



# ОБЩИНА БАТАК

Гр. Батак - 4580, пл. "Освобождение" №5

Тел. 03553/22 60; факс 03553/20 30  
e-mail : mncplt\_batak@abv.bg

ДО  
ОБЩНСКИ СЪВЕТ  
ГР. БАТАК

## ДОКЛАД

от Петър Крумов Паунов — Кмет на Община Батак

**Относно: Проект на бюджет на Община Батак за 2018 година**

**УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

На основание чл. 84, ал.4 от Закона за публични финанси, представям на Вашето внимание проект на бюджет на Община Батак за 2018г.

С настоящия доклад и приложенията към него Ви представям основните параметри, които са залегнали в проекта на бюджет за 2018 г., съобразени с приоритетите и годишните цели на Община Батак, при спазване на действащото законодателство и принципите за съставянето на бюджета.

Проектът на бюджет за 2018 г. е разработен в съответствие с изискванията на:

1. Закона за публичните финанси;
2. Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г.;
3. Решение № 286 на Министерски съвет от 22 май 2017 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2018 г.

### **Годишни цели и приоритети на бюджет 2018 г.**

1. Финансова стабилизация на Община Батак и по-висока ефективност на бюджетните разходи;
2. Оползотворяване на финансови средства от различни донорски програми за реализиране на мащабни инфраструктурни обекти.
3. Социална, образователна и здравна политика на Община Батак;
4. Поддържане на общинската инфраструктура;
5. Подобряване предоставянето на административни услуги.

Проектът на бюджет на общината за 2018 г. има следните параметри и характеристики:

### **I. ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ:**

Общата рамка на изготвения проект на бюджет за 2018 г. е **6 579215 лв.**, в т.ч. държавни дейности – **3 811 202 лв.** и местни дейности – **2 768013 лв.**

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

#### **Приходи за финансиране на делегираните от държавата дейности (Приложение №1)**

Заложеният размер на приходите за финансиране на делегираните от държавата дейности е **3 811 202 лв.**, в т.ч. :

1.	Обща субсидия за финансиране на държавни дейности	3 488 715 лв.
2.	Собствени приходи на звената от народната просвета, които прилагат системата на делегиран бюджет	109 138 лв.
3.	Преходен остатък в лева в т.ч.	213 349 лв.

#### **Приходи за финансиране на местни дейности (Приложение № 1)**

В проекта за бюджет, в частта му за местни приходи са заложени 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. 52 от ЗДБРБ за 2018 г.

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 **2 768013 лв.**

#### **Данъчни и неданъчни приходи**

По бюджета за 2018 г. се очакват **собствени приходи** общо в размер на **3 590633 лв.**, в т.ч. данъчни приходи - 530 000 лв. и неданъчни приходи – 3 060 633 лв.

#### **Данъчни приходи**

Прогнозата за постъпленията от местни данъци е формирана на база непроменени ставки на местните данъци и очакваната събираемост на задълженията за текущата година и на несъбраните от минали години.

Прогнозата за данъчните приходи за 2018 г. е в размер на **530 000 лв.** Относителния дял на данъчните приходе е 15 % от собствените приходи.

По основните видове данъци, разпределението е както следва:

**Патентен данък** - приходите заложени в параграф 01 -03 „Окончателен годишен (патентен) данък са 10 000 лв., при очакван отчет за 2017 г. - 8 000 лв.

**Данък върху недвижимите имоти** - планирани са 200 000 лв. при очакван отчет за 2017 г. - 161 475 лв.

**Данък върху превозните средства** - проектът е 250 000 лв. при очакван отчет за 2017 г. 188917 лв. Очакваните приходи са на база декларираните моторни превозни средства и заложен размер за събиране от просрочените вземания от минали години.

**Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин** - очакват се постъпления в размер на 50 000 лв.

Приходите от **туристически данък** отразяват тенденциите за броя на ползвателите (средства за подслон и места за настаняване). Планираните постъпления в параграф 13-08 „Туристически данък“ са в размер на 20 000 лв.

Прогнозата за **неданъчни приходи** за 2018 година е **3 060 633 лв.** Относителния дял на тези приходи е 85 % от собствените приходи.

#### **Общински такси**

В частта на неданъчните приходи с най-голямо относително тегло са „**Общинските такси**“. Заложеният размер е **703 570 лв.** при очакван отчет за 2017 г. от 447 502 лв.

С най-голям относителен дял в групата на приходите с общински характер е **такса битови отпадъци**. Заложеният размер на приходите са в размер на 566 570 лв.

Приходите от такси за ползване на детски заведения са съобразени с тенденцията на натуралните показатели, приетите размери на таксата и преференциите.

Заложеният размер от **такси за ползване на детски градини** е 24 000 лв.

**Такси за ползване на детски ясли** – 3 000 лв.

Заложени са 5 000 лв. да постъпят от **такса за ползване на пазар**.

Приходите, които се очаква да постъпят от **такси за технически услуги** и от **такси за административни услуги** са съответно в размер по 45 000 лв. и 30 000, общо 75 000 лв.

#### **Приходи и доходи от собственост**

В параграф 24-05 „Приходи от наеми на имущество“ са заложени **30 000 лв.**

В параграф 24-06 „Приходи от наеми на земя „ – **30 801 лв.**

Постъпленията от **продажба на общинско имущество** са в размер на **2 260 262 лв.**

#### **Други неданъчни приходи**

**Глоби, санкции и наказателни лихви** – 30 000 лв., в т.ч. от наказателни лихви за местните данъци и такса за битови отпадъци

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 — **162 лв.**

### **ТРАНСФЕРИ**

#### **Трансфери от Централния бюджет**

**Обща изравнителна субсидия** - определената за 2018 г. обща изравнителна субсидия за финансиране на местни дейности е **274 500 лв.**

**Трансфер за зимно поддържане и снегочистване** е **69 500 лв.**

**Целева субсидия за капиталови разходи** — **282 500 лв.** От 2016 г. се промени начина на разпределение на капиталовата субсидия, средствата за основен ремонт на общински пътища не са фиксирани отделно.

## **ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ**

През 2018 година община Батак планува да погаси общински дълг в размер 2 180000 лв.

## **ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ**

В този раздел се включва и преходния остатък от 2017 г. чийто размер е **972 764 лв.** и е за държавни дейности в размер на 213 349 лв., местни дейности - 753 452 лв., дофинансиране – 5943 лв. разпределени в приложение № 5 и отчисления по чл. 60, чл. 64 към РИОСВ в размер на 28 535 лв.

## **II. ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ:**

При планирането на разходите за бюджетната 2018 г. са спазени разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г., съобразени са годишните цели и приоритети, прехвърлените от предходната година значителни просрочени задължения. Предложеният проект на бюджет за 2018 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 Батак за 2018 г. възлиза на **6 579215 лв.**

**Разходите за делегираните от държавата дейности** се финансират от приходи и доходи от собственост в Исторически музей и ПГГСД „Стефан Божков”, обща субсидия и преходен остатък.

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**

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

През 2018 г. в бюджета на общината от общински приходи се предвиждат да се дофинансират детските градини в Батак, Нова махала и Фотиново.

### **1. Разходи за местни дейности**

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 покриват от планираните приходи от Такса битови отпадъци.

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

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

- **Целеви разходи със социално предназначение** — помощи за погребение, помощи по решение на Общинският съвет, издръжката на пенсионерски клубове.

- **Разходи за субсидирани дейности с местно значение** - спортни клубове.

- **Целеви разходи присъщи за издръжка на персонала** - разходи за квалификация и обучение, работно облекло, СБКО, представителни разходи;
- **Трудови разходи за персонала в местни дейности**

Разходите за местни дейности се финансират от местни приходи, обща изравнителна субсидия, целева субсидия за капиталови разходи и преходен остатък.

При планирането им е спазено изискването - размера на разходите за делегирани от държавата дейности, които се дофинансират с местни приходи и разходите за местни дейности да бъде равен на размера на местните приходи.

**По функции разходите са разчетени, както следва:**

**Функция „Общи държавни служби“**

Във функцията са включени дейностите „Общинска администрация“ и „Общински съвет“.

**Дейност 122 „ Общинска администрация“**

За тази дейност са предвидени общо **1 045 326 лв.**, в т.ч.:

- от държавни приходи 421 700 лв. В рамките на средствата, определени за общинска администрация в ЗДБРБ за 2018 г. се планират разходите за възнаграждения и осигурителни вноски на кметовете на общини, кметове на населени места и на служителите в общинската администрация.

- от местни приходи 276 627 лв. за финансиране на 26 щатни бройки за заплати, други възнаграждения и плащания и осигурителни вноски за сметка на работодателя. Както и възнагражденията и осигурителните вноски за 3 извънщатни бройки заети по ПМС № 66/1996 г. Планирани са средства за обезщетения за придобито право на пенсия и за неизползван платен годишен отпуск, на лицата, на които предстои пенсиониране през 2018 г., и средства за извънтрудови възнаграждения.

- от местни приходи за издръжка на общинската администрация и кметствата – 346 999 лв., предвидени са средства за канцеларски материали, 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.

**Дейност „ Общински съвет“**

Предвидени са средства в размер на 110 102 лв. за разходите за възнаграждения на председателя на общинския съвет и общинските съветници, осигурителни плащания и издръжка на общинския съвет.

**2. Функция „ Отбрана и сигурност“**

За тази функция са заложили разходи в размер на 88 540 лв. От държавни приходи 83 540 лв. и 5 000 лв. целеви средства за ликвидиране последици от бедствия и аварии от местни приходи.

В дейност „Други дейности по вътрешната 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. В тази дейност се планират и отчитат разходите за издръжка за детски педагогически стаи и районни полицейски инспектори.

В дейност „Отбранително-мобилизационна подготовка“ се планират 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, възнаграждения,

осигурителни вноски от работодателя и средства по ЗЗБУТ на изпълнителите по поддръжка и по охрана на пунктовете за управление.

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

В дейност „Ликвидиране на последици от стих. Бедствия и аварии” са разчетени средствата от местни приходи 5 000 лв.

#### **Функция „Образование”**

За образованието са планирани общо **1 893 089 лв.** от които 1 847 269 лв. от държавни приходи и 45 820 лв. от местни приходи.

#### **Държавни дейности**

В дейност „Други дейности по образованието” се отчитат средствата за безплатен превоз на учениците до 16-годишна възраст, включително разходите за ученически автобус др. Тези разходи се финансират с целеви средства от Централния бюджет и се получават в процеса на изпълнение на бюджета, поради което не се планират в проекта на бюджет.

Като второстепенни разпоредители на делегиран бюджет във функция Образование са обособени 4 учебни заведения и 3 целодневни детски градини.

В дейност „Целодневни детски градини и обединени детски заведения” се планират и отчитат средствата за обучението и възпитанието на децата от 1 г. до 6 г. по стандарти за : дете в яслена група към ОДЗ, дете от 3 до 4 години и дете в подготвителна група (на 5 и 6 години) в ЦДГ или ОДЗ, разпределени чрез формула, както и допълващи стандарти за децата в детските градини. Първите два стандарта включват разходите за персонал, за квалификация и за представително облекло на педагогическия персонал и разходите по Закона за здравословни и безопасни условия на труд.

Стандартът за дете в подготвителна група към детска градина включва разходите за персонал, за квалификация и за представително облекло на педагогическия персонал и разходите по Закона за здравословни и безопасни условия на труд и други разходи за издръжка, осигуряващи условията за обучението и възпитанието на децата (без разходи за храна).

В дейност „Общобразователни училища” и „Професионални училища” се планират и отчитат текущите разходи на училищата. Средствата по стандартите за ученик, разпределени по формула, и средствата по допълващите стандарти на учениците се включват в бюджетната дейност, в която се отнася училището.

#### **Местни дейности**

В дейност „Целодневни детски градини и обединени детски заведения” се планират и отчитат разходите в детските градини за издръжка, включително храната на децата. За 2017 г. са предвидени разходи за **45 820 лв.**, в т.ч. 27 000 лв. от такса детски градини и 18 820 лв. от общински приходи за покриване на недостига за заплати и осигуровки и издръжка.

#### **4. Функция „Здравеопазване”**

За тази функция са предвидени бюджетни разходи в размер на **52 134 лв.** от държавни 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.

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

Планирани са бюджетни разходи в размер на **1 175259 лв.**, от които 919 251 лв. от държавни приходи и 256 008 лв. от местни 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: Дом за лица с увреждания, Център за социална рехабилитация и интеграция, Дневен център за деца с увреждания и Защитени жилища. Средствата по единен разходен стандарт заедно с преходните остатъци осигуряват достатъчно средства за нормалното функциониране на структурите.

Общинското финансиране обхваща средства за подпомагане издръжката на пенсионерските клубове – 33 680 лв., издръжка за програми за временна заетост - застраховки 350 лв., домашен социален патронаж - 181 300 лв. и Други служби и дейности – 40 678 лв.

## **6. Функция „Жилищно строителство, БКС и ООС”**

Предвидени са бюджетни разходи изцяло финансирани с местни приходи в размер на **1 570 652 лв.**

Дейностите включени във функция "Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда" покриват широк спектър от дейности в комуналната сфера, благоустрояването, почистването и опазването на околната среда.

В дейност „Водоснабдяване и канализация“ са разчетени **401 428 лв.**

В дейност „Улично осветление" са разчетени **65 200 лв.** текущите разходи, предназначени за поддръжка на уличното осветление, заплащане на електроенергия за дейността и др. по текущата поддръжка.

В дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“ – **526 000 лв.**

В дейност „ Чистота" са разчетени средства в размер на **577 224 лв.** .Разходите в дейност „Чистота" се извършват спрямо постъпилите приходи от ТБО и приетата план-сметка за дейността.

## **7. Функция „ Почивно, дело, култура и религ. дейност”**

Държавното финансиране в тази функция осигурява субсидии за издръжка на 15 субсидирани бройки в читалищата - 125 625 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.

Държавно финансиране и собствени приходи на Исторически музей за заплати, осигуровки и издръжка в размер на 361 683 лв.

В Други дейности по културата са разчетени 36 000 лв. за празника на гр. Батак и съборите в с. Нова Махала и с. Фотиново.

В **дейност „ Спортни бази за спорт за всички”** са отразени разходи за персонал за 4 щатни бройки поддръжка спортни бази, тук са предвидени субсидии за спортните клубове в размер на 11 000 лв.

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

В **дейност „Служби и дейности по поддръжка, ремонт и изграждане на пътищата”** се разчитат средствата за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища осигурени целево от ЦБ – 69 500 лв. и от преходен остатък 4 275 лв.

### **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 съгласно Приложение 10.

С оглед изложеното по-горе и на основание чл. 84, ал. 4 от Закона за публични финанси, предлагам Общински съвет - Батак да разгледа и приеме приложения проект на Решение за приемане на бюджета за 2018 г. на Община Батак.

#### **Приложения:**

Проект на решение за приемане на бюджета за 2018 г.;

1. Приложение № 1 Приходна част на бюджета за 2018 г.;
2. Приложение № 1.2 Разходна част на бюджета за 2018 г. по функции, дейности и параграфи;
3. Приложение № 2 - План-график за обслужване на просрочени задължения за 2018 г.
4. Приложение № 5 Справка за разпределение на преходния остатък от 2017 г. по функции и дейности в бюджета за 2018 г.;
5. Приложение № 6 Инвестиционна програма за капиталови разходи на Община Батак за 2018г.
6. Приложение № 7 Справка за разходите за заплати през 2018 г. в делегираните от държавата дейности, без звената които прилагат системата на делегираните бюджети и местни дейности;
7. Приложение № 8 Списък на Второстепенните разпоредители с бюджетни кредити през 2018;
- 8.
9. Приложение № 9 Списък на длъжностите и на лицата, които имат право на транспортни разходи
10. Протокол от публично обсъждане проведено на

**Вносител,**

ПЕТЪР ПАУНОВ  
Кмет на община Батак

**Изготвил,**

Мария Манолева

Старши счетоводител „Бюджет и Финанси“

**Съгласувал,**

Иванка Столинина

Главен счетоводител