



**ДО
ОБЩНСКИ СЪВЕТ
АКСАКОВО**

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

От инж. Атанас Костадинов Стоилов – Кмет на Община Аксаково

ОТНОСНО: Одобряване на актуализираната бюджетна прогноза за периода 2021-2023 г. на Община Аксаково.

**УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ПРЕДСЕДАТЕЛ,
УВАЖАЕМИ СЪВЕТНИЦИ,**

Съгласно Решение на Министерски съвет № 64 от 31.01.2020 г., Решение на Министерски съвет № 273 от 23.04.2020 г. за изменение на РМС № 64 от 2020 г., Решение на Министерски съвет № 447 от 03.07.2020 г. за изменение и допълнение на РМС № 64 от 2020 г. се работи по бюджетната процедура за 2021 г. С БЮ №4/01.09.2020 г. Министерство на финансите даде указания за изпълнение на втори етап от бюджетната процедура за 2020 г., като в срок до 15.09.2020 г. Община Аксаково представи в Министерство на финансите актуализираната бюджетна прогноза за периода 2021-2023 г. в частта за местните дейности.

На основание чл.82, ал.2 от Закона за публичните финанси, Кметът на общината организира съставянето на бюджетната прогноза при спазване указанията на Министъра на финансите.

Актуализираната бюджетна прогноза на Община Аксаково за 2021-2023 г., в частта за местните дейности, е съставена на базата на:

- одобрените параметри със Закона за държавния бюджет на Република България /ЗДБРБ/ за 2020 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 през 2019 г. по Решение на Министерски съвет № 208/16.04.2019 г., изменено с Решение на МС № 644/01.11.2019 г. и Решение на МС № 535/30.06.2020 г.;
- основните допускания, таваните на разходите/бюджетни взаимоотношения и др. параметри, съгласно Решение № 815 на Министерски съвет от 2019 г. за одобряване на промени в Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2020-2022 г., одобрена с Решение № 631 на Министерски съвет от 2019 г.;
- одобрения размер на разходите за персонал за 2020 г., без делегираните бюджети, с отразени ефекти от допусканията за промени в размера на МРЗ;
- действащите законови и подзаконови актове;
- уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключат еднократните разходи от бюджета през предходната година;
- 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, предвидени в Закона за публичните финанси;
- предвидено съфинансиране за сметка на бюджета на общината по проекти, финансирани със средства от фондовете на ЕС и др. международни програми;
- предложенията на второстепенния разпоредител с бюджет и на местната общност.

При разработването на актуализираната бюджетна прогноза за периода 2021-2023 г. са взети предвид:

- предприемане на мерки за подобряване на финансовата дисциплина;
- поемане на ангажименти за разходи при обезпечен бюджет;
- своевременно разплащане на задълженията и недопускане на просрочия;

- приоритизиране на политики и програми, преглед на ефективността на предоставяните публични услуги и елиминиране на неефективни разходи;
- засилване ролята на вътрешния одит.

Местните приходи по актуализираната бюджетна прогноза за периода 2021-2023 г. са планирани на база реалната оценка, съобразена със Закона за местните данъци и такси и след извършен анализ на събираемостта им през последните четири години.

Данъкът върху придобиване на имущество е разчетен в размер на 3%, данъкът върху недвижимите имоти /ДНИ/ е диференциран по населените места на територията на общината в рамките от 2,93 до 4,5 на хиляда, като се запазват определените размери за 2020 г.

Приходите от таксата за битови отпадъци са предвидени в размер определен за 2020 г. Отчетено е и прогнозното намаление на отчисленията по чл.64 от ЗУО, при постигане на целите за намаляване на отпадъците, както и прогнозната събираемост на средства по специална сметка на Общината обезпечения за закриване и следексплоатационни грижи на действащата регионална система и депото с преустановена експлоатация.

Собствените приходи от такси от административни и технически услуги и доходи от собственост са предвидени в близък до изпълнението през предходната година размер.

Постъпленията от продажба на нефинансови активи са планирани съобразно програмата за разпореждане с имотите – общинска собственост, отчитайки влиянието на икономическата среда и непостоянния им характер, както и от разпореждането с общинска собственост, вследствие урегулиране на имоти по ЗУТ.

В актуализираната бюджетна прогноза са предвидени разходи за лихви и погашенията по общинския дълг, както следва:

- поет с договор за финансиране на непредвидените разходи по проект "Подобряване на градската инфраструктура за питейни и отпадъчни води в гр.Аксаково" по Оперативна програма „Околна среда 2007-2013г“;

- поет с договор през 2018 г. дългосрочен общински дълг за финансиране на инвестиционни проекти, обекти от капиталовата програма на Община Аксаково, в полза на местната общност, като усвояването по кредита ще приключи в прогнозния период до края на 2020 г.;

- намерение за кандидатстване за отпускане на безлихвен дългосрочен заем от ПУДООС, със срок на погасяване пет години, за финансиране на недостига от средства по закриване и рекултивация на РДНО в ПИ № 000207, землище с.Въглен, община Аксаково.

Динамиката и състоянието на общинския дълг е видно от Приложение № 4.

Трансферите за местните дейности и целевата субсидия за капиталови разходи са заложили съгласно одобрените размери със Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г.

Разходната част на актуализираната бюджетна прогноза за периода 2021-2023 г. в частта за местните дейности е съставена съобразно указанията на Министъра на финансите, действащите законови и подзаконови нормативни актове, 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 Аксаково и задълженията, произтичащи от решенията на Общинския съвет, при спазване на приоритетите и потребностите на местната общност.

При разработването на актуализираната бюджетна прогноза е извършен сравнителен анализ на разходите през предходните четири години по дейности и параграфи, за да се анализират тенденциите в количеството и видовете предоставяни публични услуги. Планирана е средносрочна цел към придържане на балансирано бюджетно салдо, както и нарастването на разходите в местните дейности за периода 2021-2023 г. да не надхвърля средния темп на нарастване на отчетените разходи за местни дейности за последните четири години. Съотношението на наличните към края за периода 2021-2023 г. поети ангажименти за разходи не следва да надвишават 50% от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години и съотношението на наличните към края за периода 2021-2023 г. задължения за разходи не следва да надвишават 15% от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години. Актуализираната прогноза относно наличните към края на годината поети ангажименти и за задължения за разходи е представена в Приложение №5 – Прогноза на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за 2020 и 2021 г.

При съставянето на бюджета на Община Аксаково за 2020 г. и актуализираната прогноза за 2021-2023 г., разчетите по разплащането на поетите ангажименти са предвидени на база настоящия размер на постъпленията по бюджета, с предвидено увеличение през 2020 г. на постъпленията от данък върху недвижимите имоти и тенденциите за ръста на приходите от последните три години, както и други алтернативни източници. Разходите по договорите са разчетени така, че да се покриват от собствените

приходи на общината, поетия общински дълг, трансфери от други първостепенни разпоредители, безлихвени заеми, срочни депозити, отчисления по сметки в РИОСВ и др. източници, без това да се отрази на финансовото ѝ състояние като цяло и на гражданите, в частност.

В разходите за заплати и осигуровки в актуализираната бюджетна прогноза за 2021-2023 г. е предвидено увеличение в размера на работните заплати, в зависимост от нарастването на минималната работна заплата, отчитайки числеността на персонала в местните и дофинансирани дейности, като за 2022 г. и 2023 г. се запазва нивото на минималната работна заплата от 2021 г.

Предвидени са средства за дофинансиране на дейностите „Общинска администрация“, „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, „Кризисен център“, „Програми за временна заетост“, „Лични асистенти“ и „Читалища“.

Средствата за „Издръжка“ във всички функции и групи са предвидени за: храна, постелен инвентар и облекло, учебни разходи, материали, вода, горива, електроенергия, текущи ремонти, разходи за външни услуги, данъци, такси, застраховки, командировки, обещетения, помощи, глоби, лихви, социално-битово и културно обслужване /СБКО/ и др. Разходите за издръжка са съобразени с уточнените натурални и стойностни показатели през 2020 г. и предвижданите промени в предоставянето на публичните услуги, като е предвидено минимално увеличение на издръжката през периода 2021-2023 г., съобразно планираното изпълнение на разходите за 2020 г.

Като резерв в местните дейности са планирани средства за покриване на непредвидени, нерегулярни разходи и за съфинансиране на проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и други национални и международни програми.

По видове на приходите и разходите, както и направлението на разходите по функции се вижда от Приложение №1 – Таблица за актуализираната бюджетна прогноза за периода 2021-2023 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни и дофинансирани дейности.

Капиталовите разходи са планирани на база анализ на обектите от Поименния списък на капиталовите разходи за 2020 г., на преходните обекти от 2019 г. и прогнозите за 2021-2023 г. Инвестиционната политика на Общината за периода 2021-2023 г. е изразена в Поименен списък за капиталови разходи за актуализираната бюджетна прогноза за 2021-2023 г. - Приложение №3.

Актуализираната прогноза за общинските сметки за средствата от Европейския съюз е показана в Приложение № 2, като са взети предвид проектите, които приключват и ще се изпълняват през периода и подадените за разглеждане проекти по действащите програми към настоящия момент.

През прогнозния период общинска администрация непрекъснато ще полага усилия за осигуряване на допълнителни средства от актуални програми и организации, които подкрепят общински програми и проекти.

Във връзка с гореизложеното и на основание чл.21, ал.1, т.6 и т.12 и т.23 от ЗМСМА, чл 83, ал.2 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2020 г., Решение на Министерски съвет № 64 от 31.01.2020 г. за бюджетната процедура за 2021 г., Решение на Министерски съвет № 273 от 23.04.2020 г. за изменение на РМС № 64 от 2020 г., Решение на Министерски съвет № 447 от 03.07.2020 г. за изменение и допълнение на РМС № 64 от 2020 г., Указание БЮ №4/01.09.2020 г. на Министъра на финансите и 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 Аксаково, **предлагам**, Общински съвет Аксаково да вземе следните

РЕШЕНИЯ:

1. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза за периода 2021-2023 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни и дофинансирани дейности на Община Аксаково, съгласно Приложение № 1 към докладната записка.
2. Одобрява актуализираната прогноза за общинските сметки за средствата от Европейския съюз за периода 2021-2023 г. на Община Аксаково, съгласно Приложение № 2 към докладната записка.
3. Одобрява Поименен списък за капиталови разходи за актуализираната бюджетна прогноза за 2021-2023 г. на Община Аксаково, съгласно Приложение № 3 към докладната записка.
4. Одобрява актуализираната прогноза за общинския дълг (вкл. и намеренията за поемане на нов дълг) и на разходите за лихви по него за периода 2021-2023 г. на Община Аксаково, съгласно Приложение № 4 към докладната записка.

5. Одобрява актуализираната прогноза на показателите за поети ангажменти и за задължения за разходи за 2020 и 2021г. на Община Аксаково, съгласно Приложение № 5 към докладната записка.

Приложения:

1. Приложение № 1- Таблица за актуализираната бюджетна прогноза на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни и дофинансирани дейности с показатели за 2020 г. и прогнозни показатели за периода 2021-2023 г.на Община Аксаково;
2. Приложение № 2 - Актуализирана прогноза за общинските сметки за средствата от Европейския съюз за периода 2021-2023 г. на Община Аксаково;
3. Приложение № 3 - Поименен списък на капиталовите разходи за актуализираната бюджетна прогноза за 2021-2023г. на Община Аксаково;
4. Приложение № 4 - Актуализирана прогноза за общинския дълг (вкл. и намеренията за поемане на нов дълг) и на разходите за лихви по него за периода 2021-2023 г. на Община Аксаково;
5. Приложение № 5 - Актуализирана прогноза на показателите за поети ангажменти и за задължения за разходи за 2020 и 2021 г. на Община Аксаково.

С уважение:

ИНЖ.АТАНАС СТОИЛОВ

Кмет на Община Аксаково

Съгласували:

Руска Илиева

Ат.Цачева

Ир.Добрева