ОБЩИНА ЛЕТНИЦА

ОБЩИНА
гр. ЛЕТНИЦА-ЛОВЕШКА ОБЛАСТ
Вх.№ 3646
17. 09 2024 г.

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
гр. ЛЕТНИЦА-ЛОВЕШКА ОБЛАСТ
Вх.№ 148
18. 09 2024

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЛЕТНИЦА

П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е

ОТ Д-Р КРАСИМИР ВЕСЕЛИНОВ ДЖОНЕВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ЛЕТНИЦА

ОТНОСНО: Приемане на бюджетна прогноза на община Летница за периода 2025-2028 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Съгласно чл. 6 от Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Летница, кметът на общината организира и ръководи съставянето на бюджетната прогноза, в съответствие със закона и при условията на тази наредба.
На основание чл. 83, ал. 2 от Закона за публичните финанси и чл. 16, ал. 6 от Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Летница, Общинският съвет одобрява бюджетната прогноза по предложение на кмета на общината.
Кметовете на общините представят актуализирани бюджетни прогнози за периода 2025-2028 г. в частта за местните дейности, справка за прогнозния размер на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за 2024 и 2025 г., прогнозен индикативен размер на капиталови разходи по Инвестиционната програма за общински проекти, справка за прогнозата на общинския дълг и разходите за лихви по него за периода 2025-2028 г., и справка за ефекта от увеличението на минималната работна заплата за периода 2025-2028 г.
Бюджетната прогноза е разработена съгласно Указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2025 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за периода 2026-2028 г. по БЮ №4/30.08.2024 г. на Министерството на финансите, спазвайки Решение № 71 на Министерския съвет от 1 февруари 2024 г. за бюджетната процедура за 2025 г., изменена и допълнена с решение № 501 на Министерския съвет от 18 юли 2024 г.
Прогнозата е разработена така, че да осигури финансово изпълнението на всички дейности на общината и да гарантира финансовата стабилност на общинските финанси.
При разработване на проектобюджетите за 2025 г. и на актуализираните бюджетни прогнози за периода 2026-2028 г. ПРБ следва да отчетат въздействието:

- всички настъпили промени в нормативната уредба;

- уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключат еднократните разходи, включени в бюджета на съответния ПРБ за текущата година;
- новите и закриващите се структури и функции/дейности;
- възможностите за реализиране на икономии с траен характер;
- промени по администрирани разходни параграфи, свързани с демографски процеси и/или с промяна на критерии/изисквания за достъп до подпомагане и/или услуги, стандарти и др.;
- инвестиционни проекти, за които няма готовност за стартиране/реализиране (в пълен обем) през 2025 г. и следващите години;
- рискове и възможности за спиране или отлагане на осъществяването на проекти от 2024 г. за следващ период както за сметка на национално, така и за сметка на европейско финансиране.

Приходи

Местните приходи са планирани на базата на реалистична оценка и анализ на изпълнението им за няколко предходни години. При определянето на приходите от местни данъци е взета в предвид до сега съществуващата Наредбата за местни данъци и такси, тъй като новата все още е отложена във времето.

Планирането на данъчните приходи е направено на базата на оценка, използваща данните за начислени задължения и предвиждания процент на събираемост на отделните видове данъци, за които това е приложимо, както и предприетите действия за събиране на просрочените публични вземания за данъци.

Трансфери

База за разработване на трансферите за местни дейности и целева субсидия за капиталови разходи за периода 2025-2028 г. са заложени одобрените със ЗДБРБ за 2024 г., съгласно указанията на Министерство на финансите.

Разходи

Разходната част е изготвена в съответствие с общите изисквания и насоки за разработване на бюджетна прогноза, съгласно указанията на МФ, действащите законови и подзаконови нормативни актове.

Бюджетната прогноза за разходите е разработена по групи и параграфи определени с Единната бюджетна класификация.

Числеността на персонала е предвидена съобразно приетите бройки с решението на Общински съвет за приемане на бюджета за 2024 г. При по-голяма част от дейностите прогнозните разходи са малко над нивото на планираните за 2024 година, отчитайки минимален процент инфлация. За издръжката на повечето дейности са планирани повече от разчетените за 2024г., тъй като анализа показва увеличение на тези средства.

Средносрочната бюджетна прогноза предвижда увеличение на минималната работна заплата, като за 2024 г. са разчетени 933 лв., а по указания на МФ е предвидена:

- За 2025 г. – 1 077 лв.
- За 2026 г. – 1 162 лв.
- За 2027 г. – 1 216 лв.
- За 2028 г. – 1 272 лв.

Размера и разпределението между осигурители и осигурени за всички останали осигурителни вноски за държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване се запазват на нивото на 2024 г.

Разходите по бюджетната прогноза са ограничени до размера на реалистичната оценка за собствените приходи и трансфери от централния бюджет, като са анализирани тенденциите през последните години.
Актуализираната бюджетна прогноза отразява намеренията на общинската администрация, за придържане към бюджетна политика, гарантираща финансова стабилност и устойчивост на общинските финанси и изпълнение на приоритетите, заложени в Плана за интегрирано развитие на община Летница.

Общински дълг
По отношение на общинския дълг, за прогнозния период не се предвижда поемане на общински дълг.

Предвид гореизложеното, на основание чл. 21, ал. 1, т. 12 и ал.2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, във връзка с чл. 83, ал.2 от Закона за публичните финанси и чл.16, ал.5 и ал.6 от Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Летница предлагам Общински съвет Летница да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

Одобрява „Прогноза за периода 2025-2028 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности“ - Приложение № 8

Приложения: „Прогноза за периода 2025-2028 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности“ - Приложение № 8

Д-Р КРАСИМИР ДЖОНЕВ
Кмет на Община Летница

Съгласувал:
АДВ. СТАНИСЛАВА ДАВИ,
Юрист на Община Летниц

Изготвил:
ЕМА ЛЮБЕНОВА
Главен счетоводител на О

ПРОГНОЗА ЗА ПЕРИОДА 2024-2028 г. НА

	01.1.2024 г.	*31.12.2028 г.*

Летница	**од по ЕБК:**	*6102*

(в лева)

I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ			Годишен отчет	Бюджет	Проекто бюджет	Прогноза	Прогноза	Прогноза
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ	2023	2024	2025	2026	2027	2028
		01						
01-00 Данък върху доходите на физически лица:			1 927	1 500	1 500	1 600	1 600	1 600
	01-03	патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	1 927	1 500	1 500	1 600	1 600	1 600
13-00 Имуществени и други местни данъци :			322 755	292 000	298 800	298 800	305 000	306 000
	13-01	данък върху ***недвижими имоти***	116 870	110 000	112 000	112 000	113 000	114 000
	13-03	данък върху ***превозните средства***	103 861	100 000	100 000	100 000	102 000	102 000
	13-04	данък при придобиване на имущество по ***дарения и възмезден начин***	100 320	80 000	85 000	85 000	88 000	88 000
	13-08	туристически данък	1 704	2 000	1 800	1 800	2 000	2 000
24-00 Приходи и доходи от собственост			271 777	250 000	245 000	245 000	255 000	255 000
	24-04	нетни приходи от продажби на ***услуги, стоки и продукция***	67 002	40 000	45 000	45 000	50 000	50 000
	24-05	приходи от ***наеми на имущество***	83 630	90 000	80 000	80 000	85 000	85 000
	24-06	приходи от ***наеми на земя***	121 145	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000
27-00 Общински такси			733 249	621 300	611 300	611 300	616 800	616 800
	27-04	за ползване на ***домашен социален патронаж*** и други общински ***социални услуги***	69 549	70 000	65 000	65 000	70 000	70 000
	27-05	за ползване на ***пазари*** , тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	5 526	6 000	6 000	6 000	6 500	6 500
	27-07	за ***битови отпадъци***	233 859	220 000	220 000	220 000	220 000	220 000
	27-10	за ***технически услуги***	4 932	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
	27-11	за ***административни услуги***	18 720	20 000	15 000	15 000	15 000	15 000
	27-15	за ***откупуване на гробни места***	225	200	200	200	200	200
	27-17	за ***притежаване на куче***	80	100	100	100	100	100
	27-29	***други*** общински такси	400 358	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
28-00 Глоби, санкции и наказателни лихви			19 185	20 000	18 000	18 000	18 000	18 000
	28-09	***наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски***	19 185	20 000	18 000	18 000	18 000	18 000

36-00		**Други приходи**	117 023	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
	36-19	***други*** неданъчни приходи	117 023	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
37-00		**Внесени ДДС и други данъци върху продажбите**	-338 575	-102 000	-88 000	-88 000	-88 000	-88 000
	37-01	внесен ***ДДС*** (-)	-305 371	-82 000	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
	37-02	внесен *данък върху приходите от стопанска дейност* на бюджетните предприятия (-)	-33 204	-20 000	-8 000	-8 000	-8 000	-8 000
40-00		**Постъпления от продажба на нефинансови активи** (*без § 40-71*)	1 016 746	278 730	0	0	0	0
	40-22	постъпления от продажба на ***сгради***	416 285	8 888	0	0	0	0
	40-24	постъпления от продажба на транспортни средства	21 300	0	0	0	0	0
	40-30	постъпления от продажба на нематериални дълготрайни активи	6 769	0	0	0	0	0
	40-40	постъпления от продажба на земя	572 392	269 842	0	0	0	0
41-00		**Приходи от концесии**	50 087	50 000	60 000	62 000	65 000	62 000
ИЧКО	*99-99*	**I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕ ЦИЯ**	2 194 174	1 412 530	1 147 600	1 149 700	1 174 400	1 172 400

(в лева) **(в лева)**

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ			**Годишен отче**	**Бюджет**	**Проектобюдже**	**Прогноза**	**Прогноза**	**Прогноза**
§§	*под-§§*	*НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ*	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
		02						
01-00		**Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения**	400 595	485 992	492 300	506 000	514 500	524 000
	01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по ***трудови правоотношения***	400 595	485 992	492 300	506 000	514 500	524 000
02-00		**Други възнаграждения и плащания за персонала**	835 997	244 092	245 600	240 900	262 600	249 000
	02-01	за ***нещатен*** персонал нает по ***трудови правоотношения***	803 786	232 272	224 900	229 000	235 000	236 000
	02-02	за персонала по ***извънтрудови правоотношения***	1 405	0	0	0	0	0
	02-05	изплатени суми от ***СБКО за облекло и други*** на персонала, с характер на възнаграждение	10 500	11 820	11 700	11 900	12 600	13 000
	02-08	***обезщетения*** за персонала, с характер на възнаграждение	20 306	0	9 000	0	15 000	0
05-00		**Задължителни осигурителни вноски от работодатели**	228 928	134 257	132 380	136 700	138 200	140 000
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за ***Държавното обществено осигуряване (ДОО)***	144 259	79 657	78 780	82 200	83 400	84 100
	05-60	***здравно-осигурителни вноски*** от работодатели	58 138	34 443	33 970	34 620	34 880	35 300

	05-80	вноски за ***допълнително задължително осигуряване от работодатели***	26 531	20 157	19 630	19 880	19 920	20 600
10-00	**Издръжка**		1 279 130	1 338 485	731 250	732 250	788 650	772 350
	10-11	Храна	66 513	68 000	68 000	68 000	68 000	68 000
	10-12	Медикаменти	0	200	0	0	0	0
	10-13	Постелен инвентар и облекло	598	17 100	17 100	18 600	20 900	21 600
	10-15	материали	159 718	90 920	127 900	129 400	133 400	134 400
	10-16	вода, горива и енергия	209 751	225 300	233 300	238 500	244 500	246 500
	10-20	разходи за ***външни услуги***	227 592	269 780	246 400	238 400	260 900	262 900
	10-30	Текущ ремонт	23 386	56 000	6 000	6 000	6 000	6 000
	10-51	командировки ***в страната***	1 639	2 950	2 400	2 400	2 900	2 900
	10-52	краткосрочни командировки ***в чужбина***	0	2 000	2 000	2 000	25 000	2 500
	10-62	разходи за ***застраховки***	22 764	20 100	21 200	21 800	19 900	20 400
	10-69	***други*** финансови услуги	1 625	1 600	1 600	1 800	1 800	1 800
	10-91	други разходи за СБКО	0	1 305	850	850	850	850
	10-92	разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски	562 643	0	0	0	0	0
	10-98	други разходи, некласифицирани в другите параграфи и подпараграфи	2 901	583 230	4 500	4 500	4 500	4 500
19-00	**Платени данъци, такси и административни санкции**		24 108	24 197	24 710	24 750	24 750	24 750
	19-01	платени ***държавни*** данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	3 748	2 574	3 710	3 700	3 730	3 730
	19-81	платени ***общински*** данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции	20 360	21 623	21 000	21 050	21 020	21 020
42-00	**Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата**		11 954	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
	42-14	обезщетения и помощи по ***решение на общинския съвет***	6 278	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
	42-19	***други*** текущи трансфери за домакинствата	5 676	0	0	0	0	0
46-00	**Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и**		2 955	4 500	5 000	5 000	5 000	5 000
51-00	**Основен ремонт на дълготрайни материални активи**		2 010 773	751 100	518 900	518 900	518 900	518 900
52-00	**Придобиване на дълготрайни материални активи**		71 827	384 243	0	0	0	0
	52-01	придобиване на ***компютри и хардуер***	5 385	49 000	0	0	0	0
	52-03	придобиване на ***друго оборудване, машини и съоръжения***	6 255	94 728	0	0	0	0
	52-04	придобиване на ***транспортни средства***	35 987	162 000	0	0	0	0
	52-05	придобиване на ***стопански инвентар***	10 600	0	0	0	0	0
	52-06	изграждане на ***инфраструктурни обекти***	3 600	78 515	0	0	0	0

	52-19	придобиване на ***други ДМА***	10 000	0	0	0	0	0
53-00	**Придобиване на нематериални дълготрайни активи**		0	10 000	0	0	0	0
	53-09	придобиване на ***други*** нематериални дълготрайни активи	0	10 000	0	0	0	0
ИЧКО	*99-99*	**II. ВСИЧКО РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ**	4 866 267	3 384 866	2 158 140	2 172 500	2 260 600	2 242 000

(в лева) **(в лева)**

III-IV. ТРАНСФЕРИ И ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ			**одишен отче**	**Бюджет**	**Проектобюдже**	**Прогноза**	**Прогноза**	**Прогноза**
§§	***под-§§***	*НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ*	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
III. ТРАНСФЕРИ		03						
31-00	**Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ (нето)**		1 119 626	1 124 400	1 124 400	1 124 400	1 124 400	1 124 400
	31-12	обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	550 300	550 300	550 300	550 300	550 300	550 300
	31-13	получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи (+)	517 000	518 900	518 900	518 900	518 900	518 900
	31-18	получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 ххх-х	52 326	55 200	55 200	55 200	55 200	55 200
61-00	**Трансфери между бюджети (нето)**		1 232 426	-96 800	0	0	0	0
	61-01	трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	1 280 460	0				
	61-02	трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)	-112 087	-96 800				
	61-05	трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)	64 053	0				
62-00	**Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)**		-493	0	0	0	0	0
	62-02	- предоставени трансфери (+/-)	-493	0	0	0	0	0
ИЧКО	*99-99*	**III. ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ**	2 351 559	1 027 600	1 124 400	1 124 400	1 124 400	1 124 400
76-00	**Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)**		-23 699					
ИЧКО	*99-99*	**IV. ВСИЧКО ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ**	-23 699	0	0	0	0	0

(в лева) **(в лева)**

V.-VI. БЮДЖЕТНО САЛДО и ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО	**Годишен отче** **2023**	**Бюджет** **2024**	**роекто бюдж** **2025**	**Прогноза** **2026**	**Прогноза** **2027**	**Прогноза** **2028**
05						

V. БЮДЖЕТНО САЛДО - ДЕФИЦИТ (-) / ИЗЛИШЪК (+) (V.=I.-II.+III.+IV.)			-344 233	-944 736	113 860	101 600	38 200	54 800
VI. ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО (VI.=-V.)			453 162	1 113 938	0	0	0	0
			108 929	169 202	113 860	101 600	38 200	54 800

(в лева) **(в лева)**

VI. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ (финансиране на бю			**Годишен отче**	**Бюджет**	**Проектобюдже**	**Прогноза**	**Прогноза**	**Прогноза**
§§	*под-§§*	**НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
		0 6						
72-00		**Предоставена възмездна финансова помощ (нето)**	-24 000	0	0	0	0	0
	72-01	***предоставени*** средства по възмездна финансова помощ (-)	-24 000					
95-00		**Депозити и средства по сметки -** ***нето*** (+/-)	477 162	1 113 938	0	0	0	0
	95-01	***остатък*** в левове **по сметки** от ***предходния период*** (+)	1 591 100	1 113 938	0	0	0	0
	95-07	***наличност*** в левове **по сметки** в ***края на периода*** (-)	-1 113 938	0				
ИЧКО	*99-99*	**VI. ВСИЧКО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ**	453 162	1 113 938	0	0	0	0
			108 929	169 202	113 860	101 600	38 200	54 800