

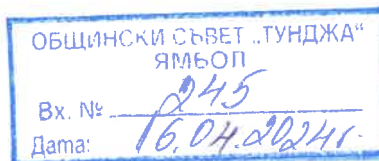
ОБЩИНА ТУНДЖА

гр. Ямбол, 8600, пл. "Освобождение" 1

тел. 046 661565 факс: 046 661575

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

ДО
ОБЩНСКИ СЪВЕТ
„ТУНДЖА“



ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от СТАНЧО СТАВРЕВ – КМЕТ НА ОБЩИНА „ТУНДЖА“

Относно: Бюджетна прогноза на община Тунджа за периода 2025 – 2027г.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Бюджетната прогноза на община Тунджа за периода 2025 – 2027г. е изготвена в съответствие с Решение №71 на МС от 01.02.2024г. за бюджетната процедура за 2025г. и Указанията на Министерството на финансите с БЮ №1 от 19.02.2024г. за подготовката и представянето на бюджетните прогнози на първостепенните разпоредители с бюджет за периода 2025 - 2027г. Прогнозата включва информация по изискванията на одобрения от Министерство на финансите макет за общините по Приложение №8 „Прогноза за периода 2024 - 2027г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности“. Прогнозата е разработена на базата на одобрените бюджетни параметри със ЗДБРБ за 2024г, основните допускания на разходите и бюджетните взаимоотношения за периода 2024-2026г., отчитане на предоставените допълнителни разходи за персонал за 2024г и действащата към момента нормативна среда.

Прогнозата за местните дейности за периода 2022-2024г. е съобразена с приоритетите на общината и потребностите на местната общност, при спазване на разделението на дейностите финансирани чрез общинския бюджет. Подчинена е на обективните оценки и тенденции по отношение на ресурсните и финансови възможности на общината. Отчитат се промените в нормативната среда и въздействието на

динамиката в макроикономическата 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 налагат само при осигурено финансиране на поетите ангажменти и текущи задължения за разходи в рамките на одобрените разходни тавани и при съобразяване с одобрените размери на бюджетните взаимоотношения за периода на прогнозата.

Прогнозата за периода 2025 - 2027г. в местните дейности е съставена на база приетите с бюджета на общината показатели за 2024г. 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 2024г. Залегналите в годишните цели на общината количествени и качествени параметри се вменват в определените финансови разходни тавани, формирани от собствените приходи, размерите на бюджетните взаимоотношения и трансферите.

Средносрочната бюджетна прогноза е изготвена на база анализ в изпълнението на приходите на общината за предходните три години и очакванията с бюджета за 2024г. Предвижданията за бюджет в местните дейности, видно от приложение №8, по години е както следва: за 2025г. – 12 251 300лв.; за 2026г. – 12 354 800лв.; за 2027г. – 12 428 300лв.

Размерът на собствените приходи като показател в общия годишен бюджет е: за 2025г. – 7 353 500лв.; за 2026г. – 7 462 000лв.; за 2027г. – 7 540 500лв.

Данъчните приходи са съобразени с нормативните изменения в ЗМДТ и промените в общинската наредба за местните данъци и такси. Планът за 2024г. и прогнозата през следващите три години следва постоянство, отчитайки влиянието на начислените задължения и очакваната събираемост на отделните видове данъци. Планираните данъчни приходи са разчетени според спецификата и индивидуалните характеристики на всеки данък. За база е използвана събираемостта на годишния облог и възможностите за събиране на просрочени публични вземания за местните данъци. Предвижданията за данъчни приходи през трите години на прогнозата са, както следва: за 2025г. – 2 583 100лв; за 2026г. – 2 643 100лв; за 2027г. – 2 683 100лв. Данъчните приходи са разчетени на база оптимален потенциал за периода на прогнозата, отчитайки рисковете свързани с категоризацията на населените места и влиянието на инфлационната и икономическата среда.

Неданъчните приходи включват постъпленията от управление и продажби на общинска собственост, общинските такси, глоби, санкции, наказателни лихви, неустойки. Предвижданите неданъчни приходи през тригодишния период са, както следва: за 2025г. – 4 770 400лв; за 2026г. – 4 818 900лв. и за 2027г. – 4 857 400лв. В прогнозата намират отражение процесите, които влияят върху ограничаване потенциала на приходите от продажба на общинска собственост, както и на предлаганите от общината стоки и услуги. Под внимание са взети обективните възможности и актуалния потенциал на всеки приходоизточник. Приходите от наеми на имоти и земя се планират на база сключени договори, като част от тях се отнасят като дължими от предходни периоди. На реална база се разчитат приходите от концесии, глоби, санкции, лихви, неустойки.

Приходите от общински такси през тригодишния период се предвиждат на следните нива: за 2025г. – 2 315 400лв.; за 2026г. – 2 356 900лв. и за 2027г. – 2 387 400лв. Постъпленията от общински такси са съобразени с измененията в нормативната уредба и с одобрените, с наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги размери. Разчетите са съобразени със спецификата на всеки вид такса и реалния им потенциал, включително тенденцията за развитие. Анализите в приходната база обхващат също промените в предоставяните публични услуги и отражението им при формиране на приходната база. Отчита се устойчивостта в социалните услуги и влиянието върху броя на потенциалните потребители и освобождаването от такса за ползване на детски градини и ясли. Отчита се промяната в ЗМДТ свързана с регламентите и сроковете за нов тип облагане с ТБО. В прогнозата се очертава ръст при планираните общински такси по години, която се дължи основно на предвижданите приходи от такса за битови отпадъци в съответствие със законовите промени.

Според изискванията на МФ, като база за разработване на трансферите за периода 2025 - 2027 се залагат одобрените размери със ЗДБРБ за 2024г. За всяка отделна година тези средства, включващи общата изравнителна субсидия за местни дейности и за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища са в размер на общо 2 596 800лв. Целевата субсидия за капиталови разходи се предвижда до размера на одобрената за 2024г. субсидия в размер на 3 066 000лв. Инвестиционните разходи са предвидени според законовите ограничения до размера на средствата получени от ЦБ и собственото финансиране. Предвиждат се също трансфери за отчисления по ЗУО от такса битови отпадъци, както и средства за съфинансиране и устойчивост на проекти по оперативните програми. Планирани са също средства за обслужване на овърдрафт и

финансов лизинг според условията на усвояване и погасяване на средствата за периода на прогнозата.

Разходите в тригодишната бюджетна прогноза за периода 2025 – 2027г. са подготвени и представени по функции и групи, в съответствие с общите изисквания и насоки за разработване на бюджетните прогнози. 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 с действащата нормативна уредба и решенията на ОбС. Акцентите в разходната част отразяват актуалните цели на общината в съответствие с възможностите и ресурсите на приходната база, отчитайки потребностите на местната общност и съобразявайки се с динамичната макроикономическа среда.

Финансирането на разходите в бюджетната прогноза за периода 2025 - 2027г. е ограничено до размера на реалистичната оценка за собствените приходи и трансферите от ЦБ за съответните години. Не са включени разходи, срещу които няма обезпечени очаквани постъпления. Спазват се фискалните правила определени в Закона за публичните финанси. Отчитат се ограниченията на показателите за поети ангажименти и задължения за разходи, както и устойчивостта в средния темп на нарастване на разходите в местните дейности. Средносрочните цели се придържат към балансирано бюджетно салдо.

Разработването на прогнозата на разходната част в местните дейности следва средносрочните цели залегнали в плана за интегрирано развитие на общината, съобразени с възможностите на собствената ресурсна база. Разходната част на бюджета следва сравнителният анализ за предходните четири години и очакваното изпълнение за настоящата година по дейности и разходни параграфи. При разработване на прогнозата се отчитат годишните цели, тенденциите в предоставянето на публични услуги в съответствие с местните потребности и генерирането на ресурси. Отражено 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 отразяват насоките в националните политики по доходите, включително мерки за намаляване влиянието на инфлационните процеси. Планираните трудови разходи следват политиката по доходите в бюджетната сфера за периода 2024 – 2027г. Разчетите са съобразени със законовите промени при формиране на трудовите

разходи, новата минималната работна заплата за 2024г. и допусканията в размера на минималната работна заплата през тригодишния период. Средствата за работни заплати в местните дейности са съобразени с решенията на ОбС за одобрените структури и численост на персонала в общинска администрация, второстепенните разпоредители и дейности. Разчетите за издръжка следват ниво на оптимално обезпечение на дейностите и второстепенните разпоредители, с цел балансирано разпределение на наличните финансови ресурси.

В разходната част на бюджета се разчитат средства за непредвидени разходи и за съфинансиране на проекти по оперативните програми. Планирани са също лихви за овърдрафт и финансов лизинг на база очаквано усвояване и възстановяване на средствата през периода на прогнозата.

Според указанията на Министерство на финансите в прогнозата за периода 2025 - 2027 се залагат само разходите за местни дейности без дофинансиране.

С бюджетната прогнозата на общината за местните дейности представям и прогноза на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за 2024 и 2025г., по приложение №1а. Изготвена е според изискванията на МФ и включва отчетна информация за 2023г. и прогноза за 2024 и 2025г. на показателите по чл.94, ал.3, т.1 и 2 от Закона за публичните финанси. Според изготвената прогноза общината е в определените от ЗПФ лимити. Съотношението на наличните към края на годината задължения за разходи към средногодишния размер на разходите за последните четири години се очаква да бъде за 2024г. – 2,19% и за 2025г. – 2,11%. Съотношението на наличните към края на годината поети ангажименти за разходи към средногодишния размер на разходите за последните четири години се предвижда през 2024г. да достигне 21,92% и през 2025г. – 21,08%. И по двата наблюдавани показателя ограничителните съотношения са значително под определените годишни лимити.

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

С уважение,

СТАНЧО СТАВРЕВ
Кмет на Община Тунджа



Р Е Ш Е Н И Е

Относно: Бюджетна прогноза на община Тунджа за периода 2025 – 2027г.

На основание чл.21, ал.1, т.12 от ЗМСМА, чл.83, ал.2 от Закона за публичните финанси, чл.13, ал.3 и чл.24, ал.6 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, във връзка с т.2 от Правилата за условията и реда за извършване на промени, наблюдение, оценка и контрол на показателите по чл.94, ал.3, т.1 и т.2 и ал.6 от Закона за публичните финанси, Общинският съвет

Р Е Ш И:

Одобрява Бюджетна прогноза на община Тунджа за периода 2025 – 2027г., в съответствие с Указанията на Министерство на финансите с БЮ №1 от 19.02.2024г. по образец на Приложение №8 „Прогноза за периода 2024-2027г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности“ и Приложение №1а „Прогноза на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за 2024 и 2025г“.

АТАНАС ХРИСТОВ

Председател на ОБС „Тунджа“