

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
КЪМ ПРОЕКТ ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА СЕПТЕМВРИ
ЗА 2021 ГОДИНА**

Проектът на Бюджет за 2021 година на Община Септември е изготвен, като бюджетните разходи са съобразени с годишните приоритети. Предложеният проект за бюджет за 2021 година е разработен в съответствие с изискванията на:

- Закона за публичните финанси (ЗПФ);
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2021 година (ЗДБРБ)- публикуван в Държавен вестник бр. 104 от 08.12.2020 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;
- Натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2021 година на Община Септември.

Проектът на бюджет на община Септември за 2021 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 с ФЛАГ.

I. ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ:

Общата рамка на изготвения проект за Бюджет за 2021 г. е **47 800 000 лв.**, в това число **държавни дейности 14 763 597 лв.** и **местни дейности 32 913 987 лв.**, **дофинансиране - 122 416 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 2021 година са посочени размерът на общата субсидия за делегираните от държавата дейности по чл.50 от ЗДБРБ за 2021 година в размер **на 13 689 269 лева** .

Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз -/-/ 114 622 лв. Средствата са от проекти реализирани от училищата, неусвоени и налични в края на предходната година и предстоящи за реализация през 2021 г.

Преходен остатък

Неусвоените към 31.12.2020 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 2020г. в държавни дейности е в размер **на 1 188 950 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 пренос на такса за минерална вода, приходите от продажба на общинско имущество, трансферите за местните дейности и целевата капиталова субсидия, определени в чл.50 от ЗДБРБ за 2021 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 **33 036 403 лв.**

Данъчни и неданъчни приходи

По бюджета за 2021 година се очаква да постъпят собствени приходи в размер на 32 848 100 лв., в т.ч. данъчни приходи – 1 689 500 лв. и неданъчни приходи – 31 158 600 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 2021 година е в размер на 1 689 500 лв.

Относителния дял на данъчните приходи спрямо собствените приходи е 5,42%.

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** – планирани са средства в размер на 365 000 лв.;
- **Данък върху превозните средства** - планирани са средства в размер на 865 000 лв.;
- **Данък върху придобиване на имущества по дарение или възмезден начин** – очаква се постъпления от 420 000 лв. ;
- **Туристически данък** - планирани са средства в размер на 8 500 лв.

Неданъчни приходи

Прогнозата за неданъчни приходи за 2021 г. е **31 158 600 лв.** Относителния дял на данъчните приходи спрямо собствените приходи е 94,85 %.

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 2021 г

Приходи и доходи от собственост

- Нетни приходи от продажби и услуги се формират от продажби в музеите, приходи от пренос на такса за минерална вода и приходи от добив на дървесина. Планираните средства са в размер на 371 700 лв.;
- Приходи от наеми на имущество 68 900 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 2021 г.

Общински такси

- за ползване на детски градини 140 000 лв.;
- за ползване на детски ясли 55 000 лв.;
- за ползване на лагери 10 000 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 15 000 лв.;
- за битови отпадъци – приходи в размер на 1 906 000 лв., съгласно приета план-сметка за 2021 година;
- приходи от такси за ползване на общежития и други по образованието 78 000 лв.;
- за технически услуги 130 000 лв.;
- за административни услуги 100 000 лв.;
- такса за притежаване на кучета 500 лв.;
- други общински такси 30 000 лв.

Глоби, санкции и наказателни лихви

-Постъпленията в размер на 180 000 лева.;

Други приходи

- други неданъчни приходи 15 000 лв.;

Внесени данъци върху продажби

- внесен ДДС /- 325 100 лв./;
- внесен данък от стопанска дейност /-30 000 лв./.

Постъпления от продажба на нефинансови активи

Предвидени постъпления прогнозни в размер на 28 136 000 лв.

Приходите от продажба на нефинансови активи са съобразени с разчетите заложи в Програмата за управление и разпореждане с имотите-общинска собственост в община Септември през 2021 г.

Концесии

– Предвидени са за 2021 год. 70 000 лв. на база предвидената по закон концесионна вноска

Отчисления по Закона за управление на отпадъците не са разчетени

Взаимоотношения с централния бюджет

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

➤ Трансфери за местни дейности 2 953 000 лв., от тях:

Обща изравнителна субсидия 2 108 300 лв.;

За зимно поддържане и снегочистване на общински пътища 146 700 лв.;

Целева субсидия за капиталови разходи 698 000 лв.

Временни безлихвени заеми

По параграф 74-00 „Получени предоставени временни безлихвени заеми от/за ЦБ /нето/ са заложи средства за възстановяване със знак /-/ 2 731 325 лв., прихващане на дължимия остатък от заема за финансово оздравяване и полученият през 2020 г., дължим за възстановяване през текущата 2021 г.

По параграф 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС /нето/ са заложи средства в размер на 1 406 256 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 2021 г

Операции с финансови активи и пасиви

По параграф 83-00 „Заеми от банки и други лица в страната” са отразени със знак /- / 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 /-/ 3 421 293 лв.;
- по параграф 83-82 „Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната” в размер на /-/ 19 9128 лв.;

Друго финансиране – нето

Чужди средства от други лица /-/ 18 311 лв.

Отчисления по Закона за управление на отпадъците

Важно обстоятелство във връзка с Наредба № 7 от 19.12.2013 г. на МОСВ, че обезпеченията по чл.60 от ЗУО, се заплащат от избрания оператор по сметка на Община Пазарджик, съгласно сключения договор и приложенията към него на база на обявената документация за обществената поръчка. Отчисленията по чл. 64 от ЗУО за 2021 г. не са дължими от Община Септември при условията на чл.31 от ЗУО, тъй като операторът е длъжен да постигне целите по чл. 31 от ЗУО при спазване на Наредба № 7 за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци за дейността си за период от 1 година от въвеждане в експлоатация на инсталациите.

Предвид на гореописаното, в план-сметката за 2021 г., Приложение № 1, не са посочени стойности на отчисления по чл.64 от ЗУО. Това кореспондира и с разпоредбите от договора, сключен с оператора за извършване на дейностите по третиране на отпадъците.

Преходен остатък

Преходният остатък от 2020 г. за местни дейности е в размер на 1 899 104 лв.

Неусвоените към 31.12.2020 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 2021 година са спазени разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г., съобразени са годишните цели и приоритети.

Общият размер на разходите по бюджета на Община Септември за 2021 година възлиза на **47 800 000 лв.**

Разходите по сборния бюджет на Община Септември за 2021 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 2020 год. - Общо: 14 763 597 лв.

в т.ч.:

- Общинска администрация 1 476 298 лв.
- Отбрана и сигурност 197 563 лв.
- Образование 11 073 207 лв.
- Здравеопазване 394 572 лв.
- Социално подпомагане и грижи 1 016 963 лв.
- Култура 604 994 лв.

Разходите за делегираните от държавата дейности са разпределени съгласно натуралните и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираната от държавата дейност за 2021 г., финансирани със средства от обща субсидия от ЦБ.

***Разходи за делегираните от държавата дейности, дофинансирани с общински приходи -
Общо: 122 416 лв.***

Съгласно нормативните разпоредби държавните дейности, които се финансират от държавата могат да се дофинансират от местни приходи.

През 2021 година в бюджета на общината от общински приходи се предвиждат да се дофинансират следните държавни дейности:

- Общинска администрация 214 836 лв.;
- Общообразователни училища 148 298 лв.;
- Професионални училища и професионални паралелки 63 311 лв.;
- Център за подкрепа за личностно развитие-14 000 лв.;
- Детска млечна кухня 5 600 лв.;
- Читалища /-/ 356 352 лв.;
- Музей, худ. галерии и паметници на културата 32 723лв.

Разходи за местни дейности, с включени преходни остатъци от 2020 год. - Общо: 32 913 987 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 площади, 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 2021 г.

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

- Общи държавни служби - 1 232 481 лв.;
- Отбрана и сигурност 321 783 лв.
- Образование 1 388 741 лв.
- Здравеопазване 498 168 лв.
- Социално подпомагане и грижи 359 100 лв.
- Жил.строителство, благоустр. и опазване на околната среда 17 660 179 лв.
- Почивно дело, култура 1 743 520 лв.
- Икономически дейности и услуги 9 571 515 лв.
- Разходи неклассифицирани в другите функции 148 500 лв.

Капиталов разчет:

Проекта за капиталови разходи за 2021 г. в **приложение № 4**, към проекта за общинския бюджет е в размер на 25 706 293 лв., с *разчетени средства в бюджета в размер на 24 339 819 лв.*, в т. ч. по източници за финансиране:

1. От преходен остатък на целеви средства в размер на 1 765 768 лв.;
2. Целева капиталова субсидия от ДБ- 623 475 лв.;
3. От приходен параграф 40-00 „Постъпления от продажби на общински нефинансови активи” – 22 371 000 лв.
4. С източници за финансиране на проекти по оперативни програми и/или фонд „ФЛАГ” в размер на – 388 960 лв.;
5. Възстановени средства от Читалища през §55-00 в размер на /-/ 809 384
6. С други източници на финансиране/ финансиращ орган в размер на 389 319 лв., по ПУДООС и ДФ „Земеделие”;
7. С източници на финансиране СЕС в размер на 977 155 лв.;

Проекта е разработен по обекти, съобразен е със сключените договори от предходните обекти, исканията на бюджетните разпоредители и съгласуван с компетентните структури в общинска администрация, съобразно възможностите на проекта за общинския бюджет за 2021 г.

В бюджет 2021 г. са разчетени средствата за просрочените задължения в размер на 577 817 лв., съгласно **приложение № 2** към бюджета, което представлява план-график за обслужването им и разчетените средства

Заличено на основание чл. 5,
ВАСКА РАЧЕВА параграф 1, буква „в” от Регламент
КМЕТ НА ОБЩИНАТА /ЕС/ 2016/679

Съгласуван:
Ив. Сеотримски, кмет на община, гл. счетоводител

Съставил:
Ив. Воцанска - главен е.

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