

О Б Щ И Н А К А З А Н Л Ъ К



ДО
НИКОЛАЙ ЗЛАТАНОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - КАЗАНЛЪК

Д О К Л А Д

По чл. 64 от Правилника за Организация и дейността на Общински съвет
ОТ ГАЛИНА ГЕОРГИЕВА СТОЯНОВА – КМЕТ НА ОБЩИНА КАЗАНЛЪК

ОТНОСНО: Одобряване на бюджетна прогноза за местни дейности за периода 2023-2025 година, етап I.

УВАЖАЕМИ Г-Н ПРЕДСЕДАТЕЛ,

Моля, по внесения от мен доклад, Общински съвет да се произнесе на следващото си заседание.

МОТИВИ: С Решение на Министерски съвет №141/2022г., в изпълнение на чл.67 от Закона за публичните финанси е открита бюджетната процедура за 2023 година. Съгласно дадените указания общините разработват бюджетна прогноза за периода 2023-2025 година в частта постъпления от местни приходи и разходи за местни дейности.

С Писмо БЮ №1 от 18.03.2022г., Министерство на финансите издаде указания за разработване на втори етап на бюджетна процедура за периода 2023-2025 г.

При прогнозирането на приходите и разходите за местни дейности се имат в предвид настъпилите до момента на съставянето промени в нормативната уредба, взетите решения за нови разкрити или закрити структури и услуги.

База за разработване на Бюджетната прогноза на Община Казанлък за периода 2023-2025 г. са:

- Одобрените бюджетни параметри Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г.;
- Разделението на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности, прието с Решение №50 от 03.02.2022г. на МС за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2022 година;
- Действащите законови и подзаконови актове;
- Фискалните правила и ограничения, предвидени в Закона за публичните финанси;
- Предложенията на второстепенни разпоредители с бюджет и на местната общност;
- Мерки за подобряване на финансовата дисциплина, свързани със спазване на принципите на добро финансово управление.

Съгласно насоките за разработване на бюджетни прогнози 2023-2025г. приходите и разходите като цифрова информация следва да бъдат закръглени така, че да завършват поне на „00“.

В раздел I „Приходи“ - Бюджетна прогноза на собствените приходи за периода 2023-2025 година е съобразена с икономическите тенденции. Приходите са определени на база постигнатите през последните три години нива, на анализа на причините за съответното изпълнение, както и на усилията на общинска администрация за подобряване на събираемостта и повишаване на приходите и доходите от собственост. При планиране на постъпленията от местни такси се има в предвид промените по чл. 6, ал.1 и чл.81 от ЗМДТ във връзка с отпадането на таксите за детски градини и детски ясли от 1.04.2022г.

В раздел II „Разходи“, в съответствие с чл.45, ал.1, т.2 от Закона за публичните финанси, са включени всички разходи за местни дейности във функционален разрез, съгласно Единната бюджетна класификация за 2022 година. Финансовият ресурс за обезпечаване на тези разходи са общинските данъчни и неданъчни приходи, трансферите за капиталови разходи, обща изравнителна субсидия и преходен остатък от общинските приходи. Разходите се разпределят по функции и дейности за издръжка и капиталови.

Съгласно дадените указания с БЮ№1/2022 г. в прогнозата за периода 2023-2025г. е разчетено увеличението на минималната работна заплата от 650 лв. на 710 лв., считано от 01.04.2022г. и разходите за персонал се предвиждат на база одобрените за 2022 г. Последващо увеличение за периода 2023-2025 г. ще бъде обвързано с въвеждане на механизъм определен от държавата.

Разчетеното увеличение на заплатите и възнагражденията на персонала местна дейност е отразено и в прогнозата за 2023-2025 г.

В бюджета прогноза са запазени всички социални политика на Общината.

Разходната част на бюджетната прогноза за периода 2023-2025 г. в частта за местните дейности е съставена, съгласно указанията на Министъра на финансите, действащите законови и подзаконовни нормативни актове, Наредба №28 на ОБС-Казанлък за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности, за съставяне, приемане, изпълнение, изменение и отчитане на общинския бюджет и за управление на общинския дълг, при спазване на приоритетите и потребностите на местната общност.

Разходите се планират на база предложения от местната общност, кметове на населени места, второстепенните разпоредители с бюджет, отдели и дирекции към общинска администрация, ограничени до размера на реалистичната оценка за собствените приходи и бюджетните взаимоотношения.

Съгласно указания на Министерство на финансите се залагат само разходите за местни дейности като не се залагат разходите за дофинансиране на делегирана държана дейност с местни приходи.

В раздел III „Трансфери (Бюджетни взаимоотношения)“

Бюджетните взаимоотношения на общинския бюджет с централния бюджет – обща изравнителна субсидия, трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища и целева субсидия за капиталови разходи.

База за разработване на трансферите за местни дейности и целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2023-2025 г. се залагат одобрените със ЗДБРБ за 2022 г. размери, съгласно дадените указания от Министерството на финансите.

В параграф 61-00 „Трансфери между бюджети“ се планират средства за отчисления и обезпечения на битовите отпадъци по чл.60 и чл.64 от ЗУО, както и за възстановяване от РИСОВ на разходите по сепариране на битовите отпадъци и инвестиционни разходи.

В раздел IV „Временни безлихвени заеми“ са разчетени средствата по предоставени и предстоящи за предоставяне и възстановяване по бюджета на общината временни безлихвени заеми.

В раздел V „Бюджетно салдо“ е отразена разликата между сбора от собствените приходи, получените трансфери и временни безлихвени заеми, намален с размера на планираните разходи.

В раздел VI „Операции с финансови активи и пасиви“ са планирани позициите по финансиране на бюджетното салдо. По отношение на дълговите позиции са посочени очакваните погашения по главници на заеми от банки и други лица в страната. Тук се включват и средствата за предстоящи за сключване договори за дълг.

Във връзка с гореизложеното, предлагам на Общински съвет следния,

ПРОЕКТ ЗА РЕШЕНИЕ:

на основание чл.21, ал.1, т.6 и т.12 от ЗМСМА, чл.82, ал.3 и чл.83, ал.2 от Закона за публичните финанси и чл.15, ал.5 от Наредба №28 за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности, за съставяне, приемане, изпълнение, изменение и отчитане на общинския бюджет и за управление на общинския дълг,

РЕШИ:

Одобрява Бюджетна прогноза за местни дейности на Община Казанлък за период 2023-2025 г. – етап I, съгласно **Приложение №1** неразделна част от настоящото решение.

Предоставям Ви всички материали и в електронен вид.

Настоящият акт да се изпрати на кмета на Община Казанлък и областния управител на област Стара Загора в седемдневен срок от приемането му.

Препис от решението да се изпрати на Районна прокуратура – Казанлък за преглед по реда на общия надзор за законност.

Настоящият акт може да се върне за ново обсъждане на Общински съвет по чл. 45, ал. 5, изр. 1 от ЗМСМА в седемдневен срок от получаването му

Настоящият акт може да се обжалва в 14-дневен срок пред Административен съд – Стара Загора.

АДРЕСАТ НА АКТА:

Галина Георгиева Стоянова – Кмет на Община Казанлък за всички задължени лица.

ДОКЛАДЧИК ПРИ РАЗГЛЕЖДАНЕ НА ЗАСЕДАНИЯ НА КОМИСИИ:

Славена Бояджиева – Директор дирекция „Финанси и бюджет“.

ДОКЛАДЧИК ПРИ РАЗГЛЕЖДАНЕ НА ЗАСЕДАНИЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ:

Галина Стоянова -Кмет на Община Казанлък.

С уважение,

ГАЛИНА СТОЯНОВА

Кмет на Община Казанлък

Съгласували:

Драгомир Петков – Зам.-кмет „Финанси, инвестиции и собственост“

Здравко Балевски – Нач.-отдел „ПНОЧРиОП“

Изготвил: *Славена Бояджиева, Директор дирекция „Финанси и бюджет“*

Приложение №1

ПРОГНОЗА ЗА ПЕРИОДА 2022-2025 г. НА ПОСТЪПЛЕНИЯТА ОТ МЕСТНИ ПРИХОДИ И НА РАЗХОДИТЕ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Казанлък	31.12.2025 г.
Казанлък	7404

(в лева)

I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ			Начален бюджет	Прогноза	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ	2022	2023	2024	2025
01-00		Данък върху доходите на физически лица:	139 000	137 000	137 000	132 000
	01-03	патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	139 000	137 000	137 000	132 000
13-00		Имуществени и други местни данъци :	6 085 000	6 445 000	6 545 000	6 645 000
	13-01	данък върху <i>недвижими имоти</i>	1 700 000	1 700 000	1 750 000	1 750 000
	13-03	данък върху <i>превозните средства</i>	3 150 000	3 300 000	3 350 000	3 400 000
	13-04	данък при придобиване на имущество по <i>дарения и възмезден начин</i>	1 200 000	1 400 000	1 400 000	1 450 000
	13-08	туристически данък	35 000	45 000	45 000	45 000
20-00		Други данъци	500	500	500	500
24-00		Приходи и доходи от собственост	2 317 675	2 402 650	2 402 650	2 402 650
	24-01	<i>вноски</i> от приходи на държавни (общински) предприятия и институции	1 500	1 500	1 500	1 500
	24-04	нетни приходи от продажби на <i>услуги, стоки и продукция</i>	1 284 000	1 350 000	1 350 000	1 350 000
	24-05	приходи от <i>наеми на имущество</i>	731 025	750 000	750 000	750 000
	24-06	приходи от <i>наеми на земя</i>	300 000	300 000	300 000	300 000
	24-07	приходи от <i>дивиденди</i>	150	150	150	150
	24-08	приходи от <i>лихви</i> по текущи банкови сметки	1 000	1 000	1 000	1 000
27-00		Общински такси	6 735 400	6 695 400	6 745 400	6 765 400
	27-01	за ползване на <i>детски градини</i>	90 000	x	x	x
	27-02	за ползване на <i>детски ясли</i> и други по здравеопазването	20 000	0	0	0
	27-03	за ползване на <i>лагери</i> и други по социалния отдиш	25 000	25 000	25 000	25 000
	27-04	за ползване на <i>домашен социален патронаж</i> и други общински социални услуги	230 000	250 000	250 000	250 000
	27-05	за ползване на <i>пазари</i> , тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	300 000	330 000	330 000	350 000
	27-07	за <i>битови отпадъци</i>	5 300 000	5 300 000	5 300 000	5 300 000
	27-10	за <i>технически услуги</i>	270 000	280 000	290 000	290 000
	27-11	за <i>административни услуги</i>	210 000	220 000	230 000	230 000
	27-15	за <i>откупуване на гробни места</i>	18 000	18 000	18 000	18 000
	27-17	за <i>притежаване на куче</i>	2 400	2 400	2 400	2 400
	27-29	<i>други</i> общински такси	270 000	270 000	300 000	300 000
28-00		Глоби, санкции и наказателни лихви	460 000	460 000	460 000	460 000
36-00		Други приходи	20 000	20 000	20 000	20 000
37-00		Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-750 000	-700 000	-700 000	-700 000
40-00		Постъпления от продажба на нефинансови активи (<i>без § 40-71</i>)	2 322 250	2 200 000	2 200 000	2 200 000
41-00		Приходи от концесии	35 850	35 850	35 820	35 850
45-00		Помощи и дарения от страната	0	800 000	800 000	800 000
ВСИЧКО	99-99	I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	17 365 675	18 496 400	18 646 370	18 761 400

ПРОГНОЗА ЗА ПЕРИОДА 2022-2025 г. НА ПОСТЪПЛЕНИЯТА ОТ МЕСТНИ ПРИХОДИ И НА РАЗХОДИТЕ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

(в лева)

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ			Начален бюджет	Прогноза	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2022	2023	2024	2025
		02				
01-00		Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	6 419 119	6 500 000	6 500 000	6 500 000
02-00		Други възнаграждения и плащания за персонала	791 963	800 000	800 000	800 000
05-00		Задължителни осигурителни вноски от работодатели	1 417 798	1 420 000	1 420 000	1 420 000
10-00		Издръжка	16 463 016	12 550 200	12 729 100	12 639 100
19-00		Платени данъци, такси и административни санкции	302 722	300 000	300 000	300 000
22-00		Разходи за лихви по заеми от страната	120 000	110 000	50 000	35 000
29-00		Други разходи за лихви	50 000	40 000	50 000	65 000
40-00		Стипендии	15 800	16 000	16 000	17 000
42-00		Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	428 025	430 000	430 000	430 000
43-00		Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия	482 000	0	0	0
45-00		Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел	234 331	235 000	235 000	235 000
46-00		Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	37 320	38 000	38 000	38 000
51-00		Основен ремонт на дълготрайни материални активи	834 107	750 000	800 000	750 000
52-00		Придобиване на дълготрайни материални активи	5 058 983	1 555 000	1 580 000	1 590 000
53-00		Придобиване на нематериални дълготрайни активи	42 360	10 000	10 000	10 000
54-00		Придобиване на земя	0	15 000	0	15 000
00-98		Резерв за непредвидени и неотложни разходи	869 667	0	0	0
ВСИЧКО	99-99	II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И	33 567 211	24 769 200	24 958 100	24 844 100

III-IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ -			Начален бюджет	Прогноза	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2022	2023	2024	2025
		31-00 Трансфери между бюджета на бюджетната	6 667 600	6 667 600	6 667 600	6 667 600
	31-12	обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	4 998 600	4 998 600	4 998 600	4 998 600
	31-13	получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	1 669 000	1 669 000	1 669 000	1 669 000
	31-18	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x	0	0	0	0
	31-20	възстановени трансфери за ЦБ (-)	0	0	0	0
		61-00 Трансфери между бюджети (нето)	458 460	-379 360	-379 360	-379 360
	61-01	трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	1 963 970	1 200 000	1 200 000	1 200 000
	61-02	трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)	-1 505 510	-1 579 360	-1 579 360	-1 579 360

62-00	Трансфери между бюджети и сметки за средствата от	-1 288 512	0	0	0
62-02	- предоставени трансфери (+/-)	-1 288 512	0	0	0
64-00	Трансфери от/за държавни предприятия и други лица,	776 554	0	0	0
64-01	- получени трансфери (+)	776 554	0	0	0
ВСИЧКО	99-99 III. ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	6 614 102	6 288 240	6 288 240	6 288 240
76-00	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)	-899 819	4 066 000	235 000	503 000
ВСИЧКО	99-99 IV. ВСИЧКО ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	-899 819	4 066 000	235 000	503 000

(в лева)

		Начален бюджет	Прогноза	Прогноза	Прогноза
V.-VI. БЮДЖЕТНО САЛДО и ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО		2022	2023	2024	2025
0 5					
V. БЮДЖЕТНО САЛДО - ДЕФИЦИТ (-) / ИЗЛИШЪК (+) (V.=I.-II.+III.+IV.)		-10 487 253	4 081 440	211 510	708 540
VI. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО (VI.= -V.)		12 027 980	(4 080 842)	(204 842)	(707 842)
Контрола: дефицит/излишък = финансиране с обратен знак (V. + VI. = 0)		1 540 727	598	6 668	698

(в лева)

VI. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ (финансиране на бюдж. салдо)			Начален бюджет	Прогноза	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2022	2023	2024	2025
83-00		Заеми от банки и други лица в страната - нето (+/-)	1 982 730	-4 023 842	-147 842	-650 842
	83-72	получени дългосрочни заеми от други лица в страната (+)	2 383 560	503 000	0	0
	83-82	погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната (-)	-400 830	-4 526 842	-147 842	-650 842
90-00		Приватизация на дялове, акции и участия	0	0	0	0
93-00		Друго финансиране - нето (+/-)	124 088	-57 000	-57 000	-57 000
	93-36	друго финансиране - операции с активи - предоставени временни депозити и гаранции на други бюджетни организации (-/+)	124 088	-57 000	-57 000	-57 000
95-00		Депозити и средства по сметки - нето (+/-)	9 921 162	0	0	0
	95-01	остатък в левове по сметки от предходния период (+)	9 921 162	0	0	0
	95-07	наличност в левове по сметки в края на периода (-)	0	0	0	0
ВСИЧКО	99-99	VI. ВСИЧКО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ	12 027 980	-4 080 842	-204 842	-707 842
Контрола: дефицит/излишък = финансиране с обратен знак (V. + VI. = 0)			1 540 727	598	6 668	698