**Приложение № 6**

# *Д О К Л А Д*

***към***

*Б*юджетна прогноза за местните дейности с показатели за периода – 2025 г.- 2027 г. по приходите, помощите, даренията, бюджетните взаимоотношения, финансирането и разходите.

С Писмо БЮ № 1/19.02.2024г. Министерство на финансите даде Указания за подготовката и представянето на бюджетните прогнози на първостепенните разпоредители с бюджет за периода 2025 и 2027г. в частта на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности на общините; Справка за прогнозния размер на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за 2024 и 2025 г.; Справка за ефекта от увеличението на минималната работна заплата за периода 2025-2027 г. по бюджета на общината; Справка за прогнозния размер на капиталови разходи по Инвестиционната програма за общински проекти; Справка за прогнозата за общинския дълг ( включително и намеренията за поемане на нов дълг ) и на разходите за лихви по него за периода 2025-2027 г.

Със свое ***Решение № 16/12.01.2024г. Министерски съвет на Република България одобри промени в Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2024-2026г., одобрена с Решение № 830 на Министерския съвет от 2023г. и*** определи средносрочните икономически перспективи и основни допускания, правителствените фискални цели и политики за прогнозния период, както и тавани на разходите по отделни първостепенни разпоредители с бюджет и/или на бюджетните взаимоотношения за следващите три години.

Изготвената *Б*юджетна прогноза за местните дейности с Актуализирани показатели за 2024г. и прогнозни показатели за периода – 2025 г.- 2027 г. по приходите, помощите, даренията, бюджетните взаимоотношения, финансирането и разходите е **разработена по функции и групи при отчитане на:**

- уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключат еднократните разходи за предходната година;
- настъпилите до момента на съставянето на бюджетната прогноза промени в нормативната уредба, засягаща местните дейности в общината;
- новите и закриващите се структури и функции към момента на съставянето на прогнозата;
- приетите от общинския съвет стратегия, прогнози за развитие на общината и план за интегрирано развитие на общината;
- фискалните правила и ограничения, определени в Закона за публичните финанси;
- предложенията на местната общност;
- предложенията на разпоредители с бюджет от по-ниска степен, както и на бюджетните организации с общинска собственост.
- изпълнението на проекти, финансирани със средства от фондовете на ЕС и ДЕС.

- предвижданото съфинансиране за сметка на бюджета на общината по проекти, финансирани със средства от фондовете на ЕС.
- Одобрените бюджетни средства с Решение № 146/25.01.2024г. на общински съвет Силистра за 2024г. в частта на местните дейности, без еднократните разходи за 2024г.;
- Основните допускания и други параметри, включени в Решение № 146/25.01.2024г. на общински съвет Силистра за 2024г. в частта на местните дейности и Решение № 16 на МС от 2024 г. за одобряване на промени в Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2024-2026 г;
- Отчитане на предоставени допълнителни разходи за персонал и други по чл.1, ал. 5 от ЗДБРБ за 2024г. с постоянен характер, разпределени по бюджети, както следва:
  - в т.8.1.1. - **ОБЛАСТ ЕФЕКТИВНО УПРАВЛЕНИЕ** за преодоляване на диспропорции във възнагражденията на персонала в бюджетните организации, включително и за увеличаване на възнагражденията на персонала допълнително са предвидени средства в централния бюджет за:
  - възнаграждения в делегираната от държавата дейност „Общинска администрация“;
  - възнаграждения на кметски наместници и съответните осигурителни вноски към тях;
  - в т.5.1.1. - **ОБЛАСТ КУЛТУРА И ИЗКУСТВА** допълнително са предвидени средства за целево подпомагане от държавния бюджет на държавни и общински културни организации, от тях за финансиране на музеи, галерии и библиотеките, и читалищата, по стандарти за финансиране след изменение на РМС № 346 от 2023г., изменено и допълнено с РМС № 847 от 2023г.
- Действащата към момента нормативна уредба регламентираща дейността на ВРБ; Препоръчва се нови инициативи и предложения за промени в нормативната уредба, представляващи нови ангажименти за разходи, да се предлагат само при осигурено финансиране на вече поети ангажименти и текущите задължения за разходи и в съответствие с ограниченията по чл.94, ал.3, т.1 и 2 от ЗПФ.
- Одобрения размер на разходите за персонал за 2024г., без делегираните бюджети, и влезлите в сила нормативни актове, свързани с промени на разходите за персонал за ВРБ, с отразените ефекти от промените в размера на МРЗ за периода 2025г. – 2027г., в съответствие с ***Приложение № 2 към Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2024-2026 г., одобрена с Решение № 16/12.01.2024г. на МС, както следва:***
  - За 2024 г. - 933 лв.
  - ✓ 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.

По отношение на максималния осигурителен доход (МОД):

- ➢ За 2025 г. – 4 130 лв.;
- ➢ За 2026 г. – 4 430 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 механизъм.

- Нови и закриващи се структури и функции / дейности / за които има Решения на Общински съвет – Силистра/;
- Други структурни промени, свързани с оптимизация на дейността и функцията на ВРБ;
- приетите от общинския съвет стратегия, прогнози за развитие на общината и общинския план за развитие;
- задължения, произтичащи от решения на Общински съвет – Силистра или договорни отношения;
- фискалните правила и ограничения, определени в Закона за публичните финанси;
- предложенията на местната общност;
- Съгласно Указания на Министъра на електронното управление с Писмо рег. № МЕУ-20848/14.12.2023г. следва да се предприемат действия от административните органи по адаптиране на информационните им системи във връзка с въвеждането на еврото, съгласно актуализирания Национален план за въвеждане на еврото в Република България, приет с РМС № 797 от 13 ноември 2023г. Новата индикативна дата за членство в еврозоната е 01 януари 2025г. Крайният срок за адаптиране е не по – късно от три месеца преди датата на въвеждане на еврото в Република България.

Приходите по средносрочната прогноза са планирани на базата на реалистична оценка и анализ на изпълнението им за няколко предходни години, в съответствие с промените в нормативната уредба.

Определянето на приходите от местни данъци е съобразено с приетата от общинския съвет наредба по чл. 1, ал. 2 от Закона за местните данъци и такси за определяне на размера на местните данъци в община Силистра.

Постъпленията от предоставяните публични услуги от община Силистра на населението са 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.

Като 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 2024 г. размери.

Разходите по бюджетните прогнози за 2025-2027г. са ограничени до размера на реалистичната оценка за собствените приходи и трансферите от други бюджети.

При изготвяне на бюджетните прогнози за 2025-2027 г. община Силистра съблюдава изискването за привеждане на показателите за наличните в края на годината поети ангажименти и задължения за разходи в съответствие с ограниченията по чл. 94, ал. 3, т. 1 и 2 на ЗПФ ***/ Приложение №1 към Писмо БЮ № 1/19.02.2024г. на МФ /.***

При изготвяне на бюджетните прогнози за 2024-2026г. община Силистра планира средносрочна цел за придържане към балансирано бюджетно салдо.

Планираният среден темп на нарастване на разходите за местни дейности по бюджета на общината за посочения период не надхвърля средния темп на нарастване на отчетените разходи за местни дейности за последните четири години.

**Числеността на персонала** и средствата за работни заплати за местните дейности се предвиждат съобразно утвърдената с Решение № 146 от 25.01. 2024 г. на Общински съвет Силистра численост и в съответствие с действащата нормативна уредба. Прогнозните разчети за 2025г., 2026г. и 2027 г. за разходите за персонал следва да са в съответствие с размера на минималната работна заплата по Приложение № 2 към Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2024-2026 г., одобрена с Решение № 16/12.01.2024г. на МС, както следва:

⇒ За 2024 г. - 933 лв.

⇒ 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.

По отношение на максималния осигурителен доход (МОД):

- За 2025 г. – 4 130 лв.;
- За 2026 г. – 4 430 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 механизъм.

**В изготвената Актуализирана Средносрочна прогноза за периода 2025-2027г. са отразени:**

- Наложен ръст на таксата за депониране на отпадъци по чл.60 от Закона за управление на отпадъците и 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 / издадена от министъра на околната среда и водите, обн., ДВ, бр. 111 от 27.12.2013 г., изм. и доп., бр. 26 от 22.03.2020 г./ - **за 2023 г. и всяка следваща година - 95 лв./т.**
- Дължимите суми за лихви и погашения по главниците по общинския дълг - приоритетно задължение на общинския бюджет – за периода **2025-2024г. / Приложение № 6г към Писмо БЮ № 1/19.02.2024г. на МФ /** ;
- Ефекта от Увеличаване на размера на минималната работна заплата за периода 2025-2027г. / ***Приложение № 8а към Писмо БЮ № 1/19.02.2024г. на МФ /***
- Планирани приходи, съобразени с реалните възможности на гражданите и бизнеса;
- Финансово обезпечаване на всички функции в общината с цел подобряване качеството на услугите на гражданите и фирмите.
- Във връзка с изискването на § 20 от преходните и заключителните разпоредби на ЗПФ относно привеждане на показателите за наличните в края на годината поети ангажименти и задължения за разходи в съответствие с ограниченията по чл. 94, ал. 3, т. 1 и 2 на ЗПФ е изготвена и прогноза на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за периода 2024 - 2026 г. /**Приложение № 1 към Писмо БЮ № 1/19.02.2024г. на МФ** / ;

Съгласно чл.83, ал.2 от Закона за публичните финанси разработената средносрочна прогноза се внася за одобряване от общинския съвет.