О Б Щ И Н А Р О М А Н

Д О К Л А Д

СРЕДНОСРОЧНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА МЕСТНИТЕ ДЕЙНОСТИ В ОБЩИНА РОМАН ЗА ПЕРИОДА 2026 – 2028 ГОДИНА – ВТОРИ ЕТАП

На основание чл.83, ал.1 от ЗПФ и съгласно Писмо БЮ № 3/17.09.2025 г. на МФ и РМС № 474/17.07.2025 г. – за откриване на бюджетната процедура за 2026 година - за подпомагане на първостепенните разпоредители с бюджет в процеса на разработване на бюджетните си прогнози за периода 2026–2028 г., бе разработен проектобюджета за 2026 година и актуализирана бюджетна прогноза на Община Роман за 2027 - 2028 година в частта на местните дейности – по форма – макет на МФ, **превалутирана в евро**.

При изготвянето на средносрочната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2026 – 2028 г. е съобразено и с макроикономическите прогнози по отношение на: инфлация, БВП, състояние и развитие на пазара, съгласно залегналите указания в горепосочените нормативни актове и документи.

При изготвянето и съставянето на бюджетната прогноза за местните дейности общината се е съобразила приоритетно и изцяло и с финансово-икономическото състояние на местната общност, природни, трудови ресурси и заетост.

Собствени приходи:

При собствените приходи за местните дейности е анализирана динамиката и събираемостта по отношение на същите за предходните четири години.

Приходите в общинският бюджет са планирани и прогнозирани на базата на реалистична оценка и анализ за събираемостта им за няколко предходни години, като същевременно се отчетени и съответните промени в нормативната уредба. Обърнато е и особено внимание на постъпленията, които произтичат от реализация и използване на нефинансови активи на общината, както и на приходите от концесии.

При определянето на приходите от местни данъци е взета в предвид приетата актуализирана наредба от общинския съвет по чл.1, ал.2 от ЗМДТ - за определяне на размера на местните данъци в Община Роман. Планирането на данъчните приходи е направено на базата на оценка, използваща данните за начислени задължения и недобори и предвиждан процент на събираемост на отделните видове данъци, за които това е приложимо, както и действия за събиране на просрочени публични вземания на данъци.

При изчисляването на постъпленията от местните такси е отчетено развитието на предоставяните услуги от домашен социален патронаж и други местни услуги,като са взети в предвид тенденциите в увеличаване/намаляване на ползвателите им.

Постъпленията от оказваните публични услуги от общината на населението са съобразени с приетата от общинския съвет наредба по чл.9 от ЗМДТ – за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги.

Трансфери:

Като база за разработването на трансферите за местни дейности /обща изравнителна субсидия, средствата за зимно поддържане и снегопочистване, целевата

субсидия за капиталовите разходи и трансфера за други целеви разходи за местните дейности - за компенсиране разликите в МРЗ за периода 2026–2028 г., са заложени одобрените със ЗДБРБ за 2025 г. размери за общината, съгласно Указанията на Писмо БЮ-3/17.09.2025 година, **превалутирани в евро**.

Разходи:

Разходната част на местните дейности е изготвена и разработена в съответствие с общите изисквания и насоки за разработване на бюджетната прогноза за периода 2026 – 2028 г., съгласно указанията на РМС № 474/17.07.2025 г. и Писмо № БЮ № 3/17.09.2025 г. на МФ, **превалутирана в евро**.

Прогнозирането на разходите е осъществено на базата на одобрените съществуващи местни дейности и свързаните с тях натурални показатели, чрез които се осъществяват мероприятията в съответната дейност, като са изключени разходите с еднократен характер.

Същото е съобразено и с действащите законови и подзаконови нормативни актове, касаещи местните дейности в общината.

Разходите по бюджетната прогноза за 2026 – 2028 г. са ограничени до реалистичната оценка за собствените приходи и от разчетените трансфери от Републиканския бюджет, определени съгласно Указанията от МФ. Не е допуснато планиране на разходи, срещу които няма обезпечени очаквани постъпления от приходи.

При разработването на разходната част на прогнозата за местните дейности е извършен сравнителен средноаритметичен анализ на разходите през предходните четири години – по дейности и разходни параграфи, като са анализирани тенденциите в количеството и видовете предоставяни публични услуги в зависимост от решенията на общинския съвет, в съответствие с местните потребности, годишните цели и приоритети, залегнали в общинските планове за развитие, съобразно собствените ресурси на общината.

Числеността на персонала и средствата за работни заплати за местните дейности са предвидени /разчетени/ съобразно на решенията на общинския съвет, в съответствие с действащата нормативна уредба.

Средносрочната бюджетна прогноза на разходите за местните дейности за Община Роман за периода 2026 – 2028 г. е разработена и изготвена по функции и по групи в съответствие с ЕБК за 2025 г., съгласно спуснатите указания от МФ.

При съставянето на същата е съобразено и с: уточнените натурални и стойностни показатели в бюджета на общината за предходната година; настъпилите до момента промени в нормативната уредба, засягаща местните дейности в общината; приетите от общинския съвет стратегия, прогнози за развитие на общината и Общинския план за развитие; фискалните правила и ограничения, определени в ЗПФ и ЗДБРБ за 2025 година, както и предвиждано съфинансиране за сметка на бюджета на общината по проекти, финансирани със средства от фондовете на ЕС.

Община Роман **не предвижда** в средносрочната бюджетна прогноза за 2026 – 2028 г. ангажираност по поемане на нов общински дълг.

Целите, които Община Роман си е поставила, за да бъдат осъществени прогнозните резултати през следващите три бюджетни години са: стриктно спазване на законовите и подзаконови нормативни актове; изпълнение на решенията на общинския съвет; висока активност от всички структури по събираемостта и постъпленията от местни приходи в общинския бюджет, ограничаване до допустимо възможна степен на бюджетните разходи, целесъобразност, законосъобразност, ефикасност, ефективност, адекватност, устойчивост, отчетност, прозрачност и отговорност.

Основна и съществена цел на тригодишната бюджетна прогноза на Община Роман в частта за местните дейности за периода 2026-2028 г. е: подобряването на финансово-икономическото състояние на общината и повече заети лица.

Директор на дирекция
„ФСД и АПИО”:
/Христо Христов/

КМЕТ НА ОБЩИНА РОМАН:
/ВАЛЕРИ РОЛАНСКИ/