



## **ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

### **ЗА СЪСТАВЯНЕТО НА СРЕДНОСРОЧНАТА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА МЕСТНИТЕ ДЕЙНОСТИ В ОБЩИНА СИТОВО ЗА ПЕРИОДА 2023-2025 ГОДИНА- I ЕТАП**

Бюджетната прогноза за местните дейности е разработена на основание чл. 83, ал. 1 от Закона за публичните финанси(ЗПФ), Закона за държавния бюджет на Република България(ЗДБРБ) за 2022 г., указанията за подготовката на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2022 г. и бюджетните прогнози за периода 2023-2025 год. изпратени с писмо на Министерство на финансите БЮ № 1 от 18.03.2022 г., БЮ – 5/04.10.2021 г. на Министерство на финансите, относно указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2022 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2023 и 2024 год., РМС № 141 от 10.03.2022 г. за одобряване на промени в Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2022-2024 г., одобрена с РМС № 42 от 2022 год., Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Ситово, направените предложения от второстепенните разпоредители с бюджет и представителите на местната общност при обсъждането на проекта на бюджетната прогноза за периода 2023 - 2025 год. и бюджета за 2022 г. на община Ситово.

Съгласно чл. 83, ал. 2 от Закона за публичните финанси и чл. 26, ал. 6 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Ситово, Общинския съвет одобрява средносрочната бюджетна прогноза за периода 2023 - 2025 год. по предложение на кмета на общината.

Прогнозата е разработена на основание РМС № 141 от 10 март 2022 г., съобразена е с приоритетите на политиките на правителството за тригодишния период, допусканията за развитието на националната и световната икономика, целите на фискалната и бюджетната политика и обвързани със заложените в ЗПФ правила и ограничения.

В настоящата разработка в колона 1 са попълнени данните по дейности, параграфи и групи от Единната бюджетна класификация от годишния отчет за местните дейности за 2021 г. , а в колона 2 е представен проекта на бюджет за местните дейности на общината за 2022 год. на базата на разчетените за общината бюджетни параметри със Закона за държавния бюджет на Република България(ЗДБРБ) за 2022 година.

В колони 3, 4 и 5 са отразени прогнозите за 2023 г., 2024 г. и 2025 г. на базата на одобрените разходни тавани за периода 2023-2025 г. с РМС № 141 от 2022 год. и Закона за държавния бюджет на Република България(ЗДБРБ) за 2022 година.

При разработване на бюджетната прогноза сме се съобразили и с:

1. Прогнозите за промени в макроикономическата среда;
2. Указанията на Министъра на финансите по чл. 67, ал. 6 от Закона за публичните финанси;
3. Прогнозата за очаквания размер на нови задължения за разходи и за поемане на ангажименти за разходи;
4. Задължения по финансиране на общински дълг и намеренията за поемане на нов общински дълг, както и максималния размер на общинския дълг и на общинските гаранции към края на бюджетната година;
5. Задълженията по национални и регионални програми и проекти;
6. Други бюджетни, отчетни и статистически показатели на касова и начислена основа;
7. Разчитане на средства за съфинансиране и/или авансово финансиране на проекти по Европейски програми;
8. Общинския план за развитие на община Ситово;
9. Предложенията на ръководителите на бюджетните звена, на второстепенните разпоредители с бюджет, кметовете и кметските заместници по населените места от района на общината, предложенията на местната общност, на Председателя на Общинския съвет за дейността на Общинския съвет, както и на други организации, получаващи субсидии от общинския бюджет;
10. Максималните размери на фискалните правила и ограничения:
  - собствените приходи: размера на местните данъци и такси и тяхната събираемост;
  - разходите за местни дейности: ползватели на предоставяните публични услуги;
11. Уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключат еднократните разходи, в т. ч. еднократни разходи, свързани с КОВИД-19, включени в бюджета за предходните години;
12. Други оценки и прогнози.

***По планиране на собствените приходи*** – Извършен е обстоен анализ, като са използвани различни методи за тяхното планиране при съставяне на бюджетната прогноза. Разгледани са и е анализирана събираемостта им за предходните няколко години. Изведени са основните фактори, влияещи върху събираемостта и мерките за подобряването ѝ. Анализът е изготвен за всеки отделен приход.

Анализът на таксите за предоставяните от общината публични услуги включва:

- тенденциите на увеличаване/намаление на потребителите на предоставяните публични услуги(детски градини, Домашен социален патронаж, трапезарии и др.), икономическата активност и изменение в броя на населението;

- постъпленията от оказваните от общината публични услуги на населението, съобразени с приетата от Общинския съвет Наредба по чл. 9 от Закона за местните данъци и такси за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги.

**По планиране на трансферите** - предназначението на получените трансфери за местни дейности е да обезпечат част от разходите за тях. Същите се планират съгласно указанията на МФ за изготвяне на бюджетните прогнози. Като база за разработване на трансферите за местни дейности и целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2023-2025 г. са заложили одобрените със ЗДБРБ за 2022 г. размери, съгласно дадените от МФ указания с РМС № 141 от 2022 год. и БЮ № 1 от 18.03.2022 година.

**По планиране на разходите** – при прогнозиране на разходите сме се ограничили до размера на реалистичната оценка за собствените приходи и трансферите от ЦБ, като се изключва планирането на разходи, срещу които няма обезпечени очаквани постъпления. Взети са под внимание и въздействието на уточнените натурални и стойностни показатели в местните дейности, като са изключени еднократните разходи, включени в бюджета от предходните години и промените в нормативната уредба.

Съгласно указанията на МФ в прогнозата се залагат само разходи за местните дейности, като не са предвидени разходи за дофинансиране на делегираните от държавата дейности.

**Предложения на местната общност и на второстепенните разпоредители с бюджет** – в прогнозата са включени предложенията направени от кметовете и кметските наместници, като са групирани по следния начин:

- за изпълнение на инвестиционни проекти;
- разширяване обхвата и подобряване качеството на предоставяните от общината публични услуги(детски градини, ДСП и трапезарии и др.);
- за увеличаване на приходите и за икономичното и целесъобразното им разходване;
- за преодоляване на последиците от стихийни бедствия и производствени аварии;
- други.

Съществува възможност за включване в прогнозата и на други предложения на местната общност и/или на второстепенните разпоредители с бюджет, които ще бъдат допълнително отразени при последващи актуализации на прогнозата.

#### **Намерения за поемане на дълг:**

Намеренията за поемане на дълг от общината са планирани в Приложение бг.

На основание чл. 13 от Закона за общинския дълг(ЗОД) до края на бюджетната 2022 г. общината няма да поеме нов общински дълг.

За бюджетните 2023-2025 година към настоящия момент общината не предвижда поемането на нов дълг.

С оглед на широкия обхват на предварителната информация, на базата на която се подготвя средносрочната бюджетна прогноза за периода 2023-2025 г. по показателите посочени в чл. 14, ал. 1(приходите, помощите и даренията, разходите,

бюджетните взаимоотношения, бюджетното салдо и финансирането на бюджетното салдо) от ЗПФ и очаквания ефект от тях върху общинските финанси сме се постарали да отразим влиянието, което биха оказали върху бюджета на общината за прогнозирания период.

За успешното изпълнение на тригодишната бюджетна прогноза общинска администрация Ситово ще предприеме следните мерки:

- актуализиране на вътрешните актове в съответствие с измененията на нормативната уредба за управление на общинската собственост;

- осъществяване на текущ и ефективен контрол за срочното и качествено изпълнение на сключените договори;

- създаване на контролни механизми при администрирането на приходите от местни данъци и такси, гарантиращи тяхното събиране и водещи до намаляване размера на недоборите и просрочените вземания;

- стриктно спазване на заложените в чл. 94, ал. 3 от ЗПФ показатели за максимален размер на ангажиментите за разходи и за максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат поети през съответната бюджетна година, както и за ограничения върху годишния ръст на разходите;

- за икономическа и финансова стабилност, която е основа за икономическия растеж на общината и за реализиране на определените годишни цели и приоритети, залегнали в общинския план за развитие, които ще спомогнат за осигуряване на устойчивост на общинските финанси в средносрочен план.

30.03.2022 г.

КМЕТ: \_\_\_\_\_

/ХП

/Сезгин Алиибрям/