

## **ВЪТРЕШЕН БЮДЖЕТЕН КАЛЕНДАР ЗА ПОДГОТОВКА И РАЗВИТИЕ НА ПРОЕКТ ЗА ОБЩИНСКИ БЮДЖЕТ 2018 Г.**

УТВЪРДИЛ,  
Георги Георгиев  
Кмет на община Дългопол  
с/но чл.7, ал.7 от ЗПФ  
дата: 06.02.2017г.

### **БЮДЖЕТЕН КАЛЕНДАР /ПЛАН-ГРАФИК/**

**За съставяне на бюджета на Община Дългопол за 2018 г. и тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2019 – 2021г.**

#### **1. Етап**

- Представяне в МФ на тригодишна бюджетна прогноза за периода 2018-2020 година в частта за местните дейности.
- Уточняване на сроковете и отговорностите в организацията на дейностите по актуализация на първоначалните разчети представени в МФ на проектобюджета за 2018 г.

#### **2. Етап**

##### **ФАЗА А: ПОДГОТОВКА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ДЪЛГОПОЛ ЗА 2018г.**

- Разработване на разчети за постъпленията от местни приходи по бюджета на Общината за 2018 г. на база текущо изпълнение към 30 септември 2017 г. Уточняване на разходите за местните и за делегираните от държавата дейности в съответствие със Закона за държавния бюджет за 2018 г.

##### **ФАЗА Б : ПОДГОТОВКА И ПРИЕМАНЕ НА ОКОНЧАТЕЛЕН ПРОЕКТ ЗА БЮДЖЕТА ЗА 2018 Г.**

- Съставяне на окончателен бюджет на общината за 2018 г.

##### **ФАЗА В: СЪСТАВЯНЕ НА ТРИ ГОДИШНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА МЕСТНИТЕ ДЕЙНОСТИ ЗА 2019-2021г.**

#### **3. Етап**

- Представяне в МФ на бюджет 2018 г.
- Представяне в МФ на тригодишна бюджетна прогноза за периода 2019-2021 г. в частта за местните дейности.

Предпоставки и изисквания:

- Преглед и анализ на местните данъци, такси и цени на услугите, наеми и други актове на общинския съвет, свързани с общинските приходи;
- Преглед и анализ на общинската социална инфраструктура;
- Анализ на общинската собственост;
- Определяне на годишните цели и задачи на база дългосрочните планове за развитието на общината, приетите от общинския съвет стратегии и прогнози и общинския план за развитие;
- Бюджетен анализ, преглед и обсъждане на проекта на бюджета за 2018 година;
- Разработване на оконтчателен проект за бюджет за 2018 година;
- Разработване на бюджетна прогноза за 2019-2021 г.
- Указания на МФ, в т.ч. бюджетни насоки и основни допускания.
- Представяне на проекта за бюджет за 2018 година и бюджетната прогноза за 2019-2021 г. пред Общинския съвет;

№ По ред	Процедури	Резултат	Участници	Отговорност за изпълнението	Срок
		<b>Първи етап</b>			
1	Създаване на организация за актуализация на разработената и приета от Общински съвет тригодишна бюджетна прогноза 2018-2020 г. в частта на местните дейности, съгласно определените цели и задачи, изискванията на РМС и Указания на МФ.	Актуализация на бюджетна прогноза за следващите три години 2018-2020г. се извършва при промяна на параметрите на показателите в съответствие с процедурите в РМС и Указания на МФ.	Директори на дирекции, началници на отдели, второстепенни разпоредители с бюджет.	Началник отдел „Бюджет и ФСД”	10.02.2017г.
2	Представяне в МФ на тригодишната бюджетна прогноза 2018-2020г. в МФ	Протокол ИСО	Началник отдел „Бюджет и ФСД”	Началник отдел „Бюджет и ФСД”	В срока определен от МФ
3	Стартиране на процедура за съставяне на бюджета на общината за 2018г.	Изготвяне на проект на заповед на Кмета на общината	Началник отдел „Бюджет и ФСД”	Началник отдел „Бюджет	31.08.2017г.

				и ФСД”	
4	Обявяване на сайта на общината и местен ежедневник за стартиране на процедурата за съставяне на бюджета на общината за 2018г. и започване на кампания за проучване на потребностите на местната общност. Срок за набиране на предложения до 16.10.2017 г.	Обявление в сайта на общината и публикация в местен ежедневник	Началник отдел „Бюджет и ФСД”	Началник отдел „Бюджет и ФСД”	До 07.09.2017 г.
5	Обявяване на кампания за приемане на заявки по пълна бюджетна класификация от ръководители на бюджетни дейности и звена за проектобюджет 2018г. в частта прогнозни приходи по източници и в частта прогнозни разходи със срок на изпълнение 31.10.2017 г.	Уведомление за предоставяне на информация по основни показатели, приходоизточници, видове разходи и данни от общинските търговски дружества /приходи, разходи, инвестиции, дълг, финансов резултат, дивидент/; директори на дирекции, секретар, Председател ОбС, второстепенни разпоредители с бюджет	Директори на дирекции, Секретар, Председател ОбС, второстепенни разпоредители с бюджет, ръководители на търговски дружества	Началник отдел „Бюджет и ФСД”	До 08.09.2017 г.
		<b>Втори етап</b>			
<b>ФАЗА А: ПОДГОТОВКА ЗА СЪСТАВЯНЕ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ДЪЛГОПОЛ ЗА 2018г.</b>					
6	Анализ на отчета за изпълнението на бюджета за третото тримесечие на 2017г.	Информация за изпълнението на приходната част по видове приходоизточници и на разходите по дейности.	Началник отдел „Бюджет и ФСД” и счетоводители на второстепенните разпоредители с бюджет.	Началник отдел „Бюджет и ФСД	До 16.10.2017г.
7	Разработване на разчети за постъпленията от местни приходи по бюджета на общината за 2018г. на база	Актуализиране на разчетите за собствени приходи за 2018г.	Директори на дирекции, Н-к отдели,	Началник отдел „Бюджет и ФСД	До 31.10.2017г.

	текущото изпълнение към 30.09.2017г.		Разпоредители с бюджет, експерти от отдел „Бюджет и ФСД”.		
8	Събиране и обобщаване на предложенията от кметовете на населените места и от второстепенните разпоредители с бюджет.	Преглед на предложенията за бюджет за 2018г. Определяне на приоритетите, съгласно политиката на общината за 2018г., прогнози и сключени дългосрочни договори.	Кмет, зам.кметове, секретар, директори на дирекции	Секретар	До 31.10.2017 г.
9	Уточняване на натуралните показатели за местните дейности за 2018г.	Изготвяне на уточнени натурални показатели за развитие на местните дейности. Уточняване на натуралните показатели за наемането на работна ръка по извънтрудови правоотношения.	Кмет, зам.кметове, секретар, директори на дирекции и Председател на съответната комисия в ОбС	Секретар	До 31.10.2017 г.
9.1	Подготовка на проект на щатно разписание, считано от 01.01.2018г. с необходимия Фонд „РЗ” за местните дейности.	Проект на щатно разписание на база уточнените натурални показатели.	Н-к отдел „ЧР”	Секретар	До 03.11.2017 г.
10	Подготовка на проект за финансиране от общинския бюджет на дейностите по спортния и културния календар за 2018г.	Уточнени общи суми за финансиране на спортния и културния календар за 2018г.	Н-к отдел „Образование и хуманитарни дейности”, специалисти от отдела и Председател на комисията в ОбС.	Зам.кмет по „Образование и социална политика”	До 31.10.2017 г.
11	Уточняване на разходите за помощи по решение на общински съвет, помощи при кръводаряване и помощи за погребения през 2018г.	Уточнени суми за финансиране по видове разходи.	Зам.кмет по „Образование и социална политика”, Председател ОбС	Секретар	До 31.10.2017 г.

			и председател на съответната комисия в ОБС		
12	Уточняване броя на пътуващите служители за 2018г.	Списък на пътуващите с необходимите разходи за финансиране.	Секретар, Началник отдел „Бюджет и ФСД	Секретар	До 31.10.2017 г.
13	Уточняване размера на разходите за представително и работно облекло на персонала зает в местните дейности за 2018г.	Протоколно решение между работодател и синдикати за необходимите средства.	Кмет, Секретар, Председател на синдиката.	Секретар	До 31.10.2017 г.
14	Уточняване размера на необходимите средства за финансиране дейността на спортните клубове, регистрирани като юридически лица с нестопанска цел.	Протоколно решение между финансиращия орган и ръководители на спортни дружества.	Зам.кмет по „Образование и социална политика”, Н-к отдел „Образование и хуманитарни дейности” и председател на съответната комисия в ОБС	Секретар, Директор дирекция „Специализирана администрация	До 31.10.2017 г.
15	Предварителен разчет за план-сметка за дейностите по чистота през 2018г.	Проект на план-сметка за дейностите по чистота.	Директор дирекция „Специализирана администрация” и експерт „ООС”	Директор дирекция „Специализирана администрация	До 31.10.2017 г.
16	Прогноза за очаквани разходи и поемане на ангажименти за разходи по национални програми и европейски проекти.	Информация за очакваните разходи и поемане на ангажименти по европейски програми.	Зам.кмет по „Образование и социална политика”; Зам.кмет по „Икономика и	Секретар, Директор дирекция „Специализирана администрация	До 31.10.2017 г.

			развитие” и Директори на дирекции		
17	Анализ на бюджетните заявки за капиталови разходи от кметовете на населените места и от второстепенните разпоредители с бюджет и анализ на проектите за инвестиционната програма	Обобщаване на заявките за предложения за капиталови разходи за 2018г.-аргументирани, обосновани и с приложена КСС.	Кмет, зам.кметове, секретар, директори на дирекции	Ресорен зам.кмет, Директор дирекция „Специализира на администрация ”	До 31.10.2017 г.
18	Разработване на поименен списък и разчет за финансиране на капиталовите разходи за 2018г. от собствени приходи, от целевата субсидия/ в размера от 2017г./, от други източници /ПУДООС, земи/ и от средства от ЕС.	Подготвен проект за разчет на капиталовите разходи по източници на финансиране.	Кмет, зам.кметове, секретар, директори на дирекции и Председател на съответната комисия в ОБС.	Директор дирекция „Специализира на администрация ”	До 31.10.2017 г.
19	Прогноза за задължения по финансиране на общинския дълг и намерения за поемане на нов.	Анализ на съществуващия дълг и прогноза за задължения за лихви по нов дълг.	Ст.счетоводител „Бюджет и отчитане на бюджета”	Началник отдел „Бюджет и ФСД	До 31.10.2017 г.
20	Изготвяне на проект за финансиране на детските градини по ЕБК от собствени приходи и дофинансиране на маломерни паралелки в училищата.	Изготвен проект на бюджет за 2018г. за функция „Образование”, финансирана и дофинансирана от собствени приходи.	Зам.кмет по „Образование и социална политика”, Н-к отдел „Образование и хуманитарни дейности”, счетоводители на второстепенни	Секретар	31.10.2017 г.

			разпоредители с делегиран бюджет и Председател на съответната комисия в ОбС		
21	Обсъждане на предложенията в частта на местните разходи. Определяне на приоритетите, съгласно политиката на общината за 2018г., прогнози и сключени дългосрочни договори.	Информация за необходимите средства за изпълнение на годишните цели и задачи, според прогнозите и дългосрочните планове и стратегии	Кмет, зам.кметове, секретар, директори на дирекции, н-к отдели	Секретар	До 10.11.2017 г.
22	Съставяне на проект за разходите за местните дейности за 2018г.	Изготвени разчети за разходите по функции и дейности	Началник отдел „Бюджет и ФСД” и ст.счетоводител „Бюджет и отчитане на бюджета”	Началник отдел „Бюджет и ФСД”	До 17.11.2017 г.
23	Анализиране на данните по проекта за бюджета за 2018г.	Уточняване на бюджетните приходи и разходи за изпълнение на целите на общината.	Директори на дирекции, Н-к отдели, разпоредители с бюджет	Началник отдел „Бюджет и ФСД”	До 24.11.2017 г.
24	Обсъждане на макрорамката за проектобюджет за 2018г. за местните дейности както следва:	Предложение за проектобюджет за 2018г. без преходните остатъци	Кмет, Заместник кметове	Н-к отдел „Бюджет и ФСД”	До 08.12.2017 г.
	1.Информация за прогнозните приходи по източници; 2. Заявки за разходи от всички второстепенни разпоредители по ЕБК, вкл. план-сметки за общинските предприятия; 3. Очаквани разходи и поемане на ангажименти за разходи; задължения				

	<p>по национални и регионални програми и проекти; задължения по финансиране на общински дълг и намерения за поемане на нов.</p> <p>4. Общински сметки за средствата от ЕС- по основни показатели /приходи, помощи, дарения, разходи, взаимоотношения, бюджетно салдо, финансиране на бюджетното салдо/ чл. 14, ал.1 от ЗПФ</p> <p>5. Информация от дружествата с общинско участие за прогнозни приходи, разходи, инвестиции, състояние на дълг, финансов резултат, прогнозен дивидент за общината, капиталови трансфери, изпълнение на проекти на ЕС, съгл. Чл. 82, ал.3, т.4 от ЗПФ.</p>				
25	<p>Уточняване на разходите за делегираните държавни дейности и коригиране на разходите за местните дейности в съответствие със ЗДБРБ за 2018г.</p>	<p>Определяне на разходите по функции и дейности. Извършване на корекции при необходимост по бюджетните карти и заявки и оптимизиране на параметрите на проектобюджета.</p>	<p>Началник отдел „Бюджет и ФСД”. Ст.счетоводител „Бюджет и отчитане на бюджета”. Счетоводители на второстепенните разпоредители с бюджет</p>	<p>Директор дирекция „Обща администрация ”и Началник отдел „Бюджет и ФСД”</p>	<p>До 5 дни след получаване на указания от МФ</p>
26	<p>Разработване на поименен списък и разчет за финансиране на капиталовите разходи за 2018г. съобразен с одобрения размер на целевата субсидия</p>	<p>Подготвени материали за внасяне в общинския съвет.</p>	<p>Директор дирекция „Специализирана администрация”</p>	<p>Директор дирекция „Специализирана</p>	<p>До 5 дни след получаване на указания</p>



	за капиталови разходи със ЗДБРБ за 2018г.			администрация ”	от МФ
27	Балансиране на приходите и разходите за държавни и местни дейности по проекта за бюджета за 2018г.	Подготвена макрорамка на бюджета за 2018г. по дейности и видове разходи за делегираните от държавата дейности и местни дейности.	Директор дирекция „Обща администрация”и Началник отдел „Бюджет и ФСД”.	Директор дирекция „Обща администрация”и Началник отдел „Бюджет и ФСД”	До 7 дни след получаване на указания от МФ
<b>ФАЗА Б : ПОДГОТОВКА И ПРИЕМАНЕ НА ОКОНЧАТЕЛЕН ПРОЕКТ ЗА БЮДЖЕТ 2018 Г.</b>					
28	Подготовка на график за публично обсъждане от местната общност по населени места /съгл. чл.13, ал.7 от Наредбата/	Утвърден График по населени места	Кмет, зам.кметове и секретар	Секретар	До 3 /три/ работни дни от датата на публикуване в ДВ на ЗДБ за 2018г.
29	Оповестяване на датите за публичното обсъждане от местната общност на проекта за бюджет по тематични видове разходи /без преходните остатъци/, който следва да е наличен в информационния център и на сайта на община Дългопол /най-малко 7 дни от датата на обсъждането, чл. 84, ал.5 от ЗПФ/	Обявление на интернет страницата и в местните средства за масово осведомяване.	н-к отдел „Бюджет и ФСД”	Секретар; Н-к отдел „Бюджет и ФСД”	До 4 /четири/ работни дни от датата на публикуване в ДВ на ЗДБ за 2018г.
30	Представяне на проекта за бюджет 2018г. пред местната общност като се маркират най-общо тематичните видове разходи. Приемане и обсъждане на мнения и предложения /чл.84,ал.5 от ЗПФ/	Протоколи за мнения и предложения от проведени срещи по населени места и обобщен протокол	Кмет, зам.кметове, директори на дирекции, секретар, н-к отдел „Бюджет и ФСД”	Секретар	До 20 работни дни от датата на публикуване в ДВ на ЗДБ за 2018г.
31	Определяне на бюджетната рамка за	Рамка на бюджет 2018 г.	Кмет, зам.кметове,	Кмет, н-к	До 20

	2018г., съгласно утвърдените бюджетни взаимоотношения в ЗДБРБ за 2018г. и балансиране на проекта за бюджет, съгласно преходните остатъци от бюджет 2017г. и приетите предложения от публичното обсъждане.		секретар, н-к отдел „Бюджет и ФСД”	отдел „Бюджет и ФСД”	работни дни от датата на публикуване в ДВ на ЗДБ за 2018г.
32	Разработване на материалите и внасяне на проектобюджета 2018г. пред Общинския съвет /съгл. чл. 84, ал.3 от ЗПФ до 20 работни дни от обнародването на ЗДБРБ за 2017г./. Разглеждане и обсъждане в постоянните комисии на Общински съвет.	Входящ номер на докладната записка. Запознаване на общинските съветници с разработения от общинска администрация проектобюджет.	Общински съветници, Кмет, зам.кметове, директори на дирекции и Н-к отдел „Бюджет и ФСД”.	Кмет	До 20 работни дни от обнародване на ЗДБРБ за 2018г.
33	Приемане на бюджет 2018г. /съгл. чл. 94, ал.2 от ЗПФ в срок до 15 работни дни от внасянето му/	Решение за приемане на бюджета за 2018г.	Общински съвет	Председател на Общинския съвет	до 15 работни дни от внасянето му
34	Разработването на бюджета по пълна бюджетна класификация.	Разработен вариант за представянето му в МФ	Началник отдел „Бюджет и ФСД”. Ст.счетоводител „Бюджет и отчитане на бюджета”. Счетоводители на второстепенните разпоредители с бюджет	Директор дирекция „Обща администрация ”и Началник отдел „Бюджет и ФСД”	До 10 работни дни след приемането му от ОбС
35	Публикуване приетия бюджет за 2018 г. на интернет страницата на общината	Публикация на бюджет 2018г. на сайта на община Дългопол.	секретар, н-к отдел „Бюджет и ФСД”	Секретар; Н-к отдел „Бюджет и ФСД”	До 10 работни дни след

					приемането му от ОбС
36	Разпределение на общата субсидия за функция „Образование” по формула.	Бюджети на училищата и детските градини	Зам.кмет по „Образование и социална политика”, Н-к отдел „Образование и хуманитарни дейности”, счетоводители на второстепенни разпоредители с делегиран бюджет	Зам.кмет по „Образование и социална политика”	До 15 работни дни след приемането му от ОбС
37	Представяне на бюджета за 2018 г. в МФ и Сметната палата	Входящ номер и/ или протокол	Отдел „Бюджет и ФСД”	Н-к отдел „Бюджет и ФСД”	До 1 месец след приемането му от ОбС.
<b>ФАЗА В: СЪСТАВЯНЕ НА ТРИ ГОДИШНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА МЕСТНИТЕ ДЕЙНОСТИ ЗА 2019-2021г.</b>					
38	Обявяване на сайта на общината и местен ежедневник кампания за проучване на потребностите на местната общност за тригодишна средносрочна прогноза. Срок за набиране на предложения до 16.10.2017 г.	Обявление в сайта на общината и публикация в местен ежедневник	Началник отдел „Бюджет и ФСД”	Началник отдел „Бюджет и ФСД”	До 07.09.2017 г.
39	Обявяване на кампания за приемане на заявки по пълна бюджетна класификация от ръководители на бюджетни дейности и директори на дирекции за средносрочна бюджетна	Уведомление за предоставяне на информация по основни показатели, приходиизточници, видове разходи и данни от общинските търговски дружества /приходи, разходи, инвестиции, дълг,	Директори на дирекции, Секретар, Председател ОбС, второстепенни	Началник отдел „Бюджет и ФСД”	До 08.09.2017г.

	<p>прогноза 2019-2021г. в частта прогнозни приходи по източници и в частта прогнозни разходи. Прогнозата съгл. чл. 82, ал.3 от ЗПФ включва:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Общински сметки за средства от ЕС по основни показатели /съгл. чл.14, ал.1 от ЗПФ/;</li> <li>2. Динамика и състояние на общинския дълг и на дълга гарантиран от общината;</li> <li>3. Приходи, разходи и останалите показатели по чл. 14 от ЗПФ за контролираните от общината лица, които попадат в подсектор „Местно управление” и чийто операции и средства не са включени в общинския бюджет;</li> <li>4. Търговски дружества и други лица, контролирани от общината – прогнозни приходи, разходи, инвестиции, очаквана динамика и състояние на дълг, финансови резултати, очакван дивидент, прогнозни стойности за субсидии, капиталови трансфери и др. предоставени от общината средства, изпълнение на проекти и програми на ЕС;</li> </ol>	<p>финансов резултат, дивидент/; директори на дирекции, секретар, Председател ОбС, второстепенни разпоредители с бюджет</p>	<p>разпоредители с бюджет, ръководители на търговски дружества</p>		
40	<p>Приемане на информация за средносрочна бюджетна прогноза 2019-2021 г. съгл. т.2</p>	<p>Получаване на информация за приходоизточниците и видовете прогнозни приходи и разходи, съгл. чл. 82, ал.3 от ЗПФ.</p>	<p>Зам.кметове, Кметове на кметства, Кметски наместници, Директори на</p>	<p>Заместник кметове; Секретар; Н-к отдел „Бюджет и</p>	<p>До 31.10.2017 г.</p>

			дирекции, Секретар, Председател ОБС, второстепенни разпоредители с бюджет, ръководители на търговски дружества и ръководители на организации получаващи субсидии от общинския бюджет.	ФСД”	
41	Обработване на постъпилите предложения за средносрочна бюджетна прогноза 2019-2021 г.	Изготвено предложение за средносрочна прогноза 2019-2021 г.	зам.кметове, директори на дирекции, секретар, н-к отдел „Бюджет и ФСД”	Н-к отдел „Бюджет и ФСД”	До края на месец ноември, или в срока указан от министъра на финансите
42	Представяне на средносрочната прогноза 2019-2021г. пред Общински съвет Дългопол заедно с представяне на проектобюджета за 2018г.	Входящ номер на докладната записка.	Отдел „Бюджет и ФСД”	Кмет	До 20 работни дни от обнародване на ЗДБРБ за 2018 г.
43	Представяне на приетата средносрочна прогноза в МФ	Решение за приета средносрочна прогноза 2019-2021 г.	Отдел „Бюджет и ФСД”	Н-к отдел „Бюджет и ФСД”	В сроковете, предвидени в

					бюджетната процедура
--	--	--	--	--	-------------------------

ИЗГОТВИЛ:  
НИНА ДИМИТРОВА  
НАЧАЛНИК ОТДЕЛ „БЮДЖЕТ И ФСД”