

**ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - БРАТЯ ДАСКАЛОВИ**

Д О К Л А Д Н А З А П И С К А

От Иван Стоянов Танев – кмет на община Братя Даскалови

ОТНОСНО: Приемане на бюджета на Община Братя Даскалови за 2019 год.

Бюджетът на общината е основният финансов инструмент, чрез който се постигат целите на общината за реализиране на приоритетите и подобряване на качеството на услугите във функциите образование, здравеопазване, социални дейности, БКС дейности, култура и други икономически дейности. Проектът за бюджет е балансиран при осъществен анализ на приходите за 2018 година и разчет на разходите.

Нормативната база за разработване на бюджета през 2019 година е, както следва:

- Закон за публичните финанси;
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2019 година;
- ПМС 344/21.12.2018 година за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2019 година;
- ПМС 320/20.12.2018 година за определяне на нов размер на минималната работна заплата за страната;
- Решение № 277 на МС от 24.04.2018 год., изменено и допълнено с Решение № 776 от 30.10.2018 година за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019 година.

Основните цели и приоритети за 2019 г., които ръководството на Община Братя Даскалови си поставя са:

- Запазване на финансовата стабилност и по-добра бизнес среда за всички инициативни предприемачи;
- Продължаване на предприетите мерки за повишаване на събираемостта на местните данъци и такси;
- Запазване на ниски нива на данъчни ставки, с цел запазване на социалната им поносимост;
- Подобряване на регионалното развитие, благоустройство и техническа инфраструктура в населените места на общината;
- Подобряване на възможностите за кандидатстване по проекти, финансирани от ЕС в настоящия програмен период.

Запазени нормативни регламенти от 2018 г., които ще важат и през 2019 г.:

- Предоставянето на общата изравнителна субсидия по чл. 50 от ЗДБРБ за 2018 г. – до 20 януари в размер 50%, до 20 юли в размер на 25% и до 20 октомври – останалите 25%;

- Предоставянето на годишния размер на общата субсидия за делегираните от държавата дейности се разпределя по тримесечия, както следва: I-во трим. в размер на 30%, II-ро трим. – 25%, III-то трим. – 20% и IV- то трим. 25%;

- Средствата за снегочистване се предоставят до 20 януари в размер на 75% и до 31 октомври - останалите 25%.

Нови моменти в Закона за държавния бюджет за 2019 са:

- Променя се срокът за предоставяне на целева субсидия за капиталови разходи до 5-то число на текущия месец въз основа на заявки на общините при условия и ред, определен от министъра на финансите.

- Отпадат ограниченията за трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в трансфер за други разходи за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и улична мрежа.

- От 1 януари 2019 год. новата минимална заплата е в размер на 560 лв.

Макрорамката на проектобюджета за 2019 година е 7 744 428 лв. при съпоставимост с първоначален бюджет за 2018 година 6 647 098 лв. 16,5% увеличение на разчетите.

При разработването и представянето на бюджета по приходната и разходната част е съпоставян с първоначален бюджет за 2018 година и отчет към 31.12.2018 година.

Приходна част: Приложение 1

1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности

Съгласно чл. 50 от ЗДБРБ за 2019 г., общата субсидия за делегираните от държавата дейности за община Братя Даскалови е в размер 3 338 197 лв., а през 2018 г. същата е била 2 886 527 лв., т.е. има ръст от 15,6%.

В ЗДБРБ за 2019 год. са определени стойностите и натуралните показатели за Общината за делегираните от държавата дейности - общинска администрация, отбрана, образование, здравеопазване, социални дейности и култура.

Целева субсидия за капиталови разходи за държавни дейности в размер на 44 900 лв.

Реализираната в края на 2018 година икономия в държавните дейности, включително и от второстепенните разпоредители, е в размер на 794 093 лв. Тази сума се залага за финансиране на същите дейности и през 2019 год. От училищата е формиран 406 376 лв. преходен остатък. В бюджет 2019 същият е включен съответно в бюджета на всяко училище.

С писма от министъра на финансите през годината допълнително постъпват средства като трансфер за присъдени издръжки по чл. 92 от Семейния кодекс, компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната, субсидии за вътрешноградските и междуселищни пътнически превози, компенсиране безплатния превоз на учениците до 16-годишна възраст, компенсиране на част от разходите за превоз на учители от местоживеенето до местоработата и обратно, трансфери от МТСП по програми за временна заетост

2. Бюджетни взаимоотношения с ЦБ на местните дейности

Държавните трансфери за местни дейности за 2019 г. са в размер на 1 550 700 лв., в т.ч. :

- Обща изравнителна субсидия – 835 800 лв. Увеличение спрямо 2018 г. от 98 300 лв.
- Трансфер за зимно поддържане и снегочистване – 107 300, ръст от 9 700 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи – 607 600 лв.

3. Собствени приходи

Собствените приходи в проекта на общинския бюджет за 2019 г. са общо в размер на 1 519 344 лв., в т.ч. данъчни приходи в размер на 472 685 лв. и неданъчни – 1 046 659 лв., от които 64 439 лв. от собствени приходи на училищата.

При разработването на бюджет 2019 са взети предвид всички изменения на нормативната уредба, засягаща частта на местните приходи.; администрирането на местните данъци и такси; степен на събираемост и несъбрани вземания и др.

Планирането на постъпленията от публичните услуги – административни и технически, предоставяни от общината, са съобразени с действащата към настоящия момент Наредба по чл. 9 от Закона за местните данъци и такси.

Разходна част : Приложение 2

При подготовката на разходната част на бюджета за 2019 год. са спазени изискванията по ЗДБРБ за 2019 г. и са взети предвид всички нормативни документи за съставяне, приемане и изпълнение на общинските бюджети.

За 2019 г. са планирани общо разходи в размер 7 744 428 лв.

Разпределението на разходите е както следва:

1. Разходи за държавни дейности - 4 241 629 лв., 54,8% отн. дял
2. Разходи за местни дейности - 3 162 788 лв., 40,8% отн. дял
3. Разходи за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи - 340 011 лв., 4,4% отн. дял

Относителния дял по функции се разпределя така:

1. Общи държавни служби - 1 432 475 лв. - 18,5%
2. Отбрана и сигурност - 121 487 лв. - 1,5 %
3. Образование - 3 154 468 лв. - 40,7 %
4. Здравеопазване - 139 029 лв. - 1,8 %
5. Соц. Осигуряване и грижи - 571 600 лв. - 7,4 %
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда - 1 618 855 лв. - 20,9%
7. Дейности по почивно, културно и религиозно дело - 294 514 лв. - 3,8%
8. Икономически дейности и услуги - 412 000 лв. - 5,3%

1. Разходи за делегираните от държавата дейности

Планираните разходи за държавни дейности са разпределени по функции, дейности и параграфи съгласно Единната бюджетна класификация общо в размер на 4 241 629 лв., в т.ч. по разпоредители както следва:

- Първостепенен разпоредител с бюджет – Община Братя Даскалови – 2 162 560 лв.
- Второстепенни разпоредители с бюджет - общо 6 (шест) броя неспециализирани училища, прилагащи системата на делегираните бюджети – 2 079 069 лв. Комисия определена със заповед на кмета, изготвя формула за разпределение на бюджетите по училища.

Разходите за делегираните от държавата дейности са разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно ЕБК, както следва:

- Функция „Общи държавни служби” – дейност 122 „Общинска администрация” – 807 271 лв. Разчетени са средства за заплати и осигурителни вноски на кметовете и служителите по трудови и служебни правоотношения за 2019 г. за делегираните от държавата дейности, определени в съответствие с разпоредбите на чл. 51 от ЗДБРБ за 2019 г. Относителен дял в разходите за държавни дейности е 19 %.

- Функция „Отбрана и сигурност” – общо за функцията 121 487 лв., в т.ч. за дейност 239 „Други дейности по вътрешна сигурност” – 41 115 лв., разпределени за възнаграждения на обществени възпитатели, средства по Наредба № 3 от 2005 г. за издръжка на местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни; за дейност 282 – „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности” – 74 833 лв., разпределени за възнаграждения, осигурителни плащания и издръжка на 5 бр. денонощен дежурен персонал, съгласно ПМС № 212/1993 г. и за дейност 285 „Доброволни формирания” – 5 539 лв. С ПМС 277 от 2018 год. е приет нов стандарт за доброволец за участие в обучение за изпълнение на задачи за защита при бедствия. Относителен дял в разходите за държавни дейности - 2,9%

- Функция „Образование” – общо 2 788 576 лв. /в сравнение с 2018 год. в повече с 541 245 лв./. В размерите на стандартите са разчетени средства за увеличение с 20 на сто на средствата за заплати и осигурителни вноски от работодател на педагогическия персонал и 10 на сто на средствата за заплати и съответните осигурителни вноски от работодател на непедagogическия персонал. От тях за дейност 311 „Детски градини” – 708 673 лв. Финансират се изцяло разходите за персонал и присъща издръжка, за социално-битово и културно обслужване и квалификация. За дейност 318 „Подготвителни групи в училище” – 90 775 лв. - издръжка на две подготвителни групи в училищата в с. Черна гора и с.Оризovo, за задължително предучилищно образование на децата от 5-годишна възраст до постъпването им в I клас. В дейност 322 „Неспециализирани училища” – 1 988 294 лв. / в повече с 415 798 лв. спрямо 2018 год./, разчетени заплати и издръжка на шест училища.Средствата се разпределят по училища чрез формула. Относителен дял в разходите за държавни дейности - 65,7%

- Функция „Здравеопазване” – 139 029 лв. за дейност 437 „Здравен кабинет в детски градини и училища”. Разчетени са средства за заплати и осигурителни вноски в размер на 69 029 лв. и издръжка 70 000 лв. Относителен дял в разходите за държавни дейности - 3,3%.

- Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – общо за функцията – 169 764 лв., отнасящо се за дейност 548 „Дневен център за стари хора”. За заплати и осигурителни вноски на 4 щатни бройки персонал са разчетени 73 800 лв. и за издръжка 95 964 лв.Относителен дял в разходите за държавни дейности - 4%

-Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности” – дейност 738 „Читалища” – 215 502 лв. Субсидията е за 18 субсидирани бройки в размер на 170 820 лв. и капиталови разходи 44 682 лв. Разпределението на субсидията по читалища се извършва от комисия, определена със заповед на кмета на общината. Относителен дял в разходите за държавни дейности - 5%.

По видове разходи с най-голям относителен дял са тези за заплати и осигурителни вноски от работодател, които са 46,2 % от всички държавни разходи.

2. Разходи за местни дейности, в т.ч. делегирани от държавата дейности, дофинансирани със собствени приходи

Планираните разходи за местни дейности, в т.ч. и за делегираните от държавата дейности, дофинансирани със собствени приходи, са разпределени по функции, дейности и параграфи съгласно Единната бюджетна класификация, възлизащи общо 3 502 799 лв., в т.ч. :

2.1 Разходи за местни дейности общо на стойност 3 162 788 лв., в т.ч. по функции:

- Изпълнителни и законодателни органи – във функцията са включени разходите за издръжка и капиталови разходи на дейност 122 „Общинска администрация” и разходите за издръжка на дейност 123 „Общински съвети”, общо в размер на 447 704 лв.

- Образование – разчетени са общо средства в размер на 296 181 лв. За дейност 311 „Детски градини” средствата са в размер на 165 081 лв. Тук са включени само средства за издръжка на детските градини. За дейност 336 „Ученически столове” са заложили 77 500 лв., включващи заплати, осигурителни вноски на персонала, като и издръжка на дейността. За дейност 338 „Други дейности по образованието” средствата са 53 600 лв. -заплати и осигуровки и издръжка на 3 щ. бройки персонал.

- Социално осигуряване, подпомагане и грижи –общо в размер на 309 036 лв., в т.ч. по дейности: дейност 524 „Домашен социален патронаж” – планирани са общо 267 800 лв. за заплати и осигурителни вноски и издръжка на 16 щ.бройки персонал за обслужване на 200 патронирани човека, дейност 525 „Клубове на пенсионера” - 40 536 лв.

- Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда – група „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство” общо в размер на 1 086 655 лв., в т.ч. по дейности: дейност 604 „Осветление на улици и площади” общо планирани за дейността – 119 600 лв., дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддръжка на улична мрежа” общо за дейността - 925 855 лв., в т.ч. за капиталови разходи 690 890 лв., дейност 619 „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” планирани – 41 200 лв.; група „Опазване на околната среда” в размер на 532 200 лв., в т.ч. по дейности : дейност 622 „Озеленяване” – 234 900 лв. , дейност 623 „Чистота” – 297 300 лв., съгласно приета План-сметка за приходите и разходите за дейностите по сметосъбиране и сметоизвозване, депониране и обезвреждане на битови отпадъци и чистота на териториите за обществено ползване за 2019 г.

- Почивно дело, култура, религиозни дейности – планирани общо за функцията средства за издръжка в размер на 79 012 лв., от които за дейност 714 „Спортни бази” 49 427 лв. и дейност 759 ”Други дейности по културата” - 15 500 лв. За дейност 745 „Обредни домове” - 14 085 лв.

- Икономически дейности и услуги – планирани общо за функцията средства за заплати и издръжка в размер на 412 000 лв., които са разпределени по дейности съгл. ЕБК.

При местните дейности с по-голям относителен дял са разходите за издръжка и капиталови разходи – 74,3%.

2.2 Разходи за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи, общо на стойност 340 011 лв., в т.ч. по функции:

- Изпълнителни и законодателни органи – във функцията са включени разходите за възнаграждения и осигуровки на допълнителната щатна численост за дейност 122 „Общинска администрация” общо в размер на 177 500 лв.

- Образование – общо за функцията са планирани средства в размер на 62 367 лв., в т. ч. за дейност 322 „Неспециализирани училища” общо 39 711 лв. за издръжка на

ученици в маломерни и слети паралелки в три училища - ОУ с.Партизанин, ОУ с.Мирово и ОУ с.Гранит

- Социално осигуряване, подпомагане и грижи – дейност 550 „Център за социална рехабилитация” – 92 800 лв.

Капиталови разходи: Приложение 4

Капиталовата програма на община Братя Даскалови за 2019 г. е планирана общо в размер на 6 782 644 лв., в т.ч. 652 500 лв. от целева субсидия за капиталови разходи за 2019 г., от преходен остатък от 2018 година в размер на 272 310 лв. и от СЕС-ДФЗ 5 857 834 лв.

Инвестиционната програма предвижда най-вече чакълиране и изкърпване с асфалт на улици в населените места на общината, ремонт на канали в три села, ремонт на кметство с. Найденово, на читалището и ограда на ОУ в с. Оризово. Предвиден е и ремонт на Центъра за социална рехабилитация. Част от обектите са преходни от 2018 год. Има и заложени средства за ремонт на улици, които са финансирани с ПМС 315 и ПМС 165 от 2018 год. За придобиване на ДМА са разчетени 32 085 лв.

Европейско финансиране: Приложение 5

Съгласно чл. 84, ал. 3 от ЗПФ проектът на бюджет на общината се придружава от разчет на сметките за средства от Европейския съюз.

В приложение 5 са посочени средствата, които общината очаква да усвои през 2019 г. Проектите, по които общината работи, са по ОП „Развитие на човешките ресурси” – Проект „Работа” и проект „Обучение и заетост- компонент II”. Проект „Работа” ще приключи месец септември, а за втория проект сме заложили средства за цяла година. Другият голям проект е от ДФЗ за рехабилитация на общинските пътища.

Предлагам на Общински съвет да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

На основание чл. 52, ал. 1 и чл. 21, ал. 1, т. 6, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 94, ал. 2 и ал. 3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2019 година, ПМС 344 от 2018 година за изпълнение на ЗДБРБ за 2019 год. и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Братя Даскалови, Общински съвет - Братя Даскалови реши:

1. Приема бюджета на община Братя Даскалови за 2019 год., както следва:

1.1 По приходите в размер на 7 744 428 лв. /Приложение 1 /

в т.ч.

1.1.1. Приходи за делегираните от държавата дейности в размер на 4 241 629 лв.

в т.ч.

1.1.1.1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 3 338 197 лв.

1.1.1.2. Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на делегираните държавни дейности в размер на 44 900 лв.

1.1.1.3. Собствени приходи в звената на делегиран бюджет в размер на 64 439 лв.

1.1.1.4. Преходен остатък от 2018 г. в размер на 794 093 лв. /Приложение 3/

1.1.2. Приходи за местни дейности в размер на 3 502 799 лв.

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 472 685 лв.

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 982 220 лв.

1.1.2.3 Трансфери за местни дейности в размер на 1 550 700 лв.

в т. ч.

1.1.2.3.1. Обща изравнителна субсидия в размер на 835 800 лв.

1.1.2.3.2. Трансфер за зимно подържане и снегочистване в размер на 107 300 лв.

1.1.2.4. Целева субсидия за капиталови разходи за местните дейности в размер на 607 600 лв.

1.1.2.5. Предоставени трансфери в размер на 147 000 лв.

1.1.2.6. Преходен остатък от 2018 г. в размер на 644 194 лв. /Приложение 3/

1.2 По разходите в размер на 7 744 428 лв. разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно / Приложение 2 /.

В т.ч.

1.2.1. За делегирани от държавата дейности в размер на 4 241 629 лв.

1.2.2. За допълнително финансиране със средства от собствени приходи и изравнителна субсидия на делегираните от държавата дейности в размер на 340 011 лв.

1.2.3. За местни дейности в размер на 3 162 788 лв.

1.3 Утвърждава бюджетното салдо по общинския бюджет, изчислено на касова основа в размер на 1 438 287 лв.

2. Приема програма за капиталовите разходи за 2019 година в размер на 6 782 644 лв., съгласно /Приложение 4/

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи 652 500 лв., в т.ч. - Приложение 4

2.1.1 За основен ремонт - 634 400 лв.

2.1.2 За придобиване на ДМА - 18 100 лв.

2.2 Приема индикативен разчет на капиталовите разходи, предвидени за финансиране със средства от ЕС – Приложение 5.

3. Утвърждава разходите за заплати през 2019 год., без звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегирани бюджети, съгласно приложение 6.

3.1. Утвърждава числеността и структурата на персонала за дейност „Общинска администрация”, съгласно Приложение 7.

4. Утвърждава разчета на целеви разходи и субсидии, както следва:

4.1 Членски внос - 4 600 лв.

4.2 Помощи за погребение - 500 лв.

4.3 Помощи и обещетения по решение на Общ. съвет - 3 000 лв. - по ред определен от Общинския съвет.

4.4 Субсидии за:

4.4.1 Спортен клуб - 5000 лв.

4.4.2. Обществен транспорт - 55 000 лв.

4.4.3 Читалища /с източник на финансиране – субсидия за държавни дейности/ в размер на 170 820 лв.

4.5. Упълномощава кмета на общината да определи и договори допълнителните условия по предоставянето и отчитането на целевите средства по т. 4.4.1 – 4.4.3.

5. Приема следните лимити за разходи:

5.1. СБКО до 3% от утвърдените разходи за основни заплати на лицата, назначени по трудови правоотношения.

5.2. Представителни разходи в размер на 9 300 лв.

в т.ч.

- за кмета на общината в размер на 6 200 лв.

- за председателя на общински съвет 3 100 лв.

6. Утвърждава списък на длъжностите, които имат право на транспортни разходи за пътуване от местоживеее до месторабота и обратно, съгласно приложение 8

6.1. Упълномощава кмета на общината да утвърди поименен списък на лицата по т. 6 и процента, с който общината покрива транспортните разходи.

7. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на 6 108 534 лв., съгласно приложение 5

8. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности с показатели за 2019 година и прогнозни показатели за периода 2020 г. и 2021 г. - приложение 9.

9. Определя Второстепенни разпоредители с бюджет, както следва:

- Директора на СУ „Христо Ботев” с.Братя Даскалови
- Директора на ОУ „Г.С.Раковски” с. Партизанин
- Директора на ОУ „Св.св.Кирил и Методий” с. Черна гора
- Директора на ОУ „Христо Ботев” с. Оризово
- Директора на ОУ „П.К.Яворов” с. Гранит
- Директора на ОУ „Д-р Петър Берон” с. Мирово

10. Община Братя Даскалови няма да поема общински дълг през 2019 година.

10.1. Община Братя Даскалови няма да издава общински гаранции.

11. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2019 година, като наличните към края на годината разходи не могат да надвишават 15 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години.

12. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през годината, като наличните в края на годината поети ангажименти не могат да надвишават 50% от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години.

13. Определя размера на просрочените вземания за 2018 г., които да бъдат събрани през 2019 година, в размер 28 707 лв.

14. Определя размера на просрочените задължения за 2018 год., които ще бъдат изплатени през 2019 година, в размер на 6 352 лв. Същите да се изплатят през м.януари 2019 год.

15. Оправомощава кмета на общината да извърши компенсирани промени:

15.1 В частта за делегираните от държавата дейности – между утвърдените показатели за разходите в рамките на една дейност, с изключение на дейностите на делегиран бюджет, при условие, че не се нарушават стандартите за делегираните от държавата дейности и няма просрочени задължения в съответната дейност;

15.2 В частта за местните дейности - между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга, без да се изменя общия размер на разходите.

16. Възлага на кмета :

16.1 Да определи бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.

16.2 Да утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет и разпределението им по тримесечия.

16.3 Да информира Общинския съвет в случай на отклонение на средния темп на нарастване на разходите за местни дейности и да предлага конкретни мерки за трайно увеличаване на бюджетните приходи и/или трайно намаляване на бюджетните разходи.

16.4 Да включва информация по чл. 125, ал. 4 от ЗПФ в тримесечните отчети и обяснителни записки към тях.

16.5 Да разработи детайлен разчет на сметките за средства от Европейския съюз по отделни общински проекти в съответствие с изискванията на съответния Управляващ орган и на МФ.

17. Упълномощава кмета:

17.1. Да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти и да кандидатства за финансирането им със средства по структурни и други фондове на Европейския съюз и на други донори, по национални програми и от други източници за реализиране на годишните цели на общината за изпълнение на общинския план за развитие.

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

18. Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане на бюджета за 2019 год.

ВНОСИТЕЛ:

ИВАН ТАНЕВ

КМЕТ НА ОБЩИНА БРАТЯ ДАСКАЛОВИ

Изготвил: Зл.Атанасова

Гл.специалист „Бюджет”