

Общински съвет - Кюстендил

15-то заседание проведено на 26 септември 2024 г.

РЕШЕНИЕ

№ 320

прието на заседание на Общински съвет - Кюстендил

проведено на 26.09.2024 г.

Протокол № 15

Относно: Приемане на актуализирана средносрочна бюджетна прогноза за местните дейности на община Кюстендил за периода 2025 г. – 2028 г.

Мотиви: Кметът на Община Кюстендил е внесъл за разглеждане ДЗ № 61-00-313/19.09.2024 г., с която докладва, че предоставената актуализирана средносрочна бюджетна прогноза на Община Кюстендил за периода 2025 - 2028 г. е разработена на основание чл. 82 от Закона за публичните финанси, чл. 16 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Кюстендил, Решение № 501 на Министерски съвет от 18.07.2024 г. за изменение и допълнение на Решение № 71 на Министерски съвет от 2024 г. за бюджетната процедура за 2025 г., на база дадените Указания на МФ с писмо № БЮ-4 от 30.08.2024 г. за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2025 год. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2026 г. и 2028 г.

Ангажименти на общините при разработването и актуализирането на бюджетната прогноза са в изпълнение на Закона за публичните финанси (ЗПФ), където средносрочното бюджетно планиране и консолидираната фискална програма имат съществено значение. Въведените със ЗПФ фискални правила и базисни такива при прогнозиране за средносрочен период е свързано със засилване на съществуващите към момента дългови правила, залагането на средносрочна цел за придържането към балансирано бюджетно салдо на касова основа и разпоредби, ограничаващи средния темп на нарастване на разходите за местни дейности по бюджетите на общините.

При разработването на бюджетните прогнози за периода 2025 - 2028 г. общините не могат да предвиждат натрупването на нови задължения за разходи и/или поемането на ангажименти за разходи, ако не са привели показателите си за поети ангажименти и задължения за разходи в съответствие с чл. 94, ал. 3 т. 1 и 2 от ЗПФ. За община Кюстендил тези изисквания са спазени, а показателите се следят ежемесечно.

Съгласно Указанията на Министъра на финансите, дадени с писмо № БЮ-4 от 30.08.2024 г. за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2025 год. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2026 г., 2027 г. и 2028 г., бюджетните прогнози се разработват при базов сценарий, отразяващ изпълняваните към момента политики, без включването на нови и/или актуализиране на съществуващи, при отразяване на настъпилите към момента промени в нормативната уредба. Прогнозите се разработват на базата на:

РАЗГЛАСЯВАНЕ

- Интернет страницата – 03.10.2024 г.
- Инфо. табло – пл. „Велбъжд“ № 1 – 03.10.2024 г.

Общински съвет - Кюстендил

15-то заседание проведено на 26 септември 2024 г.

- Одобрените бюджетни параметри със Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., без еднократните разходи за 2024 г.;

- Допусканията за развитието на икономиката и законодателната политика, като за 2028 г. се запазват допусканията за 2027 г., като по отношение на политиката по доходите в бюджетната сфера за периода 2025 - 2028 г., разчетите за размера на разходите за персонал се изготвят на база нивото на утвърдените разходи за персонал за 2024 г., с отразените ефекти от допусканията за промени в размера на МРЗ от 2025 г. до 2028 г. в съответствие с средносрочната бюджетна прогноза за периода 2025-2028 г.

В представената Средносрочна бюджетна прогноза за приходите и разходите за местни дейности на община Кюстендил (СБП) са спазени дадените в СБП на държавата основи макроикономически допускания за периода, както и предвижданията за ръст на някои разходи, определяни на национално ниво, съобразена е и с очаквания размер на инфлацията, и в изпълнение на основните приоритети на Общинския план за развитие на община Кюстендил.

Основна цел, заложена при разработване на СБП на общината, е запазване на балансирано бюджетно салдо по бюджета на общината, поддържане на стабилни финанси и осигуряване на устойчив растеж и развитие при спазване на стриктна бюджетна дисциплина.

И в СБП за периода 2025 - 2028 г. се запазва основния приоритет на управлението за развитие на общината - подобряване живота и благосъстоянието на гражданите чрез:

- устойчив, предвидим и поносим размер на ставките на местните данъци и такси, съобразен с законовите изменения на национално ниво;

- влагане на собствени и привлечени от европейски източници средства за подобряване на техническата, социалната и образователната инфраструктура на общината;

- качествено и в срок изпълнение и отчитане с цел недопускане на съществени финансови корекции и неверифицирани разходи по изпълняваните проекти;

- осигуряване на устойчивост, опазване и поддържане на инфраструктурата, изградена по приключили проекти, финансирани с европейски средства;

- подобряване административното обслужване на гражданите и бизнеса и облекчаване на достъпа до публични услуги;

- повишаване на качеството на предоставяните публични услуги и разширяване на обема и обхвата им, както и създаване на нови социални и образователни услуги.

-

ПРОГНОЗА ЗА МЕСТНИТЕ ПРИХОДИ

Приходите по общинския бюджет са планирани на база реална оценка и анализ на събираемостта им за няколко предходни години в съответствие с промените в нормативната уредба. Особено внимание е обърнато на постъпленията от продажбата на нефинансови активи, които имат непостоянен характер.

РАЗГЛАСЯВАНЕ

- Интернет страницата – 03.10.2024 г.
- Инфо. табло – пл. „Велбъжд“ № 1 – 03.10.2024 г.

Общински съвет - Кюстендил

15-то заседание проведено на 26 септември 2024 г.

При определянето на приходите от местни данъци са взети предвид действащите размери, определени в приетата от ОбС Наредба за определяне на размера на местните данъци (по чл.1, ал.2 от Закона за местните данъци и такси). Планирането на данъчните приходи е направено на база оценка, използваща данните за облога и предвиждания процент на събираемост на отделните видове данъци, за които това е приложимо – данъка върху недвижимите имоти, данъка върху превозните средства и патентния данък, както и предприетите действия за събиране на просрочените публични вземания за данъци. Отчетени са промените в Закона за местните данъци и такси.

Постъпленията от предоставяните публични услуги са съобразени с размерите на таксите и цените на услугите в действащата Наредба за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги (НОАМТЦУ). При изчисляването на постъпленията от местните такси е отчетено развитието на предоставяните услуги, като се има предвид тенденциите за намаляване или увеличаване на ползвателите им, както и на база определените в Наредбата облекчения при плащането на някой такси.

По отношение на такса битови отпадъци приходите са планирани на база действащия размер, съгласно Наредбата за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги и определените отчисления по Закона за управление на отпадъците. Увеличението, което се предвижда, е предимно от подобряване организацията на данъчно облагаемия процес и повишаване събираемостта на изискуемите през годината задължения за такса битови отпадъци и недобори от минали години.

Посочените прогнозни стойности на приходите от местни данъци са разработени на основата на досега действащите данъчни ставки. Предвиденото увеличение по години на данък върху недвижимите имоти и данък върху превозните средства се основава на база повишена събираемост, на база принудително събиране на задълженията и на база чл. 169, ал. 3а от Данъчно-осигурителния процесуален кодекс.

По отношение на местните данъци и такси към момента не са предвидени увеличения на размерите на ставките в средносрочен план. През 2022 г., в резултат на влезлите в сила промени в Закона за местните данъци и такси по отношение определяне размера на таксата за битови отпадъци, се очаква промяна на основите и условията за определяне на таксата на база на количеството битови отпадъци за имота и броя ползватели на услугата, което ще доведе до по-справедливо определяне на таксата за гражданите.

Като база за разработване на трансферите за местни дейности и целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2025 - 2028 г. се залагат одобрените със ЗДБРБ за 2024 г. размери.

Дарения и помощи от страната не са планирани, защото съгласно указанията се отразяват служебно през годината в момента на постъпването им и според волята на дарителя.

ПРОГНОЗА ЗА РАЗХОДИТЕ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

РАЗГЛАСЯВАНЕ

1. Интернет страницата – 03.10.2024 г.
2. Инфо. табло – пл. „Велбъжд“ № 1 – 03.10.2024 г.

Общински съвет - Кюстендил

15-то заседание проведено на 26 септември 2024 г.

Разходите по бюджетната прогноза 2025 - 2028 г. са ограничени до размера на реалистичната оценка за собствените приходи и трансфери посочени по-горе, като не се допуска планирането на повече разходи без подробни анализи и осигурен адекватен приходоизточник.

Разходната част на Прогнозата е разработена на база предоставени, в изпълнение на Заповед № РД-00-1483 от 29.07.2024 г. на кмета на община Кюстендил, от второстепенните разпоредители с бюджет предложения за разходи за прогнозирания период.

Планирането на средствата за заплати е на база утвърдената с бюджет 2024 г. числеността на персонала в местните дейности и основните допускания на ССБП за ръст в минималната работна заплата за страната през прогнозния период. Осигурителните вноски са изчислени при запазване размерите и съотношенията на осигурителните вноски за ДОО, ДЗПО и ЗОВ. При разработване прогнозите за разходите за обезщетения, са взети в предвид работниците и индивидуалните брутни трудови възнаграждения, които в съответните години придобиват право на пенсия за осигурителен стаж и възраст съгласно чл.68 от Кодекса за социалното осигуряване.

Останалите разходи за местни дейности са изготвени съгласно указанията на МФ по функции, групи и параграфи при отчитането на:

- приетата от ОбС 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;
- уточнените натурални и стойностни показатели, като са изключени еднократните разходи в бюджета за предходните години;
- настъпилите до момента на съставянето на бюджетната прогноза промени в нормативната уредба засягащи местните дейности в общината;
- новите и закриващите се структури и функции към момента на съставянето на прогнозата;
- приетите от общинския съвет стратегии и прогнози за развитие на общината;
- фискалните правила и ограничения определени в ЗПФ;

Планираният размер на капиталови разходи е ограничен до предвижданията за постъпления главно от целевата субсидия за капиталови разходи. Актуализираната прогноза за периода 2025 - 2028 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности е представена в Приложение № 1.

ПРОГНОЗА ЗА ПОЕМАНЕТО НА ДЪЛГ

През следващите три години с цел своевременно разплащане на проекти по Оперативните и други донорски програми се планира поемане на **нов дълг само** от други лица от страната, включени в сектор „Държавно управление“. Това са Фонда за органите на местно самоуправление в България – ФЛАГ ЕАД, Фонд „Енергийна ефективност“ и Фонда на фондовете. Прогнозните размери са посочени в Приложение 2, където са представени и планираните разходи за разплащане на главници и лихви по поетия до 01.01.2024 г. дълг от общината.

РАЗГЛАСЯВАНЕ

1. Интернет страницата – 03.10.2024 г.
2. Инфо. табло – пл. „Велбъжд“ № 1 – 03.10.2024 г.

Общински съвет - Кюстендил

15-то заседание проведено на 26 септември 2024 г.

На основание чл. 21, ал. 2, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 6 и т. 12, чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА, чл. 83, ал. 2 от Закона за публичните финанси и чл. 16, ал. 7 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет, във връзка с указания на Министъра на финансите № БЮ-4 от 30.08.2024 г. и разпоредбите на РМС № 501 от 18.07.2024 г. за изменение и допълнение на РМС № 71 от 2024 г. за бюджетната процедура за 2025 г., чл. 60, ал. 1 от АПК, чл. 5, ал. 2, във връзка с чл. 5, ал. 1, т. 6 и т. 12 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет - Кюстендил, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация, Общинският съвет

РЕШИ:

1. Одобрява актуализираната Средносрочна бюджетна прогноза за периода 2025 - 2028 г. на постъпленията от местни приходи и разходите за местни дейности на община Кюстендил, съгласно Приложение №1.

2. Одобрява актуализираната прогноза за общинския дълг и разходите за лихви по него за периода 2025 - 2028 г. на община Кюстендил съгласно Приложение № 2.

3. Одобрява актуализираната прогноза на показателите за поети ангажименти и за задължения за периода 2025 - 2028 г. на община Кюстендил съгласно Приложение №3.

На основание чл. 22, ал. 1 от ЗМСМА, във вр. с чл. 99 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет - Кюстендил, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация, препис от решението да се изпрати на Областния управител на Област с административен център Кюстендил, Кмета на Община Кюстендил и на Районна прокуратура - Кюстендил за Преглед по реда на общия надзор за законност в седемдневен срок от приемането му.

На основание чл. 22, ал. 2 от ЗМСМА, във вр. с чл. 106, ал. 1 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет - Кюстендил, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация, решението да се обяви на интернет страницата на Община Кюстендил в седемдневен срок от приемането му.

Решението може да бъде върнато за ново обсъждане на Общински съвет - Кюстендил по реда на чл. 45, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА в седемдневен срок от получаването му.

Решението подлежи на оспорване пред Административен съд - Кюстендил по реда на АПК и реда на чл. 45, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА.

Настоящото решение е прието на заседание на Общински съвет- Кюстендил, проведено на 26.09.2024 г., Протокол № 15/26.09.2024 г., т. 3 от дневният ред по ДЗ № 61-00-313/19.09.2024 г. и е подпечатано с официалния печат на Общински съвет - Кюстендил.

РАЗГЛАСЯВАНЕ

- Интернет страницата - 03.10.2024 г.
- Инфо. табло - пл. „Велбъжд“ № 1 - 03.10.2024 г.