



ОБЩИНСКИ СЪВЕТ – КЮСТЕНДИЛ

Мандат 2019 – 2023 г.

РЕШЕНИЕ

№ 70

прието на заседание на Общински съвет – Кюстендил

проведено на 30.01.2020 г.

Протокол № 5

Препис!



Относно: *Проекта на бюджет на Община Кюстендил за 2020 г.*

Мотиви: Кметът на Община Кюстендил е внесъл за разглеждане ДЗ № 61-00-32/23.01.2020 г., с която докладва, че на основание чл. 84 ал. 4 от Закона за публичните финанси и чл. 17 ал. 6 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Кюстендил предоставя за разглеждане проекта за бюджет на Община Кюстендил за 2020 година.

Проектобюджетът на Община Кюстендил е изготвен на основание чл.84, ал.1 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2020 година, Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Кюстендил (Приета с Решение №526/30.12.2013 г. на ОбС – Кюстендил, изменена и допълнена с Решение № 653/29.12.2018 г. на ОбС – Кюстендил), на основание ПМС №381/30.12.2020 г. и Указания за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините на Министъра на финансите – ФО-1 от 16.01.2020 г.

Бюджетът за 2020 г. се очертава да бъде много сходен с бюджета за предходната година, но при много по-силен финансов натиск за осигуряване на средства за покриване на ръста в минималната работна заплата, който в частта за местните дейности е за сметка на собствените приходи и за изпълнение и отчитане на договорените проекти, както и осигуряване на устойчивост на вече приключилите проекти по Оперативните програми от програмен период 2014-2020 г.

По-важните промени в нормативната среда, които оказват съществено влияние при подготовката и изпълнението на бюджета през тази година са следните:

1. Със Закона за държавния бюджет за 2020 г. (ЗДБРБ 2020) публикуван в Д.В. бр.100/20.12.2019 г. са определени по-добри условия, като държавната подкрепа за общините е с ръст общо в размер на 456,2 млн.лв. (12.2% в сравнение със ЗДБРБ`19), разпределени по видове, както следва:

➤ обща субсидия за делегираните от държавата дейности – за страната нараства със 418,2 млн.лв. или ръст с 12,9%, като от тях 341,5 млн.лв. са за функция „Образование“ (14,5% ръст). За общината ръстът в сравнение с 2019 г. е в размер на

11 %, като ръста за функция „Образование“ е 13% и е предимно за осигуряване ръста на възнагражденията и нарастването на минималната работна заплата за страната.

➤ обща изравнителна субсидия – за страната ръстът е 13 млн.лв. (4,4%), за общината – ръст от 2,5% или 72 500 лв. повече в сравнение с 2019 г.;

➤ трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища – увеличение с 5 млн.лв. (13,1%), ръста за общината 16,7 %;

➤ целева субсидия за капиталови разходи – за страната ръстът 25 млн.лв. (14,4%), за общината ръстът е в размер на 11,4 %.

Разширени са регламентите за еднократно поемане на 80 на сто от наложените финансови корекции, като се включва вече и такива от настоящият програмен период 2014-2020 г. (чл.80), като вече няма краен срок, до който корекциите не са били платени.

Еднократно промяна за 2020 г. общините да могат да поемат дълг извън ограниченията по чл.32, ал.1 от ЗПФ за публичните финанси (15%) чрез заеми, предоставени им от финансови посредници в изпълнение на финансов инструмент, управляван от „Фонд мениджър на финансови инструменти в България“ – ЕАД, от който община Кюстендил през 2020 г. ще поеме дълг за финансиране на проекта „Обновяване/реконструкция на Общински театър Кюстендил и изграждане и възстановяване на зона за отдих парк Театъра“. Годишният размер на плащанията на общината за всяка година по всички видове заеми, без тези за плащания по главница на рефинансиран съществуващ с нов дълг през 2019, без дълга по Финансовия договор с ЕИБ, както и дългът по временни безлихвени заеми и по предоставени заеми от други лица от сектор "Държавно управление", и без плащанията по ЕСКО договорите не може да надвишава 18 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години, изчислен на базата на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината. (чл. 82)

Запазва се възможността, съгласно чл. 87 от ЗДБРБ за 2020 г., министърът на финансите може да трансформира целевата субсидия за капиталови разходи по чл. 50 от закона в целеви трансфер за финансиране разходите на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа. През 2020 г. няма ограничение за размера и срока за отправяне на предложение до министъра на финансите.

Введена нова разпоредба, съгласно която за 2019 и 2020 г. ограничението по чл.94, ал.3, т. 2 от ЗПФ не се прилага за ангажименти за разходи по сключени договори от общината за извършваните от общината услуги по събиране и транспортиране на битови отпадъци, третирането им в съоръжения и инсталации и поддържане на чистотата на териториите за обществено ползване, както и такива за сметка на трансфери от централния бюджет за други целеви разходи, включително за местни дейности по чл. 52, ал. 1, т. 1, буква „г“ от ЗПФ. (чл. 86 и §14, с който се изменя ЗДБРБ за 2019 г.).

Запазване на досегашния ред за финансиране на услугите „Личен асистент“, „Социален асистент“ и „Домашен помощник“ – от бюджета на МТСП/АСП съгласно разпоредби на ПМС за изпълнение на Бюджет'2020, но за наполовина по-нисък брой потребители, поради възможностите за подкрепа на част от лицата и децата с увреждания (с над 90%, чужда помощ) по Закона за личната помощ (в разчетите съгл. чл. 4, ал.2, т.4).

Увеличение на средствата за субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони с 8,0 млн. лв. спрямо нивото от 2019 г., а именно предвидени са 36,0

млн. лв., в т.ч. 11,0 млн. лв. за Столична община - вътрешноградски транспорт и 25,0 млн. лв. за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони. По експертни изчисления с тези средства ресурсът за междуселищните линии може да бъде удвоен. Допълнително е предвиден ръст с 4 млн. лв. и на средствата за транспорт на деца и ученици.(чл. 49).

Непроменени остават условията и сроковете за предоставяне на държавните трансфери.

2. Постановление № 350 на Министерски съвет от 19.12.2019 г. за определяне нов размер на минималната работна заплата за страната, с което се определя от 1 януари 2020 г. нов размер на минималната месечна работна заплата за страната за пълен работен месец при нормална продължителност на работното време 8 часа и при 5-дневна работна седмица в размер на 610 лв.

3. Постановление № 381 на Министерски съвет от 30.12.2019 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2020 г. Няма съществени промени в сравнение с предходни години, запазени са и разпоредби за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2020 г. в планински и малки селища с население до 500 жители (без курортите).

4. 1.4 РМС №208/16.04.2019 г., изм. и доп. с РМС №644/01.11.2019 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2020 г. Въз основа на разчетените с РМС стойностни и натурални показатели по стандартите за делегираните от държавата дейности е определено и съответното разпределение по общини на средствата от общата субсидия за делегирани от държавата дейности през 2020 г. Измененията на общият ресурс и на стандартите по функции са както следва:

Общи държавни служби - в размер на 340,3 млн. лв. Увеличението е в размер на 38,5 млн. лв. спрямо 2019 г. и включва средства за увеличение с 10 на сто на заплатите в бюджетната сфера и за прилагане на новия начин за формиране на възнагражденията на кметовете на общини, райони, кметства и кметски наместници. Увеличени са стандартите за изчисляване на средствата за заплати по групи общини за минимално кадрово осигуряване на делегираната от държавата дейност „Общинска администрация“ към функция „Общи държавни служби“, в частта на максималните коефициенти за съответните групи общини, определени на базата на населението по постоянен адрес съгласно чл.13 и в съответствие с групите по чл.19, ал.1 от ЗМСМА. Над така определените средства по общини са добавени разчетените средства за възнаграждения на кметовете и същите са отразени в к. 2а на чл.51 от ЗДБРБ. В общото увеличение не са включени и 26,7 млн. лв., предвидени по централния бюджет за възнаграждения и съответните осигурителни вноски на кметските наместници, които ще бъдат назначени от новосформираните ОБС и ще бъдат предоставени по общинските бюджети допълнително.

Отбрана и сигурност - в размер на 49,7 млн. лв. или със 7,1 млн. лв. повече. Стандартите за финансиране на денонощните оперативни дежурни, на изпълнителите по поддръжка и по охрана на пунктовете за управление и на секретарите на местните комисии за борба с трафик на хора са увеличени с 10 %, а стандартът за финансиране на местните комисии за борба срещу противообществените прояви на малолетните и пълнолетните е увеличен с 6,1 %. През 2020 г. се въвеждат стандарти за финансиране издръжката на районните

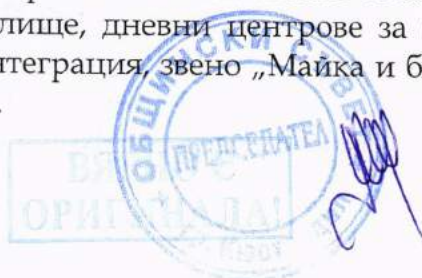
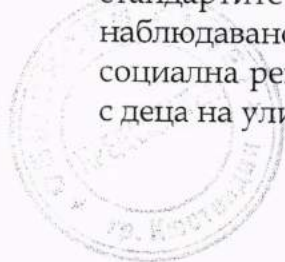
полицейски инспектори и на детските педагогически стаи и допълващ стандарт за обслужвана площ за тези две дейности, за което са осигурени 4.1 млн. лв. повече спрямо 2019 г. Средствата за финансиране на доброволните формирования са предвидени на база вписаните в Регистъра на доброволните формирования за защита при бедствия към МВР (ГДПБЗН) доброволци към 31.08.2019 г., които са увеличени с 58 броя спрямо предходната година. Стандартът за финансиране на доброволните формирования за възнаграждения и съответните осигурителни вноски от работодател за участия в обучения и в спасителни мероприятия е завишен с 10 %, а останалите стандарти - за застраховка срещу злополука и за екипировка запазват нивото си от 2019 г.

Образование - в общ размер от 2 690,9 млн. лв., като са увеличени с 341,5 млн. лв. в съответствие с политиката за увеличение на доходите на педагогическите специалисти в системата на предучилищното и училищното образование, увеличението на възнагражденията на непедagogическия в системата персонал с 10 на сто и свързания с това ръст на осигурителните вноски от работодателя. Стандартите за финансиране на детските градини са завишени средно с 15 %. Стандартите за неспециализираните училища, професионалните гимназии и паралелки за професионална подготовка - дневна форма на обучение и дуална система на обучение, на специалните училища и центровете за специална образователна подкрепа са завишени с 16 %. Стандартите за ученик в други форми на обучение (вечерна, задочна, индивидуална и самостоятелна) са увеличени средно с 18 %. Нормативите за дете/ученик са завишени средно с 15 %, като някои от тях запазват нивото си от 2019 г. Допълващият стандарт за ученик в комбинирана форма на обучение е завишен с 19%, а този за ученик в дневна форма на обучение и дуална система на обучение в първи и втори гимназиален етап е завишен с 5 %. За 2020 г. се въвежда нов допълващ стандарт за ученик с разширено изучаване на музика. Допълващите стандарти за материална база и за поддръжка на автобуси запазват нивото си от 2019 г.

Здравеопазване - в общ размер 170.0 млн. лв., като е предвидено увеличение с 14,9 млн. лв. Разчетени са средства за увеличение на разходите за персонал с 10 на сто. Стандартите за медицинско обслужване в здравен кабинет са увеличени с 10 %, а тези за яслена група към детска градина, детска ясла, детска кухня и за здравните медиатори с 11 %. Стандартът за финансиране на общинските съвети по наркотичните вещества и превантивните информационни центрове е увеличен с 8,7 %.

Социално осигуряване, подпомагане и грижи - в размер на 290,9 млн. лв., което е с 30,0 млн. лв. повече. Разчетени са средства за увеличение на разходите за персонал с 10 на сто. Стандартите са увеличени диференцирано, както следва:

- за специализираните институции за предоставяне на социални услуги с 10 %;
- за социалните услуги предоставяни в общността средното увеличение на стандартите е 14 %. С най-голямо увеличение са стандартите за центровете за настаняване от семеен тип на деца/младежи с увреждания с потребност от постоянни медицински грижи - 20 %. Стандартите за защитените жилища на лица с увреждания и за центровете за настаняване от семеен тип на деца/младежи с увреждания са завишени с 15 %, а тези за дневните центрове за деца и/или пълнолетни деца с увреждания са завишени с 10 %. Завишение с 8 % имат стандартите за центровете за временно настаняване и за обществена подкрепа, за наблюдавано и преходно жилище, дневни центрове за стари хора и центрове за социална рехабилитация и интеграция, звено „Майка и бебе“, центровете за работа с деца на улицата и приютите.



Месечната помощ на ученик е в размер на 35 лв., като запазва нивото си от 2019 година.

В резултат на извършени компенсирани промени през 2019 година се увеличава капацитетът на социалните услуги в страната - общо с 380 броя места (в резултат на намаление на местата в специализираните институции с 333 броя и увеличение със 713 броя на местата в социалните услуги, предоставяни в общността).

Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело - в размер на 136,0 млн. лв., което е с 13,2 млн. лв. повече. Стандартите за музеите, художествените галерии и библиотеките с регионален характер са завишени с 8,6 %, а стандартът на читалищата е завишен с 10 %, във връзка с увеличението на разходите за персонал с 10 на сто. Субсидираните бройки на читалищата са увеличени със 72 броя за новорегистрирани читалища и за разширяване на дейността на някои от тях. Субсидираните бройки на регионалните библиотеки са завишени с 27 броя, а на музеите и художествените галерии с регионален характер - с 34 броя. За държавните културни институти в областта на културното и аудиовизуалното наследство и библиотечното дело е предвидено увеличение на текущите разходи в размер на 1,0 млн. лв.

Въпреки предвиденото увеличение на средствата по повечето стандарти за делегираните от държавата дейности, в част от услугите размера на стандартите остава все още недостатъчен за предоставяне на качествени услуги. В повечето услуги (предимно със социален характер - здравеопазване и социални услуги) за поредна година разходите за персонал (поради ръста на МРЗ и осигурителните прагове), ще се увеличат с по-голям ръст, отколкото е предвидено в стандартите за делегирани от държавата дейности. Това поражда социално напрежение и необходимост от дофинансиране на дейностите със собствени приходи на общината.

Основните цели на проекта за бюджет на община Кюстендил за 2020 г. е запазване на достигнатото ниво на качество на предоставяните публични услуги и придържане към балансирано бюджетно салдо, изчислено на касова основа, като част от средносрочна цел за бюджетното салдо, както и изпълнение, отчитане и осигуряване на устойчивост и съхраняване на активите, придобити в резултат на изпълнение на проекти по Оперативните програми и подобряване на състоянието на социалната и инженерна инфраструктура на общината.

Проектобюджетът на Община Кюстендил за 2020 г. е разработен в две части - приходна и разходна - при спазване разпоредбите на горесцитираните нормативни документи.

I. ПРИХОДНА ЧАСТ

В условията на трайно замразена държавна политика по отношение разширяване на собствената приходна база на общините, непрекъснато повишаващите се потребности на гражданите и общността по отношение на количеството и качеството на предоставяните от общините услуги, отново сме поставени пред необходимостта да осигурим финансовата стабилност и просперитет на нашите общини, чрез правилно и адекватно планиране на местните приходи. Или с това планиране трябва да обхванем всички потенциални източници за допълнителни приходи и да разкрием нови вътрешни резерви за нарастване на съществуващите.

Приходите са един от основните показатели в общинските бюджети и от точната аналитична оценка и вземането на аргументирани решения при

определянето на техните размери зависи в много голяма степен финансирането на общинските дейности, взаимоотношенията с местната общност и изпълнението на общинските стратегически и програмни документи, както и фиксалните цели на общината за бюджетната година. По тази причина, при определянето на конкретните стойности по всеки един приходен параграф, задължително са направени подробни и детайлни анализи на възможностите за повишаване на събираемостта, наличието на резерви, ръста на несъбраните вземания за минали години, както и прякото и косвено въздействие на външни и вътрешни фактори, оказващи влияние върху размера на приходите в общинския бюджет. В резултат на стремежа на ръководството, да работи за подобряване благосъстоянието на гражданите и бизнеса и за 2020 г. не са предприемани мерки за повишаване ставките на местните данъци и размера на ставката за такса битови отпадъци.

През 2020 г. се очаква Община Кюстендил да разполага с постъпления общо в размер на 51 612 012 лв. Основно тези постъпления се делят в следните групи: собствени приходи (данъчни и неданъчни), бюджетни взаимоотношения с централния бюджет (субсидии и трансфери), преходен остатък от предходната година и финансираня. Най-голям относителен дял от очакваните постъпления са бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет, които са планирани съобразно определените размери по чл.50 от ЗДБРБ за 2020 г. – общо 31 904 154 лв. (64% от приходите) и се предоставят под формата на:

✓ Обща субсидия за делегираните от държавата дейности за 2020 г. в размер на 26 250 154 лв. В сравнение със ЗДБРБ за 2019 г. ръстът е в размер на 10,7% или през 2020 г. общината за делегираните дейности ще разполага с 2 543 112 лв. повече, като 66,8% от тези средства са за образование и 11,5% от тях за социални услуги.

✓ Трансфери за местни дейности, включващи: обща изравнителна субсидия –2 944 800 лв. и субсидия за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища – 657 200 лв., което е повече от ЗДБРБ за 2019 г. с 94 100 лв. или ръст от 16,71%

✓ Целева субсидия за капиталови разходи в размер на 2 052 000 лв. – със 210 000 лв. повече (ръст с 11,4%).

Собствените приходи на общината (подробно описани по-долу) са в размер на 14 857 980 лв. и представляват 29,8% от очакваните постъпления през 2020 г., а преходният остатък е 4 875 068 лв., или 9,97% от приходите.

Финансиранията са ангажименти на общините (възстановяване на главници по заеми, чужди средства на разпореждане, отчисления по ЗУО и др.), които се планират и отчитат със знак минус в приходната част на бюджета, т.е. в намаление на приходите. Всичко финансираня за 2020 г. са - 1 803 512 лв., като по този начин общият размер на приходната част е 48 912 000 лв.

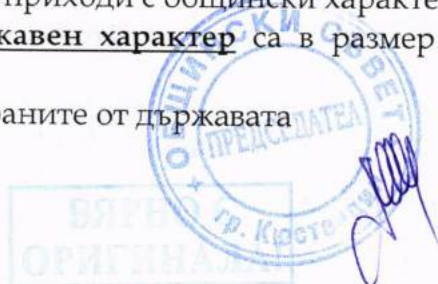
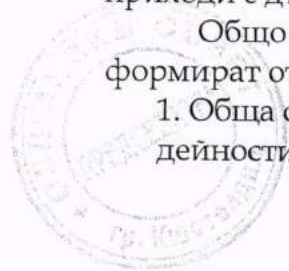
В сравнение с началния бюджет за 2019 г., има увеличение с 4 812 000 лв., което се дължи главно на увеличен размер на подкрепата от държавата с 2 919 712 лв.; увеличение размер на собствените приходи с 1 457 330 лв.; увеличен размер на преходния остатък с 989 723 лв.; намален размер на финансиранията и чуждите средства с -554 765 лв.

Приходите в проектобюджета, по своето предназначение, се делят на приходи с държавен характер и приходи с общински характер.

Общо приходите с държавен характер са в размер на 28 545 373 лв. и се формират от:

1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности

26 250 154 лв.



2. Временно съхранявани средства	-154 937 лв.
3. Друго финансиране	432 164 лв.
4. Преходен остатък от 2019 г. от държавни дейности	2 017 992 лв.

Приходите с общински характер са в размер на 21 266 627 лв. и се формират от:

1. Данъчни приходи	5 540 200 лв.
2. Неданъчни приходи	9 317 780 лв.
3. Субсидии и трансфери за местни дейности	5 654 000 лв.
4. Финансирания общо	- 2 077 239 лв.
7. Преходен остатък от 2019 г. от местни дейности	2 857 076 лв.

Преходният остатък по източници е показан по-подробно в Приложение № 11.

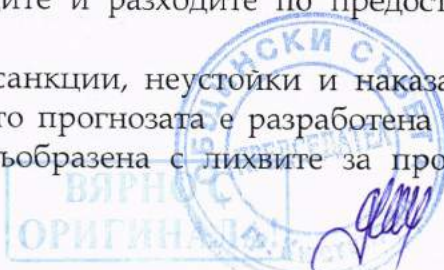
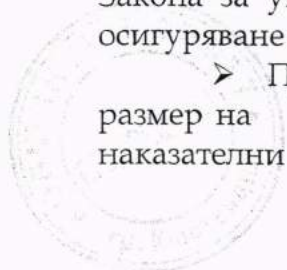
Данъчните приходи са в размер на 5 540 200 лв. Те представляват 37,3% от общия размер на собствените приходи и 11,1% от общия проект за бюджет. В сравнение с началния бюджет за 2019 г., данъчните приходи са повече с 960 хил.лв., като най-голям ръст се очаква на приходите от данъка върху превозните средства с 57,3% (дължащо се главно на очаквана повишена събираемост). Не се предвижда промяна за постъпленията от патентен данък и за поредна година не очакваме постъпления от данъка върху наследствата.

Неданъчните приходи са в размер на 9 317 780 лв. Те представляват 62,7% от общия размер на собствените приходи и 18,7% от общия проект за бюджет. В отделните видове неданъчни приходи прогнозите са следните:

➤ „Приходите и доходите от собственост“ са приходи от продажба на услуги, наеми на общинско имущество, наеми на земя и лихви по текущи банкови сметки. Техният прогнозен размер е 4 463 149 лв. и в сравнение с 2019 г. е повече с близо 700,2 хил.лв. (ръст от 18,6%), като увеличението се дължи главно на очакваните по-големи „Приходи от продажба на услуги, стоки и продукция“ (с 613 450 лв.). За този вид приход се очертава трайната тенденция към устойчиво увеличение (на годишна база средно с около 7-8%). Тази тенденция е по-силно изразена в „Приходите от продажба на услуги, стоки и продукция“ и по-слабо изразена при наемите на общинско имущество и земя, което показва, че услугите, които имат стопански характер, при непроменени цени, са пазарно ориентирани и намират своите потребители;

➤ Приходите от „Общински такси“ са определени на база действащи размери на таксите по Наредбата за разпределение и администриране на местните такси и цени на услуги, приета от Общинския съвет и прогноза за броя на ползвателите на услуги. Като цяло, очакваните приходи от такси са 4 127 310 лв. и в сравнение с 2019 г. се очаква намаление с около 9,3%, дължащо се главно на прогнозното намаляване на размера на постъпленията от такса за детски заведения - 48,7% поради приети от общинския съвет облекчения при плащане на такса за детските заведения за определени категории лица, с цел подпомагане на младите семейства. Очакваните приходи от такса битови отпадъци, в размер на 2 850 000 лв., са определени на база размера на таксата за битови отпадъци, определена от ОбС в края на 2019 г., като с тези приходи ще трябва да се покрият и отчисленията по Закона за управление на отпадъците и разходите по предоставяните услуги по осигуряване на чистота.

➤ Приходите от „Глоби, санкции, неустойки и наказателни лихви“ са в размер на 496 500 лв., като прогнозата е разработена на база издадените наказателни постановления и е съобразена с лихвите за просрочени публични



задължения, чийто размер бележи трайна тенденция към намаление (с около 0,3% годишно).

➤ Приходите от „Други неданъчни приходи“ са тези, които не се отчитат в посочените по-горе и са планирани в размер на 95 300 лв.

➤ Планираните „Вноски за ДДС и други данъци върху продажбите“ са в размер на 303 180 лв. и поради специфичния им характер се отчитат със знак минус в приходната част.

➤ Планираните „Приходи от продажба на общинско имущество“ са в размер 430 000 лв. и са съобразени с разработената Стратегия за развитие на общинската собственост и Годишната Програма за управление на общинската собственост. Очакваният размер на приходите не е променен в сравнение с 2019 г.

➤ В приходи от „Концесии“ са предвидени съответните годишни вноски по действащи концесионни договори на общината – 8 701 лв.

Разработка на приходната част на проекта за бюджет 2020 г. по пълна бюджетна класификация е представена в **Приложение № 2**.

II. РАЗХОДНА ЧАСТ

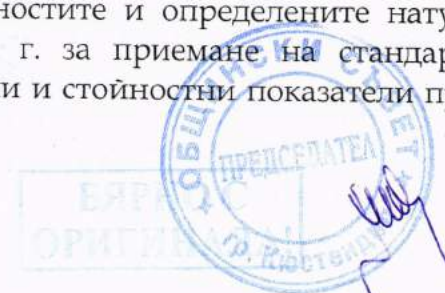
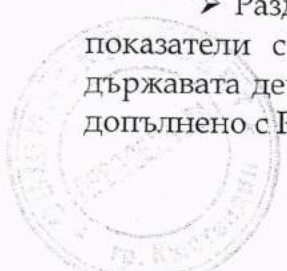
Бюджетът на Община Кюстендил за 2020 година осигурява средства за всички сфери на обществения живот – образование, социални дейности, здравеопазване, култура, благоустрояване, подобряване на градската среда и административно обслужване на жителите на общината. Разходната част на бюджета е разработена на базата на задълбочен анализ на финансовото състояние на общината и реалистични очаквания по отношение осигуряването на средства за предоставянето на публични услуги. Запазва се тенденцията за ограничаване растежа на разходите като усилията ни са насочени към оптимизацията им и подобряване на финансовата дисциплина. За да се осигурят нарастващите разходни отговорности през 2020 година се изискват решения, съобразени с възможните ресурси. За реализиране на приоритетите, при очаквания ограничен финансов ресурс от собствени приходи и средства за финансиране на делегираните държавни дейности, ще продължат да се полагат усилия за ефективно използване на публичните ресурси. Основните положения, с които сме се съобразили са:

- Годишните цели и приоритети;
- Възможните ресурси и източници за финансиране, включително съществуващите законови изисквания;
- Преходните остатъци, в това число и тези с целеви характер;
- Необходимостта от осигуряване на ресурс за изпълнението на проекти по оперативните програми финансирани със средства от ЕС, както в частта за съфинансиране, така и за някои невъзстановими разходи;
- Прехвърлените от предходната година просрочени задължения;
- Проследяване на тенденциите и необходимостта от подобряване на количеството и качеството на предоставените услуги в общината.

При разработване на разходната част на проекта бюджета за 2020 г. сме се съобразили с изискванията на чл.84, ал.1 от ЗПФ, като се базираме на:

➤ Одобрената от Министерския съвет актуализирана средносрочна бюджетна прогноза и приетите размери на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджетите на общините за 2020 г. съгласно ЗДБРБ за 2020 г.

➤ Разделението на дейностите и определените натурални и стойностни показатели с РМС №208/2019 г. за приемане на стандарти за делегирани от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2020 г., изменено и допълнено с РМС №644/2019 г.;



➤ Приетата с Решение на Общински съвет - Кюстендил № 866 от 30.08.2018 г. Средносрочна бюджетна прогноза за периода 2020-2022 г.;

➤ Определените от съответните отраслови министерства натурални показатели за делегираните от държавата дейности, финансирани чрез общинските бюджети, чиито стойностни показатели са утвърдени в чл. 51 от Закона за Държавния бюджет на Република България за 2020 година;

➤ Прогноза за очаквания размер на новите задължения за разходи и за поемане на ангажименти за разходи;

➤ Задълженията по финансиране на вече поетия общински дълг и прогнозни намерения за поемане на нов дълг за финансиране на проекти по Оперативните програми;

➤ Задълженията по национални и регионални програми и проекти;

➤ Други бюджетни, отчетни и статистически показатели, оценки и прогнози.

Разходите по бюджета за 2020 год., съобразно със средносрочната ни цел за балансирано бюджетно салдо на касова основа, са съобразени с възможностите на приходната част и са в размер на 49 812 000 лв., като са балансирани с приходите и се делят на групи, както следва:

За делегирани от държавата дейности	-	28 545 375 лв.
За дофинансиране на делегирани от държавата дейности от собствени приходи	-	615 825 лв.
За местни дейности	-	20 650 800 лв.

Разходната част по функции, дейности и окрупнени параграфи е представена в **Приложение № 3**, като по-важните и нови регламенти по функции са, както следва:

Функция „Общи държавни служби“

Общият размер на средствата за функцията е 4 425 500 лв., което представлява 8,8% от общия бюджет за разходи, от тях за текущи разходи 4 327 835 лв. и за капиталови разходи – 97 665 лв. Относителният дял на функцията спрямо общия бюджет на общината намалява в сравнение с 2019 г., но общият размер на средствата за функцията в частта на делегираните от държавата дейности, се е увеличил в сравнение с началния бюджет за 2019 г. с 278 452 лв., поради увеличения размер на субсидиите от държавата за служителите в общинска администрация (212 100 лв.) и кметовете (66 352 лв.). Както бе споменато и по-горе, средствата за възнаграждения и осигурителни плащания на кметските наместници не са заложили в началния бюджет на общината, като с тях допълнително ще бъде увеличена общата субсидия за делегирани дейности текущо през годината.

В резултат от увеличение на максималните коефициенти за съответните групи общини, средствата за община Кюстендил са увеличени с 278 452 лева спрямо 2019 година или 11,2 % на сто. Средствата са диференцирани за кметове и за служители в общинска администрация. В дейност „Общинска администрация“ за сметка на субсидия за делегирани от държавата дейности, са предвидени средства за увеличение на възнагражденията (респективно и осигуровки), във връзка с приетата с ПМС №350/19.12.2019 г. минимална работна заплата за страната на кметовете на кметства и за служителите, съобразно с постигнатите резултати от атестацията по Закона за държавния служител. В частта за издръжка, която е местна дейност (финансира се изцяло със собствени приходи), са предвидени:

➤ За текущи ремонти на покривите на сградите на кметствата с критично състояние средства в размер на 300 000 лв.;

➤ За членски внос за участия на общината в дружества с нестопанска цел – 65 000 лв.;

➤ Лимит за представителни разходи в размер до 2% от разходите за издръжка на общинска администрация и общински съвет до 1 %, или общо 31 000 лв.

Разходите в дейност „Общински съвет“ се покриват изцяло от собствените приходи на

общината. В тази дейност, освен издръжката на общинския съвет, са предвидени и средства за осигуряване на възнагражденията на председателя на общинския съвет и на общинските съветници, както и за осигуряване на дейността на обществения посредник, за което са предвидени 30 000 лв.

За помощи по решение на общинския съвет през бюджетната година са предвидени 360 000 лв., от които: за безплатни погребения 2 000 лв., за финансово подпомагане по остри здравословни причини – 36 000 лв.; за еднократно подпомагане за балнеолечение на стерилитет – 100 000 лв.; за опазване и развитие на културата – 5 000 лв.; за фонд за подпомагане на семейства с репродуктивни проблеми – 30 000 лв.; за фонд за подкрепа на местни инициативи – 250 000 лв.; за еднократна помощ при раждане на дете – 100 000 лв. В този параграф са предвидени и средства за изпълнение на Решения на Общински съвет – Кюстендил от 2019 г., а именно – № 1130 от 29.08.2019 г. и № 46 от 27.12.2019 г.

Функция „Отбрана и сигурност“

Заложените средства в тази функция са в размер на 368 427 лв., като преходния остатък от 2019 г. е в размер на 100 196 лв., в т.ч за първоетапна реакция при бедствия, аварии и катастрофи в тази функция са заделени средства в размер на 15 080 лв. За сметка на преходния остатък от 2019 г. е предвидено доставката на машини за предотвратяване и ликвидиране на последици от бедствия и аварии в размер на 30 000 лв. и доставката на преносим компютър за отдел Военен отчет, чиято издръжка е част от общинския бюджет като делегирана от държавата дейност. В частта на местните дейности не се предвиждат разходи в тази функция.

Функция „Образование“

Като основен приоритет, функция „Образование“ е с най-голям относителен дял на разходите по бюджета на общината – 41,5% и 39,8% от средствата за дофинансиране на делегираните от държавата дейности със собствени приходи. За функцията е предвиден и най-същественият ръст на средствата от общинския бюджет. В сравнение с началният бюджет за 2019 г. средствата за образование са с 1 544 757 лв. повече, или 10% ръст.

В частта за местни дейности са предвидени издръжката в детските заведения, извънучилищни дейности, осигуряване на транспорта на учениците и децата и храненето в целодневната организация на учебния ден. Предвидено е и споделеното финансиране на експертите по кариерно развитие, които са част от Центъра за личностно развитие. По предложение на директорите на училища са предвидени 9 589 лв. за дофинансиране от собствените приходи на училищата. До края на месец февруари ще бъде разработена и утвърдена формула за разпределение на средствата от единни разходни стандарти по отделните дейности във функцията. След това директорите на всяко от звената, прилагащи делегирани бюджети в системата на образованието, ще разработят бюджетите си по пълна бюджетна класификация. Затова в представения проект разпределението на средствата на трудови разходи и издръжка е направено по окрупнени показатели, като след утвърждаването на бюджетите на всички звена, представеният проект може да се промени в съотношението разходи за труд и издръжка.

За капиталови разходи във функцията са предвидени 397 097 лв., като се предвиждат съществени ремонтни дейности за въвеждане на мерки за енергийна ефективност в сградите на две детски градини - ДГ „Слънце“, с.Слокощица и ДГ „Здравец“, кв. Герена.

Функция „Здравеопазване“

В тази функция са предвидени средства за осигуряване дейността на здравните кабинети в детските заведения, училищата и професионалните гимназии на територията на общината, за здравни медиатори и за съвета по наркотични вещества, чиито разходи от 2018 г. се отчитат в тази функция по указания на МФ. Заложените средства за 2020 г. са само в частта на делегираните от държавата дейности в размер на 1 030 309 лв., което е с 15,3% (136 450 лв.) повече от началния план за 2019 г., което осигурява само ръста в минималната работна заплата за страната и поради нормативни ограничения не е достатъчно за осигуряване на по-висок ръст на заплатите на заетите във функцията.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“

За 2020 г. бюджетът за социални услуги в общината е в размер на 4 882 388 лв., което е с около 12 хил.лв. повече в сравнение с 2019 г. или 0,3% ръст. Относителният дял на функцията в общите разходи по бюджета 9,8%. Заложените средства са за осигуряване на по-добра грижа и нови услуги за възрастни хора в неравностойно положение, ползващи услугите на домашния патронаж.

Част от преходният остатък от делегирани дейности от предходни години в размер на 85 896 лв. са разпределени за капиталови разходи по предложение на второстепенните разпоредители – социални услуги. Конкретните обекти и дълготрайни активи са посочени в поименния списък за капиталовите разходи за 2020 г. – Раздел V, функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“.

Функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“

В тази функция са предвидени средства в местните дейности в общ размер на 7 961 045 лв., като ръстът е главно от предвидени средства за капиталови разходи (1 215 269 лв.) и преходния остатък от 2019 г. общо в размер на 1 154 081 лв, в т.ч. от предоставени допълнителни трансфери за текущи ремонти на общинска инфраструктура в размер на 191 501 лв.

За дейност „Осветление на улици и площади“ предвидените средства са в размер на 595 000 лв., като в дейността се очаква увеличение на разходи за електроенергия в сравнение с 2019 г., поради трайното увеличаване цената на електроенергията на свободния пазар.

В дейност „Чистота“ са предвидени разходи, съгласно проекта на план-сметката за дейности по чистота, като в тях са включени и необходимите разходи за сепариране и депониране на отпадъци на регионално депо, както и за транспортирането им до регионално депо или други инсталации и съоръжения за обезвреждането им в общ размер на 2 689 719 лв.

Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“

В тази функция за осъществяване на заложените в Общинския план за развитие приоритети са предвидени средства в размер на 5 684 542 лв. или 10,4% от всички разходи на общината. Средствата са с 21,3% повече от 2019 г., като наред с текущата издръжка на дейностите са заложените и следните разходи:

ВЯРНО
ОРИГИНАЛ

➤ за подпомагане дейността на спортните организации са предвидени средства общо в размер на 625 672 лв., като в тези средства са включени и предвидените субсидии за спортните клубове и за осигуряване на проявите в общинския спортен календар в размер на 255 000 лв. на основание чл.59 и чл. 63 от ЗФВС и с оглед реализацията на политиката на общината, отразена в приетите от Общински съвет стратегия за развитие на физическото възпитание и спорт в община Кюстендил, Наредба за управление и разпореждане с общинските спортни имоти съоръжения и за финансово подпомагане дейността на спортните организации в Община Кюстендил и конкретни решения за подпомагане дейността на спортните организации.

➤ за обезпечаване на годишната програма за развитие на читалищната дейност 908 550 лв. за субсидии и са предвидени 20 000 лв. като дофинансиране от местните приходи за финансиране на чествания, годишнини и участия в съвместни инициативи;

➤ за обезпечаване на проявите в общинския културен календар, културни събития и празници в дейност "Други дейности по културата" са заделени общо 190 000 лв. и за осигуряване на награди в сферата на културата – 5 000 лв.

➤ С оглед осъществяване политиката на Общината за опазване, развитие и популяризиране на културно-историческото наследство са заложили средства за осигуряване издръжката, дейността и развитието на материалната база и фондове на културните институти на територията на нашата община, които са с регионално значение – Регионална библиотека „Емануил Попдимитров“, Художествена галерия „Владимир Димитров – Майстора“, Регионален исторически музей „Академик Йордан Иванов“. Общият размер на средствата е 1 794 514 лв.(10,7 % ръст), като от собствените им приходи се предвиждат разходи под формата на дофинансиране в размер на 191 346 лв., в т.ч 39 95 лв. за капиталови разходи. В проекта за решение е предложено за поредна година трите културни института да прилагат и през 2020 г. делегирани бюджети с ясно определени правомощия.

Функция „Други дейности по икономиката“

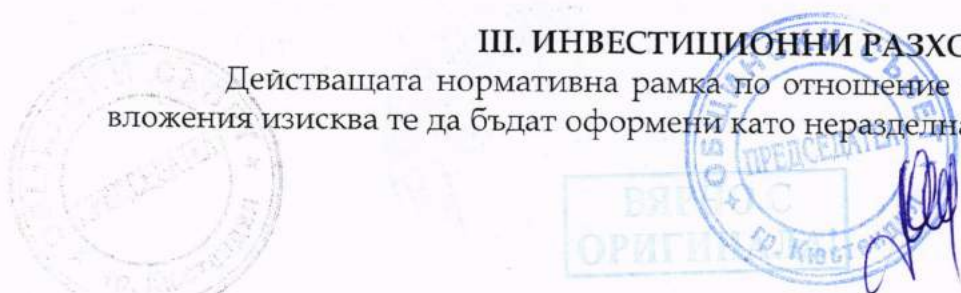
Общият размер на заложените във функцията разходи е 4 637 968 лв. (9,3% от общите разходи) в т. ч. 1 264 077 лв. за капиталови разходи, подробно описани в Поименния списък с капиталови разходи – Приложение № 4. Със средствата заложили в тази функция ще се финансират следните разходи:

- За дейност „Поддържане, ремонт и изграждане на пътища“ са предвидени 683 302 лв., в т.ч. 30 000 лв. за разходи свързани с хоризонталната и вертикална маркировка на общинските пътища и улична мрежа и за зимно поддържане и снегочистване са предвидени средства в размер на 649 802 лв.
- За издръжката на общинския приют за безстопанствени животни са предвидени 101 205 лв.

За осигуряване дейността на **Общинските предприятия** са предвидени средства в общ размер на 7 575 285 лв., като очакваните приходи, които те реализират от дейност си са в размер на 3 112 200 лв. (приходите от Такса за битови отпадъци не се реализират от ОП "Чистота", а от отдел „Местни приходи“, затова не са заложили като план за приходи на общинското предприятие), като подробни План-сметки на общинските предприятия са представени в **Приложение № 5**.

III. ИНВЕСТИЦИОННИ РАЗХОДИ

Действащата нормативна рамка по отношение на разходите за капиталови вложения изисква те да бъдат оформени като неразделна част от общинския бюджет



във вид на инвестиционна програма. Планирането на инвестиционните разходи се съобразява с приходаизточниците за капиталови проекти.

Планираните капиталовите разходи са съобразени с годишните стратегическите цели и приоритети, разписани в местните планови документи. Преди планирането на разходите е направена експертна оценка на състоянието на капиталовите активи, неразплатените и преходни и обекти, предложенията за нови инвестиции от страна на кметовете и кметските наместници, ръководителите на второстепенните разпоредите и структурните звена и местната общност. След анализа на предложенията и прогнозите за инвестиции е уточнен и годишния разчет за инвестиционните разходи, в съответствие с указанията на МФ и на база реалните възможности на бюджета за осъществяване на този разчет.

Проекта за инвестиционни разходи от бюджета на Община Кюстендил за 2020 г. е в размер на 5 453 118 лв., в това число по източници на финансиране, както следва:

1. От целева субсидия за капиталови разходи от 2020 г.	-	2 052 000 лв.
2. От преходен остатък, в т.ч.:	-	2 331 981 лв.
- От целевата субсидия за капиталови разходи от 2017 г. , 2018 г. и 2019	-	1 017 334 лв.
- От преходен остатък от целеви трансфери по ПМС 315/2018 г., ПМС 348/2019 г. и трансфер от МРРБ	-	1 155 296 лв.
- От делегирани от държавата дейности	-	119 896 лв.
- От собствени приходи	-	39 455 лв.
3. От собствени приходи от 2020 г.	-	1 069 137лв.

По функции, обекти и източници на финансиране, инвестиционните разходи са представени подробно в Поименния списък на капиталовите разходи – Приложение № 4.

IV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

През 2020 г. по облигационния заем дължимата годишна лихва и главница ще бъде изплатена през м.септември, съгласно погасителния план и другите условия по Решение на Общински съвет – Кюстендил № 186/02.06.2016 г. Средствата за главница (в размер на 860 000 лв.) и лихви и такси (в размер на 97 423 лв.) са предвидени по съответните параграфи на бюджета (главницата се отчита със знак минус в приходната част на бюджета), като общият размер на лихвите, таксите и другите съпътстващи разходи са показани в Справка за общинския дълг - Приложение № 12. В справката са представени данни и за другите видове дълг на общината, а именно – към фонд „ФЛАГ“, поети за изпълнение на европейски проекти, които се предвижда да бъдат разплащани със средства от възстановени верифицирани разходи, които очакваме през тази година.

През 2020 г. предстои изпълнението на проекти по отделните Оперативни програми (подробно описание на предвижданията е направено в следващия раздел), за което ще бъде необходим голям финансов ресурс за осигуряване на предварително финансиране на разходите по проектите до тяхното възстановяване от управляващите органи. Поради факта, че общината не разполага текущо с такъв финансов ресурс, е необходимо да бъде осигурено допълнително финансиране от „Фонда за органите на местното самоуправление – ФЛАГ“ ЕАД

В същото време, Група дейности „Културна инфраструктура“ от Приоритетна Ос 1 и дейностите по Приоритетна Ос 6 „Регионален туризъм“ по ОП „Региони в растеж“, ще се реализират само чрез комбинирано финансиране чрез Безвъзмездна финансова помощ (БФП) и финансови инструменти, създадени по линия на ОПРР 2014-2020 г. Финансирането на тези групи дейности се осъществява с

ведещата роля на организацията, изпълняваща финансови инструменти (фонд), избрани от Фонда на фондовете, създаден към министъра на финансите, и по ред и при условия, различни от тези за финансиране на проекти БФП. Фондът ще има ангажимент да определи както подкрепата по линия на финансовия инструмент, така и необходимия размер на БФП. В тази връзка, проектното предложение следва да бъде придружено от Решение на кредитната институция за предоставяне на финансова помощ чрез финансов инструмент, създаден по ОПРР 2014-2020 г. През 2020 г. се очаква да бъде поет дълг от такъв фонд – „Фонд за устойчиви градове“ (ФУГ) за финансиране на проект „Обновяване/реконструкция на Общински театър Кюстендил и изграждане и възстановяване на зона за отдих парк Театъра“, решението за което е взето през 2019 г.

На този етап в Справка за общинския дълг - Приложение № 12 е показано състоянието на общинския дълг, а като предвиждания са само **намеренията** на общината за поемане на дълг от ФЛАГ за мостово финансиране на проекти по Оперативните програми в размер на 4 млн.лв., като всички условия – вида на дълга, срока за погасяване, размера и всички други условия ще се определят от Общински съвет в специални решения.

V. СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА 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. При разработването на тези разчети са планирани и трансферите между бюджета и сметките за средства от ЕС за авансовото финансиране на плащанията по проектите и за възстановяване на ползвани бюджетни средства през 2019 г. Разчетите за сметките за средства от ЕС имат индикативен характер, т.е. съдържат само информация по основните показатели на чл.14, ал.1 от ЗПФ (приходи, разходи, трансфери и др.) и са изготвени общо за всички проекти. Индикативния годишен разчет на ССЕС за разходите по проекти, които ще бъдат направени през 2020 г. е представен в **Приложение №6**, което съдържа обобщена информация, както за проектите в процес на изпълнение, така и за тези, които са в процес на оценка или се подготвят за кандидатстване, както следва:

1. Проекти в процес на реализация – 14 проекта на обща стойност 17 802 043,57 лв., по Оперативни програми и други фондове, както следва:

1. Оперативна програма „Региони в растеж 2014-2020“ – 3 проекта на обща стойност 2 832 234 лв.

➤ Бюджетна линия на Община Кюстендил - конкретен бенефициент по Приоритетна ос 1 обща стойност на проекта 99 084,1 лв.

➤ Проект „Подобряване на социалната инфраструктура в Община Кюстендил- гарант за устойчив модел за деинституционализация“ обща стойност на проекта 515 000 лв.

➤ Проект „Дългосрочна грижа и достоен живот за хора с увреждания в община Кюстендил“ обща стойност на проекта 2 218 150,49 лв.

2. Оперативна програма за храни и/или основно материално подпомагане – Проект „Осигуряване на топъл обяд в Община Кюстендил“ обща стойност на проекта 689 656 лв.

3. ОПРЧР и ОПНОИР 2014-2020 - Проект „Равни възможности за малцинствата и уязвимите групи – преодоляване на негативните стереотипи и подкрепа за личностно развитие“ обща стойност на проекта 882 659,05 лв.

4. Оперативна програма Развитие на човешките ресурси - 2 проекта на обща стойност 1 229 688,39 лв.

ОРИГИНАЛ

➤ Проект "Услуги за ранно детско развитие в община Кюстендил" обща стойност на проекта 779 213,83 лв.

➤ Проект „Патронажна грижа в община Кюстендил“ обща стойност 450 474,56 лв.

5. Програма за трансгранично сътрудничество България – Сърбия – 1 проекта на обща стойност 808 531,30 лв. – Проект „Зелени трансгранични населени места - за по-добро обучение“ обща стойност на проекта 808 531,30 лв.

6. Програма за трансгранично сътрудничество България – Македония - 1 проекта на обща стойност 962 674,86 лв. – Проект „Опазване на духовните светилища - устойчив туристически потенциал в Струмица и Кюстендил“ обща стойност на проекта 962 674,86лв.

7. Оперативна програма Добро управление 2014 – 2020 г. –Проект „Функциониране на ОИЦ - Кюстендил през периода 2019 - 2021г“ обща стойност на проекта 370 000 лв.

8. Оперативна програма „Околна среда“ - Проект „Изграждане на екологична инфраструктура за РСУО „Рила Еко“ обща стойност на проекта 9 957 541,32 лв.

9. Агенция за хората с увреждания (АХУ) – 2 проекта на обща стойност 36 219 лв.

➤ Проект „Насърчаване на равните възможности и активно участие в общността“ 12 069 лв.

➤ Проект „Осигуряване на подходящи условия за трудова заетост в Община Кюстендил“ 24 150 лв.

10. Сдружение „Асоциация за социална отговорност и развитие чрез иновации“ (АСОРИ) – Проект "За чист въздух в Кюстендил", „Първи конкурс за стратегически проекти“, Фонд Активни граждани България, Тематичен приоритет 5 „Повишаване на ангажираността на гражданите с опазване на околната среда и климатичните промени“ стойност 32 839,06 лв. /Община Кюстендил е партньор по проекта/

II. Проекти на етап оценка – 6 проекта на обща стойност 12 425 224 лв., именно:

1. Финансов механизъм на Европейско икономическо пространство – 2 проекта на обща стойност 4 214 533, 27 лв.

➤ Проект „Изграждане на младежки центрове“ – обща стойност 3 864 623,55 лв.

➤ Проект „Арт панорама – Заедно за паметта на Кюстендил“ - обща стойност на проекта 349 909,72 лв.

2. Оперативна програма Региони в растеж 2014-2020 – 3 проекта на обща стойност 7 328 902,62 лв.

➤ Проект „Обновяване/реконструкция на Общински театър Кюстендил и изграждане и възстановяване на зона за отдих парк Театъра“ – обща стойност на проекта 5 895 784,02 лв.

➤ Проект „Благоустрояване на пешеходна централна зона – Етап I“ – обща стойност на проекта 243 118,60 лв.

➤ Проект „Създаване на привлекателна градска среда в Община Кюстендил“ - обща стойност на проекта 1 290 000,00 лв.

3. Оперативна програма Развитие на човешките ресурси 2014-2020 – Проект „Център за работа с деца на улицата“ - обща стойност на проекта 781 788,11 лв.

III. Проекти на етап разработване

Към момента се подготвят за кандидатстване до края на м.март 2020 г. още 4 проекта на обща стойност 3 275 974, 76 лв., както следва:



1. Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ - 3-ия проект на обща стойност 2 675 974, 76 лв.

➤ Проект „Продължаваща подкрепа за деинституционализация на децата и младежите“ - ЕТАП 2 – предоставяне на социални и интегрирани здравно-социални услуги за деца и семейства“ - компонент 1 обща стойност на проекта 676 037, 77 лв.

➤ Проект „Подкрепа за лицата с увреждания“ – Компонент 2 обща стойност на проекта 999 959, 93 лв.

➤ Проект „Социално включване на лицата с психични разстройства и с интелектуални затруднения“ обща стойност на проекта 999 977, 06 лв.

2. Финансов механизъм на Европейско икономическо пространство – Процедура „Рехабилитация и модернизация на общинската инфраструктура – системи за външно изкуствено осветление на общините“ прогнозна стойност на проекта 600 000 лв.

VI. АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА

Съгласно разпоредбите на ЗПФ и общинската Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет, заедно с пакета документи по проекта на бюджета за 2020 г. се представя и средносрочна бюджетна прогноза – **Приложение № 7.** Бюджетна прогноза, която се представя в общинския съвет е променена в частта за проекта за бюджет за 2020 г., на приетата с Решение на Общински съвет - Кюстендил № 866/30.08.2018 г. Средносрочна бюджетна прогноза за периода 2020-2021 г. Не са предвидени съществени промени в местните приходи и разходите за местни дейности за периода 2022 – 2023 г.

VII. ДРУГИ

За погасяване на просрочените задължения към 31.12.2019 г. са предвидени средства в размер на 1 223 059 лв., като тяхното издължаване по тримесечия през 2020 г. е представено в **Приложение №14** План-график. Общия размер на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2020 г., са в размер на 1 730 000 лв., като се очаква увеличение на събираемостта главно на приходите от данъците върху превозни средства във връзка с автоматичното обвързване на годишните технически прегледи с информационните бази за платени данъци и обработването на предоставената по електронен път информация от регистъра за пътните превозни средства на МВР с данни за регистрираните, отчислените и спрените от движение пътни превозни средства, включително и информацията за екологичната им категория съгласно чл. 51 от ЗМДТ. Тази информация се ползва за определяне на данъка върху моторните превозни средства и се предоставя на общините чрез Министерство на финансите, съгласно чл. 54, ал. 2 от ЗМДТ.

И през 2020 г. общината ще продължава да насочва своите усилия в подкрепа на запазване на икономическата и финансовата стабилност и за създаване на условия за икономически растеж, в съответствие със заложените приоритети, цели и мерки в Общинския план за развитие. Подготовката на общинския бюджет и неговото изпълнение ще се случва в изключително трудно прогнозируема среда, нови тенденции и рискове. Бюджетната устойчивост на общината е първостепенен приоритет и неговото изпълнение предполага координираното участие в бюджетния процес както на общинска администрация, второстепенните разпоредители с бюджет, така и на общинския съвет. Политиката по приходите запазва приоритетите си и е ориентирана към поддържане на икономическия растеж, подобряване на бизнес средата и насърчаване на инвестициите, чрез

запазване на ниски и непроменени от 2008 г. нива на данъчните ставки на местните данъци, ограничаване и недопускане на просрочени данъчни задължения и повишаване на фискалната ни устойчивост в дългосрочен план. Спазвайки принципите на добро финансово управление е необходимо полагането на максимални усилия за да не се вземат популистки и необосновани решения. Точната оценка на икономическата обстановка в страната като цяло, и в частност на нашия регион, до голяма степен предопределят и рамката на собствените ни приходи, възможните разходни отговорности за местните дейности, удовлетвореността на местната общност и изпълнението на стратегическите цели и проекти. Реалистично планираните местни приходи са не само гаранция за съставяне на балансиран бюджет, но и основен показател за измерване изпълнението на фискалната политика на общината.

На основание чл. 21, ал. 2, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 6, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5, в изпълнение на чл. 52, ал. 1 от ЗМСМА, чл. 94, ал. 1, ал. 2 и ал. 3, във връзка с чл. 84, ал. 1, ал. 3, ал. 4 и ал. 6, чл. 39 и чл. 97 от ЗПФ, във връзка с разпоредбите на чл. 51, чл. 52, чл. 53 и чл. 56, ал. 1 от ЗДБРБ за 2020 г. и чл. 16, чл. 17, ал. 6 и чл. 19 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Кюстендил и на основание ПМС №381/30.12.2019 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2020 г., Указания за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините на Министъра на финансите – ФО-1 от 16.01.2020 г., чл. 5, ал. 2, във връзка с чл. 5, ал. 1, т. 6 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет - Кюстендил, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация, Общинският съвет

РЕШИ:

1. Приема бюджета на Община Кюстендил за 2020 г. както следва:

1.1. По прихода в размер на 49 812 000 лв., разпределени както следва:

1.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности	-	28 545 373 лв.,
в т.ч.:		
1.1.1.1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности	-	26 250 154 лв.
1.1.1.2. Временно съхранявани средства	-	-154 937 лв.
1.1.1.3. Друго финансиране	-	432 164 лв.
1.1.1.4. Преходен остатък от 2019 г., съгласно Приложение № 11		
разпределен както следва:	-	2 017 992 лв.
1.1.1.4.1. с целеви характер	-	1 894 075 лв.
- за издръжка	-	1 306 962 лв.
- за капиталови разходи	-	587 113 лв.
1.1.1.4.2. за разпределение от Общинския съвет	-	123 917 лв.
- за издръжка	-	4 021 лв.
- за капиталови разходи	-	119 896 лв.
1.1.2. Приходи за местни дейности		21 266 627 лв.,
в т.ч.:		
1.1.2.1. Данъчни приходи	-	5 540 200 лв.
1.1.2.2. Неданъчни приходи	-	9 317 780 лв.



1.1.2.3. Трансфери за местни дейности	-	3 602 000 лв.,
в т.ч.:		
1.1.2.3.1. Трансфер за зимно поддържане и снегочистване	-	657 200 лв.
1.1.2.3.2. Обща изравнителна субсидия	-	2 944 800 лв.
1.1.2.4. Целева субсидия за капиталови разходи	-	2 052 000 лв.
1.1.2.5. Възстановени суми по възмездна финансова помощ	-	3 500 лв.
1.1.2.6. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз	-	- 568 580 лв.
1.1.2.7. Погашения по заеми от ФЛАГ	-	348 956 лв.
1.1.2.8. Погашения по дългосрочни общински ценни книжа	-	- 860 000 лв.
1.1.2.9. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз	-	- 68 951 лв.
1.1.2.10. Друго финансиране - (нето +/-)	-	- 932 164 лв.
1.1.2.11. Преходен остатък от 2019 г. съгласно Приложение № 11 разпределен както следва:		
1.1.2.11.1. с целеви характер	-	2 857 076 лв.
- средства за капиталови разходи	-	2 665 565 лв.
- средства за издръжка	-	1 585 877 лв.
		1 079 688 лв.
1.1.2.11.2. за разпределение от Общинския съвет	-	97 370 лв.
- за капиталови разходи	-	39 095 лв.
- за издръжка	-	58 275 лв.
1.1.2.12. Остатък от валутни сметки по проекти и програми на ЕС	-	94 141 лв.
1.1.2.13. Наличност в легова равностойност по валутни сметки в края на периода	-	- 25 190 лв.

1.1.3. Утвърждава разпределение на приходната част по параграфи и подпараграфи съгласно Приложение № 2.

1.2. По разхода в размер на 49 812 000 лв., (разпределени по функции, дейности и окрупнени параграфи, съгласно Приложение № 3), както следва:

1.2.1. За делегирани от държавата дейности	-	28 545 373 лв.
1.2.2. За дофинансиране на делегирани от държавата дейности от местни приходи	-	615 825 лв.
1.2.3. За местни дейности	-	20 650 802 лв.

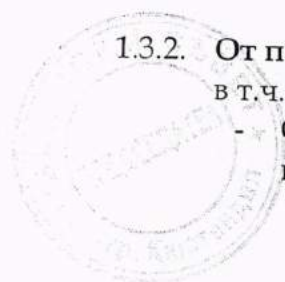
1.3. Приема общ размер на капиталовите разходи - 5 453 118 лв., по източници на финансиране, както следва:

1.3.1. От целева субсидия за капиталови разходи от 2020 г. - 2 052 000 лв.

1.3.2. От преходен остатък, в т.ч.:

- От целеви субсидии за капиталови разходи от 2017 г., 2018 г. и 2019 г. - 2 331 981 лв.

- 1 017 334 лв.



- От целеви трансфери по ПМС 315/2018 г., ПМС 348/2019 г. и от МРРБ - 1 155 296 лв.
 - От делегирани от държавата дейности - 119 896 лв.
 - От собствени приходи - 39 455 лв.
- 1.3.3. От собствени приходи - 1 069 137 лв.

1.3.4. Приема Поименния списък на капиталовите разходи за 2020 г. по обекти и източници на финансиране и разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи, съгласно Приложение № 4.

1.4. Утвърждава разходите за заплати в местните дейности през 2020 г., съгласно Приложение № 10.

1.5. Утвърждава разчет за целеви разходи и субсидии, както следва за:

1.5.1. Членски внос за участия на общината в дружества с нестопанска цел – 65 000 лв.

1.5.2. Обезщетения и помощи по решение на Общински съвет общо до 360 000 лв., в т.ч.:

1.5.2.1. За еднократна помощ при раждане на дете – 100 000 лв.;

1.5.2.2. За финансово подпомагане по остри здравословни причини – 36 000 лв.;

1.5.2.3. За балнеолечение на стерилитет – 100 000 лв.

1.5.2.5. По Решения на ОбС от 2019 г. – 40 000 лв.

1.5.2.6. За безплатни погребения – 2 000 лв.

1.5.2.7. За опазване и развитие на културата – 5 000 лв.

1.5.3. За дофинансиране на читалищата за обезпечаване на годишната програма за развитие на читалищната дейност – 20 000 лв.

1.5.4. За подпомагане дейността на спортните организации и общински спортен календар – 255 000 лв.

1.5.5. Упълномощава Кмета да договори условията за използване на средствата, както и условията, реда и начинът на предоставяне и отчитането на тези средства.

1.6. Приема следните лимити за разходи:

1.6.1. За средства за СБКО в размер на до 3% от утвърдените разходи за основни заплати в делегираните от държавата дейности;

1.6.2. Представителни разходи – общо 31 000 лв., в т.ч. 10 000 лв. за общински съвет;

1.6.3. Определя средства в размер на 30 000 лв. за Общинския фонд за асистирана репродукция и лечение на репродуктивни заболявания на семейства и лица, живеещи на семейни начала в Община Кюстендил.

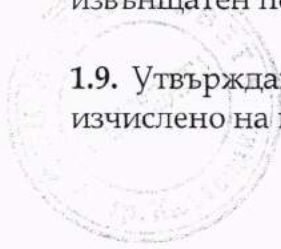
1.6.4. Определя средства в размер на 250 000 лв. за подкрепа на местни инициативи в Община Кюстендил.

1.6.5. За еднократна помощ за балнеолечение на стерилитет – 100 000 лв.

1.7. Утвърждава списък на персонала, имащ право на транспортни разходи в рамките на 85 % от действителните разходи, съгл. Приложение №13.

1.8. Утвърждава размера на приходите, разходите и числеността на щатния и извънщатен персонал на Общинските предприятия, съгласно Приложение № 5.

1.9. Утвърждава средносрочна цел за бюджетното салдо по бюджета на общината, изчислено на касова основа – придържане към балансирано бюджетно салдо.



2. Определя **максималния размер на дълга за 2020 г.** (съгласно Приложение № 12), както следва:

2.1. Максималния размер на **новия** общински дълг за 2020 г. – 5 198 513 лв.;

2.2. Общинските гаранции, които ще бъдат издадени през 2020 г. – 0 лв.

2.3. Максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2020 г. – до 6 779 385 лв.

3.1. Одобрява максималния размер на **новите задължения** за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината по бюджета на общината – 6 350 000 лв.

3.2 Определя максималния размер на **ангажиментите за разходи**, които могат да бъдат поети през годината, като наличните към края на годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишават 17 100 000 лв.

4. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на 21 884 838 лв., съгласно **Приложение № 6.**

5. Одобрява актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности с показатели за 2020 г. и прогнозни показатели за периода 2021, 2022 и 2023 г. по приходите, помощите, бюджетните взаимоотношения и финансирането, съгласно **Приложение №7.**

6. Определя второстепенните разпоредители с бюджет съгласно **Приложение № 8.**

7. На второстепенните разпоредители с бюджет, културни институции, които прилагат системата на делегирани бюджети (Библиотека „Емануил Попдимитров“, Художествена галерия „Владимир Димитров – Майстора“, Регионален исторически музей „Академик Йордан Иванов“) се дават следните правомощия:

7.1. Самостоятелно да се разпореждат с утвърдените по бюджета им средства.

7.2. Да извършват вътрешни компенсирани промени на утвърдените с бюджета разходи.

7.3. Да определят индивидуалните възнаграждения на служителите и работниците в рамките на средствата по бюджета.

8. На всички второстепенни разпоредители с бюджет, които прилагат делегирани бюджети се дава правото да реализират собствени приходи от такси, цени на услуги и управление на общинска собственост.

8.1. Утвърждава годишния размер на собствените приходи по параграфи на второстепенните разпоредители с бюджет, които прилагат системата на делегирани бюджети съгласно **Приложение № 9.**

8.2. Реализираните собствени приходи, над утвърдените с т.8.1, коригират приходната и разходната част на съответния разпоредител и се изразходват приоритетно за поддържане и модернизиране на материалната база и дълготрайни активи.

9. Всички второстепенни разпоредители с бюджет, които прилагат системата на делегирани бюджети да уведомяват ежемесечно първостепенния разпоредител за:

9.1. Направените през месеца вътрешни компенсирани промени по бюджетите си

9.2. За всички получени трансфери от други бюджети.

9.3. За породила се необходимост от заемообразно предоставяне на допълнителни средства за изпълнение на проекти по Оперативните и други донорски програми, до възстановяването им от Управляващите органи.

9.4. За реализираните собствени приходи по т.8.2. и трансферите по т.9.2. и разпределението им в разходната част.

10. Определя просрочените задължения от минали години, които да бъдат разплатени от бюджета за 2020 г.в размер на 1 223 059 лв., съгласно План-график в Приложение № 14.

11. Определя размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2020 година в размер на 1 730 000 лв.

12. Получените суми от дарения по бюджета на Община Кюстендил за 2020 г. да бъдат изразходвани съгласно волята на дарителя и служебно да коригират както приходната така и разходната части на бюджета.

13. Оправомощава кмета на общината:

13.1. Да извършва компенсиранияте промени по чл. 30, ал.1 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Кюстендил, Общински съвет – Кюстендил (приета с РОБС № 526/30.12.2013 г., изм. с Решение №653/29.12.2018 г.)

13.2. Да кандидатства за средства по структурни и други фондове на ЕС, по национални програми и др. източници за реализиране на годишните цели на общината за изпълнение на Общинския план за развитие.

13.3. Да кандидатства за средства от централния бюджет и други източници за финансиране на общински програми и проекти.

13.4. Да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти за осигуряване на алтернативни източници на средства за реализиране на определените годишни цели на общината.

13.5. Задължава кмета на Община Кюстендил, след изготвяне на формулите и утвърждаване на бюджетите на изпълняващи делегиран бюджет разпоредители във функция „Образование“, да извърши съответните корекции по бюджета на Община Кюстендил по дейности и параграфи във функцията

14. Утвърждава допълнителна численост в Център за настаняване от семеен тип за деца/младежи с увреждания, в бюджета на Комплекс за социални услуги, в размер на 10 щатни бройки за социален терапевт (детегледач) за осигуряване на 24-часова грижа за потребителите на услугата в Центъра лица в тежко физическо състояние.

14.1. Утвърждава средства за дофинансиране на трудови разходи за допълнителната численост в ЦНСТ в размер до 82 000 лв.

14.2. Утвърждава средства за дофинансиране издръжката на ЦНСТ в размер до 65 400 лв.

15. На основание чл. 127, ал. 2 и ал. 3 от ЗПФ с паричните постъпления от продажба на общински нефинансови активи се финансират погашения по дългосрочни заеми от банки и други институции в страната, поети с инвестиционно предназначение.

16. Упълномощава кмета да извърши прихващане на вземания и задължения във връзка с Договор за стопанисване, поддържане и експлоатация на ВиК системите и съоръженията и предоставяне на водоснабдителните и канализационни услуги, АС-12-10/05.04.2016 г., сключен на основание чл. 198 от Закона за водите между АВиК в обособената територия и оператора „Кюстендилска вода“ ЕООД.

17. Утвърждава лимит за финансиране дейността на обществения посредник, в т.ч. заплати, осигуровки и издръжка, в размер на 30 000 лева
18. Приема за сведение Протокола от обществено обсъждане на бюджета, съгласно Приложение №16.

На основание чл. 22, ал. 1 от ЗМСМА, във вр. с чл. 98 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет – Кюстендил, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация, препис от решението да се изпрати на Областния управител на Област с административен център Кюстендил, Кмета на Община Кюстендил и на Районна прокуратура – Кюстендил за Преглед по реда на общия надзор за законност в седемдневен срок от приемането му.

На основание чл. 22, ал. 2 от ЗМСМА, във вр. с чл. 105, ал. 1 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет – Кюстендил, неговите комисии и взаимодействието му с общинската администрация, решението да се обяви на интернет страницата на Община Кюстендил в седемдневен срок от приемането му.

Решението може да бъде върнато за ново обсъждане на Общински съвет – Кюстендил по реда на чл. 45, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА в седемдневен срок от получаването му.

Решението подлежи на оспорване пред Административен съд – Кюстендил по реда на АПК и реда на чл. 45, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА.

Настоящото решение е прието на заседание на Общински съвет- Кюстендил, проведено на 30.01.2020 г., Протокол № 5/30.01.2020 г., т. 12 от дневният ред по ДЗ № 61-00-32/23.01.2020 г. и е подпечатано с официалния печат на Общински съвет – Кюстендил.

МИХАЕЛА КРУМОВА

Председател на ОбС-Кюстендил

