

# **ОБЩИНА ДЪЛГОПОЛ ВАРНЕНСКА ОБЛАСТ**

*п.к. 9250 гр. Дългопол, ул.Г. Димитров,105; тел.0517/2 21 85; факс:0517/2 21 35  
e-mail: obshtina@dalgopol.org*

---

## **ДОКЛАД**

### **към проекта за бюджет на община Дългопол за 2020 г.**

Ние, като община сме изправени пред предизвикателството да отговорим на вашите очаквания, да направим най-доброто във всички сектори на местното управление, да подготвим и изпълняваме бюджет, спазвайки приоритетите и изискванията на местната общност. Проектът за бюджет е балансиран при осъществен анализ на приходите за 2019г. и разчет на разходите, съгласно приоритетите, заложи в програмата за управление и развитие на Общината.

Част от основните задачи пред всички нас през 2020г. са:

- Продължаване финансовата стабилност на общината;
- Откритост, отчетност и гарантиране на обществения интерес при разходването на общинския бюджет;
- Планиране и разходване на публичните средства по приоритети: инфраструктура и благоустрояване, образование, екология, култура, здравеопазване и социални дейности.

С предложението проект сме се постарали да изготвим бюджет, който максимално да се доближава до нуждите и потребностите на гражданите от общината и разбира се съобразен с финансовите й възможности.

#### **Проекта за бюджет 2020г., е разработен на базата на:**

- Закона за публичните финанси;
- Закона за държавния бюджет на Република България за 2020г.;
- РМС № 644 от 01 ноември 2019 г. за изменение и допълнение на Решение № 208/2019 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2020г.;
- Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Дългопол.
- Предложения от ръководителите на всички бюджетни звена финансирани от общинския бюджет, кметове и кметски наместници.

#### **Приоритети на общината за 2020г. са:**

- Финансова стабилност, дисциплина и по-добра бизнес среда;
- Оптимално използване на възможностите на европейското финансиране;
- Насочване на инвестиции за благоустрояване на уличната, водопроводната и канализационната мрежа; зелени площи; пешеходни зони в града и в населените места на общината.;

- Провеждане на активна социална политика, насочена към повишаване качеството на живот и подобряване възможностите за трудова реализация;
- Подобряване условията за предоставяне на публични услуги в сферата на образоването, здравеопазването и социалните дейности.

**Общата рамка на изготвеният проект на бюджета за 2020 г. е 11 465 271 лв. при съпоставимост с първоначалния бюджет за 2019 г. без остатъка в лева от преходен период, нарастването на разчетите е със 129 806 лева**

Като съпоставима база при разработването и представянето на проекто-бюджета за 2020 г. по приходната и разходната част е използван първоначалния бюджет за 2019 г. Направена е съпоставка и с данните по отчет към 30.11.2019 г. и са предвидени натрупаните задължения, както и всички поети ангажименти по договори, които ще се разплатят през 2020г.

### **1. Планиране на приходите за делегираните от държавата дейности – Приложение № 1, к.9**

Приходната част на бюджета за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2020 г. се състои от обща субсидия в размер на 7 662 758 лв. при 6 742 065 лв., за 2019 г. Същата е завишена с около 14 %. В абсолютна сума увеличението е с 920 693 лв.

- Размерът на общата субсидия за общината се определя като сума на всички разходи за делегираните държавни дейности, определени по стандарти. Стандартите за издръжка са определени с Решение № 208/2019 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2020г., изменено и допълнено с Решение № 644/01.11.2019г. В нея са включени средства за:  
Функция „Общи държавни служби” – 855 800 лв. Средствата включват два компонента: - Осигуряване на трудовите разходи за общинска администрация- 677 300 лв. и за кметовете на кметства – 188 500 лв.

Функция „Отбрана и сигурност” – 147 548 лв. Средствата са за поддържане и развитие на отбранителните способности на общината.

Функция „Образование” – 6 190 366 лв., като от тях 1 174 238 лв. ще бъдат за Детските градини; 46 000 лв. за Център за подкрепа за личностно развитие и 4 970 128 лв. за Неспециализираните училища.

Функция „Здравеопазване“ – 106 744 лв. за медицинския персонал в училищата и детските градини.

Функция „Култура“ – осигурени са 292 320 лв. за 28 бройки персонал.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“- 69 980 лв. са за издръжка на Центъра за социална рехабилитация и интеграция.

Запазва се регламента за предоставянето по тримесечия на годишния размер на общата субсидия – 30:25:20:25 на сто.

### **2. Планиране на приходите за финансиране на общинските дейности – Приложение № 1, к.13**

При планиране на собствените приходи е извършен анализ на събираемостта за последните години, отчетена е степента на събираемост, премахнато е влиянието на приходите с еднократен характер, очертани са тенденциите по отношение на устойчивостта на приходоизточниците.

**Общият размер на собствени приходи за 2020 г. е 3 802 513 лв.**

Планираните собствени приходи включват:

- **Имуществени данъци** – 575 000 лв., при начален план за 2019 г. – 571 200 лв. незначително увеличение с 4 000 лв.

- **Неданъчни приходи** – 1 271 000 лв. – увеличение от 5% спрямо началния бюджет за 2018г. Тези приходи се формират от:

-**Приходи и доходи от собственост** – 494 000 лв. – намаление с 16%., в т.ч. приходи от наеми на общинско имущество и земя – 144 000 лв. и приходи от продажба на стоки, услуги и продукция – 350 000 лв.

-**Общински такси** – 536 010 лв. Размерът е определен на база единичните стойности на таксите и цените на услугите, регламентирани с Наредбата за определянето и администрирането на местни такси и цени на услуги, при отчитане броя на различните видове услуги и очакваните обеми и постъпленията от тях през 2020 г. Приходите от такса „битови отпадъци” са заложиени в размера на очакваната събираемост – 400 000 лв.

-**Глоби, санкции и наказателни лихви** – 41 000 лв. В тази приходна позиция са включени лихвите за просрочия върху дължимите публични и частни вземания, в т.ч. лихви върху недвижимите имоти, такса битови отпадъци и данък върху превозните средства.

- **Приходи от концесия** за отдадените от Министерство на икономиката и енергетиката кариери за добив на кариерни материали, намиращи се на територията на общината – 70 000 лв.

- **Приходи от продажба на общинско имущество.** В тази приходна позиция са заложиени 96 000 лв. Средствата са предназначени единствено за капиталови разходи по техническата инфраструктура.

В раздела на неданъчните приходи е заложен със знак „минус” прогнозен размер на дължимия данък добавена стойност и данък върху стопанската дейност – 88 000 лв., който се отчислява от генерираните приходи от отдадените под наем общински имоти и от дейностите - дърводобив и чистота.

- **Обща изравнителна субсидия** – 1 355 100 лв. при начален план за 2019 г. 1 296 500 лв., увеличение 58 600 лв.- 5%. Субсидия за зимно поддържане на общинските пътища- 128 400 лв., увеличение с 18 400 лв. – 17%. Запазва се регламента за предоставяне на годишния размер на изравнителната субсидията - до 20 януари -50 %, до 20 юли в размер на 25 % и останалите 25 % до 20 октомври на текущата година.

- **Целева субсидия за капиталови разходи** – 616 700 лв., увеличение 15% или с 78 400 лв. спрямо 2019 г. През 2020 г. по решение на Общинските съвети целевата субсидия може да се трансформира в трансфер за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа.

През 2020 г. общината възнамерява да ползва външни заеми от банкови и други финансови институции, за покриване на временен касов недостиг и за съфинансиране на проекти по оперативните програми, при условията на овърдрафт в размер на 600 000 лв. със срок на погасяване 25.09.2020 г. и 500 000 лв. временен безлихвен заем от Централния бюджет по реда на Закона за публичните финанси. За погасяването на полученият временен безлихвен заем през 2018 г. от Министерство на финансите, през 2020 г. ще се ползва целевата субсидия за капиталови разходи, одобрена със Закона за държавния бюджет в размер на 616 700 лв. и 49 175 лв. от изравнителната субсидия.

Считаме, че изготвената прогноза на приходната част е реалистична. При постъпили по-високи или по-ниски приходи от прогнозните или такива възникнали инцидентно,

общинска администрация на основание чл. 124 от Закона за публичните финанси ще предприеме действия за извършване на актуализация както в приходната, така и в разходната част на бюджета.

### **3. Особенности при планиране на разходите – Приложение № 2**

Разходната част на проектобюджета за 2020г. на община Дългопол е разработена, съответно за делегираните от държавата дейности, делегираните от държавата дейности – дофинансирани с общински приходи и за местните дейности.

Извършен е анализ и оценка на услугите, които предоставя общината. Извършен е преглед на структурата и числеността на персонала, отчетена е промяната на минималната работна заплата от 560 лв. на 610 лв. Преразгледани са решенията на общински съвет гр. Дългопол, касаещи извършването на разходи през 2020 г. Анализирани са всички договори за поети ангажименти през 2020 г.

Разходите за персонал се очертават като едни от най-значимите разходи в бюджета на общината. Разчитането им е съобразено с нормативните ограничения и с политика на доходите в общината. В тях се включват и средства за допълнителни възнаграждения, представително и работно облекло, СБКО и други социални разходи, обезщетения и дължимите осигурителни вноски от работодателя. Икономията може да се ползва само за изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати в съответствие с действащата нормативна база и вътрешните правила за работната заплата.

Разходите за текуща издръжка са планирани на база потребностите за предоставяне на различните услуги. Извършен е преглед и оценка на начина на предоставяне на услугите; нови и отпадащи услуги, както и промяна на броя на ползвателите и тяхната стойност. Представителните разходи на кмета на общината са планирани до 2%, а представителните разходи на общинския съвет са планирани в размер до 1% от общия годишен размер на разходите за издръжка на дейност „Общинска администрация”.

Планирането на помощи и обезщетения на домакинства са съобразени с утвърдената практика на общината, местните наредби и решенията на Общинския съвет.

В зависимост от финансовите си възможности, общината е планирала финансов ресурс за субсидирани дейности в сферата на спорта и културата. Съгласно Закона за държавните помощи, субсидиите следва да се разходват за конкретни ангажименти на субсидираните организации, които следва да предоставят периодични отчети.

При планирането на разходите за инвестиции сме се съобразили първо с преходните обекти от 2019 г., които са останали за изпълнение през 2020г. Наличие на неразплатени инвестиционни разходи за съфинансиране на бъдещи евро проекти. Съгласно ЗПФ постъпленията от продажби на общински нефинансови активи се изразходват само за финансиране на изграждането, за основен ремонт и текущ ремонт на социалната и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти. Към настоящия момент от целевата субсидия за капиталови разходи не могат да се финансират разходи за автомобили, за закупуване на мобилни телефони и на офис обзавеждане в административните сгради.

Стъпвайки на нормативно регламентирани законови ограничения и планираните прогнозни приходи е изготвена разходната част на проекта за бюджет за 2020 г.

<b>3.1. Общия обем на разходите за 2020г. е – 11 465 271 лв. и включва:</b>
---

**Разходи за делегирани от държавата дейности 7 662 758 лв. с ръст от 14 %, спрямо 2019г.**

Разпределението на общата субсидия за финансиране на делегираните държавни дейности по функции от Единната бюджетна класификация е следното:

Функция „Общи държавни служби” – 855 800 лв. с увеличение спрямо утвърденият размер със ЗДБРБ за 2019 г. с 20 200 лв.

Функция „Отбрана и сигурност” – 147 548 лв. с увеличение 26 868 лв., спрямо утвърденият размер със ЗДБРБ за 2019г.

Функция „Образование” – 6 190 366 лв. с увеличение – 768 716 лв. спрямо утвърденият размер със ЗДБРБ за 2019г.

Функция „Здравеопазване” – 106 744 лв. с увеличение – 8 329 лв. спрямо утвърденият размер със ЗДБРБ за 2019г.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижа“ – 69 980 лв.

Функция „Култура, спорт и младежки дейности” – 292320 лв. с увеличение – 26 600 лв. спрямо утвърденият размер със ЗДБРБ за 2019г.

Разпределението на очакваният преходен остатък и друго финансиране ще бъде разпределен след приключване на годината.

Във всички функции с изключение на функция „Образование”, средствата са разчетени по дейности и по основни видове разходи – трудови, капиталови и текуща издръжка./Приложение № 2/

Предстои подготовката на делегираните проектно бюджети за дейностите във функция „Образование” до 28.02.2020г. на база утвърдена формула от първостепенния разпоредител за разпределение на общата субсидия.

**Разходи за местните дейности – 3 439 743 лв., като в това число 601 460 лв. са капиталови разходи.**

В рамките на предложения проектобюджет с местно финансиране са осигурени средства за възнаграждения на персонала и средства за текуща издръжка, която осигурява нормалното функциониране на всички социални, комунални, културни и административни дейности на общината. За функциониране на детските градини, чиято издръжка е местна дейност са заложили 185 000 лв. В сумата са разчетени и средства за работно облекло на помощния персонал. За намаляване и ограничаване на дефицита и за ограничаване на просрочените задължения, както и гарантиране на финансова стабилност на общината през 2020г. продължава да действа утвърдената антикризисна програма.

**Разходи за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – 362 770 лв.** Тук са разчетени средства за дофинансиране на маломерните паралелки в училищата – 48 982 лв., за подпомагане издръжката на читалищата – 5 500 лв. и дейността на полицията – 8 000, и Противопожарното депо – 1 808 лв. както и средства за трудови разходи на заетите в допълнителната щатна численост към общинска администрация – 298 480 лв.

**Съотношението на групите разходи – държавни и местни в общия проектобюджет е 67% : 33 %.**

### **3.2. Функционално разпределение на разходите:**

Разпределението на разходите по функции и дейности, както и на трудови, издръжка и капиталови е дадено в приложение № 2.

Освен обичайните разходи осигуряващи нормалното функциониране на дейностите са предвидени и разходи с целеви характер в текущата издръжка като:

- Разходи за представителни цели на кмета на общината – 2 % от планиваната издръжка на дейност „Общинска администрация“;
- Разходи за представителни цели на общинския съвет – 1 % от планиваната издръжка на дейност „Общинска администрация“;
- За членски внос в нетърговски организации – 5 110 лв.
- Помощи за домакинства по решение на Общинския съвет – 9 000 лв.
- Помощи за погребения на самотни, без близки и роднини, социално слаби граждани – 2 000 лв.
  - Разходи за допълнително подпомагане дейността на полицията – 8 000 лв.;
  - За спортни мероприятия – 32 000 лв.
  - Разходи свързани с културния календар на общината и провеждането на тържества с общоградски характер – 30 000 лв.
  - Разходи свързани с отоплението на читалищния салон в гр. Дългопол – 5 500 лв.
  - Разходи за представително и работно облекло на заетите в бюджетната сфера – 300 лв. за едно заето лице по трудово правоотношение.
  - Разходи за СБКО в размер на 3% върху фонд „Работна заплата“. Сумата включва и осигурителните вноски за работодател.
  - Разходи за кръводаряване – 2 000 лв.

#### **4. Капиталови разходи – Приложение № 3**

##### **Общ обем на капиталовите разходи – 1 883 597 лв.**

В поимения списък за капиталовите разходи са включени обекти с общински характер, като финансирането е осигурено от продажба на земя – 96 000 лв. С тези средства ще се изградят 5 броя детски площадки в гр. Дългопол с. Медовец, с. Партизани и с. Цонево; От безвъзмездна финансова помощ от ДФ „Земеделие“ – 1 282 137 лв. ще се изплатят за окончателно довършване на обект „Реконструкция и рехабилитация на улична мрежа в населените места, а именно улица „Маршал Толбухин“; ул. Генерал Заимов, улица „Гео Милев“, улица „Патриарх Евтимий“, ул. „Христо Михайлов“, ул. „Христо Ботев“ и ул. 14-та в с. Цонево.;

От целевия трансфер от фонд „Стихийни бедствия“ ще се извърши „Ревизия и възстановителни СМР, западно дере, облицовка централно дере до ул. „Маршал Толбухин и възстановителни СМР на централно дере по открит отводнителен канал-жп прелез до заустването му в река Камчия в размер на 457 940 лв.

Доплащането на Общия устройствен план ще се извърши от планиваните собствени приходи – 47 520 лв.

След приключване на бюджетната 2019г. и в срока по чл. 84, ал.4 от ЗПФ окончателният проект на бюджета на община Дългопол за 2020г. ще бъде изготвен и внесен в Общинския съвет за обсъждане и приемане.

С уважение,  
**ГЕОРГИ ГЕОРГИЕВ**  
*Кмет на Община Дългопол*