



ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ – ЗЛАТОГРАД

гр. Златоград 4980, ул. „Стефан Стамболов” № 1, тел: 03071 / 25 51, 25 53, факс: 03071 / 4023
www.zlatograd.bg; e-mail: ObA-zlatograd@zlatograd.bg

Изм.№61-00-32/23.01.2020 г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЗЛАТОГРАД

ДОКЛАД от Мирослав Митков Янчев – Кмет на Община Златоград

Относно: Проект на бюджет на Община Златоград и индикативния годишен разчет на сметките за средства от Европейския съюз за 2020 година

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

На основание чл.84, ал.4 от Закона за публични финанси, представям на Вашето внимание проект на бюджет на Община Златоград и индикативния годишен разчет на сметките за средства от Европейския съюз за 2020 г.

С настоящия доклад и приложенията към него Ви представям основните параметри, които са залегнали в проекта на бюджет за 2020 г., съобразени с приоритетите и годишните цели на Община Златоград, при спазване на действащото законодателство и принципите за съставянето на бюджета.

Проектът на бюджет за 2020 г. е разработен при спазване на приетите от Министерски съвет основни макроикономически допускания, прогнози политики, на базата на заложените параметри в Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г. и Постановление № 381 от 30.12.2019 г. на Министерския съвет за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2020 г. Проектът е съобразен с разпоредбите и ограниченията на Закона за публичните финанси и Наредба № 23 за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Златоград, и указанията на Министерство на финансите за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2020 година.

Годишни цели и приоритети на бюджет 2020 г.

1. Финансова стабилизация на Община Златоград и по-висока ефективност на бюджетните разходи;
2. Създаване на условия за повишаване на инвестиционната привлекателност и повишаване на заетостта;
3. Разработване на Общински план за развитие на Община Златоград за периода 2021-2027 година;
4. Поддържане, подобряване и благоустрояване на общинската инфраструктура;
5. Оползотворяване на финансови средства от различни донорски програми за реализиране на мащабни инфраструктурни проекти.
6. Социална, образователна и здравна политика на Община Златоград;
7. Оптимизиране на системата за събиране и извозване на твърдите битови отпадъци и опазване на околната среда чрез поддържане и подобряване на екосистемите;
8. Подобряване предоставянето на административни услуги.

Проектът на бюджет на общината за 2020 г. има следните параметри и характеристики:

I. ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ

Приходите в общинския бюджет се формират от трансфери от Централния бюджет и местни приходи (данъчни и неданъчни приходи).

Общата рамка на изготвения проект на бюджет за 2020 г. е **12 695 199 лв.**

Бюджетни взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Златоград за 2020 г., определени с чл.50 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г. и са както следва:

Обща субсидия за делегираните от държавата дейности, в т.ч.	6 524 849
<i>Общинска администрация</i>	<i>701 400</i>
<i>Отбрана</i>	<i>125 766</i>
<i>Образование</i>	<i>4 658 080</i>
<i>Здравеопазване</i>	<i>365 188</i>
<i>Социални грижи</i>	<i>507 375</i>
<i>Култура</i>	<i>167 040</i>
Обща изравнителна субсидия за финансиране на местни дейности	1 017 700
Трансфери за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища	174 800
Целева субсидия за капиталови разходи	438 300
Общо:	8 155 649

С Решение на Министерски съвет № 644/01.11.2019 година за изменение и допълнение на Решение на Министерски съвет № 208/16.04.2019 година са определени стандартите за делегираните от държавата дейности през 2020 година. Ръста по повечето стандарти предвижда увеличението на минималната работна заплата. Като приоритетна област на държавата - средствата за образование са с най-голям ръст – средното увеличение на стандартите е 13,3 %. С ръст от 10% са средства за заплати и осигуровки на общинската администрация и кметове на кметства, както и средствата за здравеопазване. Стандартите за социални услуги, предоставяни в общността са увеличени средно с 8,8 %. Стандартите във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ са увеличени с 10 %. Целевата субсидия за капиталови разходи за 2020 г. е увеличена спрямо 2019 г. с 10 %. Целевата субсидия за капиталови разходи се разпределя по общини по показатели – брой населени места, дължина на общинските пътища, брой население и размер на територията.

Приходи за финансиране на делегираните от държавата дейности

Заложеният размер на приходите за финансиране на делегираните от държавата дейности е **7 515 802 лв.**, в т.ч. :

- | | |
|--|---------------|
| 1. Обща субсидия за финансиране на държавни дейности | 6 524 849 лв. |
| 2. Собствени приходи на звената на делегиран бюджет | 2 900 лв. |
| 3. Трансфери между бюджети | - 2 785 лв. |
| 4. Преходен остатък в лева в т.ч. | 1 040 894 лв. |
| 4.1 Преходен остатък от училища и детски градини | 530 242 лв. |

Приходи за финансиране на местни дейности

В проекта за бюджет, в частта му за местни приходи са заложили като прогноза постъпленията от местни данъци и такси, цените на предоставяните публични услуги на населението, наемите от отдадените под наем общински имоти, приходите от продажба на общинско имущество, трансферите за местни дейности и целевата капиталова субсидия, определени с чл.50 от ЗДБРБ за 2020 г. Приходите за местни дейности са определени в условията на непроменена държавна политика по отношение разширяване на собствените приходи на общините, при непрекъснато повишаващи се потребности от предоставяне на качествени услуги на гражданите и общността. При определяне прогнозния размер на приходите е използван метода на анализ на тенденциите и е приложен реалистичен подход, отчитащ нивото на събираемост от предходната година, очакваната събираемост на задълженията за текущата година и на несъбраните от минали години, без да бъдат завишавани местните данъци на гражданите. Данъчните и неданъчните приходи са планирани съобразно нормативните актове, свързани с определянето на размера на местните данъци и такси.

Приходите за финансиране на местни дейности за 2020 г. възлизат общо в размер на **5 179 397 лв.**, разпределени по видове приходи както следва:

Данъчни и неданъчни приходи

По бюджета за 2020 г. се очакват **собствени приходи** общо в размер на **2 055 010 лв.**, в т.ч. данъчни приходи – 596 500 лв. и неданъчни приходи – 1 458 510 лв.

Данъчни приходи

При планирането на **данъчните приходи** е отразено влиянието на събраните и просрочените вземания от минали години. Заложено е запазване нивото на данъчната тежест на данък върху недвижимите имоти, данъка за моторните превозни средства патентен данък и данък върху таксиметровия превоз, данък при придобиване на имущество и туристическия данък и реализиране на мерки за по-добра събираемост.

Данъчните приходи заемат 29 % от общия размер на собствените приходи и 5 % от общия размер на общинския бюджет за 2020 г.

Размера на просрочените вземания от местни данъци, които се предвижда да бъдат събрани през 2020 г. е 61 298 лв.

Неданъчни приходи

Прогнозата за **неданъчни приходи** за 2020 година е **1 458 510 лв.** Относителния дял на тези приходи е 71 % от общия размер на собствените приходи и 11,5% от общия размер на бюджета за 2020 г.

Общински такси

Заложеният размер на приходите от общински такси за 2020 г. е общо **804 095 лв.**

С най-голям относителен дял в групата на приходите с общински характер е такса битови отпадъци. Приходите от такса битови отпадъци са планирани на база одобрената от Общинския съвет план-сметка за дейност „Чистота“ за 2020 г. Размерът на планираните постъпления от тази такса е обвързан с разходите за дейностите „Чистота“ и обезпеченията по чл. 60 и отчисленията по чл. 64 от Закона за управление на отпадъците.

Приходите от такса битови отпадъци за 2020 г. са в размер на 578 565 лв.

Приходите от такси за ползване на детски заведения са съобразени с тенденцията на натуралните показатели (брой ползватели на услугата) и приетите размери и преференции по Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на Община Златоград. От **такси за ползване на детски градини** се очаква да постъпят 98 300 лв. При планиране на прихода от такса детска градина е заложено средна месечна посещаемост 65 % при 287 брой деца. От **такси за ползване на детски ясли** се очаква да постъпят 20 280 лв., при средна месечна посещаемост 65 % при 52 брой деца.

От такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари се очаква да постъпят 31 000 лв., при отчет за 2019 г. – 30 196 лв.

Приходите от „технически” и „административни” услуги са заложен на база исторически анализ за последните четири години. Приходите, които се очаква да постъпят от такси за технически услуги и от такси за административни услуги са съответно в размер на **33 000 лв.** и **27 500 лв.**

Приходи и доходи от собственост

Прогнозата на приходите от собственост е обвързана с Годишна програма за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост през 2020 г.

Прогнозата от приходите и доходи от собственост е в размер на **122 130 лв.**

В параграф 24-05 „Приходи от наеми на имущество” са заложен **72 757 лв.** Несъбраните вземания от наеми на имущество към 31.12.2019 г. е в размер на 27 491 лв. **Заложени за събиране в 2020 г. - 14 662 лв.**

Прогнозата от приходите от наеми на земи за 2020 г. е в размер на **11 373 лв.** Несъбраните вземания от наеми на земя към 31.12.2019 г. е в размер на 4 705 лв. **Заложени за събиране в 2020 г. – 2 325 лв.**

Постъпления от продажба на общинско имущество са в размер на 421 632 лв.

Постъпленията от продажба на общинска собственост, съгласно чл.127, ал.2 от Закона за публичните финанси, следва да се разходват само за финансиране на изграждането, за основен и текущ ремонт на социална и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социалната и техническата инфраструктура.

Други неданъчни приходи

Глоби, санкции и наказателни лихви – 35 000 лв., в т.ч. от лихви за просрочие на местните данъци и такса за битови отпадъци – 25 000 лв.

Планувани са **приходи от концесии** в размер на 111 300 лв., при отчет за 2019г. – 111 314 лв.

В параграф 37-00 „Внесени ДДС и др.данъци върху продажбите” се отразяват със знак (-) вноските по **ЗДДС и ЗКПО** върху приходите от стопанските дейности и управлението на собствеността – **40 647 лв.**

Трансфери от Централния бюджет

Трансферите от Централния бюджет за финансиране на местни дейности, съгласно чл.50 от ЗДРБР за 2020 г. са общо в размер на **1 630 800 лв.,** в т.ч.:

Обща изравнителна субсидия – 1 017 700 лв.

Трансфер за зимно поддържане и снегочистване е 174 800 лв.

Целева субсидия за капиталови разходи – 438 300 лв.

Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС

По параграф 61-00 „Трансфери между бюджети” са отразени със знак (-) отчисления по чл.64 от Закона за управление на отпадъците в полза на община Мадан, които за 2020 г. са в размер на **211 554 лв.**

Временни безлихвени заеми

По параграф 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз (нето)” – 274 357 лв. представляващи предоствани/възстановени в бюджета суми на/от сметките за средства от Европейския съюз, за реализиране на проекти по оперативни програми.

Операции с финансови активи и пасиви

По параграф 83-00 „Заеми от банки и други лица в страната” са отразени със знак (-) погасяване на главница по договор за дългосрочен кредит в размер на 160 800 лв. и погасяване на главници по кредити от „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ”, в размер на 1 120 732 лв. Със знак (+) е отразен, дълга, който общината има намерения да поеме през 2020 г. в размер на 1 401 500 лв., за реализиране на одобрени проекти.

По параграф 88-00 „Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове” са отразени със знак (-) 548 463 лв. представляващи средства по проекти по програма „Еразъм+” и проект с акроним e-OUTLAND.

В този раздел се включва и преходния остатък от 2019 г.

Преходният остатък от 2019 г. в местни дейности е 1 922 561 лв. *Преходният остатък в местни дейности е с целеви характер*, в т.ч.: 79 809 лв. трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища, 9 900 лв. целеви средства за осигуряване на възможност за достъп до телевизионни услуги на лица със специфични социални потребности в населените места, които не са покрити с цифров ефирен сигнал, 1 887 524 лв. целеви средства предоставени с ПМС 165 от 2018, ПМС № 315 от 2018 г. и ПМС 348 от 2019 г., 3 479 лв. трансфер от АПИ за зимно поддържане на републиканските пътища в чертите на град Златоград.

Преходният остатък от 2019 г. в държавни дейности е 1 040 894 лв., в т.ч. от второстепенни разпоредители с бюджет е размер на 530 242 лв.

Разпределението на преходния остатък по функции и дейности е представено в *Приложение № 4.*

II. ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ:

При планирането на разходите за бюджетната 2020 г. са спазени разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г., съобразени са годишните цели и приоритети, прехвърлените от предходната година просрочени задължения. Предложеният проект на бюджет за 2020 г. и разпределението на бюджетни кредити по функции и дейности е съобразен с определените единни разходни стандарти за делегираните от държавата дейности.

Общият размер на разходите по бюджета на Община Златоград за 2020 г. възлиза на **12 695 199 лв.**

Разходите за делегираните от държавата дейности се финансират от обща субсидия определена с чл.50 от ЗДБРБ за 2020 г. и реализирания преходен остатък.

Разпределението на разходите за държавно делегирани дейности по функции са определени в чл. 51 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 година. Планираните средства са база на стойностни показатели в Решение на Министерски съвет № 644/01.11.2019 година за изменение и допълнение на Решение на Министерски съвет № 208/16.04.2019 година за определяне стандартите за делегираните от държавата дейности през 2020 година и изпратените от Министерство на финансите разчетни и натурални показатели и указания. В разпределението по Приложение № 2 на разходите за държавно делегирани дейности е включен преходния остатък от 2019 г. Реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности остават като преходен остатък и се използват за финансиране на същите дейности, включително и за инвестиционни разходи.

Разходите за делегираните от държавата дейности, дофинансирани с общински приходи

През 2020 г. в бюджета на общината от общински приходи се предвиждат да се дофинансират следните държавни дейности:

1. дейност Общинска администрация
2. дейност Неспециализирани училища
3. дейност Център за подкрепа за личностно развитие

Разходи за местни дейности

Планираните средства за разходи за местни дейности са до размера на общинските данъчни и неданъчни приходи, общо изравнителна субсидия, трансфери за капиталови разходи и за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища, преходен остатък от дейности местна отговорност, включително целеви средства получени от Централния бюджет. Разпределението на разходите е съгласно Приложение № 2 към доклада.

Разходите в местни дейности могат да се групират условно като:

– **Разходи за дейности, с определени целеви приходи:** за дейност „Чистота” са планирани средства за осигуряване на приетата от общинския съвет план-сметка, които следва да се покрият от планираните приходи от Такса битови отпадъци; Планираните приходи от туристически данък, се насочват към дейностите за развитие на туризма съгласно Закона за туризма.

– **Разходи за издръжка на дейности със споделено финансиране:** покриват се частично от такси и цени на услуги. Такива са Общинска администрация, детски градини, Детски ясли.

– **Разходи за дейности, за които не се събират такси и цени на услуги** – осветление на улици и площади, озеленяване, текущи ремонти и др., които се осигуряват от общия ресурс на общинските приходи.

– **Целеви разходи със социално предназначение** – помощи по решение на Общинският съвет, издръжката на пенсионерски клубове.

– **Разходи за субсидирани дейности с местно значение** - спортни клубове, МБАЛ „Проф.д-р Асен Шопов” ЕООД гр.Златоград.

– **Трудови разходи за персонала в местни дейности**

Разпределението на разходите по функции и дейности е както следва:

1. Функция „Общи държавни служби”

Дейност 122 „Общинска администрация”

За тази дейност са предвидени общо 1 261 019 лв., в т.ч.:

- от държавни приходи 701 400 лв. С чл.51 от ЗДБРБ за 2020 г. са определени средствата за общинската администрация в т.ч. средства за кметове и средства за служители в общинската администрация. Средствата за кметове са в размер на 101 500 лв. Средствата за служителите в общинска администрация са в размер на 599 900 лв. През 2020 г. с разпоредбата на чл.17 от ПМС № 381 от 2019 г. е предвидено средствата за възнаграждения и осигурителни вноски на кметските заместници да бъдат предоставени на общините като обща субсидия, въз основа на броя им, определени с решение на общински съвет.

- от местни приходи 273 485 лв. за дофинансиране на делегираната от държавата дейност „Общинска администрация” са предвидени средства за заплати, други възнаграждения и плащания и осигурителни вноски за сметка на работодателя, за 20 щатни бройки. Предвидени са средства и за възнагражденията и осигурителните вноски за 3,5 извънщатни бройки заети по ПМС № 66/1996 г.

- от местни приходи за издръжка на общинската администрация и кметствата – 286 134 лв., предвидени са средства за изготвяне на нов Общински план за развитие на Община Златоград за периода 2021-2027 година, както и за цифровизиране на Регистрите по гражданско състояние, всички веществени разходи по издръжка на сградите и техниката, квалификация и обучения на служители, горива за отопление и служебните автомобили, представителни разходи, помощи по решение на общинския съвет, разходи за членски внос и участия в нетърговски организации. Предвидени са средства за закупуване на нов счетоводен софтуер и софтуер за електронен обмен на документи и за изготвяне на цифров модел на регулационния план на гр.Златоград.

Предвидени са средства за разходи за представителни цели на кмета на общината в размер на 4 100 лв., в съответствие с разпоредбата дадена с чл.89, ал.1 ЗДБРБ за 2020 г., съгласно която, размерът на средствата за представителни разходи за кметовете на общините не може да бъде по-голям от 2 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка по § 10-00 „Издръжка” за дейност „Общинска администрация”.

Дейност 123 „Общински съвет”

- Предвидени са средства в размер на 214 530 лв. в т.ч. 197 320 лв. за възнаграждения и осигурителни плащания, 16 700 лв. за издръжка на общинския съвет. Предвидени са средства за разходи за представителни цели за общински съвет в размер на 2 000 лв., съгласно чл.89, ал.2 ЗДБРБ за 2020 г., съгласно която, размерът на средствата за представителни разходи за общинските съвети не може да бъде по-голям от 1 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка по § 10-00 „Издръжка” за дейност „Общинска администрация”.

2. Функция „Отбрана и сигурност”

Дейност „Други дейности по вътрешна сигурност”

В рамките на определените средства по стандарти за местните комисии за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните, обществени възпитатели, са разпределени разходите за персонал и издръжка. През 2020 г. се въвеждат стандарти за финансиране издръжката на районните полицейски инспектори и на детските педагогически стаи и допълващ стандарт за обслужвана площ за тези две дейности.

Дейност „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности”

В рамките на средствата по стандарта за финансиране на денонощните оперативни дежурни се предвиждат средства за възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя, средства по ЗЗБУТ, работно облекло и тонизиращи напитки на персонала за изпълнение на денонощно дежурство по оповестяване за преминаването от мирно на военно положение и при бедствия и аварии,и възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и средства по ЗЗБУТ на изпълнителите по поддръжка и по охрана на пунктовете за управление.

В дейност „Доброволни формирания за защита при бедствия” се планират и отчитат средствата за доброволни формирания по стандартите за издръжка (обучение, застраховка срещу злополука и екипировка).

В дейност „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии” са разчетени средствата от преходния остатък от предоставените средства от Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане.

3. Функция „Образование”

За образованието са планирани общо 5 389 639 лв., от които 5 139 595 лв. от държавни приходи и 250 044 лв. от собствени приходи. Към определените средства по стандарти са добавени и преходните остатъци от 2019 г. във функция „Образование” в размер на 481 515 лв.

Като второстепенни разпоредители на делегиран бюджет във функция Образование са обособени 5 учебни заведения и 4 детски градини.

В *дейност 311 „Детски градини” – държавни дейности* се планират и отчитат средствата за обучението и възпитанието на децата в предучилищното образование по определените стандарти с решение на Министерския съвет №644 от 2019 г. за изменение и допълнение на Решение № 208 на Министерския съвет от 2019 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели за 2020 г.

С определените със стандартите средства от държавния бюджет се финансират изцяло разходите за персонал и присъща издръжка с изключение на разходите за медицинския персонал и за храна за дейностите за задължителното предучилищно образование на децата от 5-годишна възраст до постъпването им в I клас, осъществявано в групи в детските градини.

Разходите за отглеждането, възпитанието, социализацията и обучението на деца в яслени групи и на деца от 2 до 4 годишна възраст се финансират частично със средства от държавния бюджет и включват разходите за персонал, за СБКО, за квалификация и за представително облекло на педагогическите специалисти и разходите по ЗЗБУТ.

В *дейност 311 „Детски градини”- местни дейности* се планират и отчитат разходите в детските градини за издръжка, включително храната на децата. За 2020 г. въз основа на заявки от директорите на детските градини са предвидени разходи за издръжка в размер на 206 670 лв., в т.ч. 98 300 лв. от такса детски градини и 108 370 лв. от общински приходи.

В *дейностите 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” и 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка”* се планират и отчитат текущите разходи на училищата. Средствата по стандартите, разпределени чрез формула, средствата по допълващите стандарти и нормативи за учениците, както и средствата за занимания по интереси, организирани от училището, се включват в бюджетната дейност, в която се отнася училището с изключение на нормативите за ресурсно подпомагане.

Средствата за стипендии на учениците, за познавателни книжки и учебници за децата от подготвителните групи и за учениците до VII клас, за закрила на децата с изяви дарби, за безплатния превоз на децата в задължителна предучилищна възраст и учениците, за компенсиране на транспортни разходи на педагогическия персонал, за финансиране на здравни кабинети в училища и детски градини, за спорт за всички, се предоставят допълнително през текущата година

В *дейност 338 „Ресурсно подпомагане”* се планират и отчитат разходите по норматива за създаване на условия за приобщаващо образование на деца и ученици на ресурсно подпомагане в детските градини и училищата, в които възпитават и обучават децата и учениците, както и разходите по норматив за ресурсно подпомагане в детските градини, училищата и ЦПЛР, които изпълняват дейностите по ресурсното подпомагане.

В *дейност 337 „Център за покрепа за личностно развитие”* със средствата от държавния бюджет се финансират частично разходите за персонал и за присъща издръжка за изпълнението на определен минимален брой часове за дейности по интереси, включени в одобрените годишни програми на ЦПЛР. За 2020 г. държавния трансфер за ЦПЛР е 36 800 лв., а необходимите средства за разходите за персонал и издръжка са общо в размер на 69 724 лв. или дофинансиране с общински приходи 32 924 лв.

4. Функция „Здравеопазване”

За тази функция са предвидени бюджетни разходи в размер на 556 593 лв., от които 447 393 лв. от държавни приходи и 109 200 лв. от собствени приходи.

Държавното финансиране осигурява средства за заплати, други възнаграждения на персонала и осигурителни вноски от работодателя на персонала в детските ясли и здравните кабинети в детските заведения и училищата.

В разходите за издръжка на здравните кабинети по предложение на кмета на с.Старцево са включени разходи за покриване на транспортните разходи на медицинския специалист, който обслужва децата и учениците в детската градина и училището в с.Старцево, в размер на 1 135 лв.

С общински приходи се финансира текущата издръжка на детските ясли. За 2020 г. са предвидени средства за издръжка на детските ясли в размер на 59 250 лв., в т.ч. капиталови разходи в размер на 9 250 лв.

Предвидено е финансиране на МБАЛ „Проф.д-р Асен Шопов” – гр. Златоград в размер на 30 000 лв., представляващо капиталов трансфер.

Предвидени са средства в размер на 6 000 лв. за финансово подпомагане на процедури „Ин витро” на семейства и лица, живеещи на семейни начала с репродуктивни проблеми на територията на Община Златоград.

През 2020 г. с приходите от наеми на помещения от поликлиниката в размер на 13 950 лв. се предвижда да се извърши ремонт на мокри помещения, коридори и закупуване на кушетки.

5. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”

Планирани са бюджетни разходи в размер на 663 687 лв., от които 648 287 лв. от държавни приходи.

Като делегирани от държавата дейности се отчитат средствата за заплати, други възнаграждения на персонала, осигурителните плащания и издръжката на специализирани институции за предоставяне на социални услуги: Център за социална рехабилитация и интеграция с капацитет 50 места, Дневен център за деца и/или възрастни хора с увреждания с капацитет 25 места и Център за обществена подкрепа с капацитет 35 места.

Средствата по единен разходен стандарт заедно с преходните остатъци осигуряват достатъчно средства за нормалното функциониране на структурите.

С общинско финансиране са предвидени средства за подпомагане издръжката на пенсионерските клубове и НПО – 5 000 лв.

6. Функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда”

Дейностите включени във функция “Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” включват дейностите в комуналната сфера, благоустройването, улично осветление, озеленяване, почистването и опазването на околната среда. Предвидени са бюджетни разходи общо в размер на **3 078 347 лв.**

В дейност „Водоснабдяване и канализация” са планирани общо разходи в размер на **465 198 лв.**, в т.ч. вноски на общината към Асоциация по ВиК –Смолян, за 2019 г. и 2020 г. общо в размер на 5 640 лв. и капиталови разходи в размер на 455 808 лв.

В дейност „Осветление на улици и площади” са разчетени **160 140 лв.** Текущите разходи в размер на 101 400 лв. са предназначени за поддръжка на уличното осветление, заплащане на електроенергия за дейността и др.по текущата поддръжка. Заложение са 58 740 лв. капиталови разходи за модернизация на уличното осветление в с.Страшимир, с. Цацаровци, с. Пресока, с. Кушла и улично осветление в кв.Граничар в гр. Златоград.

В дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” са разчетени средства за основен и текущ ремонт на уличната мрежа и поддържането ѝ. За 2020 г. са предвидени общо средства в размер на **1 463 121 лв.**, в т.ч. за текущи разходи **169 849 лв.**, от които 65 000 лв. за текущ ремонт на улична мрежа. Предвидени са **капиталови разходи** в размер на **1 293 272 лв.**

В дейност „Други дейности жил. строителство, благоустройството и регионално развитие” и дейност „Озеленяване” са предвидени средства за двете дейности общо в размер на **618 577 лв.**, в т.ч. за текущи разходи 222 715 лв., от които разходи за персонал 66 305 лв. **Капиталови разходи** в дейност „ДДЖСБРР” възлизат на 395 862 лв.

Предвидени са средства в размер на 41 700 лв. за осигуряване устойчивостта на проект „Създаване на социално предприятие в гр. Златоград” за 6 м., включващи месечните възнаграждения на 8 работници, наети в социалното предприятие на длъжност „Работник, озеленяване”, съгласно Решение на Общински съвет Златоград № Ж 597 от 21.09.2017 г.

В дейност „Чистота” са разчетени средства в размер на **367 011 лв.** Разходите в дейност „Чистота” се извършват спрямо постъпилите приходи от ТБО и приетата план-сметка за дейността.

7. Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело”

Държавното финансиране в тази функция осигурява субсидии за издръжка на 16 субсидирани бройки в читалищата – 167 040 лв. Съгласно Закона за народните читалища, Общинския съвет приема годишна програма за развитието на читалищната дейност, която се изпълнява от читалищата въз основа на финансово обезпечени договори сключени с кмета на общината. Средствата се разпределят между читалищата от комисия, определена със заповед на кмета, съобразно изработен механизъм.

В дейност „Спорт за всички” са отразени неизразходваните целеви средства от 2019 г. – 1 359 лв. предоставени от ЦБ за спортни дейности на учениците и децата в училищата и детските градини по ПМС № 129 от 2000 г.

В дейност „Спортни бази за спорт за всички” са отразени разходи за персонал за 4 щатни бройки /Спасител и огняр на плувен басейн, специалист поддръжка спортни бази и организатор спортни дейности/, в размер на 36 630 лв.,

За текущата издръжка на спортните бази (плувен басейн, стадион, спортни площадки) са предвидени средства в размер на 72 410 лв., в т.ч. застраховки – 1 000 лв.

Тук са предвидени средства за субсидии за спортните клубове в размер на 7500 лв., както и средства за реализиране на мероприятия от спортния календар за 2020 г. в размер на 3 000 лв.

В тази функция се разчитат и отчитат средства за дейност „Обредни домове и зали”, като за 2020 г. разходите за дейността възлизат на 48 070 лв., в т.ч. разходи за персонал 44 230 лв. Тук се отразяват средствата за помощи за погребения на социално слаби, бездомни, безпризорни и без близки роднини. Предвидени са средства за помощи в размер на 300 лв.

В дейност „Други дейности по културата” се планират и отчитат средствата за мероприятия и дейности заложи в Културен календар на общината през 2020 г. в размер на 25 000 лв.

8. Функция „Икономически дейности и услуги”

В дейност „Служби и дейности по поддържане и изграждане на пътищата” се планират и отчитат средствата за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища- 254 609 лв., в т.ч. 79 809 лв. преходен остатък от 2019 г.

За поддържане, ремонт и изграждане на общински пътища с целева капиталова субсидия за 2020 година – **189 500 лв.**

В дейност „Други дейности по туризма” са планирани средства за разходи за дейности свързани с развитието на туризма, в размер на 17 828 лв., обвързани с очакваните приходи от туристически данък за 2020 г. и преходен остатък от 2019 г. в размер на 828 лв.

В Дейност „Приюти за бестопанствени животни” са разчетени средства за овладяване популацията на бестопанствените животни във връзка със задълженията на общините по Закона за защита на животните – 4 000 лв.

9. Функция „Разходи неklasифицирани в други функции”

Заложени са средства в размер на 71 710 лв. от местни приходи за разходи за лихви и такси за обслужване на кредити.

Разпределението на разходите по функции, дейности и параграфи е посочено в Приложения №№ 2 и 3.

Капиталови разходи

Разработеният разчет за капиталови разходи на Община Златоград за 2020 г. е отражение на целите и приоритетите на Общината за поддържане, подобряване и благоустрояване на общинската инфраструктура, обновяване и внедряване на мерки за енергийна ефективност в многофамилни жилищни сгради, за модернизация на уличното осветление, проектиране на разпределителна станция за минерална вода и изграждане на техническа инфраструктура за балнеолечение в Златоград, изграждане на общински кооперативен пазар, гр.Златоград, благоустрояване и изграждане на парк, гр. Златоград, „Главен колектор 1-А в град Златоград” и др.

Собствените бюджетни средства, включени в разчета за капиталови разходи на Община Златоград за 2020 г. са в размер на 439 017 лева, в т.ч. приходи от продажби в размер на 406 017 лв. Със средства от целевата субсидия за капиталови разходи по чл. 50 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г. ще бъдат финансирани капиталови разходи за 438 300 лева. Със средства от преходен остатък предоставени целево през 2018 г. и 2019 г. в размер на 2 034 115 лв. Средствата от Европейския съюз по оперативни програми са в размер на 7 822 899 лв.

Разпределението на средствата по обекти, функции и параграфи са включени в разчета за финансиране на капиталови разходи за 2020 година - *Приложение № 5.*

Общински дълг

Размера на общинския дълг към 01.01.2020 г. е общо в размер на **1 075 832 лв.**

Предвидени са плащания по сключените договори за кредит общо 793 641 лв., в т.ч. главници с вземания по договори за безвъзмездна финансова помощ – 510 131 лв., главници със собствени приходи – 248 400 лв., и лихви и такси – 35 110 лв.

В проекта на бюджет за 2020 г. е заложено намарение за поемане на краткосрочни кредити от „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ” в размер на 1 401 500 лв. за реализиране на одобрени проекти. Планирани са разходи за обслужване на новия дълг в размер на 36 605 лв.

Структурата, размера на разходите за обслужване на общинския дълг за 2020 г. и намеренията за поемане на нов общински дълг за финансиране на одобрени проекти са отразени в *Приложение № 9.*

СПЕЦИФИЧНИ ФИСКАЛНИ ПРАВИЛА, ПОКАЗАТЕЛИ И ЛИМИТИ ПО ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ

Съгласно чл.94, ал.3, т.1 и 2 от Закона за публични финанси, на база на разработения план за разходите, ОбС с решението за приемане на бюджета следва да одобри:

➤ **Максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината по бюджета на общината**, като наличните към края на годината задължения за разходи не могат да надвишават 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години; ограничението не се прилага за задължения за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения.

Предложението за 2020 г. е Общински съвет Златоград да одобри максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2020 г. в размер на 5 852 500 лв.

➤ **Максималния размер на ангажименти за разходи , които могат да бъдат поети през годината**, като наличните към края на годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години; ограничението не се прилага за ангажименти за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения;

Предложението за 2020 г. е Общински съвет Златоград да одобри максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2020 г. в размер на 1 737 000 лв.

Наличните в края на 2019 г. задължения за разходи към средногодишния размер на разходите на 2016-2016 г. е **11,6 %** при ограничение от 15 %, а в края на 2018 г. наличните задължения за разходи са били 12,3 %.

Наличните в края на 2019 г. поети ангажименти за разходи към средногодишния размер на разходите на 2016-2019г. е **7,8 %** при ограничение от 50 %, а в края на 2018 г. наличните поети ангажименти за разходи са били 47,6 %.

Просрочените задължения по бюджета на Община Златоград към 31.12.2019 г. са в размер на 683 414 лв., относителния дял на просрочените задължения към средногодишния размер на разходите 2016-2019 г. е **7,4 %** при ограничение от **5%**. Като цяло просрочените задължения намаляват с 141 223 лв. спрямо края на 2018 г.

III. ГОДИШЕН РАЗЧЕТ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

Съгласно разпоредбите на глава XI от ЗПФ общините разработват разчети за сметките за средства от ЕС, които се утвърждават от общинския съвет.

Индикативния годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на **9565 616 лв.** е представен в *Приложение № 7*.

IV. Актуализирана бюджетна прогноза за местни дейности с показатели за 2020 г. и прогнозни показатели за периода 2021 г. и 2022 г.

Съгласно чл. 84, ал.4 от Закона за публичните финанси, кметът на общината внася в общинския бюджет за одобрение актуализираната бюджетна прогноза за 2020-2022 г. ведно с окончателния проект на бюджет (с приложенията към него) за 2020 г.

Настоящата актуализирана бюджетна прогноза за периода 2020-2022 г. е разработена в съответствие с изискванията на Закона за публични финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г. и Решение на Министерския съвет № 815 от 30.12.2019 г. за одобряване на промени в актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2020-2022 г., одобрена с Решение № 631 на Министерския съвет от 2019 г.

Актуализираната бюджетна прогноза за местни дейности за периода 2020 -2022 г. е представена в *Приложение № 11*.

С оглед изложеното по-горе и на основание чл.84, ал.4 от Закона за публични финанси, предлагам Общински съвет - Златоград да разгледа и приеме приложения проект на Решение за приемане на бюджета за 2020 г. на община Златоград.

Приложения:

1. Проект на решение за приемане на бюджета за 2020 г.;
2. Приложение № 1 Приходна част на бюджета за 2020 г.;
3. Приложение № 2 Разходна част на бюджета за 2020 г. по функции, дейности и параграфи;
4. Приложение № 3 Рекапитулация по параграфи;
5. Приложение № 4 Справка за разпределение на преходния остатък от 2019 г. по функции и дейности в бюджета за 2020 г.;
6. Приложение № 5 Инвестиционна програма за капиталови разходи на Община Златоград за 2020 г.
7. Приложение № 6 Справка за разходите за заплати през 2020 г. в делегираните от държавата дейности, без звената които прилагат системата на делегираните бюджети и местни дейности;
8. Приложение № 7 Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз;
9. Приложение № 8 Списък на Второстепенните разпоредители с бюджет през 2020 г.;
10. Приложение № 9 Разходи за обслужване на общинския дълг през 2019 г. и намерения за поемане на нов дълг през 2020 г.;
11. Приложение № 10 План-график за обслужване на просрочените задължения през 2020 г.
12. Приложение № 11 Актуализирана бюджетна прогноза за местни дейности с показатели за 2020 г. и прогнозни показатели за периода 2021 г. и 2022 г.
13. Приложение № 12 Списък на длъжностите и на лицата, които имат право на транспортни разходи
14. Протокол от публично обсъждане проведено на 22.01.2020 г.

Вносител,

МИРОСЛАВ ЯНЧЕВ

Кмет на Община Златоград

Изготвили:

*Надя Мангарудова
Директор на дирекция „ФСД, Б, ЧР и МДТ”*

*Аделина Юрукова
Гл.експерт „БМП”*

