ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - ДОЛНА БАНЯ

Област Софийска, ул. "Търговска" №134, п.к. 2040
Председател на Общински съвет
тел. (07120) 8846, факс (07120) 2227, www.dolna-banya.net

РЕШЕНИЕ №11

ВЗЕТО С ПРОТОКОЛ №1 ОТ 31.01.2017 г.

ОТ РЕДОВНО ЗАСЕДАНИЕ

ПО ТОЧКА ПЪРВА ОТ ДНЕВНИЯ РЕД

О Т Н О С Н О : *Приемане бюджета на Община Долна баня за 2017 година.*

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - ДОЛНА БАНЯ – на редовно заседание на трийсет и първи януари през две хиляди и седемнайсета година, в състав: 7 от общо 9 на брой общински съветници, разгледа по точка първа от Дневния ред - Докладна записка с вх. №03/10.01.2017г., с изх. №08-08-6/10.01.2017г. от Владимир Джамбазов, кмет на община Долна баня във връзка с Доклад от Владимир Джамбазов, кмет на община Долна баня **относно:** *Приемане бюджета на Община Долна баня за 2017 година.* Воден от горното и на основание чл.52, ал.1 и чл.21, ал.1, т.6 и във връзка с чл.27,ал.4 и ал.5 от ЗМСМА, чл.94, ал.2 и ал.3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2016 г., Постановление № 374/22.12.2016 за изпълнение на ЗДБРБ за 2017 г., РМС № 304 от 26.04.2016г за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2017 г и РМС № 920 от 2.11.2016г за изменение на Решение № 304 на Министерския съвет от 2016 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2017 г. и 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 на община Долна баня, присъстваха 7 на брой общински съветници и гласуваха 7 на брой общински съветници, единодушно със 7 гласа "за", Общински съвет град Долна баня

РЕШИ:

ПРИЕМА - Доклад от Владимир Джамбазов, кмет на община Долна баня относно: Приемане бюджета на Община Долна баня за 2017 година .

Председател на Общински съвет
град Долна баня: /П/
/Лиляна ДРАГАНОВА/

Изготвил: Мариана Китова,
Младши експерт към Дирекция "АПОФУС"

МОТИВИ: Настоящото решение се прие основание чл.52, ал.1 и чл.21, ал.1, т.6 и във връзка с чл.27,ал.4 и ал.5 от ЗМСМА.

РАЗГЛАСЯВАНЕ:

1. Интернет страницата – 03.02.2017г.;

2. Инф. табло – ул. „Търговска” № 134 –03.02.2017 г.

Д О К Л А Д

от Владимир Джамбазов – Кмет на Община Долна баня

Относно: Приемане бюджета на Община Долна баня за 2017 година

Утвърден от Общински съвет –Долна баня с Решение №11/31.01.2017 година на основание чл. 21, ал.1 т. 6 от ЗМСМА.

I.Нормативни основания и цели

При разработването на проектобюджета на Община Долна баня за 2017 г. са съобразени основните показатели , заложени в макрорамката на Закона за държавния бюджет на Р.България за 2017 година, съобразени са новите моменти в данъчно-осигурителната политика и политиката по доходите и публичните разходи. Отчетени са параметрите на общинската фискална политика за 2017 година, касаещи размерите на данъчните ставки и таксите, съобразени са новите моменти в данъчната нормативна база. При разработването на бюджета на община Долна баня за 2017г са спазени принципите за управление на публичните средства съгласно Закона за публичните финанси, а именно всеобхватност, отчетност и отговорност, адекватност, икономичност, ефикасност, ефективност, прозрачност, устойчивост и законосъобразност.

Основна цел при разработването на бюджета на община Долна баня за 2017г е балансирането между осъществяването на целите и приоритетите в развитието на общината и задоволяването на потребностите на местната общност при спазване на строга финансова дисциплина.

При изготвянето на бюджета за 2017 година на Община Долна баня са взети под внимание икономическата среда в Република България и отражението, което тя оказва при формирането на приходната част на общинския бюджет за 2017 година. Отчетени са тенденциите :

- в развитието на регионите в Р.България през 2016г,
- в изпълнението на приходната част на общинския бюджет за 2016 година на община Долна баня ;
- при използването на услугите от населението на територията на Община Долна баня и икономическата изгода от тях, както за общината, така и за населението;
- при структурата на финансовите параметри по функции и дейности, обезпечени с финансов ресурс от Републиканския бюджет на Р.България за 2017 година.

Приоритетни области на бюджет 2017г. за община Долна баня са:

- **привличане на инвестиции-** насочване усилията към публично-частни партньорства и разработване на инструментариум за привличане на инвестиции в общината. Реализирането на приоритета ще доведе до намаляване ръста на безработица, повишаване жизнения стандарт на населението.
- **образование** – осигуряване на средства за оперативна дейност, подобряване на материалите бази, подпомагане на училищните органи в грижите им към изоставащите от училище деца, обогатяване на извънучилищните дейности
- **подобряване на социална дейност** – осигуряване на грижи за рисковите групи от населението- самотни, болни и възрастни хора .

- инвестиции в инфраструктурата – подобряване състоянието на уличната мрежа в съответствие с възможностите на бюджета; подобряване на състоянието на уличното осветление и тротоарите;

-развитие на социалната инфраструктура- създаване на нови социални услуги и подобряване състоянието на съществуващите такива

- грижи за децата - изграждане на детски площадки, поддържане на парковете и алеите за разходки, създаване на условия за спорт и занимания на децата.

- създаване на условия за спорт и отдих

- грижи за възрастни и самотни хора

Основни моменти касаещи бюджета на община Долна баня през 2017 г. са:

- осигурено финансиране за делегираните държавни дейности на 100 %, отчетен ръст на стандартите за издръжка на функция „Общи държавни служби", "Образование", „Отбрана", „Здравеопазване" и „Социални дейности"
- преобладава бюджетно финансиране на общинските бюджети със средства от републиканския бюджет
- запазва се ролята на инвестициите с европейски средства за изграждане на инфраструктурни обекти, подобряващи условията на живот на територията на Община Долна баня и предпоставка за инвестиции за заетост на населението;
- последователна политика в бюджетния процес за недопускане на възникването на просрочени задължения и поемането на неосигурени ангажименти към доставчиците, обслужващи бюджетната сфера на Община Долна баня;
- запазва се възможността за ползване на кредит за финансиране на европейски програми от фонд"ФЛАГ" и поемането на част от дължимите лихви при поет общински дълг към фонд "ФЛАГ" – ЕАД от Министерство на финансите;
- запазва се тримесечното разпределение на общата субсидия за делегираните от държавата дейности, като съотношението е 30% : 25% : 20% : 25%;
- запазва се тримесечното разпределение на целевата субсидия за капиталови разходи на общините,– 15% : 30% : 30% : 25%/ текущи разходи/ ; средствата за зимно поддържане и снегопочистване се предоставят 75% до 20 януари и 25% до 31 октомври; общата изравнителна субсидия – 50% до 20 януари и до 20 юли – останалите 25% и до 20 октомври останалите 25 %;
- За втори път целевата субсидия по чл.51 от ЗБДРБ за 2017г може да се използва по решение на Общински съвет без да има ограничение за ползването й за общински пътища.
- запазва се възможността за ползване на преходния остатък от 2016 година от делегираните държавни дейности за финансиране на същите дейности, включително за инвестиционни разходи.
- Запазва се изискването паричните постъпления от общински нефинансови активи да се изразходват само за финансирането на изграждането и извършването на основен и текущ ремонт на социалната и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социална и техническа инфраструктура;
- запазва се компенсирането на превозните разноски на педагогическия персонал
- формирането на средствата за социално-битово и културно обслужване на персонала на бюджетна издръжка се формира в размер до 3% от утвърдените разходи за основни заплати на лицата, назначени по трудови правоотношения и се разходва по решение на общото събрание на работниците и служителите;
- минималната работна заплата на работниците и служителите от 01.01.2017 година се определя на 460 лева.
- При разработване на бюджета на Община Долна баня за 2017 г. са спазени изискванията и параметрите на бюджетните взаимоотношения между

републиканския бюджет и бюджета на Община Долна баня съгласно Постановление № 374/22.12.2016 за изпълнение на ЗДБРБ за 2017 г. РМС №304 от 26.04.2016г за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2017 г и РМС № 920 от 2.11.2016г за изменение на Решение № 304 на Министерския съвет от 2016 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2017 г

- **II .Приходна част**

Принципи:

При планирането на собствените приходи са взети в предвид вътрешно нормативните актове на Общински съвет, свързани с определяне на размера на местните данъци и такси и тенденциите в изпълнение на приходната част на бюджета за предходните четири години.

През 2017 година няма завишение на размера на данъчните ставки по местните данъци и такси – данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства, данък при придобиване на имущества и туристическият данък, такса битови отпадъци и др.такси.

Предпоставка за гарантиране на собствените приходи са повишени усилия и вземане на адекватни мерки в събираемостта на текущите вземания и недоборите, формирани от предходни отчетни периоди.

Предвижда се използването на всички законови предпоставки за повишаване на събираемостта чрез изпращане на уведомления и покани за доброволно погасяване на задължения на физически и юридически лица към бюджета на Община Долна баня, завеждането на дела чрез съдия-изпълнител.

При планирането на приходите по бюджета е взето влиянието на местните икономически условия – платежоспособност на гражданите и юридическите лица, нивото на безработица, политиката на доходите в икономическите субекти, инвестиционният климат.

Анализът за приходите през последните отчетни периоди – 2013 г., 2014 г.,2015г и 2016г. година сочи тенденция на устойчивост в размера на събраните местни данъци.

Важен дял при формирането на собствените приходи са част от имуществените данъци и неданъчни приходи от такси, продажба на нефинансови активи, и концесии.

При формирането на приходната част на бюджета на Община Долна баня за 2017 година в размера на собствените приходи не е маловажен достигнатата наличност по банкова сметка към 01.01.2017г в местни дейности. Неговото реализиране е резултат от усилията на общинската администрация към добро финансово управление на бюджетния процес за 2016 година, при спазване на принципите на законосъобразност, целесъобразност, ефективност на разходите, при което е реализиран преходен остатък в размер на 1 238 415 лева, в това число от местни дейности 868 761 лева и преходен остатък в държавни дейности 369 654 лв.

Посочените параметри способстват за по-добро финансиране на местните дейности, подобряване на услугите за населението и възможност за решаване на инфраструктурните проблеми на територията на Община Долна баня през 2017година. В същото време не са допуснати поети и необезпечени задължения.

Нормативна база :

При разработването на приходната част на бюджета за 2017г на община Долна баня са взети предвид промените в нормативната база - повишен размер в сравнение с 2016г на отчисленията по чл.60 и чл. 64 от ЗУО за тон отпадък -40лв/т.

Основна тенденция при разработването на приходната част на бюджета в частта местни приходи е залагане на реални за изпълнение стойности на приходните параграфи, което ще гарантира висок процент на събираемост и реално изпълнение на собствените приходи.

Размерът на приходите в проекта за бюджет за 2017 г. е 6 011 539 лева. в т. ч.:

- приходи за делегирани държавни дейности 3 560 721 лева
- приходи за местни дейности 2 450 818 лева

В проекта на бюджета в приходната част не се залагат целевите средства и трансфери, предоставяни на общината за текущата година за изпълнение на нормативни актове и програми на Министерски съвет и министерствата.

I. Приходи за финансиране на делегирани държавни дейности – 3 560 721 лева

Формират се от:

- обща субсидия за делегираните държавни дейности по чл. 51 от ЗДБРБ за 2017 г. в размер на 3 206 780 лева
- преходен остатък от бюджета към 31.12.2016 г. на делегираните държавни дейности в размер на 369 654 лв. във функции Общи държавни служби, Отбрана и сигурност, Образование, Здравеопазване, Социално осигуряване, подпомагане и грижи, Почивно дело, култура, религиозни дейности

II. Приходи за финансиране на местни дейности – 2 450 818 лв.

Формират се от:

- собствени приходи, в.т.ч. Имуществени и други данъци и Неданъчни приходи в размер на 1 205 917лв,
- трансфери - 376 140 лв.
- преходен остатък – 868 761 лв.

2.1 Държавни приходи

Взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Долна баня за 2017 г. са в размер на 3 623 780 лева, които са разпределени за обща субсидия за делегираните от държавата дейности – 3 206 780 лева;
обща изравнителна субсидия – 353 400 лева;
зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища – 17 900 лева и капиталови разходи, финансирани с целева субсидия – 63 600 лева.

Спрямо бюджет 2016 година като цяло се наблюдава ръст в бюджетните взаимоотношения между Републиканския бюджет и бюджета на Община Долна баня Увеличението се дължи на повишените стандарти за издръжка в държавно-делегираните дейности и разкритите нови социални услуги през 2016 година..

2.2 Приходи за местни дейности

Проектът за бюджет в частта на приходите за местни дейности е съставен въз основа на извършен анализ на изпълнението на същите през предходните четири години , планирането на приходната част е съобразена със средния темп за нарастване в изпълнението на местните приходи за последните четири години.

В частта на приходите за местни дейности са включени постъпленията с общински характер от имуществените и други данъци /местните данъци, вкл. патентен данък/; неданъчни приходи /приходи и доходи от собственост и общински такси/; други неданъчни приходи с общински характер; постъпления от продажба на нефинансови активи; трансфери за местни дейности /обща изравнителна субсидия, трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища/; целева субсидия за капиталови и преходния остатък в местни дейности към 31.12.2016 г.

Приходите от местни дейности се предвиждат в размер на 2 450 818 лева, в т. ч.:

Собствени приходи в размер на	1 205 917 лева
Взаимоотношения с ЦБ	417 000 лева
Трансфери между бюджети –	-40 860 лева
Преходен остатък в размер на	868 761 лева

1. Собствените приходи в бюджета са данъчни и неданъчни. Предвижда се събиране на вземания от минали години в общ размер 69 493 лв.

2.2.1 Данъчни приходи – 255 100 лева.

- Окончателен годишен / патентен/ данък . В проекта за бюджета за 2017 г. са предвидени 10 000 лв, от които недобори от минали години 264 лв.

- Данък върху недвижимите имоти

Постъпленията от този данък в бюджета за 2016 г. са в размер на 62 490 лева. В проекта за бюджета за 2017 г. са предвидени 90 000 лева. Недоборите от минали години са в размер на 85 171 лв., като се предвижда да бъдат събрани 20% от тях през 2017г чрез завеждане на дела със съдия-изпълнител.

- Данък върху превозните средства

В проекта за бюджета за 2017 г. са предвидени 105 000 лева при изпълнени за 2016година в размер на 113 854 лева.. Недобори от минали години 69 510 лв., като се предвижда събирането на недобори в размер на 20 % .

- Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин

Постъпленията от този данък в бюджета за 2016 г. са в размер на 34 166 лева. В проекта за бюджета за 2017 г. са заложени 40 000 лева..

- Туристически данък

Постъпленията от този данък в бюджета за 2016 г.са в размер на 6 244 лв. В проекта за бюджет за 2017 г. са заложени 10 000 лева.

- Други данъци – планирани постъпления за 2017 г. – 100 лв.
-

2.2.2 Неданъчни приходи –950 817 лева.

2.2.1. Приходи и доходи от собственост – при отчет за 2016 г. 266 391 лева в проекта за бюджета за 2017 г. са предвидени 335 100 лева и включват:

- приходи от продажба на услуги, стоки и продукция – 250 000 лева, сумата е заложена на база прогнозни приходи от продажба на дървесина съгласно лесоустройствен проект и приходи от минерална баня, които имат относително постоянен размер през предходните години.
- приходи от наеми на имущество – 60 000 лева, сумата е заложена съгласно сключени договори за наем на общинско имущество
- приходи от наем на земя – 25 000 лева, сумата е заложена съгласно сключени договори за наем на общинска земя
- приходи от лихви – 100 лева

2.2.2. Общински такси – при постъпили през 2016 г. 242 989 лева в проекта за бюджета за 2017 г. са заложени 380 717 лева.

- Предвидени са постъпления от детски ясли – при постъпили през 2016 г. 4 875 лева, очакваните приходи през 2017 г. са 8 000 лева;

- постъпления от детски градини – при постъпили през 2016 г. 28 244 лева, очакваните приходи за 2017г. са 32 000 лева;

- от такса ДСП – при изпълнение през 2016г. 25 854 лева, очаквани за 2017г. са 30 000 лева; Отчетени са и евентуалното повишаване на цените на горивата, храна и ел.енергията, на база на които се формират таксите за социалния патронаж.

-постъпления от пазари – при постъпили през 2016 г. 11 608 лв., очаквани приходи за 2017 г. 15 000 лв.;

-приходи от ТБО - постъпилите през 2016г. са 114 276 лева, а предвидените приходи за 2017 г. са 214 667 лева, като същите са съобразени с план-сметката за 2017 г., недобори от минали години 57 429 лв.; таксата е заложена на 60% събираемост за 2017г и 30% събираемост на недоборите от минали години.

от технически услуги – при постъпили през 2016г. 43 238 лева, предвидените за 2017 г. са 60 000 лева;

от административни услуги – при постъпили през 2016 г. 14 087 лева, очакваните приходи през 2017 г. са 20 000 лева;

за притежаване на куче са предвидени 50 лв. за 2017 г.;

приходи от други общински такси – при постъпили през 2016г. 281 лева, предвидени за 2017г. са 1000 лева.

- 2.2.3. Глоби, санкции и наказателни лихви – при постъпили през 2016 г. 18 941 лв., предвидени през 2017 г. – 21 000 лв.

2.2.4. Други неданъчни приходи при постъпили през 2016 г.660 лв., предвидени през 2017 г. – 1 000 лв.

2.2.5. При изготвяне на приходната част на бюджета се залагат средства /със знак - / за очаквания ДДС и данък върху приходите от стопанска дейност, които се внасят в бюджета Р.България в размер на / - 70 000 лева/.

2.2.6. Приходи от продажба на нефинансови активи – при отчет за 2016 г. – 90 052 лева в проекта за бюджета за 2017 лева са заложени 208 000 лева, сумата е заложена съгласно Програма за управление и разпореждане с общинската собственост за 2017г .

2.2.7. Приходи от концесии – през 2016 г. са постъпили – 21 777 лв., предвидените приходи за 2017 г. са в размер на 75 000 лв.Значителното завишение е поради новоподписани договори за концесия на топла минерална вода през 2016 година.

Преходен остатък:

Реализираният преходен остатък в частта държавно делегирани дейности е в размер на 369 654 лв., който дължи най- вече на преходен остатък във функция Образование

Реализираният преходен остатък в частта местни дейности е в размер на 868 761 лв.

2.3. Трансфери

Отразени са определените с чл. 51 от ЗДБРБ за 2017 г. трансфери за финансиране на местни дейности /обща изравнителна субсидия, за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища/ и целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 417 000 лв

-Трансфери м/у бюджетни и извънбюджетни сметки – по този параграф са предвидени средства за отчисления по член 60 и 64 от ЗУО, които ще бъдат превеждани по бюджета на община самоков.Средствата са отразени със знак минус и са в размер на / - 40 860 лв./,

Към 01.01.2017г община Долна баня няма поет дълг.

Като цяло приходите в бюджета на община Долна баня за 2017г за делегираните от държавата дейности бележат ръст спрямо същите такива от 2016г. Това се дължи най -вече на увеличените стандарти за издръжка във функция „Образование" и „Социални дейности", Ръст в издръжката имат и другите държавно делегирани дейности „Отбрана", „Култура" , „Здравеопазване". Трансферът за местни дейности също е в увеличен размер спрямо 2016г , На лице е тенденция на повишение и в местните приходи, като тази тенденция е съобразена с темпа на нарастване на изпълнението на приходите за последните четири години съгласно Закон за публични финанси.

III .Разходна част

Разходната част на бюджета на община Долна баня за 2017 година е в размер на 6 011 539 лв. При определянето на разходната част на бюджета е спазено условието на чл. 31 ал.1 от ЗПФ.

При определяна на разходите за 2017г в частта Местни дейности са взети в предвид предложенията на местната общност, дадени по време на публичното обсъждане на бюджета- подобряване на уличното осветление, закупуване на съдове за смет, поддържане чистотата на парковете и градинките, премахване на нерегламентираните сметища, ремонт на градската минерална баня, изграждане на медицински център , оборудване на спортния комплекс, подобряване състоянието на местната инфраструктура, залагане на суми за

подпомагане дейността на НПО, залагане на суми по бюджета на общината за подпомагане на тежкоболни жители на общината.
Определянето на разходните параграфи по функции и дейности е строго подчинено на потребностите на населението, като разходната част е съобразена с постигане на приоритетите в развитието на общината, изброени по-горе в доклада. Разходите в частта държавно-делегирани дейности са съгласно ЗДБРБ за 2017, и указания, дадени от Министерство на финансите. Спазени са изискванията на нормативната база в областта на образованието, социалните дейности и културата. Заложените средства в бюджета, в частта за делегираните от държавата дейности са съгласно определените средства в чл.51 от ЗДБРБ за 2017г

Съгласно ЗПУО и ПМС №374/2016година в дейност 311, 322 и 326 са заложени задълженията размери на условно-постоянните разходи- съответно по 19 000 лв.за ДГ и по 29 000 лв.за училищата .Същите са заложени в § 10-00 Издръжка

3.1 ПЛАНИРАНЕ НА РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Разходната част е разработена отделно за:

- делегирани от държавата дейности
- общински дейности
- дофинансиране на държавни дейности

Разходите са представени в разпределение по функционален признак, по дейности и по видове разходи.
Общият обем на разходите за 2017г. е 6 011 539 и включват :

- Разходи за делегирани от държавата дейности 3 560 721 лв.
- Дофинансиране на държавни дейности с общински приходи- в размер на 73 644 лв
- Разходи за местни дейности- 2 377 174 лв..

Функционално разпределение на разходите :
Функция 1 " Общи държавни служби "
–597 317 лв. Относително тегло в общия обем разходи 10,02 %.
Единният стандарт за дейност „Общинска администрация" включва средства
за минимално кадрово осигуряване на дейността,
Размерът на средствата от държавната субсидия се намалява последователно от 2009 година насам. За първи път през 2017година има увеличение в стандарта, като за 2017 година увеличението на дейността в сравнение с 2016 г е с 29 400 лв. Със средствата от дейността за 2017г и целевата наличност от 2016 г. се осигуряват присъщите за персонала разходи за 28 щ.бр.. Разходите за останалите 3 щ. бр. се осигурява чрез дофинансиране.
В средствата за персонал в общинските дейности са заложени средствата за
възнаграждения на председателя на Общинския съвет и общинските съветници. Освен обичайните разходи, осигуряващи дейността на общинска
администрация и общински съвет, са предвидени и разходи с целеви характер:
-

-разходи за представителни цели на кмета на общината–20 000 лв.
- за членски внос в нетърговски организации –. 3 500 лв.;
- за реализиране на годишния културен календар –30 000 лв.

-В дофинансирана държавна дейност „Държавни и общински служби“ са предвидени
29 990лв. за дофинансиране на 3 бр.щ.служители
•
Функция 2 " Отбрана и сигурност „
–300 109 лв., в това число 215 459 лв. преходен остатък от 2016г .
Относително тегло в общия обем разходи 4,99.% Разходите по тази функция включват:
-възнаграждения и осигурителни вноски на денонощните оперативни дежурни и отговорниците на пунктовете за управление и издръжка на дейността –

- издръжка на военния отдел, обществените възпитатели, местната Комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетни, детска педагогическа стая и издръжка на районните инспектор, Средства в размер на 207 716 лв.имат целеви характер и са включени в капиловия поименен списък на обектите, които ще се изграждат и ремонтират през 2017г.

Разпределението на средствата е извършено съгласно разчетените натурални и стойностни показатели за функцията

.

-Функция 3 "Образование "

- 1 886 501 лв, в това число преходен остатък в размер на 84 066 лв.

Относително тегло в общия обем разходи 31,38 % -най-голямо.

В тази функция, като държавни дейности с държавен трансфер по единни разходни стандарти се финансират всички трудови разходи и веществена издръжка на общинските училища и детски градини , като за нея с местни средства се осигуряват издръжка и капиталови разходи. Наблюдава се тенденция за запазване броя на децата в ДГ, които през , за 2014 година са 205 деца, за 2015г -202 и за 2016-201. През 2017 година броят на децата в детската градина е 202. За СУ "Н.Рилски" гр.Долна баня през 2015г-468 , за 2016 година - 452 броя ученици, за 2017 година са разчетени средства за 472 ученика. За ПГ"христо Ботев" са разчетени средства за 222 ученика , като за 2016 година са 211 ученика, разпределени в дневна и вечерна форма на обучение.

Към определените средства по стандарти са добавени и преходните остатъци от
Делегираните дейности в размер на 99 779 .лв. в т. ч. от училищата
и детските градини на делегиран бюджет, съответно 5 065 лв. за ДГ, 50 706 лв.за СУ "Н.Рилски" и 44 008 лв. за ПГ „Христо Ботев" гр.Долна баня.

Стандартът за извънучилищни дейности е премахнат през 2017 година.

Държавна дейност 389 „Други дейности по образованието" се отчитат
средствата за безплатен превоз на учениците до 16-годишна възраст, средствата се отчитат при тяхното постъпване по бюджета на общината и съгласно корекционни писма на Министерство на финансите.

Функция 4 " Здравеопазване "– 140 063лв., в това число преходен остатък в размер на 30 лв

Относително тегло в общия обем разходи 2,33 %.

С държавен трансфер се финансират трудовите разходи на заетите в
детските ясли и млечната кухня , здравните медиатори и здравните кабинети в детските заведения и училищата, както и част от веществената издръжка на тези кабинети.

За 2017г. стандартът за здравните кабинети в училищата и детските
градини е увеличен, което позволи завишение на трудовите възнаграждения на персона.

С общински приходи се финансира веществената издръжка на детска млечна кухня.

Функция 5 „Социално осигуряване и грижи"- 1 181 226 лв. в това число преходен остатък в размер на 53 501 лева.

Относително тегло в общия обем разходи 19,65 %. Съгласно натуралните и стойностни показатели във функцията са планирани средства в размер на - 353 066 лв.за Дом за деца, лишени от родителска грижа с капацитет 40 места, 118 033 лв за ЦОП с капацитет 40 места , Център за работа с деца на улицата-216 658 лв. с капацитет 30 клиента месечно и ЦНСТ - 307 597 с капацитет 30 клиента месечно. Средствата по държавен стандарт заедно с преходните остатъци осигуряват достатъчно средства за нормалното функциониране на структурите. С общински приходи се финансират социалните услуги:

Домашен социален патронаж.с бюджет 124 820 лева, Програми за временна заетост, 42 857 лева , в това число Издръжка – 21 000 лева .

От услугата " Домашен социален патронаж" е предвидено да се ползват средномесечно 190 клиента .В дейност 561 Социален асистент са предвидени средства в размер на 18 195 лева, които осигуряват трудови възнаграждения и осигерителни вноски за два броя аситенти.
Отчетните данни показват, че броят на ползвателите почти достига капацитета.
В „Други служби и дейности по социалното осигуряване" се отчитат средствата за храна, горива и ел.енергия по проект "Обществени трапезарии", средствата се отчитат при тяхното постъпване по бюджета на общината.

Функция 6 " Жилищно строителство "– 1 522 305 лв.
Относително тегло в общия обем разходи 25,32 %
Тази функция е изцяло общинска отговорност и се финансира от общинските приходи . Предвидените кредити ще осигурят заплащането на основните разходи за:

- поддръжка и ремонт на улично осветление 45 000 лв.;
- сметосъбиране, сметоизвозване и поддържане на чистота – 185 290 лв.
- разходи свързани с В и К – 872 000 лв.
- Градска минерална баня – 93 620 , в т.ч.за заплащане на такси за използвани водни количества /подземни води/
- за дейности по жилищното строителство и благоустройството – 86 000 лв.., включително за изготвяне на технически паспорти на общински сгради и обследване за енергийна ефективност на същите , за премахване на незаконно построени сгради
- За дейности по екология и опазване на околната среда -17 100 лв.;
- за поддържане състоянието, ремонти и поддържане на общинска улична мрежа -198 860лв., в това число за регулиране и безопасност на движението / вертикална и хоризонтална маркировка, предпазни парапети
- други дейности по опазванена околната среда 24 435 лв.

Разходите за сметосъбиране и сметоизвозване през 2017 година са разпределени съобразно гласуваната план - сметка за ТБО за 2017 година.

- Тук за първи път е предвидена възможност за трансформиране **след 30 април до 50 на сто** от целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за финансиране разходите на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа, като произтичащите от това промени се извършват от министъра на финансите по предложение на кмета на общината въз основа на решение на ОбС.

Функция 7 " Почивно дело, култура, спорт" – 221 333 лв., в това число преходен остатък в размер на 50 лв.
Относително тегло в общия обем разходи 3,59 %. Държавният трансфер за подпомагане дейността на читалищата е 43 800 лв. с натурални показатели 6 субсидирани бройки за ОНЧ „Рила-1898" гр.Долна баня.
С общински средства е предвидено субсидирането на местни организации по закон за юридическите лица с нестопанска цел и пенсионерските и спортни клубове , разпределението на които ще се извърши с отделно решение на общински съвет

- средства за помощи по решение на Общински съвет -65 000 лв.

в т.ч. за социално слаби и нуждаещи се от лечение граждани и деца

- заложени са средства за една щатна бройка персонал обредните дейности за обслужване на гробищните паркове, като са предвидени средства за поддръжка и ремонт на гробищен парк и ритуална зала, за закупуване на погребални ковчези с кръст
- заложени са средства за 5 щатни бройки за опазване и поддръжка на спортен комплекс в град Долна баня

• **Функция 8 "Икономически дейности и услуги"– 162 685 лв.**

- Относително тегло в общия обем разходи 2,71 %.

-заплати на персонала и издръжка на дейност Горско стопанство – 104 785 лв.

- за разходи свързани с разработването, кандидатстването и управлението на програми и проекти – 40 000 лв.

- разходи за зимно снегопочистване съгласно ЗДБРБ за 2017година -17 900 лв.

Капиталови разходи

Общ обем на капиталовите разходи – 1 406 476 лв.

Източниците на финансиране са :

- целева субсидия за капиталови разходи – 63 600 лв.; отн.дял 1,06 %
- собствени бюджетни средства , включително средства от преходен остатък – 1 342 876 лв., отн.дял 11, 64 % .

Предложената капиталова програма включва преходни позиции от 2016г. и изведените на фона на многообразните нужди приоритетни позиции. И тук отново най-много средства са отделени за общински обекти и поддръжка на общинската инфраструктура, която е остаряла и скъпа за поддържане , а средствата , заложени в общинския бюджет са крайно малко Разходите за придобиване на ДМА и основен ремонт, извършени от дейностите на делегиран бюджет през годината се включват в списъка за одобряване от Общинския съвет. Предварително не се включват обектите, изпълнявани със средства на Европейските фондове, а след реално извършени разходи. Разпределението на предвидените по бюджета за 2017г. капиталови разходи по дейности и източници на финансиране е видно от поименния списък, предложен за гласуване на общински съвет.

Промени в нормативната база, касаещи бюджета на община Долна баня за 2017 година спрямо 2016 година

*** ЗДБРБ за 2017 година :**

-Увеличение на размера на всички трансфери за общинските бюджети:

- **обща субсидия за делегираните от държавата дейности**
- **обща изравнителна субсидия**
- **трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища –**
- **целева субсидия за капиталови разходи**
- През 2017 г. се запазват механизмите за разпределение на трансферите
- предвидена е възможност за трансформиране **след 30 април на до 50 на сто** от целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за финансиране разходите на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа, като произтичащите от това промени се извършват от министъра на финансите по предложение на кмета на общината въз основа на решение на ОбС.
- въвеждат се по-гъвкави условия за управление на преходните остатъци от функциите „Здравеопазване“ и „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“
- въвеждат се текстове, определящи начина за прилагане ограниченията по дълга от ЗПФ и се предвижда трайно уреждане на някои норми в Закона за общинския дълг
- определен е специален ред за изчисление на фискалните показатели при правоприемство на нов разпоредител
- Размерът на задълженията на общини-бенефициенти по програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ, ЕЗФРСР и ЕФР, **за наложени финансови корекции и/или за предоставени безлихвени заеми от централния бюджет** за финансиране на

плащания по проекти с наложени финансови корекции за програмен период 2007-2013 г., неразплатени към 31 декември 2016 г., се намалява с 80 на сто чрез сключване на тристранно споразумение между управляващия орган на оперативната програма, министъра на финансите и кмета на съответната община. За оставащият намален размер, подлежащ на възстановяване, министърът на финансите да извърши прихващане на подлежащите на предоставяне обща изравнителна субсидия и целева субсидия за капиталови разходи на равни части през 2017 г., 2018 г. и 2019 г., но не по-късно от 30 септември 2019 г.

- въвежда се за първи път ограничение за размера на представителните разходи на кметовете на общини и на общинските съвети – до 2 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка на общинската администрация, съответно – на ОбС
- за първи път в Закона няма приложение с натурални показатели по общини за делегираните от държавата дейности, *но беше поет ангажимент от страна на МФ за своевременното им изпращане на общините, който вече е изпълнен*;
- **въвежда се забрана** за недопускане натрупването на нови задължения за разходи и/или поемането на ангажименти за разходи от кмета на общината, ако общината не е привела показателите си за поети ангажименти и задължения за разходи в съответствие с ограниченията по чл.94, ал.3, т.1 и 2 от ЗПФ
- регламентират се ангажименти на първостепенните разпоредители с бюджет по контрола на процеса по публикуване от второстепенните им разпоредители с бюджет на информация или на документи на интернет-страницата им, когато това е предвидено в ЗДБРБ или ЗПФ
- от 1 януари 2017 г. минималният размер на основната заплата за най-ниската длъжност, предвидена за заемане от държавен служител по Закона за държавния служител е 460 лв
- увеличават се размерите на месечните помощи за отглеждане на деца с трайни увреждания по чл.8д, ал 1 от Закона за семейни помощи за деца за 2017 г
- **В ЗДБРБ за 2017 г. се запазват и установени норми от предходни години, както следва:**
- одобрените с решение на ОбС разчети за финансиране на капиталовите разходи, се представят в МФ при условия и по ред, определени от министъра на финансите
- разпределение по тримесечия на годишния размер на общата субсидия за делегираните от държавата дейности – 30:25:20:25; на целевата субсидия за капиталови разходи – 15:30:30:25; на общата изравнителна субсидия – до 20 януари, до 20 юли и до 20 октомври – 50:25:25 и на средствата за зимно поддържане и снегопочистване - до 20 януари и до 30 октомври – 75:25
- ежемесечно предоставяне на общата субсидия за делегираните от държавата дейности и целевата субсидия за капиталови разходи - до 5-то число на текущия месец в размер една трета от тримесечното разпределение
- максималният размер на присъдената издръжка, която се изплаща от държавата по чл.152, ал.1 от Семейния кодекс за 2017 г. е 80 лв. *(чл.64)*
- при определени в закона случаи икономиите на разходите за персонал, могат да се използват текущо или с натрупване само за изплащането на допълнителни възнаграждения и дължимите за тях осигурителни вноски и/или за издръжка, а икономиите от разходите за персонал в резултат от намаляване числеността (извън случаите на извеждане на дейности от бюджетно на друго финансиране или към

друга бюджетна организация), може да се използват за увеличаване на индивидуалните основни месечни заплати съобразно оценката на изпълнението и за изплащане на дължимите към тях осигурителни вноски и/или за издръжка

- бюджетните организации, настанени в сгради – собственост на държавата или на общините, не заплащат наеми
- за покриване на финансовия недостиг по проекти по оперативните програми „Транспорт и транспортна инфраструктура", „Околна среда" и „Региони в растеж", одобрени от Европейската инвестиционна банка (ЕИБ) в съответствие с изискванията на Финансовия договор между Република България и ЕИБ (проект "България – съфинансиране по Фондовете на ЕС 2014–2020 г. (СПЗ)"), може да се отпускат заеми от Българската банка за развитие (ББР). Предоставянето на средствата на заемообразен принцип чрез ББР се извършва в съответствие със Споразумение за определяне на обхвата на управленската отговорност, а поетият дълг от общините по линия на Финансовия договор не се включва в обхвата на чл.32 от ЗПФ *(чл.85);*
- годишният размер на плащанията за 2017 г. по дългосрочни договори с гарантиран резултат (ЕСКО договори) за всяка отделна община не се включва в общия годишен размер на плащанията по общинския дълг за съответната община при определяне на съотношението и при прилагане на ограничението по чл.32, ал.1 от ЗПФ. Тази възможност не се прилага при установени от контролен орган нарушения при сключването на договорите с гарантиран резултат (ЕСКО договори) и/или при установяване на негативно въздействие на договорите с гарантиран резултат върху параметрите на разходите на общините
- плащанията за 2016 г. по главницата на съществуващ дълг със средства от нов дълг, който е поет за рефинансирането му, не се включват в ограничението по чл.32, ал.1 от ЗПФ
- извършените плащания по главницата на банкови заеми тип овърдрафт/револвиращи кредити се включват в ограничението по чл.32, ал.1 от ЗПФ
- разпоредбите относно реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности да остават като преходен остатък по бюджета на общината и да се използват за финансиране на същите дейности, включително за инвестиционни разходи, с изключение на функциите „Здравеопазване" и „Социално осигуряване, подпомагане и грижи", чиито преходни остатъци се използват за финансиране на дейности в рамките на съответната функция, включително за инвестиционни разходивнасяне на 50 на сто от получения наем в общинския бюджет от общинските търговски дружества, с изключение на дружествата, извършващи дейности, свързани с отдаването под наем по занятие и за лечебните заведения, за които се прилага чл.105 от Закона за лечебните заведения. Сумите се внасят в 10-дневен срок, а дължимите вноски се установяват и събират от органите на общинската администрация по реда на ДОПК
- **С §8 от преходните и заключителни разпоредби на ЗДБРБ за 2017 г. се правят важни промени в Закона за общинския дълг, както следва:**
- поемане на краткосрочен и дългосрочен дълг за финансиране на проекти чрез финансови инструменти по смисъла на чл.2, т.11 от Регламент №1303/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 17 декември 2013 година може да става от финансови посредници, избрани от „Фонд мениджър на финансови инструменти в България" ЕАД въз основа на открита, прозрачна, пропорционална и недискриминационна процедура.
- предвиждат се по-широки възможности за участие в процедурата, която да осигури необходимото финансиране на проекти - финансова, или кредитна институция, или на финансов посредник при емитирането на общински ценни книжа.

- дългът, поет за финансиране на проекти чрез финансови инструменти от финансови посредници, избрани от „Фонд мениджър на финансови инструменти в България“ ЕАД се изключва от обхвата на ограничението за приемане на решения за поемане на дългосрочен дълг от ОбС след изтичането на 39 месеца от неговото избиране.
- отпадане на противоречащата на ЗОП разпоредба за провеждане на обществена поръчка и въвеждане на задължение процедурата за избор на финансова или кредитна институция, или финансов посредник да се провежда въз основа на открита, прозрачна и недискриминационна процедура, проведена при условия и по ред, приети от ОбС. Подобни процедури няма да се прилагат за проекти, подлежащи на финансиране от "Фонд за органите на местното самоуправление в България - ФЛАГ" ЕАД, от фонд "Енергийна ефективност и възобновяеми източници", от фондовете за градско развитие, както и за финансиране на проекти чрез финансови инструменти от финансови посредници, избрани от „Фонд мениджър на финансови инструменти в България“ ЕАД.

В **Закон за публичните финанси (ДВ, бр. 43 от 7.06.2016 г.)**

- Министърът на финансите определя реда, начина и сроковете за предоставяне на информация за състоянието и движението на дълга на общините, притежаваните от тях активи под формата на дългови инструменти, включително за техните намерения за поемане на дълг, както и за издаване на гаранции от общините. За неизпълнение на задължението за предоставяне на информация по дълга **виновното длъжностно лице се наказва с глоба от 100 до 500 лв., а при повторно нарушение на нарушителя се налага глоба в двоен размер.**
- Кметът на общината изготвя годишния отчет за изпълнението на бюджета по показателите, по които е приет, придружен с доклад, **и в срок до 31 август** на следващата бюджетна година го внася за приемане от ОбС. ОбС приема отчета **не по-късно от 30 септември** на годината, следваща отчетната година.
- Кмет на община, който не изпълни задължението си да предложи на ОбС откриване на процедура за финансово оздравяване на общината, при наличие на законовите условия за това, се наказва с **глоба от 500 до 2000 лв.**

Закон за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове (ЗУСЕСИФ)

Законът урежда следните въпроси:

- Ефективното управление и разходване на публичните средства и на средствата от ЕС;
- Въвеждането на ясно разписани срокове, формуляри и други правила за изпълнението на програмите с ефект намаляване на административната тежест за бенефициентите;
- Засилване на координацията на ниво управление и контрол;
- Въвеждане на ясен и ефективен съдебен контрол за защита на конституционно гарантираните права на бенефициентите при предоставяне на безвъзмездната помощ и налагането на финансовите корекции;
- Определяне на редът за предоставяне на финансова подкрепа, специалните правила за определяне на изпълнител от бенефициента на безвъзмездна финансова помощ (БФП), правилата за верифициране и сертифициране на допустимите разходи и за извършване на плащанията и на финансовите корекции;

IV. Лимити :

- Наличните към края на годината **задължения за разходи** не могат да надвишават **15 на сто** от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години; ограничението не се прилага за задължения за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения;
- Наличните към края на годината **поети ангажименти за разходи** не могат да надвишават **50 на сто** от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години; ограничението не се прилага за ангажименти за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения;

V. Европейско финансиране

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 No4 в индикативна форма са посочени средствата, които общината предвижда да усвои през 2017г.по различните Оперативни програми и от Програма за развитие на селските райони.Посочените стойности са на база сключени договори за безвъзмездна финансова помощ към 01.01.2017г с бенефициент Община Долна баня

VI. Средносрочна прогноза –съгласно приложение №7.

Заедно с бюджета на общината общински съвет приема средносрочна прогноза следващите три години. При съставянето на бюджетната прогноза са отразени приоритетите в развитието на общината, макроикономическата обстановка в страната и тенденциите в изпълнението на приходната част на бюджета за предходните четири години.

VII. Предложения от публичното обсъждане

Публичното обсъждане на бюджета на община Долна баня за 2017 година се състоя на 09.01.2017 г. в залата на община Долна баня. Присъстваха председателят на общински съвет и съветници, кметът на общината, служители и граждани. Бяха дадени предложения за подобряване на уличното осветление, повишаване чистотата на обществените площи - улици, паркове, алеи, беше засегнат въпроса за премахване на нерегламентирани сметища . Беше отправено искане за довършване ремонта на градската баня и отварянето на старата римска баня като туристически обект, ремонт на болницата и ремонт на медицински център Всички предложения са отразени при съставянето на бюджета на община Долна баня за 2017г.

В заключение може да се каже, че бюджета на община Долна баня за 2017г е съставен при спазване на нормативната база, касаеща бюджетния процес и управлението на публичните финанси. При съставянето на бюджет са отчетени външните фактори, свързани с продължаващата финансово-икономическа нестабилност, извършен е анализ на тенденциите и реалното състояние на общината. Предвид това основна цел при съставянето на бюджета е балансиране между стабилното финансово състояние на общината и изпълнение на основните приоритети в развитието на общината. Това ще зависи най-вече от икономически най-изгодното и ефективно разпределение и разходване на финансовите ресурси и спазването на бюджетна дисциплина.