

# 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 2024-2026 година, етап II.

**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 №70/2023 г., 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 2024-2026 година в частта постъпления от местни приходи и разходи за местни дейности.

С писмо БЮ №4 от 01.09.2023 г., Министерство на финансите издаде указания за разработване на втори етап на бюджетна процедура за периода 2024-2026г.

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 2024-2025 г. са:**

- Одобрените бюджетни параметри Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 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 №337 от 05.05.2023г. на МС за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023 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 2024-2025г. 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 2024-2026 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 1.04.2022 г.

**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.

При планиране на разходите за персонал разчетите се изготвят на база нивото на одобрените през 2023 г. с отразени ефекти от допусканията за определяне прогнозен размер на минималната работна заплата в съответствие с механизма по чл.244 от Кодекса на труда – за 2024г. – 933 лв., за 2025 г. – 1033 лв., за 2026 г. – 1 140 лв.

При планиране на разходите за местни дейности във функции „Образование“ и „Здравеопазване“ се има предвид, че във връзка с отпадането на съответните такси по 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 се планират

В бюджета прогноза са запазени всички социални политика на Общината.

Разходната част на бюджетната прогноза за периода 2024-2026 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 2024-2026 г. се залагат одобрените със ЗДБРБ за 2023 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 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:**

1. Одобрява Бюджетна прогноза за местни дейности на Община Казанлък за период 2024-2026 г. – етап II, 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:**

Нели Атанасова – Главен счетоводител

**ДОКЛАДЧИК ПРИ РАЗГЛЕЖДАНЕ НА ЗАСЕДАНИЯ НА ОБЩНСКИ 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 Балеvски – Нач.-отдел „ПНОЧРиОП“

Изготвил: Нели Атанасова – главен счетоводител

**ПРИЛОЖЕНИЕ №1 - ПРОГНОЗА ЗА ПЕРИОДА 2023-2026 г. НА ПОСТЪПЛЕНИЯТА ОТ МЕСТНИ ПРИХОДИ И НА РАЗХОДИТЕ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ**

Община Казанлък	<b>2023-2026</b>
Казанлък	7404

Бланка версия 1.01 от 2023г.

I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ			Бюджет	Проектобюджет	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НА ИМЕНОВАНИЕ	2023	2024	2025	2026
01-00		Данък върху доходите на физически лица:	134 000	134 000	134 000	132 000
	01-03	патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	134 000	134 000	134 000	132 000
13-00		Имуществени и	6 335 000	6 590 000	6 645 000	6 795 000
	13-01	данък върху <i>недвижими имоти</i>	1 850 000	1 850 000	1 850 000	1 900 000
	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>	1 300 000	1 400 000	1 400 000	1 450 000
	13-08	туристически данък	35 000	40 000	45 000	45 000
20-00		Други данъци	500	500	500	500
24-00		Приходи и доходи	2 802 707	2 842 650	2 872 650	2 922 650
	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>	1 698 267	1 720 000	1 750 000	1 800 000
	24-05	приходи от <i>наеми на имущество</i>	781 790	800 000	800 000	800 000
	24-06	приходи от <i>наеми на земя</i>	320 000	320 000	320 000	320 000
	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	6 900 400	7 205 400	7 215 400	7 235 400
	27-02	за ползване на <i>детски кухни</i>	25 000	30 000	30 000	30 000
	27-03	за ползване на <i>лагери</i> и други по социалния отдих	25 000	25 000	25 000	25 000
	27-04	за ползване на <i>домашен социален патронаж</i> и други общински социални услуги	270 000	300 000	300 000	300 000
	27-05	за ползване на <i>пазари</i> , тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	320 000	330 000	330 000	350 000
	27-07	за <i>битови отпадъци</i>	5 400 000	5 600 000	5 600 000	5 600 000
	27-10	за <i>технически услуги</i>	350 000	380 000	380 000	380 000
	27-11	за <i>административни услуги</i>	220 000	230 000	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	други общински такси	270 000	290 000	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	-605 032	-700 000	-650 000	-650 000
40-00		Постъпления от продажба на нефинансови активи ( <i>без § 40-71</i> )	2 628 418	1 700 000	1 550 000	1 550 000
41-00		Приходи от концесии	35 850	35 850	35 820	35 850
46-00		Помощи и дарения от чужбина	21 735	800 000	800 000	800 000
всичко	99-99	<b>I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ</b>	<b>18 733 578</b>	<b>19 088 400</b>	<b>19 083 370</b>	<b>19 301 400</b>
		в т.ч. данък върху таксиметров превоз на пътници	69 000	69 000	69 000	69 000

(в лева)

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ			Бюджет	Проектбюджет	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2023	2024	2025	2026
01-00		Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения	7 289 028	8 438 000	9 236 000	9 950 000
02-00		Други възнаграждения и плащания за персонала	3 691 495	865 800	877 300	889 000
05-00		Задължителни осигурителни вноски от работодатели	2 192 852	1 964 200	2 161 520	2 250 500
10-00		Издръжка	16 339 954	12 020 200	11 269 500	10 818 200
19-00		Платени данъци, такси и административни санкции	347 885	300 000	300 000	300 000
22-00		Разходи за лихви по заеми от страната	235 000	135 000	135 000	135 000
29-00		Други разходи за лихви	15 000	55 000	55 000	55 000
40-00		Стипендии	18 600	20 000	20 000	22 000
42-00		Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинств	453 753	460 000	460 000	460 000
43-00		Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови пре	248 300	0	0	0
45-00		Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица	264 119	235 000	235 000	235 000
46-00		Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	42 390	45 000	45 000	45 000
51-00		Основен ремонт на дълготрайни материални активи	2 077 177	750 000	800 000	800 000
52-00		Придобиване на дълготрайни материални активи	7 043 577	1 555 000	1 580 000	1 590 000
53-00		Придобиване на нематериални дълготрайни активи	13 280	10 000	10 000	10 000
54-00		Придобиване на земя	41 600	0	0	0
00-98		Резерв за непредвидени и неотложни разходи	0	100 000	100 000	100 000
всичко	99-99	II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	40 314 010	26 953 200	27 284 320	27 659 700

(в лева)

III-IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ			Бюджет	Проектбюджет	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2023	2024	2025	2026
III. ТРАНСФЕРИ						
	03					
31-00		Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)	9 234 900	9 234 900	9 234 900	9 234 900
	31-12	обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за	6 076 000	6 076 000	6 076 000	6 076 000
	31-13	получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	2 457 100	2 457 100	2 457 100	2 457 100
	31-18	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА	701 800	701 800	701 800	701 800
61-00		Трансфери между бюджети (нето)	3 606 533	-616 760	-616 760	-616 760
	61-01	трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	5 025 793	2 180 000	2 180 000	2 180 000
	61-02	трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)	-1 419 260	-2 796 760	-2 796 760	-2 796 760
62-00		Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)	-1 402 198	0	0	0
64-00		Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП	0	0	0	0
всичко	99-99	III. ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	11 439 235	8 618 140	8 618 140	8 618 140
76-00		Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)	-105 000	3 229 000	450 000	700 000
всичко	99-99	IV. ВСИЧКО ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	-105 000	3 229 000	450 000	700 000

(в лева)

	Бюджет	Проектбюджет	Прогноза	Прогноза
V.-VI. БЮДЖЕТНО САЛДО и ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО	2023	2024	2025	2026

05				
V. БЮДЖЕТНО САЛДО - ДЕФИЦИТ (-) / ИЗЛИШЪК (+) (V.=I.-II.+III.+IV.)	-10 246 197	3 982 340	867 190	959 840
VI. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО (VI.=V.)	12 059 135	(3 447 788)	(668 788)	(918 788)
Контрол: дефицит/излишък = финансиране с обратен знак (V. + VI. = 0)	1 812 938	534 552	198 402	41 052

(в лева)

VI. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ (ф)			Бюджет	Проектобюджет	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2023	2024	2025	2026
83-00		Заеми от банки и други лица в страната - <i>нето</i> (+/-)	1 019 357	-3 447 788	-668 788	-918 788
	83-72	<i>получени дългосрочни заеми от други лица в страната (+)</i>	1 402 198	1 150 000	700 000	0
	83-82	<i>погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната (-)</i>	-382 841	-4 597 788	-1 368 788	-918 788
93-00		Друго финансиране - <i>нето</i> (+/-)	31 212	0	0	0
	93-36	<i>друго финансиране - операции с активи - предоставени временни депозити и гаранции</i>	31 212			
95-00		Депозити и средства по сметки - <i>нето</i> (+/-)	11 008 566	0	0	0
	95-01	<i>остатък в левове по сметки от предходния период (+)</i>	11 008 566	0	0	0
	95-07	<i>наличност в левове по сметки в края на периода (-)</i>				
всичко	99-99	VI. ВСИЧКО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ	12 059 135	-3 447 788	-668 788	-918 788