

# **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*

---

**ДО  
ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
НА ОБЩНСКИ СЪВЕТ  
ДЪЛГОПОЛ**

## **ДОКЛАД**

**от**

**Георги Георгиев – Кмет на Община Дългопол**

**Относно: Приемане бюджета на Община Дългопол за 2016г., индикативния годишен разчет за сметките от ЕС и прогнозите по чл. 82, ал.3 от Закона за публичните финанси.**

**Уважаеми г-н Председател,  
Уважаеми общински съветници,**

На основание чл. 52, ал.1 и чл. 21, ал. 1, т. 6, във връзка с чл. 27, ал.4 и ал.5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация и чл.39 от Закона за публичните финанси /ЗПФ/, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2016г., предоставям на вниманието Ви проектобюджета на Община Дългопол за 2016г., индикативния годишен разчет за средствата от ЕС и прогнозите по чл. 82, ал.3 от ЗПФ.

### **АНАЛИЗ НА НОРМАТИВНАТА УРЕДБА:**

**Закон за държавния бюджет за 2016 г. публикуван в ДВ бр. 96/09.12.2015 г.**

По съществените промени са следните:

1. Увеличава се минималната работна заплата от 01.01.2016 г. от 380 лв. на 420 лв. без да бъдат осигурени съответните ресурси в стандарта за общинската администрация;
2. Общата изравнителна субсидия за местните дейности остава на нивото на 2015г.
3. Държавният трансфер за делегираните от държавата дейности за 2016 г. като цяло е увеличен с 13 % или в абсолютна сума със 556 718 лв. спрямо първоначалния размер на 2015 г. Няма съществени структурни промени. Завишението се дължи основно на предвидените средства за покриване ръста на минималната работна заплата и увеличението на заплатите на заетите в сферата на образованието.
4. Има леко завишение на стандартите за издръжка на един ученик и едно дете.
5. Целевата субсидия за капиталови разходи е завишена с 5,71 % т.е. 21 700 лв.

6. През 2016г. общините сами определят сумата за ремонт на общински пътища от целевата субсидия.

7. Средствата за зимно поддържане на уличната мрежа са завишени с 25,25 % т.е. с 15 000 лв.

8. Предоставянето на общата изравнителна субсидия ще става на три пъти вместо два пъти както беше през 2015г. До 31 януари 50 % и до 30 юли в размер на 25 % и останалите 25 % до 31 октомври.

#### **Запазени регламенти от 2015г.**

1. Разпределението по тримесечия на общата субсидия за делегираните от държавата дейности – 30:25:20:25 %. На средствата за зимно поддържане и снегопочистване – до 20 януари и до 30 октомври – 75:25.

2. Разпределението по тримесечия на целевата субсидия за капиталови разходи е 15:30:30:25.

Общата субсидия за делегираните от държавата дейности и целевата субсидия за капиталови разходи се предоставят ежемесечно до 5-то число на текущия месец в размер една трета от тримесечното ѝ разпределение;

3. Запазва се използването на приходите от продажба по реда на Закона за общинската собственост за инвестиционни разходи, в т.ч. за текущи ремонти и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти.

4. Запазва се правото реализираните в края на годината икономии от средствата за делегираните от държавата дейности да се използват и за инвестиционни разходи;

5. Запазва се правото временно свободните средства по бюджета, да се ползват за текущо финансиране на одобрени разходи и за други плащания, при условие че не се нарушава съвременното финансиране на съответните дейности и не се променя предназначението на средствата в края на годината;

6. Общините и през 2015 г. ще бъдат подпомагани за достъпа си до финансиране от Фонда за органите на местното самоуправление в България „ФЛАГ“-ЕАД, при изпълнение на проекти от европейските фондове;

**Решение на Министерски съвет/ РМС/ № 859/03.11.2015 г. за изменение на Решение № 276 за приемане на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2016 г.**

1. Във функция „Общи държавни служби“ няма диференцирани стандарти за ФРЗ на кметове на кметства, кметски наместници и общински служители в дейност „Общинска администрация“. Определена е обща сума в размер на 619 900 лв. включително и осигурителните плащания за сметка на работодател.

**2. Във функция „Отбрана и сигурност“ са определени следните стандарти за издръжка едно заето лице:**

- В местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетните и непълнолетните – 4 990 лв.
- За издръжка на детски педагогически стаи – 2300 лв.;
- За денонощни оперативни дежурни – 8 150 лв.;
- За изпълнители по поддръжка и по охрана на пунктовете за управление – 6 550 лв.
- За застраховки и за екипировка на доброволните формирования – 1 200 лв.

**3. Във функция „Образование“ се диференцират стандартите за издръжка на едно дете и ученик както следва:**

- За издръжка на деца от 3 до 4 годишна възраст в ЦДГ – 1 669 лв.;
- За издръжка на деца от 3 до 4 годишна възраст в населено място до 1500 жители – 1 802 лв.;

- За издръжка на дете в подготвителна целодневна група в ЦДГ и училище – 1 912 лв.;
- За издръжка на дете в подготвителна полудневна група в ЦДГ или училище – 1 007 лв.;
- За издръжка на един ученик в общообразователни училища – 1 720 лв.;
- За ученик в професионална паралелка – услуги за личността – 1 634 лв.;
- За ученик в професионална паралелка – селско и горско стопанство – 2 253 лв.;
- За издръжка на ученик в самостоятелна форма на обучение – 341 лв.;

**Определени са и допълващи стандарти за издръжка на дете и ученик както следва:**

- За дете и ученик на ресурсно подпомагане – 325 лв.;
- За подпомагане храненето на дете в подготвителна група в ЦДГ и на ученик от I-IV клас – 72 лв.;
- За поддържане на материалната база – 25 лв.;
- За ученик от I до VI клас в целодневна организация на учебния ден – 544 лв.;
- За ученик в комбинирана форма на обучение – 790 лв.

**4. Във функция „Здравеопазване” стандартите за медицинско обслужване в здравните кабинети в училище и детска градина са:**

- За медицинско обслужване на едно дете в ЦДГ – 120 лв.;
- За медицинско обслужване на един ученик в училище и полудневна подготвителна група – 22 лв.;
- За медицинско обслужване на едно дете в целодневна подготвителна група в училище – 120 лв.;

**5. Във функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности” стандарта на една субсидирана бройка в читалищата е завишен от 6 940 лв. на 7 080 лв.**

## **СПЕЦИФИЧНИ АКЦЕНТИ ПРИ ПОДГОТОВКАТА НА БЮДЖЕТ 2016 Г.**

С приемането и влизането в сила на Закона за публичните финанси се засилва значението на средносрочното планиране и нормативно се регламентират основните правила и фискални ограничения при разработването и приемането от Общински съвет на бюджетната прогноза и бюджета на общината.

**В бюджетната прогноза за местните дейности се включват и прогнози за:**

- Общинските сметки за средствата от Европейския съюз по основни показатели;
- Динамиката и състоянието на общинския дълг;
- Финансите на контролираните от общината дружества, включително информация за прогнозните приходи, разходи и инвестиции, очакваната динамика на техния дълг, очаквания размер на дивидента за общината, капиталови трансфери и други предостъпени от общината средства;

**Проектобюджета на общината се разработва на базата на:**

- Одобрената от МС средносрочна бюджетна прогноза, включително размера на бюджетните взаимоотношения с държавния бюджет;
- Разделението на дейностите и определените натурални и стойностни показатели за делегираните от държавата дейности;
- Задължения по предявени вземания по влезли в сила съдебни решения;

- Прогнозата за очаквания размер на нови задължения за разходи и за поемане на ангажименти за разходи;
- Задължения по финансиране на общинския дълг и намеренията за поемане на нов общински дълг, както и максималния размер на общинския дълг и на общинските гаранции към края на бюджетната година;
- Задължения по национални и регионални програми и проекти;

### **ПЛАНИРАНЕ НА ПРИХОДНА ЧАСТ НА ПРОЕКТО БЮДЖЕТА:**

В приходната част на проектобюджета на общината са отразени видовете и размерите на приходите, които обезпечават издръжката на делегираните от държавата дейности и дейностите местна отговорност.

При планирането на държавните приходи по бюджета на общината за 2016г. е заложена обща субсидия за делегираните от държавата дейности в размер на 4 855 925 лв. Общата субсидия за 2016г. спрямо първоначалния бюджет за 2015г. е завишена с 13 %, в абсолютна сума – 556 743 лв.

Важно е да се подчертае, че съгласно разпоредбите на чл.89, ал.1 от ЗДБРБ за 2016г. реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности, остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на същите дейности, включително и за инвестиционни разходи. Разчетеният преходен остатък по банковите сметки от 2015г. е в размер на 184 425 лв.

Извън планираните приходи през годината от централния бюджет ще се предоставят допълнителни средства за:

- Пътни разходи на правоимащи болни по списък на заболяванията и състоянията, определен от министъра на здравеопазването;
- Присъдени издръжки от държавата в изпълнение на чл. 152 от Семейния кодекс и чл. 7 от Наредбата за реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка;
- Компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната;
- Компенсиране на разходите за безплатен превоз на ученици до 16-годишна възраст;
- Компенсиране на част от разходите за превоз на учители от местоживеенето до местоработата;

С всички тези средства, както и други възникнали от възлагане на допълнителни финансови ангажименти на общината, вследствие промяна на нормативни актове, се извършва служебна промяна на бюджета, чрез писма от Министерство на финансите, други министерства и централни ведомства.

Приходната част на проектобюджета на община Дългопол за финансиране на делегираните от държавата дейности е в размер на 5 144 628 лв. /Приложение № 1/

Параграф	Наименование на прихода за делегираните от държавата дейности	Начален бюджет 2015г.	Проекто бюджет 2016г.
24 00	Собствени приходи	0	0
31 11	Обща субсидия	4 229 182	4 855 925
95 01	Преходен остатък в банка	256 011	184 425
95 05	Остатък в каса от преходен период	19 265	0
93 39	Друго финансиране	58 661	104 278
	<b>ОБЩО ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ:</b>	<b>4 633 119</b>	<b>5 144 628</b>

В проектобюджета на общината, в частта местни приходи е извършен анализ на изпълнението на същите за предходната година и са взети предвид нормативните промени. /Приложение № 2/

В частта на приходите с общински характер се предвиждат постъпленията от имуществените и други данъци в размер на 343 100 лв. Прогнозираният план е по малък с 12 382 лв. спрямо изпълнението за 2015г. и запазва своето равнище спрямо отчета за 2014г. Неплащането на общинските данъци стана тенденция през последните години в община Дългопол. Основната цел на общинското ръководство е запазване на данъчната ставка, но ще предприеме мерки за повишаване на събираемостта, чрез прилагане разпоредбите на ДОПК и предаване на всички длъжници на органите за принудително събиране. Високата данъчна събираемост е един от факторите за финансова стабилност на местната администрация.

Прогнозните размери определени от Общинска администрация за постъпленията от неданъчни приходи през 2016г. са общо 986 039 лв., в т.ч:

- приходи и доходи от собственост – 395 400 лв., при изпълнение за 2014г. – 327 776 лв. и за 2015г. - 544 883 лв. Намалението на прогнозния план спрямо изпълнението за 2015г. се дължи на заложените ниски приходи от продажба на дърва за огрев.
- приходи от общински такси – 575 100 лв. при изпълнение за 2015г. – 537 945 лв. Увеличението се очаква от по висока събираемост на такса ТБО.
- други неданъчни приходи – 92 539 лв., в това число от концесии – 65 039 лв. и от наказателни лихви върху данъчните приходи – 23 000 лв.

През 2016г. не са планирани приходи от разпореждане с общинско имущество. При извършени продажби бюджета на общината ще бъде актуализиран.

Прогнозираните приходи от услуги и доходите от собственост по параграф 24-00 са облагаеми сделки по ЗДДС – 20 % и по ЗКПО – 2 %, поради което в параграф 37-00 е заложен план със знак минус в размер на 73 000 лв., които ще бъдат внесени в държавния бюджет. Със знак минус е заложен и план по параграф 61-02 за отчисления по Закона за управление на отпадъците /ЗУО/ върху генерираният твърд битов отпадък в размер на 129 600 лв., като за 2016г. цената на тон ТБО е 72 лева.

По приходната част е прогнозирано намерението на общината да ползва банков заем /краткосрочен и дългосрочен/ по реда на Закона за общинския дълг в общ размер 1000 000 лв.

За обслужване на банковия заем е заложена сума в размер на 211 700 лв. със знак минус по параграф 83-22, в т.ч. 111 630 лв. за рефинансиране на действащ общински дълг от 2013г.

В приходната част за местните дейности са планирани и трансферите, съгласно ЗДБРБ за 2016г., а те са както следва:

- Обща изравнителна субсидия - 1 039 900 лв. Запазено е равнището от 2015г.
- 74 400 лв. трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища при план за 2015г. – 59 400 лв. или с 15 000 лв. по вече.;
- Целева субсидия за капиталови разходи в размер на 402 000 лв. при заложен план за 2015г. – 380 300 лв., или 21 700 лв. по вече.;

Проектобюджета на приходната част за финансиране на местните и дофинансиране на делегираните от държавата дейности по обобщени показатели е следният:

Параграф	Наименование на приходите за местни дейности	Бюджет 2015г.	Проекто бюджет 2016г.
13 00:20 00	Имуществени данъци	329 600	343 100
24- 00	Приходи и доходи от собственост	808 000	395 400
27 -00	Общински такси	560740	575 100
28 -00:45- 00	Други неданъчни приходи	105500	92 539
40 -00	Доходи от продажби	780000	0
37- 00	ДДС и други данъци	-149030	-73 000
31- 12	Обща изравнителна субсидия	1039900	1 039 900
31-12	Трансфер за зимно поддържане	59400	74 400
31 -13	Целева субсидия за капиталови разходи	201900	402 000
61- 02	Предоставени трансфери по ЗУО	-204424	-129 600
76- 00	Възст. заеми м/у бюджетни и извънбюдж. с/ки	-18799	17 000
78- 00	Възстановени заеми по сметката за чужди средства	0	
83- 12	Получени заеми от банки	0	1 000 000
83-22	Погасени заеми в банки	-42 120	-211 700
93-00	Друго финансиране	-58 661	-104 278
95 -07	Преходен остатък от 2015 г.	0	0
	<b>ОБЩО МЕСТНИ ПРИХОДИ:</b>	<b>3 590 406</b>	<b>3 420 861</b>

Предвидените постъпления по видове приходи от единната бюджетна класификация са представени на Вашето внимание в Приложение № 2.

Така прогнозирана приходната част на проектобюджета за 2016г. за финансиране на местните дейности и дофинансиране на делегирани от държавата дейности възлиза на 3 420 861 лв. или с 169 545 лв. по малко спрямо първоначалния план на 2015г. и с 420 407 лв. по вече спрямо изпълнението за 2015г.

**Общият размер на приходната част на проектобюджета на община Дългопол за 2016г. е 8 565 489 лв. за финансиране на делегираните от държавата дейности, местните дейности и дофинансираните държавни дейности.**

### **ПЛАНИРАНЕ НА РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА ПРОЕКТО БЮДЖЕТА:**

Разходната част на проектобюджета за 2016г. на община Дългопол е разработена, съответно за делегираните от държавата дейности, дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи и изравнителна субсидия и за местните дейности.

В трудовите разходи са включени дванадесет работни заплати на работещите в бюджетната сфера и всички осигурителни плащания, както за делегираните от държавата дейности, така и за местните дейности. Не е предвидено увеличение на заплатите за дейностите по общинския бюджет, с изключение на тези, които са на МРЗ, която от 01.01.2016 г е увеличена на 420 лв.

Планът на разходите по дейности и функции по проектобюджета за 2016г. на община Дългопол е представен в приложение № 3 за делегираните държавни дейности и приложение № 4 за местните и дофинансираните държавни дейности.

Относителният дял на групите разходи „държавни”, „общински” и „дофинансирани” в общите разходи е съответно: 60% ; 36% и 4%, което е видно от таблицата.

Функция	Разходи за делегирани от държавата дейности	Разходи за местни дейности	Разходи за дофин. на делегирани от държавата дейности	Общо разходи по проектобюджет 2016г.
1	2	3	4	5
Общи държ. служби	620 143	780 368	193 117	1 593 628
Отбрана и сигурност	196 731	44 563	8 000	249 294
Образование	3 966 611	233 534	86 243	4 286 388
Здравеопазване	169 535	0	0	169 535
Соц. подпомагане и грижи	0	98 500	5 905	104 405
Жил. строителство и ООС	0	455 112	0	455 112
Култура, поч. дело и спорт	191 608	275 185	10 000	476 793
Икономически дейности	0	708 016	0	708 016
Лихви по заеми	0	47 640	0	47 640
Неразпределен резерв	0	474 678	0	474 678
<b>Общо</b>	<b>5 144 628</b>	<b>3 117 596</b>	<b>303 265</b>	<b>8 565 489</b>
<i>Относителен дял</i>	<i>60,06</i>	<i>36,40</i>	<i>3,54</i>	<i>100</i>

**Функция “Общи държавни служби” с относителен дял – 18,60%**

В проектобюджета на функция „Общи държавни служби” за 2016г. са разчетени средства за възнаграждения по трудови и служебни правоотношения и осигурителни плащания на заетите в делегираната от държавата дейност “Общинска администрация” в размер на 619 900 лв. Предвидените средства за издръжка в местна дейност “Общинска администрация” са в размер на 580 368 лв., в т.ч. за капиталови разходи – 109 368 лв.; средства за възнаграждения и издръжка на местна дейност “Общински съвет” в размер на 200 000 лв. и средства за трудови разходи на допълнителна шатна численост дофинансирана с местни приходи” в размер на 193 117 лв. На основание чл.чл. 42,т.3; 43,ал.1,т.2; 44, ал.2 от ПМС № 380/29.12.2015г. в издръжката на общинска администрация са включени средства за работно облекло, СБКО, разходи за пътуване и представителни разходи на кмета на общината. В издръжката на Общински съвет са включени представителни разходи на председателя на общинския съвет и възнаграждението за юрист. В местна дейност „Общинска администрация” са планирани и средства за подпомагане на социално слаби граждани по решение на Общински съвет в размер на 6 000 лв. Общо планираните средства за функцията са в размер на 1 593 628 лв., от които 109 368 лв. капиталови разходи.

**Функция “Отбрана и сигурност” с относителен дял – 2,91 %**

В тази функция са разчетени разходите за делегираните от държавата дейности – “Други дейности по вътрешната сигурност”, в която се отчитат възнагражденията на Местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни лица; “Отбранително мобилизационна подготовка” и „Доброволни формирования при бедствия и аварии”.

Планираният бюджет за разходи в проектобюджета за 2016г. за функция “Отбрана и сигурност” възлиза общо на 249 294 лв., включително и преходния остатък от 2015г. в размер на 99 061 лв.

Съгласно указанията на Министерство на финансите, във функция „Отбрана и сигурност” са разчетени средства за възнаграждения и осигурителни вноски на 5 бр.

оперативни дежурни и на 3-ма изпълнители по поддръжка на пунктове за управление в размер на 56 072 лв., както и са осигурени средства за издръжка в размер на 74 215 лв.

Средства в размер на 17 270 лв. са предвидени за материално стимулиране на обществените възпитатели, 25 512 лв. за издръжка на местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни и 2 000 лв. за дейности по плана за защита при бедствия.

За застраховки срещу злополука и обучение на доброволните формирования са предвидени 3 000 лв. и за екипировка 15 000 лв.

За обслужване на транспортните средства предоставени за управление на ПУ – Дългопол са планирани 8 000 лв.

За ликвидиране на последици от стихийни бедствия и аварии са предвидени 44 563 лв., от които 29 563 лв. капиталови разходи.

### **Функция “Образование” с относителен дял – 50,04 %**

Планираните средствата за делегираната от държавата дейност „Общобразователни училища” са в размер на 3 304 417 лв., включително и преходния остатък в размер на 97 318 лв. Проектобюджета е определен на базата на:

- средства по единен разходен стандарт в размер на 2 463 741 лв. за 1 430 ученика;
- средства по единен разходен стандарт в подготвителна целодневна и полудневна форма на обучение в размер на 200 901 лв.
- средства за самостоятелна форма на обучение – 21 142 лв.;
- добавка за целодневна организация на учебния ден на учениците от I до VI клас и учениците от средишните училища – 398 208 лв.;
- добавка за подпомагане храненето от подготвителните групи и учениците от I – IV клас - 52 416 лв. /728 по 72 лв. на ученик/;
- средства за стипендии – 25 701 лв.
- допълващ стандарт за материалната база – 35 750 лв.
- допълващ стандарт за ученици на ресурсно подпомагане – 8 450 лв.;
- допълващ стандарт за ученик в комбинирана форма на обучение – 790 лв.

Средствата за извънучилищни и извънкласни дейности са планирани в размер на 27 692 лв., включително преходния остатък в размер на 12 692 лв.

В делегирана от държавата дейност „Целодневни детски градини” са планирани средства за възнаграждения и осигурителни плащания на персонала зает в детските заведения в размер на 634 502 лв. Сумата включва средства по единен разходен стандарт както следва: за деца от 3 до 4 години -156 деца по 1 669 лв.; за деца от 3 до 4 години в населено място до 1500 жителя – 35 деца по 1 802 лв.; допълващ стандарт за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи – 156 деца по 72 лв. Средствата за издръжка на ЦДГ са планирани в проектобюджета за местните дейности и са в размер на 200 000 лв.

В делегирана от държавата дейност „Общобразователни училища” дофинансирана с местни приходи са заложили 20 000 лв. за дофинансиране на маломерни паралелки в училищата в с. Поляците и с. Лопушна.

В делегирана от държавата дейност „Целодневни детски градини” е заложено дофинансиране от местни приходи в размер на 60 000 лв. за подпомагане изплащането на възнагражденията на персонала зает в дейността. Разпределената обща субсидия от държавния бюджет по единен разходен стандарт е недостатъчна, поради намаленият брой деца в ЦДГ и неотчетеното увеличение на минималната работна заплата и увеличението на работните заплати на учителите.

В местна дейност „Други дейности по образованието” са заложили 5 234 лв., представляващи разходи за СБКО, работно облекло на персонала зает с превоза на



учениците до 16-годишна възраст. В изпълнение на чл. 19, ал.1, т.4 от Постановлението за изпълнение на ЗДБРБ за 2016г. през годината под формата на трансфер ще се получават средства за превоз на учениците, с които служебно ще се актуализира общинския бюджет.

Разпределението на средствата за функция „Образование” по училища и детски градини ще се извърши на база формула за разпределение на средствата, съгласно чл. 41а, ал.3 от Закона за народната просвета.

На основание чл. 52 от ПМС № 380/29.12.2015г. Директорите на училищата могат да планират средства за поевтиняване на храната за учениците в рамките на средствата по делегираните бюджети.

Общо планираните разходи във функция „Образование” възлизат на 4 286 388 лв. или 50,04 % от общите разходи по проектобюджета на общината.

#### **Функция “Здравеопазване” ” с относителен дял -1,98%**

За дейност “Здравен кабинет в детски градини и училища” са предвидени средства – 169 535 лв., в т.ч. по единен разходен стандарт – 92 158 лв. и преходен остатък от 2015г. – 77 377 лв. В стандарта за медицинско обслужване в здравен кабинет са разчетени средства за заплати и осигурителни вноски от работодателя за 7 бр. медицински сестри в размер на 59 994 лв.

#### **Функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” ” с относителен дял – 1,22%.**

Във функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” за сметка на собствените приходи през 2016г. ще функционират следните местни дейности:

„Домашен социален патронаж” с планиван бюджет за разходи – 94 500 лв., от които за заплати на персонала зает в дейността – 44 200 лв. и за издръжка на дейността – 50 300 лв.

В „Клубове на пенсионера, инвалида” са планирани 4 000 лв. за възнаграждения, горива, ел. енергия и вода.

Предвидени са средства в размер на 5 905 лв. за дофинансиране на делегирана държавна дейност „Програми за временна заетост”. Средствата са необходими за изплащане на част от разходите за трудови възнаграждения, които са ангажимент на работодателя.

През годината под формата на трансфер ще се получават средства за възнаграждения и осигуровки на заетите лица по програмите за временна заетост, с които служебно ще се актуализира общинския бюджет в делегирана от държавата дейност „Програми за временна заетост”.

Общо планиваните средства за осъществяване на социалната политика са в размер на 104 405 лв.

#### **Функция “Жилищно строителство и БКС” ” с относителен дял – 5,31 %**

Тази функция е изцяло общинска отговорност и се финансира от общинските приходи. Планирани са средства общо в размер на 455 112 лв., в т.ч. за дейност “Осветление на улици и площади” 120 000 лв., за “Озеленяване” – 4 000 лв.; за дейност “Водоснабдяване и канализация” – 16 800 лв.; В дейност „Чистота” са заложили 305 860 лв. за извършване на услугата по сметосъбиране и сметоизвозване и обработка на ТБО на депото в община Провадия. Приходите от такса „ТБО” са целеви и в края на годината неусвоените средства остават като преходен остатък и се залагат за разходи в следващата бюджетна година. В края на 2015г. по бюджета на общината няма формирана икономия от този вид приход.

В дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” са разчетени 8 452 лв. за капиталови разходи.

**Функция “Почивно дело, култура, религиозни дейности” с относителен дял – 5,57%**

Проектобюджета за 2016г. в тази функция възлиза на 476 793 лв., в т.ч. за делегираните от държавата дейности – 191 608 лв., за местните дейности – 275 185 лв. и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи - 10 000 лв.

В делегираната от държавата дейност „Читалища” средствата се залагат в общинския бюджет в параграф 45-00 „Субсидии за организации с нестопанска цел”. В единния разходен стандарт за субсидирана читалищна бройка са разчетени средства за заплати, други възнаграждения и плащания на персонала, задължителни осигурителни вноски от работодателя и за дейност на читалищата. Разпределението по Читалища на предвидените средства по проектобюджета за 2016г. в размер на 191 160 лв. ще се извърши от комисия определена със заповед на кмета на общината. За подпомагане издръжката на читалище Дългопол са заложили 5 500 лв. За подпомагане дейността на читалищните състави са планирани 4 500 лв.

В местна дейност “Обредни домове и зали” са предвидени 3 000 лв. за подпомагане разходите за погребения. Разчетените средства са отразени в дейността по параграф 42-00 “Обезщетения и помощи по решение на общински съвет”. Помощта ще се предоставя на самотни, без близки и роднини, бездомни, безпризорни, настанени в заведенията за социални услуги и регистрирани в службите за социално подпомагане. Предвидени са и 1 500 лв. за текуща поддръжка на гробищните паркове.

В местна дейност „Спортни бази и спорт за всички” са планирани 171 496 лв. В средствата е включена издръжката на общински център за спорт, младежки дейности и отпих в с. Аспарухово в размер на 65 153 лв. Планирани са 9 000 лв. субсидии за подпомагане дейността на спортните клубове регистрирани по Закона за юридическите лица с нестопанска цел и 8 748 лв. за финансово обезпечаване на общински спортни мероприятия. Субсидиите заделени за подпомагане дейността на спортните клубове ще се предоставят след реално извършени и доказани с първични документи разходи. Планираните средства за придобиване на ДМА в размер на 88 595 лв. са от целевата субсидия за капиталови разходи.

В местна дейност „Други дейности по културата” са планирани 25 000 лв., за финансово обезпечаване на културни мероприятия по културния календар.

За подпомагане дейността на общински духов оркестър са предвидени средства в размер на 9 504 лв. и за подпомагане дейността на общински музей – 65 133 лв., като в т.ч. за капиталови разходи – 25 063 лв. и за разкопки – 4 000 лв. Одобрените допълнителни трансфери на основание чл. 28, ал.1, т.2 от Постановление № 380/29.12.2015г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2016г. са изцяло за дейностите по културата /музей, библиотеки и читалища/, които се финансират чрез Министерство на културата т.е. делегирани държавни дейности. Общинския музей не е делегирана държавна дейност и не може да се възползва от одобрените допълнителни средства. Финансирането му е изцяло за сметка на собствените приходи и изравнителната субсидия.

**Функция “Икономически дейности и услуги” с относителен дял – 8,27%**

В местна дейност „Др. дейности по селско и горско стопанство” са разчетени средства в размер на 250 000 лв. за обезпечаване стопанската дейност по управление на общинския поземлен и горски фонд.

В местна дейност “Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата” са заложили средства в размер на 272 416 лв., от които за зимно поддържане и

снегочистване – 74 400 лв. и 115 716 лв. по капиталовата програма за ремонт на улична мрежа в гр. Дългопол.

В местна дейност “Други дейности по икономиката” са планирани 185 600 лв. за възнаграждения и осигурителни плащания на персонала зает в транспортното звено и за поддръжка на автопарка на общината.

Общо предвидените средства във функцията са 708 016 лв.

В проектобюджета на общината за 2016г. са заложили 47 640 лв. разходи за лихви по обслужване на предстоящ банков заем и 474 678 лв. неразпределен резерв за непредвидими и неотложни разходи, включително неразпределеният остатък от дългосрочния банков заем след погасяване на съществуващият дълг и заделените средства за обслужването му през 2016г.

**Общата сума на планираните разходи е в размер на 8 565 489 лв., като за делегираните държавни дейности – 5 144 628 лв., за местните дейности – 3 117 596 лв. и за дофинансиране на делегирани държавни дейности – 303 265 лв.**

### **ПЛАНИРАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ /СЕС/ ЗА УПРАВЛЕНИЕ И ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ЕВРОПРОЕКТИТЕ**

През 2016г. продължава изпълнението на три проекта с общ бюджет – 625 405 лв. В изготвеният индикативен разчет по програми за 2016г. е видно, че очакваното усвояване на безвъзмездната финансова помощ ще бъде в размер на 352 647 лв. /Приложение № 5/. През 2016г. се очаква финансиране на разходите за ДДС по изпълнените проекти в размер на 1 133 334 лв., които ще бъдат отчетени като временен безлихвен заем от ДБ и трансфер от/за СЕС.

По ОП „Развитие на човешките ресурси” през 2016г. ще приключи окончателно проекта „Нови възможности за грижа”, като персонала ще бъде назначен по проект „Независим живот за хората в неравностойно положение” с бюджет – 499 252 лв.

В Общината има разкрити две общински сметки за средства от ЕС за получаване и разходване на средствата по изпълнението на проектите, както и една сметка за набиране на чужди средства.

### **ПЛАНИРАНЕ ПОЕМАНЕТО И ПОГАСЯВАНЕТО НА ОБЩИНСКИ ДЪЛГ**

Поемането на дълг е част от системата на публичните финанси. В условията на недостатъчни собствени приходи, ограничените нива на целевите субсидии за инвестиционни дейности, както и необходимостта от съществен ресурс за осигуряване на оборотни средства и собствено участие за реализация на проектите финансирани със средства от ЕС, все по често ще се ползват различни дългови инструменти. Условието за поемане на общински дълг, отчитането и контрола са регламентирани в Закона за общинския дълг /ЗОД/ и Закона за публичните финанси /ЗПФ/. Всички финансови задължения, поети от името и за сметка на общината формират общинския дълг. Общинския дълг се поема задължително с решение на ОбС, след публично обсъждане по реда на чл. 15 от ЗОД. През 2013г. общината пое дългосрочен дълг в размер на 500 000 лева за закупуване на транспортни средства за подмяна на автомобилния парк и за закупуване на транспортни средства и техника за обслужване дейностите по чистотата и зимното поддържане. Към 31.12.2014 г. усвоеният банков заем е в размер на 155 856 лв. През 2015г. е погасена главница в размер на 44 226 лв. Остатъка за погасяване е в размер на 111 630 лв. По проектобюджета за 2016г. е планирано общината да ползва заем в размер на 1 000 000 лв. за рефинансиране на съществуващия банков заем, за погасяване на неразплатени капиталови и текущи разходи и за осигуряване на наличен финансов

ресурс за финансиране инвестиционни проекти в полза на местната общност.

От началото на 2014г. ограничението на годишния размер на плащанията по общинския дълг за всяка календарна година не може да надвишава 15 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години. В ограничението не се включва дълга към фонд ФЛАГ. Изчислен на тази база, годишният размер, до който общината може да си позволи да плаща по общински дълг през 2016г. е – **360 222 лв.**

Неразделна част от общинския дълг представляват и издадените общински гаранции, с които общината може да гарантира дълг само на търговски дружества с над 50 на сто общинско участие в капитала на дружеството. Номиналът на общинските гаранции не трябва да надвишава 5 на сто от общата сума на собствените приходи и общата изравнителна субсидия по последния годишен отчет за изпълнението на бюджета, т.е. за 2016г. общинските гаранции които могат да бъдат издадени трябва да бъдат в размер не по-високи от – **128 123 лв.**

Съгласно разпоредбите на ЗПФ от 2014 г. общината има задължение да извършва текущо наблюдение на състоянието на дълга както на общината, така и на търговските дружества с общинско участие в капитала и на останалите контролирани от общината лица, чийто средства не са включени в общинския бюджет. Информацията се предоставя месечно в Министерство на финансите. Община Дългопол има участие в капитала на следните търговски предприятия:

„Медицински център” ЕООД гр. Дългопол – 100 % участие в капитала;

„Земи и гори” ЕООД гр. Дългопол – 100 % участие в капитала /обявено в ликвидация/. През 2016г. Търговските дружества с общинско участие нямат намерение за поемане на дълг.

### **ПЛАНИРАНЕ НА МАКСИМАЛНИЯ РАЗМЕР НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА ЗА РАЗХОДИ И МАКСИМАЛНИЯ РАЗМЕР НА ПОЕТИТЕ АНГАЖИМЕНТИ ЗА РАЗХОДИ КЪМ 31.12.2016 Г.**

Съгласно разпоредбата на чл. 94, ал.3, т.1 от Закона за публичните финанси /ЗПФ/, максималният размер на задълженията за разходи, които могат да бъдат натрупани към края на 2016г. не могат да надвишават 5 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години- т.е. **137 854 лв.**

Съгласно разпоредбата на чл. 94, ал.3, т.2 от ЗПФ, максималният размер на поетите ангажименти за разходи, които могат да бъдат натрупани към края на 2016г. не могат да надвишават 30 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години- т.е. **827 126 лв.**

### **ПОДГОТОВКА И АКТУАЛИЗАЦИЯ НА БЮДЖЕТНАТА ПРОГНОЗА ЗА ПЕРИОДА 2017-2019 г. В ЧАСТТА НА МЕСТНИТЕ ДЕНОСТИ**

Представената Ви бюджетна прогноза за периода 2017 г - 2019 година на Община Дългопол в частта за местните дейности е разработена в съответствие с правилата на Закона за публичните финанси, съобразени са с общинската фискална политика, определена с актове на месната власт, действащата нормативна уредба и натуралните показатели за общината, приети с бюджета за 2016 година. Трансферите за местни дейности и целевата субсидия за капиталови разходи в представената Ви прогноза са разчетени в съответствие с одобрените държавни трансфери, съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2016г.

Представената Ви бюджетна прогноза на Общината за периода от 2017 - 2019 година е предпоставка за ефективни решения, относно структурата на общинските финанси в частта за местните дейности, особено нужни в следващия етап на бюджетната процедура.

Тенденцията за намаляване на собствените приходи изисква преразглеждане на разходната политика и ефективността на предоставяните публични услуги. Необходимо е приоритизиране на разходите, елиминиране на неефективните разходи, прецизиране размерите на необходимите средства по поети нови ангажименти и допълнителни разходи, дължащи се на промени в количествени и качествени параметри до размера на финансовите ресурси за тяхното осигуряване.

В Приложения №№ 2 и 4 е представена актуализираната бюджетна прогноза за периода 2017 – 2019 година на постъпленията от местни приходи и разходите за местни дейности.

В бюджетната прогноза е отразена тенденцията за спад на собствените приходи. Намаляването на собствените приходи в общия размер на приходите намалява финансовата самостоятелност на общината.

При запазване размерите на ставките на местните данъци очакванията са за намаление на постъпленията от данъчни приходи определени на база изпълнението към 31.12.2015 г.

Бюджетните прогнози за приходите и доходите от собственост са намалени спрямо изпълнението на 2015г. и са с ръст на увеличение спрямо 2013 и 2014г.

Прогнозите за постъпленията от местните такси кореспондират с тенденциите, относно броя на ползвателите на услугите. Оптимизираната мрежа от детски заведения при очаквано запазване в броя на децата и средномесечната посещаемост са предпоставка за очаквано запазване на постъпленията от такси до нивото от 2015 година. Запазваме размера на приходите от технически и административни услуги, и приходите от услугите за ползване на домашен социален патронаж. При запазване на промила за такса битови отпадъци, на база анализ за постъпленията от налога през предходните години и високият процент на несъбираемост, и мерките които ще се предприемат през текущата година, предвиждаме ръст с 6-7 %.

В бюджетните прогнози за периода от 2017 до 2019 година разчетените разходи в частта местни дейности са ограничени до размера на очакваните собствени приходи, трансферите, временните безлихвени заеми и операциите с финансови активи и пасиви. В разходната част на прогнозите е предвидено осигуряване на текущите задължения за разходи, на поети ангажименти, разходи за инвестиции, за лихви, такси и комисионни по обслужването на общинския дълг.

В трансферите за местни дейности и целевата субсидия за капиталови разходи не е предвиден ръст на нарастване.

В Приложение № 6 към Проекта за решение е представена прогноза за финансови задължения, възникнали на база действащ договор за банков заем и за други форми на дълг в периода 2015 – 2019 година.

**На основание чл. 52, ал.1 и чл.21, ал. 1 т. 6, във връзка с чл. 27, ал.4 и ал.5 от ЗМСМА, чл. 94, ал.2 и ал.3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2016г. и ПМС № 380/29.12.2015г. Общински съвет**

#### **РЕШИ:**

**1.Приема бюджета на община Дългопол за 2016г. както следва:**

1.1. По приходите в размер на **8 565 489** лв. в т.ч.:

**1.1.1. приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 5 144 628 лв.**

/Приложение № 1/ в т.ч.:

1.1.1.1. обща субсидия за делегирани от държавата дейности – 4 855 925 лв.

1.1.1.2. Финансиране - 104 278 лв.

1.1.1.3. преходен остатък от 2015г. – 184 425 лв., /приложение № 1.1/

**1.1.2. приходи за местни дейности в размер на 3 420 861 лв.** /приложение № 2/

в т.ч.:

- 1.1.2.1. данъчни приходи – 343 100 лв.
- 1.1.2.2. неданъчни приходи – 990 039 лв.
- 1.1.2.3. изравнителна субсидия – 1 039 900 лв.
- 1.1.2.4. целева субсидия за зимно поддържане и снегочистване – 74 400 лв.
- 1.1.2.4. целева субсидия за капиталови разходи – 402 000 лв.
- 1.1.2.5. финансиране – 571 422 лв.
- 1.1.2.6. преходен остатък – 0 лв.

**1.2. По разходите в размер на 8 565 489 лв., разпределени по функции, групи, дейности и параграфи, в т.ч.:**

- 1.2.1. За делегирани от държавата дейности – 5 144 628 лв. /приложение № 3/
- 1.2.2. За местни дейности – 3 117 596 лв. /приложение № 4/.
- 1.2.3. За дофинансиране на делегирани от държавата дейности с приходи от местни данъци, такси и др. неданъчни приходи и трансфери за местни дейности – 303265 лв. /приложение № 4/.

**1.3. Утвърждава средносрочна цел за бюджетното салдо по бюджета на общината, изчислено на касова основа – придържане към балансирано бюджетно салдо.**

**2. Приема числеността на персонала и разходите за заплати на местните дейности и за делегираните от държавата дейности /без звената от системата на народната просвета, които прилагат делегирани бюджети/, считано от 01.01.2016г., разпределени по месеци, съгласно Приложение № 5**

**3. Приема прогноза за нов дълг и финансиране чрез заеми на база действащи договори, съгласно приложение № 6;**

**4. Определя максималния годишен размер на плащанията по дълга и поемането на нов общински дълг:**

**4.1. Максимален годишен размер на плащанията по общинския дълг за 2016г. – 360 222 лв.**

- 4.2. Общински гаранции, които може да бъдат издадени през 2016г. – 137 854 лв.
- 4.3. Определя лимит за поемане на нов общински дълг – 1000 000 лв.
- 4.4. Определя максимален размер на общинския дълг към края на година – 639 778 лв.

**5. Утвърждава разчет за целеви разходи и субсидии, както следва:**

5.1. За СБКО на персонала, определени в рамките на 3 на сто на база начислените трудови възнаграждения, включително и социалните осигуровки.

5.2. За представителни разходи на кмета на общината в размер до 10 000 лв.

5.3. За представителни разходи на Председателя на общинския съвет в размер до 5 000 лв.

5.4. За разходи за общински културни мероприятия – не по вече от 25 000 лв.

5.5. За разходи за общински спортни мероприятия – не по вече от 8 300 лв.

5.6. Помощи за погребения на самотни, без близки и роднини, бездомни и настанени в заведения за социални услуги лица в размер за едно погребение - до 200 лв., включващо разходите за издаване на смъртен акт, некролог, ковчег, превоз на покойника, изкопаване на гроб, и надгробен кръст.

5.7. Разходи за помощи по решение на общински съвет не по вече от 6 000 лв.

5.8. Средства за работно облекло, както следва:

- на всички наети по трудово правоотношение в бюджетната сфера – 150 лв.;
- на кметове, кметски заместници и зам. кметове – 200 лв.;
- на кмет на община и председател на общински съвет – 300 лв.;
- държавни служители – по Закона за държавния служител ;

5.9. Сума в размер на 4 000 лв. за изплащане на членски внос в сдружения, в които членува общината.

5.10. Текущи субсидии за дейност на спортни клубове, регистрирани като юридически лица с нестопанска цел – до 9 000 лв. Средствата ще се получават след доказване с разходооправдателни документи за реално извършени разходи.

5.11. Текущи субсидии за издръжка на НЧ «Н.Й.Вапцаров» гр Дългопол– 5 500 лв.

5.12. Субсидии за подпомагане дейността на самодейните колективи – 4 500 лв.

5.13. Субсидия за археологически разкопки на територията на общината – 4 000 лв.

5.14. Субсидии за дофинансиране на маломерни паралелки – 20 000 лв.

5.15. Трансфери за подпомагане разходите за гориво на ПУ – Дългопол – 8 000 лв.

5.16. Субсидии за дофинансиране на фонд „Работна заплата” в Целодневните детски градини – 60 000 лв.

**6. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на 1485981 лв., съгласно приложение № 7;**

**7. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2017-2019г., съгласно приложение № 2 и № 4;**

**8. Определя Второстепенните разпоредители с делигиран бюджет през 2016 г.**

- СОУ „Св. Климент Охридски” гр. Дългопол;
- ОУ „Христо Ботев” с. Цонево;
- ОУ „Христо Ботев” с. Партизани;
- ОУ „Митко Палаузов” с. Лопушна;
- ОУ „Васил Левски” с. Поляците;
- СОУ „Наъм Хикмет” с. Медовец;
- НУ „Иван Вазов” гр. Дългопол;
- ЦДГ „Детелина”;
- ЦДГ „Пролет”;
- ЦДГ „Щастливо детство”;
- ЦДГ „Първи юни”
- Общински детски комплекс
- Читалище „Н.Й.Вапцаров” гр. Дългопол;

**8.1. Приема бюджетите на второстепенните разпоредители с делегиран бюджет както следва:**

- Бюджет на училищата – 3 324 417 лв., в т.ч. дофинансиране на маломерни паралелки – 20 000 лв.
- Бюджет на Целодневните детски градини – 894 502 лв. в т.ч. за издръжка 200 000 лв. и дофинансиране – 60 000 лв.
- Бюджет на ОДК – 27 692 лв.
- Читалища – 201 160 лв., в т.ч. дофинансиране– 10 000 лв.

**9. Определя като разпоредител с бюджет през 2016г. Общински Музей гр. Дългопол с бюджет 40 070 лв.;**

**10. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2016г. в размер на 4 436 963 лв. и максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2016г. в размер на 3 609 837 лв.**

**11. Одобрява план-график за обслужване на просрочените задължения от минали години, които да бъдат разплатени от бюджета за 2016г. в размер на 729 900 лв. и просрочени вземания, които да бъдат събрани през 2016г. в размер на 744 522 лв., съгласно Приложение № № 8 и 9;**

**12. Възлага на кмета на общината:**

12.1. Да определи конкретните права и отговорности на второстепенните разпоредители с делегиран бюджет и разпоредители с бюджет.

12.2. Да отразява служебно промените по общинския бюджет с размера на постъпилите и разходвани средства от дарения и спонсорства и в съответствие с волята на дарителя.

13. При спазване общия размер на бюджета и при възникнали неотложни и доказани потребности през бюджетната година, доколкото със закон не е определено друго, предоставя следните правомощия на кмета на общината:

13.1. Да прехвърля бюджетни кредити за различни видове разходи в една дейност или от една дейност в друга в границите на една бюджетна група, без да изменя общия ѝ размер в частта на местните дейности.

13.2. Да се разпорежда с резерва за непредвидени и неотложни разходи.

14. Да кандидатства за средства от централния бюджет и други източници за съфинансиране на общински програми и проекти;

15. Да кандидатства за средства по структурни и други фондове на ЕС, по национални програми и други източници за реализиране на годишните цели на общината за изпълнение на годишния план за развитие.

16. Разходването на бюджетните средства (без целевите средства) се осъществява при съблюдаване на следните приоритети:

16.1. Разходите за делегираните от държавата дейности се извършват до размера на предоставените трансфери и се използват по предназначение, като разходите за трудови възнаграждения и стипендии са приоритетни.

16.2. Постъпилите собствени приходи се разходват при следната поредност: за обслужване на общинския дълг; за трудови разходи; за покриване на просрочените задължения от минали години; за разходи, свързани с дейности, за които се събират такси; за хранителни продукти; неотложни сезонни разходи – горива, ел. енергия, отопление, вода и неотложни текущи ремонти.

17. Задължава ръководителите на бюджетни звена, финансирани от общинския бюджет да разработят и представят в срок до 31.03.2016г. конкретни мерки за изпълнение на бюджета за 2016г.

18. Приема бюджетната прогноза на контролираните от общината дружества, съгласно приложение № 10

19. Приема за сведение протокола от публичното обсъждане на бюджета, съгласно Приложение № 11

С уважение,

**ГЕОРГИ ГЕОРГИЕВ**

*Кмет на Община Дългопол*

Изготвил:

Нина Димитрова

Началник отдел „Бюджет и ФСД”