

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
КЪМ ПРОЕКТ ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА СЕПТЕМВРИ
ЗА 2020 ГОДИНА**

Проектът на Бюджет за 2020 година на Община Септември е изготвен, като бюджетните разходи са съобразени с годишните приоритети. Предложеният проект за бюджет за 2020 година е разработен в съответствие с изискванията на:

- Закона за публичните финанси (ЗПФ);
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2020 година (ЗДБРБ)- публикуван в Държавен вестник бр. 100 от 20.12.2019 година;
- Решение № 208/2019 година, изм. с Решение № 644/2019 г. на Министерски съвет за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2020 година;
- Промени в действащото законодателство;
- Приети от Общински съвет и действащи в Община Септември Наредби, Правилници, Общински план за развитие на Община Септември 2014-2020 г.
- Натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2020 година на Община Септември.

Проектът на бюджет на община Септември за 2020 година е балансиран, изготвен на база анализ на приходите и разчет на разходите при спазване на нормативните актове имащи отношение към бюджетния процес, заложените приоритети, подписаните споразумения и сключените договори за кредит.

I. ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ:

Общата рамка на изготвения проект за Бюджет за 2020 г. е **48 210 000 лв.**, в това число **държавни дейности 12 297 572 лв.** и **местни дейности 35 912 428 лв.**

Приходите в общинския бюджет се формират от субсидии и трансфери от Централния бюджет и местни приходи /данъчни и неданъчни приходи/.

1.1. Приходи за финансиране на делегираните от държавата дейности.

В частта за делегираните от държавата дейности за 2020 година са посочени размерът на общата субсидия за делегираните от държавата дейности по чл.52 от ЗДБРБ за 2020 година в размер на **11 629 739 лева**.

Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз -/-/ 102 195 лв. Средствата са от проекти реализирани от училищата, неусвоени, налични в края на предходната година и предстоящи за реализация през 2020 г.

Преходен остатък

Неусвоените към 31.12.2019 г. средства от постъпили по бюджета на общината трансфери по чл.52, ал.1, т.1, буква „а” от Закона за публичните финанси могат да се разходват за същите цели през следващите години в рамките на съответната функция.

Реализирания преходен остатък от 2019 г. в държавни дейности е в размер на **770 028 лв.**

1.2.Приходи за финансиране на местни дейности.

В проекта за бюджет, в частта му за местни приходи за заложи като прогноза постъпленията от местни данъци и такси, цените на предоставените публични услуги на населението, наемите на отдадените под наем общински имоти, приходите от продажба на общинско имущество, трансферите за местните дейности и целевата капиталова субсидия, определени в чл.51 от ЗДБРБ за 2020 година.

Собствените приходи са определени на базата на постигнатите през последните години резултати и тенденциите в тяхното развитие.

Заложеният размер на приходите за финансиране на местни дейности е **34 768 778 лв.**

Данъчни и неданъчни приходи

По бюджета за 2020 година се очаква да постъпят собствени приходи в размер на **32 718 800 лв.**, в т.ч. данъчни приходи – **1 571 500 лв.** и неданъчни приходи – **31 147 300 лв.**

Данъчни приходи

Прогнозата за постъпленията от местни данъци е формирана на база предложението за определяне размера за данък върху недвижимите имоти, размера на данъка върху превозните средства, съгласно измененията в закона за местни данъци и такси, очакваната събираемост за текущата година и очакваните приходи от минали години, които се предвиждат да бъдат събрани.

Прогнозата за данъчните приходи за 2020 година е в размер на **1 571 500 лв.**

Относителния дял на данъчните приходи спрямо собствените приходи е **4,81%.**

По основни видове данъци, разпределението е както следва:

- **Патентен данък** – приходите заложи по параграф 01-03 „Окончателен годишен/патентен/ данък в размер на **32 000 лв.** ;

- **Данък върху недвижимо имущество** – планувани са средства в размер на **380 000 лв.**;

- **Данък върху превозните средства** - планувани са средства в размер на **900 000 лв.**;

- **Данък върху придобиване на имущества по дарение или възмезден начин** – очаква се постъпления от **250 000 лв.** ;

- **Туристически данък** - планувани са средства в размер на **8 500 лв.**

Неданъчни приходи

Прогнозата за неданъчни приходи за 2020 г. е **31 147 300 лв.** Относителния дял на данъчните приходи спрямо собствените приходи е 95,20 %.

Разработени са на база анализ на постъпленията от извършваните услуги, планираните продажби по Закона за общинската собственост, Програмата за управление и разпореждане с имотите-общинска собственост в община Септември през 2020 г.

Приходи и доходи от собственост

- Нетни приходи от продажби и услуги се формират от продажби в музейте, и приходи от добив на дървесина. Планираните средства са в размер на 199 200 лв.;
- Приходи от наеми на имущество 20 000 лв.;
- Приходи от наеми на земя 23 000 лв.

Постъпленията от наеми на имущество са формирани на база на анализ на сключените договори. Приходите са обвързани с Програмата за управление и разпореждане с имотите-общинска собственост в община Септември през 2020 г.

Общински такси

- за ползване на детски градини 142 000 лв.;
- за ползване на детски ясли 55 000 лв.;
- за ползване на лагери 20 000 лв.;
- за ползване на Домашен социален патронаж – дейността е в рамките на капацитета с обхват от 250 души, като предвидените средства са в размер на 140 000 лв.;
- за ползване на пазари 20 000 лв.;
- за битови отпадъци –приходи в размер на 1 906 000 лв., съгласно приета план-сметка за 2020 година;
- приходи от такси за ползване на общежития и други по образованието 78 000 лв.;
- за технически услуги 130 000 лв.;
- за административни услуги 120 000 лв.;
- такса за притежаване на кучета 300 лв.;
- други общински такси 100 000 лв.

Глоби, санкции и наказателни лихви

- Постъпленията в размер на 170 000 лева.;

Други приходи

- други неданъчни приходи 30 000 лв.;

Внесени данъци върху продажби

- внесен ДДС /- 300 000 лв./;
- внесен данък от стопанска дейност /-30 000 лв./.

Постъпления от продажба на нефинансови активи

Предвидени постъпления в размер на 28 285 800 лв.

Приходите от продажба на нефинансови активи са съобразени с разчетите заложиени в Програмата за управление и разпореждане с имотите-общинска собственост в община Септември през 2020 г.

Концесии

- Предвидени са за 2020 год. 38 00 лв. на база предвидената по закон концесионна вноска

Отчисления по Закона за управление на отпадъците / – 268 300 лв./.

Взаимоотношения с централния бюджет

Размера на бюджетните взаимоотношения между Централния бюджет и Община Септември, по прихода е както следва:

➤ Трансфери за местни дейности 2 790 600 лв., от тях:

Обща изравнителна субсидия 2 035 500 лв.;

За зимно поддържане и снегочистване на общински пътища 133 800 лв.;

Целева субсидия за капиталови разходи 621 300 лв.

Временни безлихвени заеми

По параграф 74-00 „Получени предоставени временни безлихвени заеми от/за ЦБ /нето/ са заложили средства за възстановяване със знак /-/ 621 300 лв., прихващане на дължимия остатък от заема до размера утвърдената с чл.50 от ЗДБРБ за 2020 г. целева капиталовата субсидия.

По параграф 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС /нето/ са заложили средства в размер на 1 569 530 лв., представляващи :

Възстановяване в бюджета на суми от сметките за средства от Европейския съюз по отпуснати временни заеми за реализиране на проекти по оперативни програми за 2020 г

Операции с финансови активи и пасиви

По параграф 83-00 „Заеми от банки и други лица в страната” са отразени със знак /-/ погасяване на главници по договор за кредит в банка в размер на 17 415 лв. и по погасяване на главници с ФЛАГ и са както следва:

- по параграф 83-81 „Погашения по краткосрочни заеми от други лица в страната” в размер на 2 164 478 лв.;
 - по параграф 83-82 „Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната” в размер на 199 129 лв.;
- и по параграф 83-71 „Получени краткосрочни заеми от други лица в страната” в размер на 442 127 лв.

Друго финансиране - нето

Отчисления по Закона за управление на отпадъците / – 268 300 лв./са отразени по параграф 93-36 .

Преходен остатък

Преходният остатък от 2019 г. за местни дейности е в размер на 1 868 923 лв.

Неусвоените към 31.12.2019 г. средства от постъпили по бюджета за финансиране на местните дейности - съгласно чл.129, ал.1 от Закона за публичните финанси са целеви , които не са усвоени към края на текущата бюджетна година , може да се разходват същите цели през следващата година, като при остатък той се

възстановява в държавния бюджет в срок от един месец от приключването на разплащанията, но не по-късно от 20 декември.

Съгласно чл.129, ал.2 от Закона за публичните финанси постъпили по бюджетите на общините средства от трансфери по чл.52, ал.1, т.1, буква „а“- „в“ не се възстановяват и може да се разходват същите цели през следващите бюджетни години.

II. ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ:

При планирането на разхода за бюджетната 2020 година са спазени разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г., съобразени са годишните цели и приоритети.

Общият размер на разходите по бюджета на Община Септември за 2020 година възлиза на **48 210 000 лв.**

Разходите по сборния бюджет на Община Септември за 2020 година са разпределени по функции дейности и параграфи. Финансирането на разходите е в три направления за делегирани от държавата разходи, местни дейности и дофинансиране на делегирани от държавата дейности.

Разходи за делегирани от държавата дейности с включени преходни остатъци от 2019 год. - Общо: 12 297 572 лв.

В т.ч.:

- Общинска администрация 1 252 930 лв.
- Отбрана и сигурност 150 462 лв.
- Образование 9 560 512 лв.
- Здравеопазване 263 044 лв.
- Социално подпомагане и грижи 552 100 лв.
- Култура 518 524 лв.

Разходите за делегираните от държавата дейности са разпределени съгласно натуралните и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираната от държавата дейност за 2020 г., финансирани със средства от обща субсидия от ЦБ.

Разходи за делегирани от държавата дейности , дофинансирани с общински приходи - Общо: 1 143 650 лв.

Съгласно нормативните разпоредби държавните дейности , които се финансират от държавата могат да се дофинасират от местни приходи. През 2020 година в бюджета на общината от общински приходи се придвиждат да се дофинансират следните държавни дейности:

- Общинска администрация 383 900 лв.;
- Общообразователни училища 48 571 лв.;
- Професионални училища и професионални паралелки 58 791 лв.;
- Детска млечна кухня 6 500 лв.;
- Читалища 614 948 лв.;
- Музей, худ. галерии и паметници на културата 30 940 лв.

**Разходи за местни дейности , с включени преходни остатъци от 2019 год. -
Общо: 34 768 778 лв.**

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.
- *Разходи за издръжка на дейности със споделено финансиране:* покриват се частично от такси и цени на услуги. Такива са общинска администрация, детски градини, домашен социален патронаж и детска млечна кухня.
- *Разходи за дейности, за които не се събират такси и цени на услуги:* осветление на улици и площи, озеленяване, текущи ремонти и други, които се осигуряват от общия ресурс на общинските приходи.
- *целеви разходи със социални предназначения* –помощи за погребение, помощи по решение на Общинския съвет, издръжка на пенсионерските клубове.
- *Разходи за субсидирани дейности с местно значение* –спортни клубове.
- *Целеви разходи присъщи за издръжка на персонала-* разходи за квалификация и обучение, работно облекло и представителни разходи. Представителните разходи на кмета на общината и председателя на общинския съвет са определени , съгласно действащото законодателство за 2020 г.

Разходи за местни дейности са разпределени по функции, както следва:

- Общи държавни служби - 988 412 лв.;
- Отбрана и сигурност 30 000 лв.
- Образование 1 433 394 лв.
- Здравеопазване 57 000 лв.
- Социално подпомагане и грижи 541 400 лв.
- Жил.строителство, благоустр. и опазване на околната среда 24 380 915 лв.
- Почивно дело,култура 1 699 140 лв.
- Икономически дейности и услуги 5 601 217 лв.
- Разходи неklasифицирани в другите функции 37 300 лв.

Капиталов разчет:

Проекта за капиталови разходи за 2020 г. в **приложение № 4**, към проекта за общинския бюджет е в размер на 32 089 415 лв., с *разчетени средства в бюджета в размер на 28 299 150 лв.*, в т. ч. по източници за финансиране:

1. От преходен остатък на целеви средства в размер на 1 609 202 лв.;

2. От приходен параграф 40-00 „Постъпления от продажби на общински нефинансови активи” – 26 095 000 лв.
3. С източници за финасиране на проекти по оперативни програми и/или фонд „ФЛАГ” в размер на – 594 948 лв.;
4. С други източници на финансиране/ финансиращ орган в размер на 1 162 857 лв., по ПУДООС и ДФ „Земеделие”;
5. С източници на финансиране СЕС в размер на 2 627 408 лв.

Проекта е разработен по обекти, съобразен е със сключените договори от предходните обекти, исканията на бюджетните разпоредители и съгласуван с компетентните структури в общинка администрация, съобразно възможностите на проекта за общинския бюджет за 2020 г.

В бюджет 2020 г. са разчетени средствата за просрочените задължения в размер на 1 593 929 лв., съгласно **приложение № 2** към бюджета, което представлява план-график за обслужването им и разчетените средства

ЛИЛИЯ ЕТОВА

ЗАМ. КМЕТ НА ОБЩИНА СЕПТЕМВРИ

на осн. Заповед №1922/2019 г.

Съгласувал:

Ив. Сестримска –н-к отдел ФСБ, гл. счетоводите.

Съставил:

Ив. Воцанска – главен експерт Бюджет

*Заличено на основание чл. 5,
параграф 1, буква „в“ от Регламент
/ЕС/ 2016/679.