



ОБЩИНА „РОДОПИ“ - ОБЛАСТ ПЛОВДИВ  
Пловдив 4000, ул. „Софроний Врачански“ №1а Тел: 032/604100 факс:032/625776  
[www.rodopi-bg.com](http://www.rodopi-bg.com) ; e-mail: [municipality\\_rodopi@abv.bg](mailto:municipality_rodopi@abv.bg)

## ДОКЛАД

ОТНОСНО: Приемане Бюджета на община „Родопи“ за 2018 година.

### 1. НОРМАТИВНИ ОСНОВАНИЯ И ЦЕЛИ

На основание чл.84, ал.4 от Закона за публичните финанси представям на Вашето внимание Доклад относно основните бюджетни параметри, които са залегнали в окончателния проект за Бюджет на община „Родопи“ за 2018 година.

При разработване на проектобюджета е взета в предвид следната **нормативна база**:

❖ Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 год., публикуван в Държавен вестник на 12.12.2017 год.;

❖ Постановление № 332 от 22.12.2017 год. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 год.;

❖ Закона за публичните финанси;

❖ Национална рамка на макроикономическите показатели за 2018 год.;

❖ Решение № 286 на МС от 22.05.2017 год., изменено и допълнено с Решение № 667 от 2017 год. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2018 год.;

❖ Решение № 808 от 22.12.2017 год. за одобряване на промени в Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2018 год. – 2020 год.

В рамките на основните етапи на бюджетната процедура за 2018 год., **Общински съвет „Родопи“ е приел следните документи:**

❖ Решение № 43, прието с Протокол № 6/08.03.2017 год. за приемане на Бюджета на Община „Родопи“ за 2017 год. и на Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2017-2019 год.;

❖ Решение № 60, прието с Протокол № 08/31.03.2017 год. за одобряване на средносрочна бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2018-2020 год.

**Основните цели и приоритети, които си поставя ръководството на Общината за 2018 год. са:**

❖ Запазване стабилността на общинските финанси при спазване на установените фискални правила;

❖ Запазване на ниски нива на данъчни ставки и общински такси, с цел подобряване на бизнес средата, насърчаване на инвестициите, поддържане на икономическия растеж и заетостта;

❖ Подобряване на регионалното развитие, благоустройство и техническа инфраструктура в населените места към община „Родопи“;

❖ Подобряване на възможностите за кандидатстване по проекти, финансирани от ЕС в програмен период 2014-2020 год.

## **2. ПРИХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА**

Реалистичното планиране на собствените приходи води до постигането на бюджетната стабилност в средносрочен план. Непрекъснато нарастващите потребности на жителите на Общината от друга страна, изискванията, които поставят към нас като ръководство на Общината за повече и по-качествени услуги, поставят пред нас все повече предизвикателства и изисквания от по-задълбочен анализ и намиране на нови източници на допълнителни приходи, както и прилагането на по-ефективни мерки и действия подобряващи събираемостта.

При планиране на собствените приходи е приложен подходът „анализ на тенденциите“ и достигнатите нива на собствени приходи през предходните 3 години. Получените резултати са подложени и на експертна оценка от съответните началник отдели.

При разработване на собствените приходи на община „Родопи“ е взета в предвид действащата към момента вътрешната нормативна база:

- ❖ Наредба по чл.1, ал.2 от ЗМДТ за определяне на местните данъци в община „Родопи“, област Пловдив;
- ❖ Наредба по чл.9 от ЗМДТ за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги;
- ❖ Степента на събираемост и несъбрани вземания;
- ❖ Промените в икономическите условия (положителни и/или отрицателни);
- ❖ Необичайни или сезонни колебания на приходоизточниците (еднократно постъпващи приходи).

Предвид тези обстоятелства, постигането на годишните цели и запазването на стабилно финансово състояние на Общината, ще зависят до голяма степен от правилното подреждане на приоритетите при разпределение и разходване на финансовите ресурси и спазването на строга бюджетна дисциплина.

**Приходите по проекта за бюджет на община „Родопи“ за 2018 год. са общо в размер на 20 712 974 лв., в т.ч.:**

- ❖ Имуществени данъци и неданъчни приходи общо в размер на 7 694 470 лв.;
- ❖ Взаимоотношения с Централния бюджет общо – 10 445 693 лв.;
- ❖ Трансфери (-) 665 910 лв.
- ❖ Операции с финансови активи и пасиви – 3 238 721 лв.

**2.1. Приходи за делегираните от държавата дейности общо в размер на 8 389 251 лв., в т.ч.:**

**2.1.1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 8 042 893 лв.**

Приходите от държавни трансфери за делегирани от държавата дейности са планирани в съответствие с приетите размери на бюджетни взаимоотношения между Централния бюджет и Общината, посочени в чл. 52 от ЗДБРБ за 2018 год. **Същите са в размер на 8 042 893 лв.** и спрямо 2017 год. – 6 982 000 лв. са завишени с 15,2 % (на сто). Увеличението се дължи на завишените стандарти във функции «Общи държавни служби», «Отбрана и сигурност», «Образование» и «Култура».



**2.1.2. Преходен остатък от 2017 год.** в размер на **346 358 лв.**

Преходният остатък от 2017 год. в делегираните от държавата дейности е разпределен по функции както следва:

- ❖ функция «Общи държавни служби» - за текущи разходи общо 61 810 лв.;
- ❖ функция «Отбрана и сигурност» - за текущи разходи общо 42 809 лв.;
- ❖ функция «Образование» - за текущи разходи общо 234 931 лв.
- ❖ функция «Социално осигуряване, подпомагане и грижи» - за текущи разходи общо 4 792 лв.;
- ❖ функция «Почивно дело, култура, религиозни дейности» - за текущи разходи общо 2 016 лв.

**2.2. Приходи за финансиране на общинските дейности** общо в размер на **12 323 723 лв.**, в т.ч.:

**2.2.1. Данъчни приходи в размер на 3 190 050 лв.**

При планиране на общия обем на данъчните приходи за 2018 год. са взети в предвид влиянието на събраните и останали за събиране недобори от минали години, несъбираемите или трудно събираеми данъци, поради различни обективни причини, промените в ЗМДТ (ДВ бр.95/2015 год.) и др.

По § 01-03 **Окончателен годишен (патентен) данък** се планират да постъпят **22 000 лв.** За 2018 година размерите на патентния данък за Общината не са променени.

По § 13-00 **Имуществени данъци** – планира се да постъпят **3 167 050 лв.**

По § 20-00 **Други данъци** се планира да постъпят **1 000 лв.** В други данъци се отчита събрания пътен данък от физически и юридически лица за минали години (отменен през 2004 год.).

Към 31.12.2017 год. приходите от имуществени и други данъци като цяло са изпълнени на 98,28 % спрямо заложеният план, което е в резултат най-вече на запазените ниски данъчни ставки.

**2.2.2. Неданъчни приходи в размер на 4 504 420 лв.**

При планиране на обема на приходите от местни такси и цени на услуги за 2018 год. са отчетени броя на детските заведения, обслужваните лица от домашния социален патронаж и ползвателите на предоставените от общината услуги.

Взети са в предвид утвърдените размери на таксите и цените на услугите, приети с Наредбата № 7 за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги на ОбС «Родопи» към 31.12.2017 год.

**2.2.2.1. Приходи и доходи от собственост (§ 24-00) общо 160 500 лв., в т.ч.**

- ❖ вноски от приходи от общински предприятия (§§24-01) - **6 000 лв.**
- ❖ приходи от продажба на услуги, стоки и продукция (§§ 24-04) планирани в размер на **24 000 лв.** По параграфа се отчитат приходите от стопанска дейност на Общината.
- ❖ приходите от наеми на имущество (§§24-05) се планират в размер на **62 000 лв.**
- ❖ приходите от наем на земя (§§24-06) са планирани в размер на **68 000 лв.**
- ❖ приходите от лихви са планирани в размер на **500 лв.**

**2.2.2.2. Общински такси (§27-00)** – В раздела се планират и отчитат постъпленията от местни такси и услуги, предоставени от Общината. За 2018 год. се очаква да постъпят общо **3 515 920 лв.**, в т.ч.:

- ❖ за ползване на детски градини (§§27-01) планирано е да постъпят **218 000 лв.**
- ❖ за ползване на детски ясли и др. по здравеопазването (§§27-02) – **17 000 лв.**
- ❖ за ползване на домашен социален патронаж и др.общ.соц. услуги (§§27-04) се планира да постъпят през 2018 год. **24 000 лв.**
- ❖ за ползване на пазари, тротоари, улични платна и др. (§§27-05) – **6 000 лв.**
- ❖ от такса за битови отпадъци (§§27-07) – **2 550 420 лв.**
- ❖ за технически услуги (§§27-10) очакваният приход за 2018 год. е **550 000 лв.**
- ❖ за административни услуги (§§27-11) очакван приход за 2018 год. – **150 000 лв.**
- ❖ такса за притежаване на куче (§§27-17) – **500 лв.**

**2.2.2.3. Глоби, санкции и наказателни лихви (§ 28-00) – 390 000 лв.**

Изпълнението на този параграф през изминалата бюджетна година възлиза на 404 597 лв. Очакваните приходи от глоби, санкции и наказателни лихви са определени на база анализ на несъбраните вземания от местни данъци, такси и наеми, както и издадените наказателни постановления.

**2.2.2.4. Други неданъчни приходи (§ 36-00)** – планирано е да постъпят за 2018 год. **28 000 лв.**

**2.2.2.5. Внесено ДДС и др. данъци по продажбите (§ 37-00)** - Очакваният общ размер на дължимия ДДС от общинските такси, ДДС по чл. 163а, ал. 2 от ЗДДС за дейностите по сметосъбирането и сметоизвозването и данъци по ЗКПО върху приходите от стопанска дейност на Общината е планиран в размер на **(-) 320 000 лв.**

**2.2.2.6. Постъпления от продажба на нефинансови активи (§ 40-00)** – планирани са да постъпят за 2018 год. **500 000 лв.** Следва да отбележим, че съгласно разпоредбите на ЗДБРБ за 2018 година постъпленията от продажба на общински нефинансови активи се изразходват само за финансиране изграждането, 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. В тази връзка за 2018 год. е планирано полученият приход по § 40-00 да се използва за финансиране на текущи ремонти на уличната мрежа в населените места към община „Родопи“.

**2.2.2.7. Приходи от концесии (§ 41-00) – 210 000 лв.**

Приходите от концесии са планирани на база информация, събрана за сключените концесионни договори (за общинските концесии) и информация от отдел „Счетоводно обслужване“ относно постъпленията от концесионните плащания за държавните концесии, за

които съответното Министерство превежда суми по бюджета на Общината, съгласно местонахождението на обекта на концесията.

#### 2.2.2.8. Текущи помощи и дарения от страната (§§45-01) – 20 000 лв.

#### 2.2.3. Държавни трансфери за финансиране на общински дейности общо в размер на 2 402 800 лв., в т.ч.:

2.2.3.1. обща изравнителна субсидия в размер на 1 472 400 лв.;

2.2.3.2. трансфер за зимно поддържане и снегочистване – 220 000 лв.;

2.2.3.3. целева субсидия за капиталови разходи в местните дейности – 710 400 лв.



#### 2.2.4. Трансфери между бюджети (нето) общо в размер на (-) 665 910 лв.

В приходната част на Проекта за бюджет за 2018 год. в трансферен параграф 61\*02 е заложено да се предоставят трансфери общо в размер на (-) 665 910 лв., в т.ч. (-) 655 910 лв. на Община Пловдив за отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО и (-) 10 000 лв., съгласно Договор за дарение за осигуряване на гориво на служебните автомобили за трите Районни полицейски управления, обслужващи територията на община „Родопи“, а именно както следва:

- ❖ I-во РПУ – Пловдив – 5 000 лв.;
- ❖ РПУ Стамболийски – 2 500 лв.;
- ❖ V-то РПУ Пловдив – 2 500 лв.

#### 2.2.5. Операции с финансови активи и пасиви (-) 707 500 лв.;

В приходната част на проекта за бюджет за 2018 год., в раздел „Операции с финансови активи и пасиви“ сме отразили погашенията (главници), които ще извършим през 2018 год. по договор за банков кредит с „Общинска банка“ АД в размер общо на 707 500 лв.

#### 2.2.6. Преходен остатък от 2017 г. общо в размер на 3 599 863 лв.

Планирането на конкретните размери на собствените приходи (данъчни и неданъчни) в бюджета на Общината за 2018 год. е извършено на база метода «Анализ на тенденциите», като за целите на анализа са взети в предвид отчетните данни от 2013 год. до 2017 год. включително. Резултатите са оценени и от съответните началници на отдели и съобразени с действащата към момента нормативна уредба за размерите на местните данъци и такси за община «Родопи», тяхното администриране, степента на събираемост, промените в икономическите условия, изключени са някои необичайни или сезонни колебания на приходоизточниците (еднократно постъпващи приходи) и др.

### **3. РАЗХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА**

Планираният общ обем на разходите по проекта за Бюджет на община „Родопи“ за 2018 г. възлиза на **20 712 974 лв.**, в т.ч.:

- ❖ Разходи за делегирани от държавата дейности - **8 389 251 лв.**;
- ❖ Разходи за допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности (дофинансиране) – **1 652 511 лв.** и
- ❖ Разходи за общински дейности – **10 671 212 лв.**

#### **I. Разходи за делегираните от държавата дейности общо в размер на 8 389 251 лв.**

Разходите за делегираните от държавата дейности са планирани в съответствие с утвърдените стойностни показатели за Общината, съгласно Приложение № 6 към чл.52 от ЗДБРБ за 2018 год., Решение на МС № 286 от 22.05.2017 год., изменено и допълнено с Решение № 667 от 01.11.2017 год. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2018 год. с натурални и стойностни показатели.

Средствата са разпределени по функции, дейности и разходни параграфи, съгласно Единната бюджетна класификация за 2018 год., отчитайки спецификата за всяка дейност, както и преходния остатък за държавни дейности от 2017 год.

**Разпределението на разходите по функции е както следва:**

**Функция I “Общи държавни служби” – 1 162 110 лв., в т.ч. за:**

❖ *Дейност 117 «Държавни и общински служби и дейности по изборите» - 9 811 лв.*, представляващи неизразходвани средства от проведените парламентарни избори през 2017 год.

❖ *Дейност 122 «Общинска администрация» - 1 152 299 лв.* Отпуснатите средства са утвърдени със ЗДБРБ за 2018 год. В рамките на средствата по единните стандарти са определени индивидуалните възнаграждения, други плащания и осигурителни вноски от работодателя на служителите в администрацията. Числеността на персонала към 01.01.2018 год. в държавната дейност «Общинската администрация» е 72 щатни бройки, в т.ч. 27 по служебни правоотношения и 45 по трудови правоотношения. Към дейността са планирани и възнагражденията на 1,5 бройки, нещатен персонал по реда на ПМС № 66/1996 год.

**Функция II “Отбрана и сигурност” – общо 143 769 лв. в т.ч. по дейности, както следва:**

❖ *Дейност 239 «Други дейности по вътрешната сигурност» – 81 669 лв.*, в т.ч. и преходен остатък от 2017 год. в размер на 42 809 лв., разпределени за възнаграждения на 6 бр. обществени възпитатели при спазване на разпоредбите на чл. 46 от Закона за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни (ЗБППМН), средства по Наредба №3 от 2005 год., средства за издръжка на местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни, и в т.ч. 4 300 лв. за инспекторите от детска педагогическа стая.

❖ *Дейност 282 «Отбранително-мобилизационна подготовка» – 62 100 лв.* Средствата са разпределени за възнаграждения, осигурителни плащания от работодателя и за издръжка на 5 бр. денонощен дежурен персонал, съгласно ПМС № 212/1993 год., 1 бр. техник в пункт за управление, както и издръжка на ОМП.

**Функция III "Образование" – 6 468 279 лв., в т.ч.:**

❖ **Дейност 311 «Детски градини» – 2 384 298 лв., в т.ч. 6 370 лв.** преходен остатък от 2017 год. Планираните средства са за възнаграждения и осигурителни плащания на 190,75 щатни бр. персонал.

Съгласно чл. 282, ал. 14 от Закона за предучилищното и училищно образование, когато разчетният брой на децата и учениците, е по-висок от броя на децата и учениците по информационната система, до извършването на промените по ал.13 от същия закон, първостепенния разпиредител с бюджет заделя като резерв разликата от средствата, формирана по съответния стандарт. В проекта за Бюджет за 2018 год. в дейността именно поради тази причина са заделени като резерв средства общо в размер на 5 896 лв.

❖ **Дейност 318 «Подготвителна полудневна група в училище»** в ОУ Крумово общо 19 451 лв., в т.ч. за възнаграждения и осигурителни плащания на служителите и издръжка на 14 бр. деца.

❖ **Дейност 322 «Неспециализирани училища» – общо 4 055 530 лв., в т.ч. 228 561 лв.** преходни остатъци за текуща издръжка от 2017 год. заложен в същата дейност. В дейността са планирани всички разходи на 11 броя училища, намиращи се на територията на Общината. В проекта за бюджет за 2018 год. в дейността са заделени като резерв средства общо в размер на 5 774 лв.

❖ **Дейност 389 «Др.дейности по образованието»** - планирани общо 9 000 лв.

От 2017 год. има нов допълващ стандарт за поддръжка на автобуси, предоставени на училищата за осигуряване на транспорт на деца и ученици, в зависимост от броя на местата в автобусите. За община «Родопи» училищата в с.Кадиево и в с.Първенец, които са и средищни имат училищни автобуси. По същия стандарт училището в с.Първенец ще получи 3 000 лв., тъй като има 15+1 места, а училището в Кадиево – 6 000 лв., тъй като автобусът е над 30 места. Отпуснатите средства от държавния бюджет са за поддръжка на автобусите, разходи за персонал (шофьорите на училищните автобуси), разходи за горива, винетки, застраховки, ремонт и др.

**Функция IV "Здравеопазване" – 373 785 лв., разпределени по дейности както следва:**

❖ **Дейност 431 «Детски ясли, детски кухни и яслени групи в ДГ» – 218 313 лв.** В рамките на средствата по единните разходни стандарти са планирани средства за заплати, осигурителни вноски от работодателя на 20 щатни бр. персонал и резерв в размер на 720 лв.

❖ **Дейност 437 «Здравен кабинет в детски градини и училища» - 155 472 лв.** В рамките на средствата по единните разходни стандарти са планирани средства за заплати, осигурителни вноски от работодателя на 13,5 щатни бр. персонал и резерв в размер на 172 лв.

**Функция V "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" – 4 792 лв., в т.ч. за:**

❖ **Дейност 532 «Програми за временна заетост» – 1 296 лв.** Планираните средства представляват преходен остатък от 2017 год. по програми на МТСП, Бюро по труда - Пловдив.

❖ **Дейност 550 «Центрове за социална рехабилитация и интеграция» – 3 496 лв.** Планираните средства представляват преходен остатък от 2017 год. по програми на АСП за предоставяне на социалните услуги «Личен асистент», «Социален асистент» и «Домашен помощник».