

## ПРЕДЛОЖЕНИЕ

### От НИКОЛАЙ ТОДОРОВ МЕЛЕМОВ – КМЕТ НА ОБЩИНА СМОЛЯН

#### Относно: Проект на бюджет 2019 година

#### МОТИВИ КЪМ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ

На основание чл. 84, ал. 1, от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на чл. 29 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджет на Община Смолян и разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г.

Проектът на бюджет на община Смолян за 2019 година е разработен в съответствие с изискванията на:

- Закона за публичните финанси;
- Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджет на Община Смолян;
- Закона за Държавния бюджет на Република България за 2019 г.;
- Закона за местните данъци и такси.

Публичните обсъждания на проекта на бюджет на Община Смолян са важна част от бюджетната процедура и има за цел не само да информира , а и да ангажира местната общност за съставянето, приемането и изпълнението му.

Гражданите, като ползватели на публичните услуги, имат нормативно регламентирано право за пряко участие при решаване на важни за тях местни въпроси, както и на наблюдение и контрол при съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет. На база техните предложения се постигат достъпни и качествени публични услуги, добро отношение, спазване на нормативните срокове за предоставяне на услугите, баланс между цена и качество на предлаганите услуги, добра жизнена среда.

Община Смолян високо цени необходимостта гражданите да бъдат достатъчно информирани относно провежданата от нея фискална и бюджетна политика с цел обезпечаването на прозрачност, откритост и достъпност на бюджетните решения.

Ние, като община сме изправени пред предизвикателството да отговорим на вашите очаквания, да направим най – доброто във всички сектори на местното управление, да подготвим и изпълняваме бюджет , спазвайки приоритетите и изискванията на местната общност.

Проектът на бюджет за 2019 г. е балансиран на основата на изготвен анализ на приходите и разчет на разходите съгласно приоритетите на управление на публичните финанси на Община Смолян.

Проектът на бюджет на Община Смолян осигурява средства за всички сфери на обществения живот – образование, здравеопазване, социални дейности и услуги, благоустрояване, информационно обслужване, култура, туризъм, спорт, подобряване на градската среда, чрез изграждане на нови инфраструктурни обекти и ремонт на съществуващите.

Тези по-важни акценти са намерили отражение в проекта на бюджет, който ще осигури основните дейности за постигане на поставените цели по приоритетите, заложи в програмата за управление и Стратегическия план за развитие на Община Смолян.

## **ЦЕЛ НА ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ**

Проектът на бюджет на Община Смолян за 2019г. е съобразен с икономическите тенденции и план за развитие, целящи превръщането на Община Смолян в център на опазване на традициите и развитие на иновации, ангажиран с повишаване стандарта на живот, благоприятен за бизнес и инвестиции, със съвременна инфраструктура, привлекателна жизнена среда , развиващ интелигентни и креативни идеи , град богат на културен и спортен календар, осигуряващ условия за пълноценна изява на личността, съвременни условия на образование, вълнуващ с уникални туристически атракции, отворен към хората с висока степен на толерантност.

Приходите в Проектът на бюджет на Община Смолян за 2019 година се формират от Приходи за делегирани от държавата дейности и Приходи от местни дейности.

Рамката на проекта за бюджет за 2019 година е 43 067 711 лева, в това число:

Делегирани от държавата дейности

- **Обща субсидия за делегирани от държавата дейности 22 876 119 лв.**
- **Местни дейности 20 191 592 лв.**

### **Прходи за делегирани от държавата дейности**

**А. Взаимоотношения с Централния бюджет 26 965 719 лв.**

1. **Обща субсидия за делегирани от държавата дейности за 2019 година 22 876 119 лв.**
2. **Трансфери от Централния бюджет за местни дейности – 4 089 600 лв., в това число:**
  - **обща изравнителна субсидия - 1 308 100 лв;**
  - **целева субсидия за капиталови разходи - 1 921 400 лв;**
  - **средства за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища - 860 100 лв.**

В изпълнение Закона за Държавния бюджет на Република България за 2019 година са определени бюджетни взаимоотношения с Републиканския бюджет като субсидии в размер на 26 965 719 лева при 23 377 715 лева за предходната 2018 година. Увеличението в размерите на стандартите спрямо 2018 година е за покриване на ръста в минималната работна заплата, увеличението на възнагражденията в държавния сектор, както и увеличението с 20% на възнагражденията в Сектор Образование и нарастващата тежест на осигурителните вноски . При разработване на проектобюджета средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности са определени по функции и параграфи съгласно Единния бюджетен класификатор.

### **Местни дейности 20 191 592 лв.**

**А. Приходи от местни дейности 18 540 711 лева.**

1. **Приходи от имуществени и други данъци 4 092 494 лв. в това число:**

1. **Данък върху доходите на физическите лица – окончателен годишен патентен данък 94 000 лв.**
2. **Данък недвижими имоти 1 500 000 лв.**

3. Данък върху наследствата 1 000 лв.
4. Данък МПС 1 700 000 лв.
5. Туристически данък 97 000 лв.
6. Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин 695 494 лв.
7. Други данъци 5 000 лв.

II. Неданъчни приходи 14 448 217

1. Приходи и доходи от собственост 974 000 лв. в това число:
  - Приходи от продажба на услуги, стоки и продукцията 450 000 лв.
  - Приходи от наем на имущество 330 000 лв.
  - Приходи от наем на земя 194 000 лв.
2. Общински такси 4 785 000 лв. в това число:
  - За ползване на детски градини 330 000 лв.
  - За ползване на детски ясли 41 000 лв.
  - Полудневни детски градини 1 000 лв.
  - Ползване на общежития и други по образованието 40 000 лв.
  - За ползване на тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. 55 000 лв.
  - За битови отпадъци 3 600 000 лв.
  - За технически услуги 332 000 лв.
  - За административни услуги 256 000 лв.
  - За откупуване на гробни места 21 000 лв.
  - За притежаване на кучета 2 000 лв.
  - За други общински такси 107 000 лв.
3. Наказателни лихви за данъци 394 000 лв.
4. Други неданъчни приходи 150 300 лв.
5. Внесено ДДС и други данъци върху продажбите -335 000 лв.
6. Постъпления от продажба на нефинансови активи 8 479 917 лв.
  - Постъпления от продажба на сгради 3 376 539 лв.
  - Постъпления от продажба на земя 5 052 778 лв.
  - Постъпления от продажба на нематериални дълготрайни активи 50 000 лв.
  - Постъпления от продажба на друго оборудване 600 лв.

Прогнозата за постъпленията от местни данъци е формирана на база определените ставки на местните данъци и очакваната събираемост на задълженията за текущата година и на несъбраните от минали години. Приходите от такса битови отпадъци са планирани на база определеният от Общински съвет размер съгласно наредбата за административните такси и услуги в Община Смолян. Приходите от административни и технически

услуги са заложи на база анализ от предходни години за предоставените услуги.

Приходите и разходите от собственост са разработени на база годишна програма за управление на общинската собственост.

**Б. Трансфери за местни дейности 4 089 600 лв., в това число:**

- обща изравнителна субсидия 1 308 100 лв;
- целева субсидия за капиталови разходи 1 921 400 лв;
- средства за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища 860 100 лв.

**В. Временни безлихвени заеми от/за чужди средства -633 400 лв.**

**Д. Операции с финансови активи -1 805 319 лв.**

**Разходи за делегирани от държавата дейности**

Планирането на разходите за делегираните от държавата дейности се извършва на база на показателите, определени в Закона за Държавния бюджет на Република България за 2019 година.

Разходите се планират в съответствие с изискванията и определените натурални и стойностни показатели, съобразени са с нормативните изисквания относно делегираните от държавата отговорности и указания на Министерство на финансите.

Разходната част на бюджета е разработена, като са отчетени следните по-важни изисквания:

- създаване условия и предпоставки за изпълнение на основните приоритети и задачи за 2019г.;
- финансово осигуряване на предложенията направени от кметствата и бюджетните заведения ;
- методиката по чл. 17 от Наредбата 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 Смолян;
- настъпилите структурни промени в натуралните показатели на бюджетните заведения;
- осигуряване на необходимите средства за изпълнение на поетите договорни задължения към доставчиците на стоки и услуги.

**Функция „Общи държавни служби”**

Средствата за възнаграждения и осигуровки за дейност „Общинска администрация” са разработени в рамките на Закона за Държавния бюджет

на Република България за 2019 година. Разчетените средства за възнаграждения за 2019 година са в размер на 1 664 600 лева, което е с 10,37 % повече от 2018 година. В стандарта е намерило отражение увеличението на минималната работна заплата от 01.01.2019 година, увеличението на възнагражденията в държавния сектор, както и увеличението на осигурителните вноски.

### **Функция „Отбрана и сигурност”**

Разпределението на средствата по функцията е съгласно действащите нормативни актове. През 2019 година за „Отбрана и сигурност” ще бъдат разпределени 207 670 лева. Предвидени са средства за издръжка на Местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни и на обществените възпитатели съгласно Закона за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни, издръжка на центрoвете за социална превенция и консултативни кабинети в размер на 79 430 лева. Веществената издръжка на детски педагогически стаи и за районни инспектори възлиза на 6 440 лева. Предвидени са средства за защита на населението, управление и дейности при стихийни бедствия и аварии 121 800 лева, в това число денонощни оперативни дежурни и изпълнители по охрана на пунктове за управление 101 800 лева, офиси за военен отчет и дейности по плана за защита при стихийни бедствия и аварии – 8 600 лева. Предвидени са средства за застраховка и участие в обучение за изпълнение на задачи при бедствия на доброволното формиране към община Смолян в размер на 11 400 лв.

### **Функция „Образование”**

През тази година делегираните от държавата дейности по образование са обезпечени със средства в размер на 14 476 536 лева. Това е с 19,20 % повече от 2018 година, когато разходните стандарти във функция „Образование” бяха в размер на 12 144 981 лева.

Всички училища в Община Смолян в системата на Народната просвета прилагат система на делегирани бюджети.

Средствата от държавния бюджет за 2019 година във функция „Образование“ са насочени към четирите стълба за финансиране на системата съгласно Закона за предучилищното и училищното образование, а именно:

1. Издръжка на процеса на възпитание и обучение на децата и учениците;
2. Подпомагане на равния достъп и подкрепа за личностно развитие ;

3. Развитие на детските градини, училищата и центровете за личностно развитие;

4. Изпълнение на националните програми за развитие на образованието.

Съгласно чл.282, ал.7 от Закона за предучилищното и училищното образование, формулите за текущата година ще бъдат утвърдени до 28 февруари 2019 година от първостепенния разпоредител с бюджет.

За бюджетната година за детски градини са предвидени 3 659 682 лева от делегираните от държавата дейности. За неспециализираните училища – по стандарти, допълващи стандарти и нормативи за целодневна организация, стипендии, ресурсно подпомагане и приобщаващо образование средствата са в размер на 10 419 433 лева.

За 2019 година са утвърдени нови стандарти : - Нормативи за занимания по интереси за неспециализирани, специализирани и специални училища, които възлизат за годината в размер на 126 370 лв; и -Допълващ стандарт за ученик в дневна форма на обучение и дуална система на обучение в първи и втори гимназиален клас в размер на 43 485 лв.

Във Функция „Образование“ влиза и ЦПЛР – Ученическо общежитие „В.Димитров“ с 187 761 лева от делегираните от държавата дейности , ЦПЛР – ОДК с 160 380 лева и 49 280 лева за кариерно ориентиране на децата и учениците.

В единните разходни стандарти по образование не се включват средствата за стипендии на учениците, за учебници и учебни помагала за децата от подготвителните групи и за учениците до VII клас, за закрила на децата с изявени дарби, за безплатния превоз на учениците, за компенсиране на транспортните разходи на педагогическия персонал, за финансиране на здравни кабинети в училища и детски градини и за спорт за всички.

### **Функция „Здравеопазване“**

Бюджета за функция „Здравеопазване“ е 695 505 лева и е увеличен с 15,23% спрямо 2018г. Към функцията са включени:

1. Медицинско обслужване в здравни кабинети 292 753 лева.
2. Детска кухня 45 150 лева.
3. Яслена група към детска градина 259 545 лева.
4. Общински съвети по наркотични вещества и превантивни информационни центрове 78 864 лева.
5. Допълващ стандарт за дейности по Националната стратегия за борба с наркотиците 10 000 лева

За 2019 година в тази функция е утвърден за община Смолян един здравен медиатор със стандарт 9 193 лева.

Във функцията са планирани средствата за заплати, осигуровки на персонала, други възнаграждения и средства за издръжка по Закона за здравословни и безопасни условия на труд (ЗЗБУТ) в детските ясли и медицинския персонал в учебни и детски заведения.

### **Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”**

Единните разходни стандарти тук са увеличени приблизително 14,84%. Планирани са средства, разчетени по единни стандарти в размер на 3 917 572 лева. През 2018 година средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности за социални услуги са били 3 411 196 лева.

Всички предоставяни социални услуги в Община Смолян прилагат система на делегирани бюджети съгласно нормативните актове. Разпределението им е на база разходните стандарти и Указанията на Министерство на финансите за съставянето на бюджета за 2019 година, а именно:

ДВПР Петково	1 035 600 лв.
ДВПР Ровина	900 972 лв.
ДСХ с ОЛБ Фатово	739 260 лв.
КСУДМПЛУ	355 104 лв.
Дом за деца лишени от родителска грижа	185 400 лв.
Център за настаняване от семеен тип за деца/младежи без увреждания	298 428 лв.
Дневен център за деца и/или пълнолетни лица с увреждания	266 328 лв.
Център за обществена подкрепа	136 480 лв.

Съгласно договор за възлагане на социална услуга № ОДЗ–30-12-1/30.12.2016г. и на основание чл. 39а от Правилника за прилагане на Закона за социално подпомагане, община Смолян възлага на Фондация „Международна социална служба – България“ управлението на общността Комплекс за социални услуги за деца и семейства, включващ Център за обществена подкрепа, Център за настаняване от семеен тип за деца/младежи без увреждания от 14 до 18 годишна възраст, Център за настаняване от семеен тип за деца/младежи без увреждания от 3 до 12 годишна възраст.

### **Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности”**



През тази година във функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности” са разпределени 1 914 236 лева. Като делегирани държавни дейности тук се планират заплатите, осигурителните вноски и издръжката по държавни стандарти на :

Регионална библиотека	548 694 лв.
Регионален исторически музей	396 936 лв.
Художествена галерия	152 466 лв.
Читалища	816 140 лв.

Разпределените средства за Читалища са в размер на 816 140 лв. на база 86 щатни бройки /по стандарт - 9 490 лв./, от които 30 субсидирани бройки за Фолклорен ансамбъл „Родопа“ към НЧ „Кирил Маджаров -1866“ кв. Устово, гр. Смолян

### **Разходи за местни дейности**

Финансовият ресурс за обезпечаване на тези разходи са общинските данъчни и неданъчни приходи, трансферите за капиталови разходи и обща изравнителна субсидия. За 2019г. в частта „Постъпления от продажба на нефинансови активи“ са заложили постъпления от продажба на сгради 3 376 539 лв. и постъпления от продажба на земя – 5 052 778 лв.

### **Функция „Общи държавни служби”**

В тази функция са предвидени 3 116 341 лв., като за издръжка на общинската администрация са планирани 2 464 100 лева, /в т.ч.

- ❖ представителни разходи общинска администрация /кмет на община, кметове на населени места/ 15 000 лв.,
- ❖ еднократни помощи в размер на 15 000 лв.,
- ❖ стипендии доктори 10 000 лв.,
- ❖ стипендии ученици 4 000 лв.,
- ❖ издръжката на кметства 397 241 лв.

Планираните средства за заплати, други възнаграждения, осигуровки и издръжка на Общински съвет Смолян са в размер на 255 000 лева., в т.ч. представителни разходи за Общински съвет 5 000 лв., както и еднократни помощи отпускани по решение на Общински съвет в размер на 5 000 лв.

## **Функция „Образование”**

За Функция „Образование“ е планирана издръжка в размер на 920 300 лв., като в това число за детски градини 842 100 лева, за полудневните групи в детските градини 18 200 лв., които са за работни заплати, осигуровки и издръжка. Във Функция „Образование“ са предвидени и стипендии в размер на 20 000 лева. Тук са планирани и разходи за ЦПЛР – Ученическо общежитие „В.Димитров“ - 40 000 лева.

## **Функция „Здравеопазване”**

Издръжката за хранителни продукти, стопански инвентар и облекло, материали, вода и ел. енергия, за външни услуги, текущ ремонт и за застраховки на Детска кухня е 97 000 лева, в т.ч. реализираната продукция на детска кухня е заложена както в приходната, така и в разходната част на бюджета, съгласно Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги в община Смолян. Заложени са и средства за подпомагане на двойки с репродуктивни проблеми.

## **Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”**

Община Смолян подпомага финансово дейността на юридически лица с нестопанска цел, съюзи, организации, клубове на пенсионери, хора с физически и сетивни увреждания и други нуждаещи се целеви групи. Експерти осъществяват непрекъснат диалог с всички юридически лица с нестопанска цел, оказват професионална, методическа, консултативна и техническа помощ на всички организации и дейности. Подпомагат изпълнението на публичните политики в социалната сфера.

Заложените средства за клубовете на пенсионерите и инвалидите, както и средства за намаление на карти за пътуване са в размер на 25 000 лева, както и помощи за столетници в размер на 3 000 лв.

Тук са планирани бюджетни средства за дофинансиране недостига по национални програми съгласно Закона за насърчаване на заетостта и проекти по Оперативни програми за временна заетост в размер на 20 000 лв.

Община Смолян е задължена като работодател да осигурява работно облекло, лични предпазни средства, обслужване от фирми по трудова медицина и възстановяване на транспортните разходи на личните асистенти. Заложените суми за работно облекло, пътни разходи, инвентар и други са за сметка на собствените приходи.

## **Функция „Жилищно строителство, БКС, опазване на околната среда”**

Във функцията са разчетени средства за 5 284 110 лева. както следва:

- за улично осветление в размер на 798 850 лв.,
- хоризонтална и вертикална маркировка 50 000 лв.,
- зимно поддържане на улици по населените места в община Смолян 350 500 лв.,

За дейност Чистота за 2019г. са предвидени разходи в размер на 4 084 760 лв.. Заложените приходи по тази дейност са 3 600 000 лв., планирани на база действащата Наредба за определяне и администрирането на местните такси и цени на услуги в Община Смолян, както и размер на минимална работна заплата 510 лв.

## **Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности”**

В тази функция са обезпечени следните дейности:

- ❖ спортен календар в размер на 151 000 лв.,
- ❖ средства за спортни клубове – 80 000 лв.,
- ❖ управление, стопанисване и поддръжка на спортна инфраструктура – 222 500 лв.,
- ❖ културен календар - 238 500 лв.,
- ❖ средства за фонд работна заплата, осигурителни вноски и издръжка на ФА „Родопа“ и Духов оркестър в размер на 305 400лв.
- ❖ обреден дом 72 500 лв.,

като общият размер е 1 069 900 лв.

На лице е необходимост от допълнителен финансов ресурс, с който да се осигури ФРЗ и осигурителни вноски на допълнителните щатни бройки към ФА „Родопа“, на духов оркестър.

## **Функция „Икономически дейности и услуги”**

Планираният бюджет в тази функция е в размер на 2 577 541 лева.

От тази функция се финансират фонд работна заплата, осигурителни вноски, други възнаграждения и издръжка на:

- ❖ Стопанисване на горите 52 000 лв.,
- ❖ Програма „Туризм“ 97 000 лв.,
- ❖ Целевите средства за зимно поддържане са в размер на 860 100 лв.,
- ❖ Стопанисване на собствеността 286 059 лв.,
- ❖ Техническо и административно обслужване на населените

- места 305 315 лв.,
- ❖ Финансово – счетоводна дейност и бюджет 330 652 лв.,
  - ❖ Административно и техническо обслужване 165 766 лв.,
  - ❖ Управление и стопанисване на културната и туристическа инфраструктура 232 649 лв.,
  - ❖ Намаление на карти за пътуване 45 000 лв.,
  - ❖ Младежки дейности 13 000 лв.,
  - ❖ Международен младежки обмен 40 000 лв.,
  - ❖ ОКОЦ – Планетариум с астрономическа обсерватория 150 000 лв.

Средствата за капиталови разходи на община Смолян за 2019 година са в размер на 6 573 400 лв., от тях 1 921 400 лева Целева субсидия и 4 652 000 лева Собствени бюджетни средства.

## **ОЧАКВАНИ РЕЗУЛТАТИ.**

Резултатите които се очакват от прилагането на Проекта на бюджет на Община Смолян за 2019г. се свеждат до постигане на ефективно, ефикасно и законосъобразно разходване на средства, без просрочени задължения и висока събираемост на собствените приходи, залегнали в програмата за развитие на общината.

## **АНАЛИЗ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ ПРАВОТО НА ЕВРОПИЙСКИЯ СЪЮЗ.**

Предлаганият проект на бюджет на Община Смолян за 2019г., не противоречи на нормите от по висока йерархия и на европейското законодателство.