ОБЩИНА СИТОВО

ул. "Трети март"72
7583 Ситово

тел.: 086/88-22-13
e-mail:sitovo_fso@mail.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА СЪСТАВЯНЕТО НА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА МЕСТНИТЕ ДЕЙНОСТИ НА ОБЩИНА СИТОВО ЗА ПЕРИОДА 2026-2028 ГОДИНА

Бюджетната прогноза за местните дейности е разработена на основание чл. 83, ал. 1 от Закона за публичните финанси (ЗПФ), РМС № 474 от 17.07.2025 г. за бюджетната процедура за 2026 г., Указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2026 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за периода 2027-2028 год. изпратени с писмо на Министерство на финансите БЮ № 3/17.09.2025 г. и 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.

Прогнозата е разработена на базата на основните допускания, таваните на разходите, бюджетните взаимоотношения и други параметри включени в РМС № 474 от 2025 г., както и при отчитане на актуализираните разчети по бюджета за 2025 година. Разчетите са базирани на утвърдените със ЗДБРБ за 2025 г. бюджетни параметри, като са отразени ефектите от приетия с ПМС № 359/23.10.2024 г. нов размер на МРЗ в размер на 1077 лв.(551 евро) и влезли в сила нормативни и други актове на Министерския съвет и съгласно заложените в Закона за публичните финанси(ЗПФ) правила и ограничения.

В настоящата разработка всички данни са посочени в евро, като в колона 1 са попълнени данните по дейности, параграфи и групи от Единната

бюджетна класификация от годишния отчет за местните дейности за 2024 г., в колона 2 е представен утвърдения начален план за местните дейности на общината за 2025 год. на базата на разчетените за общината бюджетни параметри със Закона за държавния бюджет на Република България(ЗДБРБ) за 2025 година. В колона 3 е разработен проектобюджета за 2026 год. , а в колони 4 и 5 са отразени актуализираните прогнози за 2027 г. и 2028 г. на базата на одобрените трансфери със Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2025 година.

Разработването на бюджетната прогноза е съобразено с:

1. Указанията на Министъра на финансите по чл. 67, ал. 6 от Закона за публичните финанси;
2. Прогнозата за очаквания размер на нови задължения за разходи и за поемане на ангажименти за разходи;
3. Задължения по финансиране на общински дълг и намеренията за поемане на нов общински дълг, както и максималния размер на общинския дълг;
4. Задълженията по национални и регионални програми и проекти;
5. Други бюджетни, отчетни и статистически показатели на касова и начислена основа;
6. Разчитане на средства за съфинансиране и/или авансово финансиране на проекти по Европейски програми;
7. Общинския план за развитие на община Ситово;
8. 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;

9. Възможностите за реализиране на икономии с траен характер;
10. Уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключат еднократните разходи, включени в бюджетите за предходните години;
11. Одобрения размер на разходите за персонал за 2025 г., без делегираните бюджети;
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 приходите и е анализирана събираемостта им за предходните няколко години. Изведени са основните фактори, влияещи върху събираемостта и мерките за подобряването й. Анализът е изготвен за всеки отделен приход.

Анализът на таксите за предоставяните от общината публични услуги включва:

- тенденциите за увеличаване/намаляване на потребителите на предоставяните публични услуги(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 за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на община Ситово, съгласно чл. 9 от Закона за местните данъци и такси.

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 бюджетната прогноза. Като база за разработване на трансферите за местни дейности и целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2026-2028 г. са заложени одобрените със ЗДБРБ за 2025 г. размери, съгласно указанията на МФ, предоставени с писмо БЮ № 3 от 17.09.2025 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.

Намерения за поемане на дълг - намеренията за поемане на дълг от общината са планирани в Приложение 6г).

На основание чл. 13 от Закона за общинския дълг (ЗОД), до края на бюджетната 2025 г. има решение на Общинския съвет за 123 732 евро за поемане на общински дълг –тип „овърдрафт“, от който са усвоени 94 589 евро за закупуване на лек автомобил за администрацията и за текущи разходи в местните дейности. За бюджетните 2025-2026 год. условията остават същите, а за 2027 г. се предвижда окончателното му погасяване.

С оглед на широкия обхват на предварителната информация, на базата на която се подготвя бюджетната прогноза за периода 2026-2028 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 прогнозния период.

За успешното изпълнение на бюджетната 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;
- актуализиране на Наредбата за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги на територията на община Ситово;
- 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 ограниченията 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.

24.09.2025 г.

КМЕТ:_____

/ХП

/Сезгин Алиибрям/