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от ГЕОРГИ ГЕОРГИЕВ – КМЕТ НА ОБЩИНА „ТУНДЖА“

Относно: **Одобряване на актуализирана прогноза на община Тунджа за периода 2022 – 2025г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности**

**УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза на общината за периода 2023 – 2025г. е изготвена в съответствие с Решение №38 на МС от 27.01.2022г. за бюджетната процедура за 2023г. и спазвайки указанията на МФ с БЮ№4/02.09.2022г. за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2023г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2024 и 2025г. Тя включва информация по определения от МФ макет на Приложение №8 „Прогноза за периода 2023 - 2025г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности“. Прогнозата е разработена на базата на одобрените бюджетни параметри със ЗДБРБ за 2022г. и основните допускания на средносрочната бюджетна прогноза за периода 2023 – 2025г.

Прогнозата за местните дейности е съобразена с приоритетите на общината и потребностите на местната общност, при спазване на разделението на дейностите, финансирани чрез общинския бюджет. Тя е реалистична, на базата на обективната

оценка за ресурсните и финансови възможности на общината, в условията на икономически и хуманитарни кризи съпътстващи от пандемични процеси. Отчита се въздействието на промените в нормативната уредба и динамиката в актуалната макроикономическа прогноза. Спазени са фискалните правила и ограничения, както и изискването за привеждане на показателите за поети ангажменти и задължения за разходи в съответствие с ограниченията по чл.94, ал.3, т.1 и 2 от ЗПФ. Съобразено е изискването новите ангажменти за разходи да се предлагат само при осигурено финансиране на вече поетите ангажменти и текущи задължения за разходи в рамките на одобрените разходни тавани и при съобразяване с одобрените размери на бюджетните взаимоотношения за 2023г. и 2024г. Прогнозата за 2025г. е съобразена с тенденциите в разходите от предходните две години. Разчетите за разходите за персонал са изготвени на база нивото на утвърдените за 2022г. политики по доходите, както и с извършените промени в ръста на доходите в съответствие с инфлационните процеси през 2022г.

Прогнозата в проектобюджет 2023 и разчетите за 2024г. и 2025г. в местните дейности е съставена на база заложените през 2022г. показатели и адаптирана към актуалните икономически и инфлационни процеси. Съобразена е с препоръките за оптимизиране и ограничаване на разходите до размера на очакваните реални собствени приходи и на трансферите от ЦБ. Според указанията на МФ трансферите от ЦБ включващи капиталовата и изравнителна субсидии се залагат на нивата одобрени със ЗДБРБ за 2022г. Предложенията, свързани с количествени и качествени параметри залегнали в целите и политиките на общината се вменват в рамките на одобрените тавани на разходите и размери на бюджетните взаимоотношения.

Бюджетната прогноза е изготвена в съответствие с измененията на нормативната база и анализа от изпълнението на приходите за предходните три години, както и очакванията за изпълнение на бюджет 2022г. Предвижданията на бюджет за местните дейности по години, е както следва: за проектобюджет 2023г. – 12 018 900лв.; за 2024г. – 10 255 900лв.; за 2025г. – 10 408 900лв. Собствените приходи по бюджета за местните дейности са: за проектобюджет 2023г. – 6 064 200лв.; за 2024г. – 6 101 200лв.; за 2025г. – 6 254 200лв.

Определянето на данъчните приходи е съобразено с нормативните промени в ЗМДТ, включително отпадането на таксите за детски градини, както и измененията в общинската наредба за местните данъци и такси. Актуалната прогноза отчита предизвикателствата предизвикани от динамичните икономически и социални процеси.

Планираните данъчни приходи са разчетени на база спецификата на всеки индивидуален данък според нивото на събираемост на годишния облог, както и възможностите за събиране на просрочени публични вземания за данъци. Отчитат се рисковете свързани с влиянието на инфлационната среда при функционирането на бизнеса и тежестите върху населението. Данъчните приходи са над равнището на заложените с бюджета за 2022г. като се планират според реалния им потенциал. По години достигат следните размери: за проектобюджет 2023г. – 2 193 300лв; за 2024г. – 2 213 300лв; за 2025г. – 2 233 300лв.

Неданъчните приходи включват приходи и доходи от собственост, общинските такси, постъпленията от продажба на нефинансови активи и общинските концесии, както и приходи от глоби, санкции, наказателни лихви, неустойки и др. Актуалният план на неданъчните приходи за съответния средносрочен период е: проектобюджет 2023г. – 3 870 900лв; за 2024г. – 3 887 900лв; за 2025г. – 4 020 900лв.

Очакванията за по-висок размер в изпълнението на планираните неданъчните приходи по бюджета за 2022г. спрямо предходните години се дължи на еднократните приходи от продажба на земя, като средствата се ползват за изпълнение на текущ ремонт на общинската инфраструктура. За периода на прогнозата нивата на неданъчните приходи се предвиждат до обичайните си размери.

В прогнозата се отразяват икономическите последици от кризите, които рефлектират в планирането на приходите от продажба на нефинансови активи, продажбите на общинска собственост, както и на стоки и услуги на база потенциала на показателите. Приходите от наеми на имоти и земя са предвидени на база сключените договори, като се планират и дължими от предходен период. На реална база се предвиждат приходите от концесии, както и от глоби, санкции, неустойки, лихви.

Определянето на приходите от общински такси е съобразено с измененията в нормативната уредба и одобрените от ОбС размери, според наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги. Разчетите са съобразени със спецификата на всеки вид такса на база реален потенциал и тенденция за развитие. Приходната база е съобразена също с тенденциите в развитието на предоставяните публични услуги. При определяне на постъпленията се отчита и устойчивостта на предоставяните социални услуги и потенциалния брой на ползвателите, в контекста на съпътстващите мерки породени от пандемията и социалната нестабилност в обществото. С политиката на държавата за освобождаване от такси за ползване на детски градини и ясли се изключва този приходоизточник в прогнозата. Отчита се

промяната в ЗМДТ по отношение на таксата за битови отпадъци, свързана с регламентите и сроковете за нов тип облагане. Ръстът в очакваните общински такси за проектобюджет 2023 и актуалните разчети за 2024 и 2025г. се дължи на планираните приходи от таксата за битови отпадъци, съобразени с последните законови промени и максималните размери на отчисленията за обезвреждане на битовите отпадъци. Приходите от общински такси по години, са следните: за проектобюджет 2023г. – 1 937 300лв.; за 2024г. – 1 949 300лв.; за 2025г. – 2 062 300лв.

Предвижданията за трансфери в местните дейности за периода 2023 - 2025г., включващи изравнителната субсидия и целевите средства за зимно поддържане на пътища, са съобразени с изискването за база да се ползва одобреното финансиране със ЗДБРБ за 2022г. – 2 584 700лв. Капиталовите разходи се залагат на база размера определен за 2022г. – 1 810 000лв. Инвестиционните разходи са предвидени според законовите ограничения до размера на средствата получени от ЦБ, приходи от продажба на общинска собственост и от друго собствено финансиране.

В раздела за финансиране на бюджетното салдо се отчита влиянието на банков заем–овърдрафт с който се обезпечава реализацията на проекти по европейски и национални програми, ползването на нов инвестиционен заем за изграждане на енергоефективно улично осветление и отражението му върху бюджета през годините, както и средства от държавни трансфери по сключени концесии.

Бюджетните разходи за местните дейности са разчетени и представени по функции и групи на база общите изисквания и насоки за разработване на бюджетните прогнози за проектобюджет 2023 и актуалните прогнози за 2024г. и 2025г. Те са съобразени с общинската наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет. Съобразени са също с действащата нормативна уредба и решенията на ОбС. Акцентите в разходната част отразяват актуалните цели на общината в стремеж за постигане на баланс между възможности и ресурси при отчитане потребностите на местната общност, съобразявайки се с новите предизвикателства и динамичната макроикономическа среда.

Финансирането на разходите в бюджетната прогноза за проектобюджет 2023 и актуалните разчети за 2024 и 2025г. е ограничено до размера на реално очакваните собствени приходи и трансферите от ЦБ за местни дейности за съответните години. Не са включени разходи, срещу които няма обезпечени очаквани постъпления. Спазват се фискалните правила и ограничения, определени в Закона за публичните финанси.

Отчитат се ограниченията на показателите за наличните в края на годината поети ангажименти и задължения, както и на тези, свързани със средния темп на нарастване на разходите за местните дейности. Средносрочните цели се придържат към балансирано бюджетно салдо.

Разработването на прогнозата за местните дейности следва средносрочните цели залегнали в плана за интегрирано развитие на общината, съобразени със собствените ресурси. Разходната част на бюджета е извършена на база сравнителен анализ на разходите за предходните четири години и изпълнението през настоящата година по дейности и разходни параграфи. При разработване на прогнозата бяха отчетени тенденциите в количеството и видовете предоставяни публични услуги според потребностите на местната общност, както и оптималната възможност за генериране на собствени ресурси. Отразено е влиянието на структурните промени за оптимизация на дейностите и свързаните с тях промени в натуралните и стойностните показатели към момента на съставяне на прогнозата.

Разходите за персонал се предвиждат в съответствие с политиката по доходите в бюджетната сфера за периода 2023 – 2025г. Разчетите са изготвени на база заложените разходи с бюджета за 2022г. и актуализираните през годината нива, целящи компенсиране на доходите вследствие предизвиканите от кризите инфлационни процеси. Разчетите са изготвени на база актуалните допускания за размера на МРЗ. Средствата за работни заплати и численост в местните дейности са съобразени с действащата нормативна уредба и с решенията на ОбС за одобрените структури в общинска администрация, второстепенните разпоредители и дейностите.

В разходната част са разчетени и средства за непредвидени разходи и съфинансиране на проекти по оперативните програми. Планирани са разходите по обслужване на общинския дълг в съответствие с предвижданията за усвояване и възстановяване на средствата за периода на прогнозата и ограниченията определени със ЗПФ. Според указанията в приложението на прогнозата се залагат само разходи за местни дейности без средства за дофинансиране.

Като имате предвид гореизложеното, моля да обсъдите и подкрепите предложения проект за решение.

С уважение,

**ГЕОРГИ ГЕОРГИЕВ**  
Кмет на Община Тунджа



## Р Е Ш Е Н И Е

**Относно: Одобряване на актуализирана прогноза на община Тунджа за периода 2022 – 2025г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности**

На основание чл.21, ал.1, т.12 от ЗМСМА, чл.83, ал.2 от Закона за публичните финанси и чл.13, ал.3 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности, за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Тунджа и управлението на общинския дълг, Общинският съвет

## Р Е Ш И:

Одобрява актуализирана прогноза на община Тунджа за периода 2022–2025г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности, по приложение определено с Указанията на МФ с БЮ №4 от 02.09.2022г.

**НЕЛИ СЛАВОВА**

*Председател на ОБС „Тунджа“*