

## ДОКЛАД

### към бюджетната прогноза 2014г.-2016 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности

Със свое Решение №48 от 24.01.2013г. Министерски съвет на Република България отреди бюджетната процедура за 2014г. да включва бюджетните прогнози на общините за периода 2014-2016 г. в частта за местните дейности. С писмо БЮ №1 от 01.02.2013 г., Министерство на финансите дава указания за подготовката на бюджетните прогнози на ПРБК за периода 2014-2016 г. Тези указания са изготвени във връзка с чл. 14 от Закона за устройството на Държавния бюджет и на основание т 2.1.3. от РМС №48.

Съгласно разпоредбите на Закона за публичните финанси бюджетната процедура за съставяне на бюджетите се провежда по правилата на новия закон, според който общините съставят бюджетни прогнози за периода 2014-2016 г. в частта за местните дейности. В прогнозата за местните дейности са включени и разчетите за предвидените за закриване и включване в бюджета на общината извънбюджетни сметки, както следва:

- Специален фонд за инвестиции и ДА;
- Фонд за покриване разходите по приватизацията;
- Специална сметка за приходите от приватизация;

Считано от датата на влизане в сила на Закона за публичните финанси - 01.01.2014 г., извънбюджетните сметки на общините се закриват, като наличните остатъци по тях се прехвърлят като трансфер в бюджета на общината. Прехвърлените средства от Общинска приватизация се разходват от бюджета на съответната община.

При изготвянето на бюджетната прогноза за периода 2014-2016 г. са ограничени и оптимизирани разходите за местни дейности до размера на очакваните реални собствени приходи и на трансферите от централния бюджет на равнището от 2013 г.

Заложена Целева субсидия за капиталови разходи е в размер на 991 000 лв., а общата изравнителна субсидия е в размер на 1 947 300 лв. – това са размерите, заложиени в бюджета за 2013 година.

Местните приходи са планирани на база реална оценка, която е съобразена със Закона за местните данъци и такси и след извършен анализ на събираемостта им през последните три години. Не е планирано увеличение на местните такси и цени на услуги. При приемане на решение за увеличаването им, същото ще бъде включено в бюджета за съответната година. Постъпленията от продажба на нефинансови активи са повлияни от финансово-икономическата криза и имат непостоянен характер. Поради тази причина не е допуснато залагането на „кухи” приходи по тези параграфи.

Като база за разработване на трансферите за местни дейности и целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2014 – 2016 г. са заложиени одобрените със Закона за държавния бюджет на Република България за 2013 г. размери.

Разходната част е изготвена в съответствие с общите изисквания и насоки за разработване на бюджетната прогноза съгласно указанията, дадени с писмо БЮ №1 от 01.02.2013 г., разделението на дейностите по Решение №327 на Министерския съвет, изменено с РМС №850 и РМС №20 за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата, действащите закони и

подзаконови нормативни актове, задълженията, произтичащи от решенията на Великотърновски общински съвет, при спазване на приоритетите и потребностите на местната общност.

Разходите по бюджетната прогноза на общината са планирани при условия на съществуващ политически риск и са ограничени до размера на реалистичната оценка за собствените приходи и трансферите от други бюджети, като няма разходи, срещу които няма обезпечени очаквани постъпления. Средният темп за нарастване на разходите за местни дейности по бюджета на общината за периода 2014 – 2016 г. не надхвърля средния темп на нарастване на отчетените разходи на съпоставима база.

Със Заповед № РД 22-189 от 12.02.2013 г. на кмета на Община Велико Търново е открита бюджетна процедура 2014. Изготвено е писмо с изх. № 9100-148 от 12.02.2013г. до второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, като в срок до 18.02.2013 г. същите са представили макет на бюджетна прогноза за периода 2014-2016 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности. На 22.02.2013 г. бюджетната прогноза съгласно указанията е заредена в информационната система на общините „ИСО – подаване на данни”.

С писмо №9100-149 от 12.02.2013 г. са уведомени „КОЦ – Велико Търново” ЕООД, „ЦПЗ Велико Търново ЕООД”, „ЦКВЗ Велико Търново”ЕООД, „МОБАЛ Д-р Стефан Черкезов” ЕООД, че същите следва да представят в Министерство на здравеопазването информация за приходите и разходите за периода 2014 – 2016 г. и активите и пасивите към съответната година.

С Решение № 606/28.03.2013 г. на Великотърновски общински съвет е приета Бюджетната прогноза за периода 2014-2016 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности на Община Велико Търново.

С писмо БЮ №4 от 02.09.2013 г., Министерство на финансите дава указания за подготовката на Актуализирана бюджетна прогноза 2014-2016 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности. Тези указания са изготвени във съгласно т 2.2.2. от РМС №48 и във връзка с параграф 122 от ПЗР на Закона за публичните финанси за подпомагане на първостепенните разпоредители с бюджет в процеса на разработване на годишните им проекти на бюджети за 2014 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2015-2016 г. с цел изготвяне и внасяне в министерски съвет за разглеждане и одобряване актуализация на средносрочната бюджетна прогноза за периода 2014 -2016 г. и Законопроекта за Държавния бюджет на Република България за 2014 г.

Изготвено е писмо с изх. № 9100-1155 от 09.09.2013г. до второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, като в срок до 11.09.2013 г. същите са представили макет на бюджетна прогноза за периода 2014-2016 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности.

С писмо №9100-1153 от 09.09.2013 г. са уведомени „КОЦ – Велико Търново” ЕООД, „ЦПЗ Велико Търново ЕООД”, „ЦКВЗ Велико Търново”ЕООД, „МОБАЛ Д-р Стефан Черкезов” ЕООД, че същите следва да представят в Министерство на здравеопазването актуализирана информация за приходите и разходите за периода 2014 – 2016 г. и активите и пасивите към съответната година.

С Решение №245/19.04.2013 г. на Министерски съвет е одобрена средносрочната бюджетна прогноза за периода 2014-2016 г. С това Решение са приети основни допускания по средносрочната бюджетна прогноза за периода 2014-2016 г. както следва:

№	ОСНОВНИ ДОПУСКАНИЯ ЗА ПЕРИОДА 2014-2016 г.	Мерна единица	2014 г.	2015 г.	2016 г.
	А	В	1	2	3
1.	Размер на данъчната ставка за облагане с ДДС в т.ч.: - Данъчна ставка за настаняване, предоставяно в хотели и подобни заведения	%	20  9	20  9	20  9
2.	Размер на основната данъчна ставка на корпоративния данък	%	10	10	10
3.	Данък върху доходите на физическите лица, основна ставка в т.ч.: - Данъчна ставка за данъка върху доходите от стопанска дейност на едноличните търговци	%	10  15	10  15	10  15
4.	Данъци, удържани при източника в т.ч.:				
4.1.	Данък, удържан при доходи от дивидентите и ликвидационните дялове	%	5	5	5
4.2.	Данък върху доходите на чуждестранни юридически лица в т.ч.: - Данъчна ставка за данъка върху доходите от лихви, авторски и лицензионни възнаграждения, когато са изпълнени допълнителните условия по чл. 200а от Закона за корпоративното подоходно облагане	%	10  5	10  5	10  5
5.	Данък върху разходите	%	10	10	10
6.	Данък върху хазартната дейност (основна ставка)	%	15	15	15
7.	Данък върху приходите на бюджетни предприятия в т.ч.:	%	3	3	3
	- на общините		2	2	2
8.	Акцизи в т.ч.:				
8.1.	Акциз на безоловен бензин	лв./1000 л.	710	710	710
8.2.	Акциз на газьол	лв./1000 л.	645	645	645
8.3.	Акциз на керосин	лв./1000 л.	645	645	645
8.4.	Акциз на кокс и въглища	лв./гигаджаул	0,6	0,6	0,6
8.5.	Акциз на електрическа	лв./MWh	2	2	2

	енергия				
8.6.	Акциз на цигари - общ в т.ч.: - специфичен акциз на 1000 къса - адвалорен (процент от продажната цена)	лв./1000 къса	148 101 23%	148 101 23%	148 101 23%
8.7.	Акциз на спиртни напитки (етилов алкохол) - Акциз на етилов алкохол (ракия) - намалена ставка	лв./хектолитър	1 100 550	1 100 550	1 100 550
8.8.	Акциз на междинни продукти	лв./хектолитър	90	90	90
8.9.	Акциз на бира - основна ставка - Акциз на бира, произведена от независими малки пивоварни - намалена ставка	лв./хектолитър градус Плато	1,5 0,75	1,5 0,75	1,5 0,75
8.10.	Акциз на природния газ: - използван като моторно гориво - използван като гориво за отопление	лв./гигаджаул	5,10 0,60	5,10 0,60	5,10 0,60
9.	Данък върху застрахователните премии	%	2	2	2
10.	Политика по доходите в бюджетната сфера	-	Запазване на нивото на средствата за заплати от 2013 г.	Запазване на средствата за заплати като процент от БВП на нивото на 2014 г.	Запазване на нивото на средствата за заплати от 2015 г.
11.	Размер на минималната работна заплата	лева	330	350	350
12.	Размер на осигурителните вноски за държавното обществено осигуряване в т.ч.: за фонд „Пенсии”	%	17,8 на сто за родените преди 1 януари 1960 г.; 12,8 на сто за родените след 31 декември 1959 г.	17,8 на сто за родените преди 1 януари 1960 г.; 12,8 на сто за родените след 31 декември 1959 г.	17,8 на сто за родените преди 1 януари 1960 г.; 12,8 на сто за родените след 31 декември 1959 г.
12.2.	за фонд „Общо заболяване и майчинство”	%	3,5	3,5	3,5
12.3.	за фонд „Трудова злополука и професионална болест”	%	0,7 (от 0,4 до 1,1 на сто в зависимост от степената на риска)	0,7 (от 0,4 до 1,1 на сто в зависимост от степената на риска)	0,7 (от 0,4 до 1,1 на сто в зависимост от степената на риска)
12.4.	за фонд „Безработица”	%	1	1	1
13.	Размер на осигурителната	%	8	8	8

	вноска за здравно осигуряване				
14.	Размер на осигурителните вноски за допълнително задължително пенсионно осигуряване - универсални пенсионни фондове	%	5	5	5
15.	Размер на осигурителната вноска за Учителския пенсионен фонд	%	4,3	4,3	4,3
16.	Размер на осигурителните вноски за допълнително задължително пенсионно осигуряване - професионалните пенсионни фондове	%	12 на сто - за лицата, работещи при условията на I категория труд; 7 на сто - за лицата, работещи при условията на II категория труд.	12 на сто - за лицата, работещи при условията на I категория труд; 7 на сто - за лицата, работещи при условията на II категория труд.	12 на сто - за лицата, работещи при условията на I категория труд; 7 на сто - за лицата, работещи при условията на II категория труд.
17.	Размер на вноската за фонд „Гарантирани вземания на работниците и служителите“	%	0	0	0
18.	Максимален месечен размер на осигурителния доход през календарната година	лева	2 200	2 200	2 200
19.	Минимален месечен размер на осигурителния доход през календарната година за самоосигуряващите се лица	лева	420	420	420
20.	Разпределение на осигурителните вноски между осигурители и осигурени лица в т.ч.:				
20.1.	Разпределение на осигурителните вноски за социалноосигурителни фондове между осигурители и осигурени лица (с изключение на фонд „Пенсии“)	съотношение	60:40	60:40	60:40
20.2.	Разпределение на осигурителната вноска за фонд „Пенсии“ между осигурители и осигурени лица	съотношение	9,9:7,9 за лицата родени преди 1 януари 1960 г.; 7,1:5,7 за лицата родени след 31 декември 1959 г.	9,9:7,9 за лицата родени преди 1 януари 1960 г.; 7,1:5,7 за лицата родени след 31 декември 1959 г.	9,9:7,9 за лицата родени преди 1 януари 1960 г.; 7,1:5,7 за лицата родени след 31 декември 1959 г.
20.3.	Разпределение на здравноосигурителната вноска между осигурители и осигурени лица	съотношение	60:40	60:40	60:40

21.	Размер на трансфера за фонд „Пенсии” върху сбора от осигурителните доходи на всички осигурени лица за календарната година	%	12	12	12
22.	Максимален размер на получаваните една или повече пенсии	лева	Без ограничение за новоотпуснатите пенсии след 31.12.2013 г. За отпуснатите до 31.12.2013 г. – 770 лв.	Без ограничение за новоотпуснатите пенсии след 31.12.2013 г. За отпуснатите до 31.12.2013 г. –770 лв.	Без ограничение за новоотпуснатите пенсии след 31.12.2013 г. За отпуснатите до 31.12.2013 г. –770 лв.
23.	Пенсионна политика		Осъвременяване на пенсиите с процент, равен на индекса на потребителските цени през предходната календарна година по реда чл. 100 от Кодекса за социално осигуряване.	Осъвременяване на пенсиите с процент, равен на индекса на потребителските цени през предходната календарна година по реда чл. 100 от Кодекса за социално осигуряване.	Осъвременяване на пенсиите с процент, равен на индекса на потребителските цени през предходната календарна година по реда чл. 100 от Кодекса за социално осигуряване.
24.	Ниво на салдото по консолидираната фискална програма	% от БВП	-1,3	-1,0	-0,8

С тези параметри е актуализирана Бюджетната прогноза 2014-2016 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности. Така се създават условия за дискусия и прозрачност на провежданата икономическа и финансова политика като се предлага синтезирана информация относно икономическото развитие, предизвикателствата пред икономиката и приоритетите на Община Велико Търново в условията на фискални ограничения. Настоящата Бюджетна прогноза отразява намеренията на Общинската администрация за придържане към бюджетна политика, която да гарантира финансова стабилност и дългосрочна устойчивост на общинските финанси като в същото време се осигури изпълнението на приоритетите заложиени в Общинският план за развитие.

**НИКОЛАЙ АШИКОВ**  
**ПРЕДСЕДАТЕЛ**  
**ОБЩНСКИ СЪВЕТ**