ОБЩИНСКИ СЪВЕТ-ДОЛНА БАНЯ
област Софийска, ул. Търговска 134
Председател на Общински съвет –Долна баня
тел. (07120) 8846, факс (07120) 2227
e-mail: obshtinadb@abv.bg , www.dolna-banya.net

РЕШЕНИЕ №6

ВЗЕТО С ПРОТОКОЛ №2 ОТ 05.02.2019 г.

ОТ РЕДОВНО ЗАСЕДАНИЕ

ПО ТОЧКА ПЪРВА ОТ ДНЕВНИЯ РЕД

О Т Н О С Н О : Доклад с вх. №08/16.01.2019г. с изх. № 08-08-10/16.01.2019г. от Владимир Джамбазов, кмет на община Долна баня във връзка с *Приемане бюджета на Община Долна баня за 2019 година.*

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - ДОЛНА БАНЯ – на редовно заседание на 05 ФЕВРУАРИ през 2019 година, в пълен състав: 9 на брой общински съветници, разгледа Доклад с вх. №08/16.01.2019г. с изх. № 08-08-10/16.01.2019г. от Владимир Джамбазов, кмет на община Долна баня **относно:** *Приемане бюджета на Община Долна баня за 2019 година.*

Воден от горното и на основание Закон за държавния бюджет на Република България за 2019 г., 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 1, ал.2 и ал.3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, Постановление № 344/21.12.2018 за изпълнение на ЗДБРБ за 2019 г., Решение на МС № 277/24.04.2018 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели.през 2019 година , Решение на министерски съвет № 776 от 30.10.2018 година за изменение и допълнение на Решение на МС № 277/24.04.2018 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели.през 2019 година 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 9 на брой общински съветници и гласуваха 9 на брой общински съветници, единодушно с 9 гласа “за” , Общински съвет град Долна баня

РЕШИ:

ПРИЕМА – Доклад с вх. №08/16.01.2019г., с изх. № 08-08-10/16.01.2019г. от Владимир Джамбазов, кмет на община Долна баня **относно:** *Приемане бюджета на Община Долна баня за 2019 година във вида в който е.*

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

Изготвил: Мариана Китова,
Младши експерт към Дирекция “АПОФУС”

МОТИВИ: На основание Закон за държавния бюджет на Република България за 2019 г., 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 1, ал.2 и ал.3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, Постановление № 344/21.12.2018 за изпълнение на ЗДБРБ за 2019 г., Решение на МС № 277/24.04.2018 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели.през 2019 година , Решение на министерски съвет № 776 от 30.10.2018 година за изменение и допълнение на Решение на МС № 277/24.04.2018 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели.през 2019 година 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

РАЗГЛАСЯВАНЕ:

1. Интернет страницата –07.02.2019 г.;

2. Инф. табло – ул. „Търговска” № 134-07.02.2019 г.

ОБЩИНА ДОЛНА БАНЯ

област Софийска, ул. Търговска 134
кмет - 07120 / 21-21
e-mail: obshtinadb@abv.bg , www.dolna-banya.net

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
Гр. ДОЛНА БАНЯ

ОБЩИНА ДОЛНА БАНЯ
тел.: 07128/2121 факс: 07128/2120
Изх. №08-08-10/16.01.2019 г.

ОБЩИНА ДОЛНА БАНЯ
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
16.01.19

Д О К Л А Д

от Владимир Джамбазов – Кмет на Община Долна баня

Относно: Приемане бюджета на Община Долна баня за 2019 година

Уважаеми общински съветници,

На основание Закон за държавния бюджет на Република България за 2019 г., 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 1, ал.2 и ал.3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, Постановление № 344/21.12.2018 за изпълнение на ЗДБРБ за 2019 г., Решение на МС № 277/24.04.2018 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели.през 2019 година , Решение на министерски съвет № 776 от 30.10.2018 година за изменение и допълнение на Решение на МС № 277/24.04.2018 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели.през 2019 година 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, Ви представям за разглеждане и одобрение доклад по проектобюджета на Община Долна баня за 2019 г.:

Доклад

по проектобюджет на община Долна баня за 2019 година

I.Нормативни основания и цели

При разработването на проектобюджета на Община Долна баня за 2019 г. са съобразени основните показатели , заложени в макрорамката на Закона за държавния бюджет на Р.България за 2019 година, съобразени са новите моменти в данъчно-осигурителната политика и политиката по доходите и публичните разходи. Отчетени са

параметрите на общинската фискална политика за 2019 година, касаещи размерите на данъчните ставки и таксите, съобразени са новите моменти в данъчната нормативна база.

Взети са предвид измененията в Закон за публичните финанси, Закон за местните данъци и такси, Закон за местното самоуправление и местната администрация, Закон за общински дълг, Закон за концесии,Закон за училищно и предучилищно възпитание и други нормативни актове, касаещи бюджетния процес.

При разработването на бюджета на община Долна баня за 2019г 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 2019г 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 2019 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 2019 година. Отчетени са тенденциите :

- в развитието на регионите в Р.България през 2018г,
- в изпълнението на приходната част на общинския бюджет за 2018 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 2019 година.

Приоритетни области на бюджет 2019г. за община Долна баня са:

- **привличане на инвестиции**- насочване усилията към привличане на инвестиции в общината. Реализирането на приоритета ще доведе до намаляване ръста на безработица, повишаване жизнения стандарт на населението и запазване на младите хора в общината .
- **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
- **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.
- **подобряване на социална дейност** – осигуряване на грижи за рисковите групи от населението- самотни, болни и възрастни хора .
- **създаване на условия за спорт и отдих**

Основни моменти касаещи бюджета на община Долна баня през 2019 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%;
- ново разпределение на целевата субсидия за капиталови разходи на общините след подаване заявки от общините до 5 число на месеца
- 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 %;
- Отново целевата субсидия по чл.53 от ЗБДРБ за 2019г 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 2018 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 01.01.2019 година се определя на 560 лева.
- При разработване на бюджета на Община Долна баня за 2019 г. са спазени изискванията и параметрите на бюджетните взаимоотношения между републиканския бюджет и бюджета на Община Долна баня съгласно Постановление № 344/21.12.2018 за изпълнение на ЗДБРБ за 2019 г, Решение на МС № 277/24.04.2018 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели.през 2019 година , Решение на министерски съвет № 776 от 30.10.2018 година за изменение и допълнение на Решение на МС № 277/24.04.2018 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели.през 2019 година
- **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 2019 година няма завишение на размера на данъчните ставки по местните данъци и такси – данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства приет в минимални размери съгласно ЗМДТ , 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 – 2015 г., 2016 г.,2017г и 2018г. 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 2019 година в размера на собствените приходи не е маловажен достигнатата наличност по банкова сметка към 01.01.2019г в местни дейности. Неговото реализиране е резултат от усилията на общинската администрация към добро финансово управление на бюджетния процес за 2018 година, при спазване на принципите на законосъобразност, целесъобразност, ефективност на разходите, при което е реализиран преходен остатък в размер на 1 124 067 лева, в това число от местни дейности 418 086 лева и преходен остатък в държавни дейности 705 981 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 2019година. В същото време не са допуснати поети и необезпечени задължения.

Нормативна база :

При разработването на приходната част на бюджета за 2019г на община Долна баня са взети предвид промените в нормативната база - повишен размер в сравнение с 2017г на отчисленията по чл.60 и чл. 64 от ЗУО за тон отпадък -57лв/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 2019 г. е 6 991 085 лева. в т. ч.:

- приходи за делегирани държавни дейности 4 811 960 лева
- приходи за местни дейности 2 179 125 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 – 4 811 960 лева

Формират се от:

- обща субсидия за делегираните държавни дейности по чл. 51 от ЗДБРБ за 2019 г. в размер на 4 105 979 лева
- преходен остатък от бюджета към 31.12.2018 г. на делегираните държавни дейности в размер на 705 981 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 – 2 179 125 лв.

Формират се от:

- собствени приходи, в.т.ч. Имуществени и други данъци и Неданъчни приходи в размер на 1 235 547 лв,
- трансфери - 475 492 лв.

- преходен остатък – 418 086 лв.
- безлихвени заеми между Бюджет и СЕС – 50 000лв.

2.1 Държавни приходи

Взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Долна баня за 2019 г. са в размер на 4 811 960 лева, които са разпределени за обща субсидия за делегираните от държавата дейности – 4 105 979 лева;
обща изравнителна субсидия – 421 000 лева; в това число

- зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища – 24 600 лева капиталови разходи, финансирани с целева субсидия – 98 500 лева.

Спрямо бюджет 2018 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 2019 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 31.12.2018 г.

Приходите от местни дейности се предвиждат в размер на 2 179 125 лева, в т. ч.:

Собствени приходи в размер на	1 235 547 лева
Взаимоотношения с ЦБ	544 100 лева
Трансфери между бюджети –	- 68 608 лева
Преходен остатък в размер на	418 086 лева
Безлихвени заеми между бюджети и сес	50 000 лева

1. Собствените приходи в бюджета са данъчни и неданъчни

2.2.1 Данъчни приходи – 273 072 лева.

- Окончателен годишен / патентен/ данък . В проекта за бюджета за 2019 г. са предвидени 8 000 лв, от които недобори от минали години 0 лв.
- Данък върху недвижимите имоти

Постъпленията от този данък в бюджета за 2018 г. са в размер на 56 882 лева. В проекта за бюджета за 2019 г. са предвидени 80 000 лева. Недоборите от минали години са в размер на 3732 лв., като се предвижда да бъдат събрани 50% от тях през 2019г чрез завеждане на дела със съдия-изпълнител.

- Данък върху превозните средства

В проекта за бюджета за 2019 г. са предвидени 135 000 лева при изпълнени за 2018година в размер на 131 628 лева.. Недобори от минали години 3 600 лв., като се предвижда събирането на недобори в размер на 60 % .

- Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин

Постъпленията от този данък в бюджета за 2018 г. са в размер на 26 360 лева. В проекта за бюджета за 2018 г. са заложени 40 000лева..

- Туристически данък

Постъпленията от този данък в бюджета за 2018 г.са в размер на 7 718 лв. В проекта за бюджет за 2019 г. са заложени 10 000 лева.

2.2.2 Неданъчни приходи –962 475 лева.

2.2.1. Приходи и доходи от наем и продажба на собственост – при отчет за 2018 г. 673 729 лева в проекта за бюджета за 2019 г. са предвидени 962 475 лева и включват:

- приходи от продажба на услуги, стоки и продукция –330 000 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 – 20 000 лева, сумата е заложена съгласно сключени договори за наем на общинска земя

2.2.2. Общински такси – при постъпили през 2018 г. 242 256 лева в проекта за бюджета за 2019 г. са заложени 353 475 лева.

- Предвидени са постъпления от детски ясли – при постъпили през 2018 г. 6 832 лева, очакваните приходи през 2019г. са 9 000 лева;
- постъпления от детски градини – при постъпили през 2018 г. 25 410 лева, очакваните приходи за 2019г. са 36 000 лева;
- от такса ДСП – при изпълнение през 2018г. 21 723 лева, очаквани за 2019г. са 30000 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 2018 г 9 154 лв., очаквани приходи за 2019 г. 15 000 лв.;
-приходи от ТБО - постъпилите през 2018г. са 144 326 лева, а предвидените приходи за 2019 г. са 213 275 лева, като същите са съобразени с план-сметката за 2019 г., недобори от минали години 197 639 лв.; таксата е заложена на 70% събираемост за 2019г и 30% събираемост на недоборите от минали години.
от технически услуги – при постъпили през 2018г. 21 653 лева, предвидените за 2019 г. са 35 000 лева;
от административни услуги – при постъпили през 2018 г. 13 081. лева, очакваните приходи през 2019 г. са 15 000 лева;
за притежаване на куче са предвидени 100 лв. за 2019 г.;
приходи от други общински такси – при постъпили през 2018г. 57 лева, предвидени за 2019г. са 100 лева.

- 2.2.3. Глоби, санкции и наказателни лихви – при постъпили през 2018 г.13 705 лв., предвидени през 2019 г. – 16 000 лв.

2.2.4. Други неданъчни приходи при постъпили през 2018г 2 212 лв., предвидени през 2019 г. – 3 000 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 / - 30 000 лева/.

2.2.6. Приходи от продажба на нефинансови активи – при отчет за 2018 г. – 92 770 лева в проекта за бюджета за 2019 лева са заложени 210 000 лева, сумата е заложена съгласно Програма за управление и разпореждане с общинската собственост за 2019г .

2.2.7. Приходи от концесии – през 2018 г. са постъпили – 78 674 лв., предвидените приходи за 2018г. са в размер на 80 000 лв. Приходите са съобразени с подписаните договори за концесия на топла минерална вода през предходните години.

Преходен остатък:

Реализираният преходен остатък в частта държавно делегирани дейности е в размер на 705 981 лв., който дължи най- вече на преходен остатък във функция Социално подпомагане и грижи

Реализираният преходен остатък в частта местни дейности е в размер на 418 086 лв.

2.3. Трансфери

Отразени са определените с чл. 53 от ЗДБРБ за 2019 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 544 100 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 / - 68 608 лв./,

Към 01.01.2019г община Долна баня няма поет дълг.

Като цяло приходите в бюджета на община Долна баня за 2019г за делегираните от държавата дейности бележат ръст спрямо същите такива от 2018г. 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 2018г . 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 2019 година е в размер на 6 991 085 лв. При определянето на разходната част на бюджета е спазено условието на чл. 31 ал.1 от ЗПФ.

При определяне на разходите за 2019г в частта Местни дейности са взети в предвид предложенията на местната общност, дадени по време на публичното обсъждане на бюджета- подобряване на уличното осветление и изграждане на такова в с.Св.Спас, закупуване на съдове за смет, довършване ремонта в болницата, ремонт на градската минерална баня, озеленяване на парковото пространство около Римската баня, основно преасфалтиране и подновяване на тротоари по ул.Търговска , асфалтиране на улици в общината, облагородяване на двора в СУ „Неофит Рилски", , залагане на суми за подпомагане дейността на НПО, залагане на суми по бюджета на общината за подпомагане на тежкоболни жители на общината. поддържане чистотата на парковете и градинките, премахване на нерегламентираните сметища, подобряване състоянието на местната в и к инфраструктура

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 2019, 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 2019г

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 2019г. е 6 991 085 и включват :

- Разходи за делегирани от държавата дейности 4 811 960 лв.
- Дофинансиране на държавни дейности с общински приходи- в размер на 80 215 лв
- Разходи за местни дейности- 2 098 910 лв..

Функционално разпределение на разходите :

Функция 1 " Общи държавни служби "

– 756 795 лв. Относително тегло в общия обем разходи 10.83 %.

Единният стандарт за дейност „Общинска администрация" включва средства за минимално кадрово осигуряване на дейността,

Със средствата от дейността за 2019г и целевата наличност от 2018 г. се осигуряват присъщите за персонала разходи за 28 щ.бр.. Разходите за останалите 3 щ. бр. се осигурява чрез дофинансиране.Дейността има увеличение в частта държавна дейност с 41 100лв, което се дължи на увеличението на минималната работна заплата през 2019 година.

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– 4 454 лв.

- за членски внос в нетърговски организации –. 2 600лв.;
- за реализиране на годишния културен календар –65 546 лв.

-В дофинансирана държавна дейност „Държавни и общински служби“ са предвидени 40 130 лв. за дофинансиране на 3 бр.щ.служители

•

Функция 2 " Отбрана и сигурност „

–120 545 лв., в това число 275 лв. преходен остатък от 2018г .

Относително тегло в общия обем разходи 1,72.% 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. Разпределението на средствата е извършено съгласно разчетените натурални и стойностни показатели за функцията

.

-Функция 3 "Образование "

- 2 556 721 лв, в това число преходен остатък в размер на 170 709 лв.

Относително тегло в общия обем разходи 36,57 % -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 2015 година са 202 деца, за 2016г -202 , за 2017-202. През 2018 година броят на децата в

детската градина е 202. За СУ "Н.Рилски" гр.Долна баня през 2018 година са 449 деца, а през 2019 година са 446 ученика. За ПГ"христо Ботев" са разчетени средства за 220 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 170 709 лв. в т. ч. от училищата
и детските градини на делегиран бюджет, съответно 1 203 лв. за ДГ, 40 800 лв.за СУ "Н.Рилски" и 128 706 лв. за ПГ „Христо Ботев" гр.Долна баня.
Стандартът за извънучилищни дейности е премахнат от 2017 година, като е заменен със стандарт за ресурсно подпомагане.
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 "– 193 927лв., в това число преходен остатък в размер на 41 лв
Относително тегло в общия обем разходи 2,77 %.
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 2019г.. 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"- 1 791 117 лв. в това число преходен остатък в размер на 534 783 лева.
Относително тегло в общия обем разходи 25,62 %. Съгласно натуралните и стойностни показатели във функцията са планирани средства в размер на - 68 160 лв.за Преходно жилище да деца и младежи, 136 480 лв. за ЦОП с капацитет 40 места , Център за работа с деца на улицата- 238 830лв. с капацитет 30 клиента месечно и ЦНСТ -516 516лв. с капацитет 30 клиента с психични разстройства и 12 клиента – деца и младежи без увреждания, 97 200 лв. за ЦСРИ при 30 клиента месечно . Средствата по държавен стандарт заедно с преходните остатъци осигуряват достатъчно средства за нормалното функциониране на структурите.
Преходният остатък в размер на 525 000лв. е с целеви характер и ще се използва за основен ремонт на сграда с цел разкриване на социална услуга ЦНСТ за възрастни хора.
С общински приходи се финансират социалните услуги:
Домашен социален патронаж.с бюджет 156 290 лева, Програми за временна заетост, 16 200лева , Клуб на пенсионера.
От услугата " Домашен социален патронаж" е предвидено да се ползват средномесечно 60 клиента .В дейност 561 Социален асистент са предвидени средства в размер на 11 580 лева, които осигуряват трудови възнаграждения и осигурителни вноски за два броя асистенти.
Отчетните данни показват, че броят на ползвателите почти достига капацитета.

Функция 6 " Жилищно строителство "– 1 134 950лв. , от които преходен остатък в размер на 404 420 лв.
Относително тегло в общия обем разходи 16,23 %
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 65 000 лв.;
- сметосъбиране, сметоизвозване и поддържане на чистота – 161 440 лв.

- разходи свързани с В и К – 477 000 лв.
- Градска минерална баня – 85 880 , в т.ч.за заплащане на такси за използвана вода .
- за дейности по жилищното строителство и благоустройството – 90 500 лв.., включително за премахване на незаконно построени сгради
- За дейности по екология и опазване на околната среда -43 000 лв.;
- за поддържане състоянието, ремонти и поддържане на общинска улична мрежа -180 500лв., в това число за регулиране и безопасност на движението / вертикална и хоризонтална маркировка, предпазни парапети
- други дейности по опазванена околната среда 31 630 лв.

Разходите за сметосъбиране и сметоизвозване през 2019 година са разпределени съобразно гласуваната план - сметка за ТБО за 2019 година.

- Тук за първи път е предвидена възможност за отпускане на капиталовите разходи въз основа на заявки от общините до 5 число на текущия месец. Запазена е възможността за трансформиране на капиталови разходи от 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" – 228 400 лв.

Относително тегло в общия обем разходи 3,27 %. Държавният трансфер за подпомагане дейността на читалищата е 56 940 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 спортни клубове , разпределението на които ще се извърши с отделно решение на общински съвет

- средства за помощи по решение на Общински съвет -70 000 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"– 208 630 лв.

- Относително тегло в общия обем разходи 2,98 %.

-заплати на персонала и издръжка на дейност Горско стопанство – 164 030 лв.

- за разходи свързани с разработването, кандидатстването и управлението на програми и проекти – 20 000 лв.
- разходи за зимно снегопочистване съгласно ЗДБРБ за 2019година -24 600 лв.

Капиталови разходи

Общ обем на капиталовите разходи – 1 356 840 лв.

Източниците на финансиране са :

- целева субсидия за капиталови разходи – 98 500 лв.; отн.дял 1,41 %
- собствени бюджетни средства , включително средства от преходен остатък – 1 258 340 лв., отн.дял 11, 64 % .

Предложената капиталова програма включва преходни позиции от 2018г. 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 2019г. 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 2019 година спрямо 2018 година

- Променя се срока за предоставяне целевата субсидия за капиталови разходи по общинските бюджети - до 5-то число на текущия месец, въз основа на заявки от общините, при условия и по ред определени от министъра на финансите .
- Предвидена е възможност за финансиране на проекти на общините за рекултивация на общински депа, неотговарящи на нормативните изисквания и обект на изпълнение на решение на Съда на ЕС. Финансиране ще се предоставя на база на фактически извършени разходи от бюджета на ПУДООС в общ размер до 70 млн. лв. за сметка на преходния остатък на предприятието
- -Отпада ограничителния срок, след който може да бъде направено трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в трансфер за други разходи за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа .
- Въвежда се изискване за задължително поддържане от общините на постоянни интернет и комуникационна свързаност за нуждите на електронното управление, съобразно минимални изисквания за качество, одобрени от ДАЕУ .
- От 1 януари 2019 г. минималният размер на основната заплата за най-ниската длъжност, предвидена за заемане от държавен служител по Закона за държавния служител е 560 лв.

Закон за местните данъци и такси

Промените в ЗМДТ приети с §39 и §40 на Закона за изменение и допълнение на Закона за корпоративното подоходно облагане и обнародвани в ДВ, бр. 98/27.11.2018 г. са както следва:

Считано от 1 януари 2020 г. отпада изискването за деклариране на новопостроени сгради, подлежащи на въвеждане в експлоатация по реда на ЗУТ. Необходимите данни ще се предоставят на служителите от местните приходни звена от възложителя на строежа след завършването на сградата в груб строеж по образец, определен от министъра на финансите от датата на влизане на закона в сила ;

Определя се допълнително условие, в случай, че не е подадена данъчна декларация от наследниците или заветниците, след изтичането на съответните срокове, служител от звеното за местни приходи да може да образува партида за наследения недвижим имот въз основа на данните, налични в общината и в регистъра на населението (чл. 14, ал. 6).

Без подаване на данъчна декларация ще се установява данъка върху недвижимите имоти и в случаите, когато промяната в обстоятелствата, имащи значение за определяне на данъка са удостоверени от общината в случаите на търпимост на строежите, в изпълнение на НПЕЕМЖС или в качеството й на възложител по ЗУТ. Служител от общинската администрация ще отразява служебно настъпилите промени в техническите характеристики на имота (чл. 14, ал. 8)

Въведени са нови по-високи диапазони на ставките на данъка върху недвижимите имоти за жилищни имоти, разположени на територията на населеното място или селищно

образуване, включени в Списъка на курортите в Република България и определяне на техните граници, приета с Решение на МС №153 от 24 февруари 2012 г., които за съответната година не са основно жилище на данъчно задълженото лице, не са отдадени под наем и не са регистрирани като места за настаняване по смисъла на Закона за туризма (чл. 22, т. 2);

Въвежда се категорично ограничение за ползване на отстъпката за основно жилище - в случай, че е установено декларирането на повече от едно основно жилище -облекчение не може да се ползва (чл.25, ал.3);

Определянето на годишния данък за прехвърлените, учредените, изменените или прекратените вещни права върху недвижимите имоти въз основа на данъчната оценка, послужила за определяне на данъка и уведомяването на данъчно задължените лица ще се извършва от служител в общинската администрация в едномесечен срок от получаване на уведомлението от Службата по вписвания (чл.37, ал.2 и чл.51, ал.5);

Нотариусите ще установяват платения данък върху превозно средство - предмет на сделка, чрез: проверка при автоматизиран обмен на данни със системата за обмен на информация за МДТ, или с предоставяне на издаден или заверен от общината документ, при условие че съответната община не е осигурила непрекъснат автоматизиран обмен (чл.50, ал.2);

Нотариусите ще предоставят в 7-дневен срок от извършване на сделка по прехвърляне, учредяване, изменение или прекратяване на вещни права върху недвижими имоти ще уведомяват съответната община за прехвърлените вещни права върху недвижимите имоти и превозните средства, като предоставят информация за размера на заплатения данък по чл.49, ал.2 и основата, върху която е определен (чл.51, ал.2);

Обединяват се в една формула за определяне на данъка върху превозните средства досегашният имуществен компонент (мощност на автомобила и години) и досега прилаганите облекчения за екологична категория, които стават екологичен компонент. Като цяло се запазват диапазоните, в които ОбС определя размера на данъка, но има промени в групите превозни средства - обединяват се в една група всички автомобили до 55 к\¥ (0,34-1,20 лв.) и се въвеждат две нови категории - над 150к\¥ до 245к\¥ (1,60-4,80 лв.) и над 245к\¥ (2,10-6,30 лв.). Променят се и коефициентите за година на производство на автомобила, като за тези над 20 г. той е 1,1, за най-масовите - от 15-20 г. - 1, и съответно от 10 до 15 г - 1,3, от 5 до 10 г. - 1,5 и за тези до 5 г. - 2,3. Коефициентът за екологична категория на практика заменя досегашните данъчни облекчения и ще се определя от общинските съвети в диапазони, определени в закона - за автомобилите без екологична категория, с екологични категории „Евро 1" и „Евро 2" - диапазонът на този коефициент е от 1,1 до 1,4, а за най-високата категория - Евро 6 и ЕЕУ - 0,4-0,6. При този начин на определяне на данъка отпада и данъчното облекчение за действащо катализаторно устройство. Уеднаквява се подхода за облагане на пътните превозни средства с технически допустима максимална маса до 3,5 тона (чл. 55, т. 1).

За товарните автомобили с технически допустима максимална маса над 3,5 т, но не повече от 12 т, данъкът ще се определя от ОбС в размер от 10 до 30 лв. за всеки започнати 750 кг товароносимост (чл. 55, ал. 2).

Определя се, че когато в регистъра на МВР няма данни за екологичната категория на моторното превозно средство, се приема, че превозното средство е без екологична категория (чл. 55, ал. 14).

Въвеждат се някои облекчения съобразно еврокатегорията и за други превозни средства (чл. 59).

Съгласно §40 е определено, че за 2019 г. ОбС определя размерите на данъка върху превозните средства **до 31 януари 2019 г.** Когато не са определени нови размери в посочения срок, за 2019 г. данъкът се определя съгласно минималните размери на данъците и коригиращите коефициенти, определени в ЗМДТ.

Предвижда се възможност в случаите на обявено за издирване превозно средство, регистрацията да се прекратява след подадено писмено заявление от собственика в съответното звено „Пътна полиция" по месторегистрация на превозното средство, (чл. 58, ал. 4)

Отпадат корекциите за подобрения върху обектите от нормите за определяне на данъчната оценка, както и патентната дейности отдаване на видеокасети или записи на електронен носител под наем.

Удължават се и сроковете за преминаване към новите основи за определяне на такса битови отпадъци (в сила от 2022 г., вместо 2020 г.) и отпада ангажимента на общините за задължително приемане на декларации от гражданите за броя на ползвателите на услугата в имота до края на м. март 2019 г., тъй като този процес ще бъде съчетан с Националното преброяване през 2021 г. (§16 и §17 от ЗИД на ЗМДТ обн., ДВ, бр. 88 от 2017 г.)

Отлага се влизането в сила на забраната за ползване на данъчната оценка като основа за определянето на ТБО (§ 13, ал.1 от ЗИД на ЗМДТ обн., ДВ,бр. 101 от 2013 г.)

Данъчно-осигурителен процесуален кодекс (ДОПК)

Измененията и допълненията в ДОПК са обнародвани в ДВ, бр. 98/27.11.2018 г. със Закона за изменение и допълнение на Закона за корпоративното подоходно облагане:
В чл. 264, ал. 2 се установява, че прехвърляне на собствеността върху моторни превозни средства се извършва след проверка в системата за обмен на информация, поддържана от МФ, по чл. 5а от ЗМДТ за платен данък върху превозното средство, както и писмена декларация от прехвърлителя, че няма непогасени, подлежащи на принудително изпълнение други задължения за данъци, мита, задължителни осигурителни вноски или други публични задължения, свързани с моторното превозно средство. При условие че съответната община не е осигурила непрекъснат автоматизиран обмен на информация, проверката за платен данък върху превозните средства може да се извърши с представяне на издаден или заверен от общината документ (§41)

Закон за личната помощ

Установеният със закона механизъм за лична помощ се основава на гарантирана от държавата финансова подкрепа, индивидуалните потребности и избор на хората с увреждания. Въз основа на индивидуални оценки на потребностите, изготвени от АСП съгласно Закона за хората с увреждания, тези лица с увреждания ще получават направление с определен брой часове, съобразно степента на зависимост. Работата по приема и оценката на потребностите от АСП ще стартира от 1 април 2019 г.
Считано от 1 септември 2019 г., след получаване на съответното направление от АСП, лицата с увреждания ще могат да се обърнат към кмета на общината, като в 7-дневен срок от постъпване на документите и след проверка за съответствие с изискванията на закона, се сключва споразумение между ползвателя, асистента и доставчика на лична помощ. В споразумението ще се определи реда и срока за предоставяне и ползване на личната помощ, както и правата и задълженията на страните. След сключването му, кметът или съответния доставчик, на когото общината е възложила механизма, ще трябва да сключи трудов договор с асистента (в 7-дневен срок).
Общините ще осигуряват вписване в регистър (поддържан от АСП) на ползвателите и асистентите на лична помощ на територията на съответната община. Също така ще се изготвят и ежегодни отчети за броя на ползвателите на лична помощ по възраст, местоживеене и брой ползвани часове и размера на средствата за заплащане на личната помощ, както и анализ и оценка на постигнатите цели при предоставянето на личната помощ.
Досегашните услуги „Личен асистент", „Социален асистент" и „Домашен помощник" ще се предоставят по стария ред до края на м. август 2019 г. - въз основа на споразумения с АСП.

Най-вероятно условията и реда ще бъдат определени в ПМС за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2019 г.

Въвежда се изцяло нов модерен подход за социалните услуги, като на общините са възложени нови ангажименти по насочване на потенциалните потребители към услугите. В законопроекта подробно са описани условията за финансиране на тези услуги, вкл. и подхода за определяне на стандартите. Новият модел на финансиране по новите стандарти ще се прилага от 2021 г. и предвижда "всяка социална услуга, включена в Националната карта на социалните услуги, се финансира от държавния бюджет по стандарт за делегирана от държавата дейност, който е предназначен за финансиране на разходи за нейното предоставяне и разходи за насочване от общината за ползване на услугата.

В заключение може да се каже, че бюджета на община Долна баня за 2019г 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.

Владимир Джамбазов
Кмет на

[illegible]