

О Б Щ И Н А К А З А Н Л Ъ К



ДО
Г-Н 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 2025-2027 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 №71 от 01.02.2024 година, в изпълнение на чл. 67 от Закона за публичните финанси е открита бюджетната процедура за 2025 година.

На основание т.2.1.5. л) от РМС№71/2024г. при спазване на указанията на Министерство на финансите дадени с писмо БЮ-1/19.02.2024г. кметовете на общините разработват и представят в срок до 15 март бюджетна прогноза за периода 2025-2027 година в частта постъпления от местни приходи и разходи за местни дейности.

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 2025-2027г. са:

- одобрените бюджетни параметри със Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. (ЗДБРБ за 2024 г.), без еднократните разходи за 2024 г
- 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 2025-2027г. 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 2025-2027 година е съобразена с икономическите тенденции.

Данъчните приходи за периода 2025-2027 г. са съобразени с основните приоритети в данъчната политика в средносрочен план, свързани с реализиране на мерки за подобряване на събираемостта.

База за определяне на приходите от местни дейности да са и постигнатите през последните три години нива.

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 2024 година. Финансовият ресурс за обезпечаване на тези разходи са общинските данъчни и неданъчни приходи, трансферите за капиталови разходи, обща изравнителна субсидия. Разходите се разпределят по функции и дейности за фонд работна заплата, издръжка и капиталови.

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 2025-2027 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.

Съгласно дадените указания от МФ по отношение на политиката по доходите в бюджетната сфера за периода 2025-2027 г. разчетите за размера на разходите за персонал се изготвят на база нивото на утвърдени с нормативните актове размери на възнагражденията, отчитане 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. В прогнозата за 2027 година на Община Казанлък е предвидено увеличение на параграфи 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“ ; 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“ с пет процента.

Разходната част на бюджетната прогноза за периода 2025-2027 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.

Приоритетите при съставянето на бюджетната прогноза на общината за 2025 – 2027 г. са съобразени с приетия План за интегрирано развитие на Община Казанлък за периода 2021-2027г. - подобряване качеството на жизнената среда, изграждане и възстановяване на техническата инфраструктура, инвестиции в образованието, културата, здравеопазването и социалните дейности, запазване на равнището на предоставените публични услуги при повишаване на качеството им и разширяване на обхвата на електронни услуги, чрез повишаване ефективността на публичните разходи.

Съгласно указания на Министерство на финансите се залагат само разходите за местни дейности като не се залагат разходите за дофинансиране на делегирана държавна 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 снегопочистване 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 2025-2027 г. се залагат одобрените със ЗДБРБ за 2024г. размери, съгласно дадените указания от Министерството на финансите.

Трансфери за местни дейности между Община Казанлък и Централния бюджет, съгласно ЗДБРБ за 2024г в лева.

31-00	Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)		9 381 800
	31-12	обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	6 076 000
	31-13	получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	2 463 700
	31-18	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ (+)	842 100

В параграф 61-00 „Трансфери между бюджетите“ се планират средства за отчисления и обезпечения на основание чл.60 и чл.64 от ЗУО, както и очаквани трансфери от РИОСВ, съгласно чл.24 от НАРЕДБА № 7 от 19.12.2013 г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци.

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.

За периода 2025-2027 година Община Казанлък предвижда сключването на Договори за кредит „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД за финансиране на допустими разходи за изпълнението на следните проекти:

- по Плана за възстановяване и устойчивост на РБ за „Внедряване на мерки за енергийна ефективност на сградата на ул. Войнишка (ЦОП)“;
- по Плана за възстановяване и устойчивост на РБ „Саниране многофамилни жилищни сгради“, гр. Казанлък;
- по Оперативна програма Развитие на регионите – „Реконструкция на стадион Севтополис, гр. Казанлък;

При изготвяне на бюджетната прогноза за периода 2025-2027 г. са съблюдавани изискванията за наличните в края на годината *поети ангажименти (до 50%) и задължения за разходи (до 15%) в съответствие с ограниченията по чл. 94, ал. 3, т. 1 и т. 2 на ЗПФ. За Община Казанлък показателите към края на 2023г. са съответно – 22,72 % и 1,07 %.*

Прогнозите на двата показателя са в допустими норми, съгласно ЗПФ.

- За показателя поети ангажименти за разходи - За показателя "Поети ангажименти за разходи" се използва прогнозното кредитно салдо на сметка 9200 от отчетна група "Бюджет" при съобразяване с разпоредбата на чл. 96 от ЗДБРБ за 2024 г.
- За показателя "Задължения за разходи" се използват прогнозните кредитни салда на сметки 4010, 4030, 4241, 4281, 4282, 4291, 4523, 4548, 4568, 4845, 4847, 4848, 4853, 4861, 4863, 4877, 4878, 4897, 4898, 4971, 4972, 4975, 4976, 4978, 4979 от отчетна група "Бюджет"

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 2025-2027 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 „Общинска собственост и бюджет“

ДОКЛАДЧИК ПРИ РАЗГЛЕЖДАНЕ НА ЗАСЕДАНИЯ НА ОБЩНСКИ СЪВЕТ:

Галина Стоянова -Кмет на Община Казанлък

С уважение:

ГАЛИНА СТОЯНОВА

Кмет на Община Казанлък

Съгласували:

Даниела Коева – Зам.-кмет „Строителство, екология и транспорт“

Миглена Толева – Главен юриконсулт

Изготвил: *Славена Бояджиева – Директор дирекция „Общинска собственост и бюджет“*

ПРИЛОЖЕНИЕ №1
ПРОГНОЗА ЗА ПЕРИОДА 2025-2027 г. НА ПОСТЪПЛЕНИЯТА ОТ МЕСТНИ ПРИХОДИ И НА РАЗХОДИТЕ ЗА
МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Община Казанлък	2025-2027
Казанлък	7404

Бланка версия 1.01 от 2024г.

I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ			Бюджет	Прогноза	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ	2024	2025	2026	2027
		01↓				
01-00		Данък върху доходите на физически лица:	134 000	147 000	150 000	150 000
	01-03	патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	134 000	147 000	150 000	150 000
13-00		Имуществени и други местни данъци :	6 800 000	7 660 000	7 720 000	7 720 000
	13-01	данък върху <i>недвижими имоти</i>	1 900 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
	13-02	данък върху <i>наследствата</i>	0	0	0	0
	13-03	данък върху <i>превозните средства</i>	3 300 000	3 380 000	3 400 000	3 400 000
	13-04	данък при придобиване на имущество по <i>дарения и възмезден начин</i>	1 500 000	1 580 000	1 600 000	1 600 000
	13-08	туристически данък	100 000	200 000	220 000	220 000
20-00		Други данъци	500	500	500	500
24-00		Приходи и доходи от собственост	3 739 610	4 402 650	4 422 650	4 422 650
	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>	2 510 695	3 100 000	3 100 000	3 100 000
	24-05	приходи от <i>наеми на имущество</i>	876 265	920 000	930 000	930 000
	24-06	приходи от <i>наеми на земя</i>	350 000	380 000	390 000	390 000
	24-07	приходи от <i>дивиденди</i>	150	150	150	150
	24-08	приходи от <i>лихви</i> по текущи банкови <i>сметки</i>	1 000	1 000	1 000	1 000
27-00		Общински такси	7 436 000	8 426 100	8 466 100	8 496 100
	27-02	за ползване на <i>детски кухни</i>	30 000	40 000	40 000	40 000
	27-03	за ползване на <i>лагери</i> и други по социалния отдих	5 000	25 000	25 000	25 000
	27-04	за ползване на <i>домашен социален патронаж</i> и други общински <i>социални услуги</i>	320 000	370 000	380 000	390 000
	27-05	за ползване на <i>пазари</i> , тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	340 000	360 000	370 000	380 000
	27-07	за <i>битови отпадъци</i>	5 800 000	6 600 000	6 600 000	6 600 000
	27-10	за <i>технически услуги</i>	400 000	430 000	440 000	450 000
	27-11	за <i>административни услуги</i>	250 000	270 000	270 000	270 000
	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>	3 000	3 100	3 100	3 100
	27-29	<i>други</i> общински такси	270 000	310 000	320 000	320 000
28-00		Глоби, санкции и наказателни лихви	340 000	440 000	440 000	440 000
	28-02	<i>глоби</i> , санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	100 000	90 000	90 000	90 000
	28-09	<i>наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски</i>	240 000	350 000	350 000	350 000
36-00		Други приходи	20 000	20 000	20 000	20 000
37-00		Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-765 000	-800 000	-800 000	-800 000
	37-01	внесен <i>ДДС</i> (-)	-650 000	-650 000	-650 000	-650 000
	37-02	внесен данък върху приходите от <i>стопанска дейност</i> на бюджетните предприятия (-)	-115 000	-150 000	-150 000	-150 000
40-00		Постъпления от продажба на нефинансови активи (без § 40-71)	2 322 306	1 790 000	1 630 000	1 630 000
41-00		Приходи от концесии	35 850	50 000	50 000	56 000
всичко	99-99	I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	20 063 266	22 136 250	22 099 250	22 135 250
		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	Прогноза	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2024	2025	2026	2027
01-00		Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и	8 709 346	10 140 400	11 048 700	11 623 200
02-00		Други възнаграждения и плащания за персонала	1 054 132	822 320	872 800	890 200
05-00		Задължителни осигурителни вноски от работодатели	1 953 620	2 055 600	2 213 200	2 317 500
10-00		Издръжка	15 997 322	12 748 900	12 819 600	12 896 600
19-00		Платени данъци, такси и административни санкции	404 005	271 400	261 400	261 400
22-00		Разходи за лихви по заеми от страната	235 000	310 000	195 000	150 000
29-00		Други разходи за лихви	15 000	10 000	10 000	10 000
40-00		Стипендии	17 600	25 000	25 000	30 000
42-00		Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	435 525	265 000	265 000	265 000
43-00		Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия	529 000	0	0	0
45-00		Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нест	240 600	263 000	286 000	286 000
46-00		Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации	44 120	45 200	46 200	46 200
51-00		Основен ремонт на дълготрайни материални активи	1 155 639	920 000	650 000	300 000
52-00		Придобиване на дълготрайни материални активи	4 536 249	1 670 000	2 400 000	1 650 000
53-00		Придобиване на нематериални дълготрайни активи	48 000	15 000	25 000	0
54-00		Придобиване на земя	0	0	0	0
00-98		Резерв за непредвидени и неотложни разходи	200 000	0	0	0
всичко	99-99	II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	35 575 158	29 561 820	31 117 900	30 726 100

(в лева)

III-IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ			Бюджет	Прогноза	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2024	2025	2026	2027
III. ТРАНСФЕРИ						
03 						
31-00 Трансфери между бюджета на бюджетната организация и			9 381 800	9 381 800	9 381 800	9 381 800
	31-12	обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	6 076 000	6 076 000	6 076 000	6 076 000
	31-13	получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	2 463 700	2 463 700	2 463 700	2 463 700
	31-18	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x	842 100	842 100	842 100	842 100
61-00 Трансфери между бюджети (нето)			-1 061 260	808 700	808 700	808 700
	61-01	трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	358 000	2 228 000	2 228 000	2 228 000
	61-02	трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)	-1 419 260	-1 419 300	-1 419 300	-1 419 300
62-00 Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС			-1 827 213	0	0	0
	62-01	- получени трансфери (+/-)	0	0	0	0
	62-02	- предоставени трансфери (+/-)	-1 827 213	0	0	0
64-00 Трансфери между бюджети на лица по чл. 13, ал. 4 от ЗПФ			0	0	0	0
	64-01	- получени трансфери (+)	0	0	0	0
всичко	99-99	III. ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	6 493 327	10 190 500	10 190 500	10 190 500
76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)			-2 502 000	-1 219 000	5 500 000	700 000
всичко	99-99	IV. ВСИЧКО ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	-2 502 000	-1 219 000	5 500 000	700 000

ПРОГНОЗА ЗА ПЕРИОДА 2024-2027 г. НА ПОСТЪПЛЕНИЯТА ОТ

до

Казанлък	31.12.2027 г.
----------	----------------------

(наименование на разпоредителя с бюджет)

Казанлък	7404
----------	-------------

(наименование на първостепенния разпоредител с бюджет)

(в лева)

Бюджет	Прогноза	Прогноза	Прогноза
--------	----------	----------	----------

V.-VI. БЮДЖЕТНО САЛДО и ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО	2024	2025	2026	2027
0 5				
V. БЮДЖЕТНО САЛДО - ДЕФИЦИТ (-) / ИЗЛИШЪК (+) (V.=I.-II.+III.+IV.)	-11 520 565	1 545 930	6 671 850	2 299 650
VI. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО (VI.=V.)	13 884 427	(240 388)	(5 318 788)	(918 788)
Контрол: дефицит/излишък = финансиране с обратен знак (V. + VI. = 0)	2 363 862	1 305 542	1 353 062	1 380 862

(в лева)

VI. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ (финанс)			Бюджет	Прогноза	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	2024	2025	2026	2027
		0 6				
		83-00 Заеми от банки и други лица в страната - <i>нето</i> (+/-)	3 523 812	-240 388	-5 318 788	-918 788
	83-72	получени дългосрочни заеми от други лица в страната (+)	5 821 600	5 800 000	700 000	0
	83-82	погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната (-)	-2 297 788	-6 040 388	-6 018 788	-918 788
		93-00 Друго финансиране - <i>нето</i> (+/-)	8 782	0	0	0
	93-36	друго финансиране - операции с активи - предоставени временни депозити и гаранции на други бюджетни организации (-/+)	8 782	0	0	0
		95-00 Депозити и средства по сметки - <i>нето</i> (+/-)	10 351 833	0	0	0
	95-01	остатък в левове по сметки от предходния период (+)	10 351 833	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	13 884 427	-240 388	-5 318 788	-918 788
		Контрол: дефицит/излишък = финансиране с обратен знак (V. + VI. = 0)	2 363 862	1 305 542	1 353 062	1 380 862