



ОБЩИНА ДЕВИН

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

от Красимир Даскалов – Кмет на Община Девин

Относно: Проект на бюджет на Община Девин за 2019 година

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА,

На основание чл.84, ал.1 от Закона за публични финанси, във връзка с чл.29 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Девин, представям на Вашето внимание проект на бюджет на Община Девин за 2019 г.

При разработването на проекта за бюджет на община Девин за 2019 година са взети предвид:

1. Заложените разчетни показатели в Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 год.
2. Постановление №344 от 21 декември 2018 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 година.
3. Задължения по финансиране на общински дълг.
4. Предложения на кметове, кметски наместници и звена в Общинска администрация за очаквани приходи и разходи.
5. Плащания по сключени договори за кредит от банки, намеренията за поемане на нов общински дълг, както и плащания по сключени договори за кредит от фонд „Флаг“ за финансиране на разходи по окончателни плащания по проекти по ОП „Региони в растеж“ и ОП „РЧР“.
6. Закона за публични финанси.
7. Закона за местни данъци и такси.

Публичните обсъждания са важна част от бюджетната процедура и имат за цел не само да се информирани гражданите, а пряко да участват при съставянето, приемането и изпълнението на бюджета на общината. Това право им е регламентирано по закон. На база техните предложения са постигнати достъпни и качествени публични услуги, добро отношение, спазване на нормативни срокове за предоставяне на услугите и не на последно място по добра жизнена среда.

Проектът на бюджет на община Девин за 2019 г. е балансиран, като е изготвен на база анализ на приходите и разчет на разходите при спазване на нормативните актове имащи отношение към бюджетния процес, заложените приоритети, подписаните споразумения и сключените договори за кредит.

В предложения проект на бюджет на община Девин за 2019 г. не е включен преходния остатък реализиран в края на 2018 г. Съгласно Постановлението за изпълнение на закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г. неусвоените средства към 31 декември 2018 г. се разходват за същата цел и през 2019 г.

I. ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ:

Общата рамка на изготвения проект на бюджет за 2019 г. е **9 767 003 лв.**, в т.ч. държавни дейности – **5 751 142** лв. и местни дейности **4 015 861** лв.

Приходите в общинския бюджет се формират от субсидии и трансфери от Централния бюджет и местни приходи (данъчни и неданъчни приходи).

1.1 Приходи за финансиране на делегираните от държавата дейности

В частта за делегираните от държавата дейности за 2019 година са посочени размерът на общата субсидия за делегираните от държавата дейности по чл.52 от ЗДБРБ за 2019 г. в размер на **5 749 978** лева и предложението на Професионалната гимназия по електротехника „А.С. Попов“ за собствени приходи в размер на 1 164 лв.

1.2. Приходи за финансиране на местни дейности

В проекта за бюджет, в частта му за местни приходи са заложили като прогноза постъпленията от местни данъци и такси, цените на предоставяните публични услуги на населението, наемите от отдадените под наем общински имоти, приходите от продажба на общинско имущество, трансферите за местни дейности и целевата капиталова субсидия, определени в чл.51 от ЗДБРБ за 2019 г.

Собствените приходи са определени на базата на постигнатите през последните години резултати и тенденциите в тяхното развитие.

Заложеният размер на приходите за финансиране на местни дейности е **4 015 861 лева**

Данъчни и неданъчни приходи

По бюджета за 2019 г. се очаква да постъпят **собствени приходи** в размер на **2 851 209 лв.**, в т.ч. данъчни приходи – 870 100 лв. и неданъчни приходи – 1 981 109 лв.

Данъчни приходи

Прогнозата за постъпленията от местни данъци е формирана на база предложението за определяне на размера за данък върху недвижимите имоти, размера на данъка върху превозните средства, съгласно измененията в закона за местни данъци и такси, очакваната събираемост за текущата година и очакваните приходи от минали години, които се предвиждат да бъдат събрани.

Прогнозата за данъчните приходи за 2019 г. е в размер на **870 100 лв.** Относителния дял на данъчните приходи спрямо собствените приходи е 30.52 % .

По основните видове данъци, разпределението е както следва:

Патентен данък - приходите заложи по параграф 01-03 „Окончателен годишен (патентен) данък са в размер на 40 000 лв., в т.ч 4 200 лв. от данък върху таксиметров превоз на пътници и недобор от минали години – 8 000 лв.

Към 01.01.2019 г. остават за събиране – 13 564 лв.

Данък върху недвижимите имоти – планирани са средства в размер на 255 000 лв. в т.ч за текущата година – 225 000 лв. и недобор – 30 000 лв.

Към 01.01.2019 г. остават за събиране – 64 240 лв.

Данък върху превозните средства - планирани са средства в размер на 420 000 лв. в т.ч. за текущата година 370 000 лв. и недобор – 50 000 лв.

Към 01.01.2019 г. остават за събиране – 211 589 лв.

На база извършения анализ на задължените лица е констатирано, че има задължения за над 5 години, които ще бъдат отписани и автомобили, които не са в движение и следва да бъдат бракувани.

Ежемесечно ще бъдат изготвяни и предавани преписки за събиране от ЧСИ.

Други данъци предвидено е да бъдат събрани средства в размер на 100 лв.

Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – очаква се постъпления в размер на 100 000 лв.

Приходите от **туристически данък** отразяват тенденциите за броя на ползвателите (средства за подслон и места за настаняване) и изпълнение на приходите от туристически данък от 2017 г. и 2018 г. Планираните постъпления по параграф 31-08 „Туристически данък“ са в размер на 55 000 лв.

Размера на просрочените вземания от местни данъци, които се предвижда да бъдат събрани през 2019 г. е 88 100 лв.

Неданъчни приходи

Прогнозата за **неданъчни приходи** за 2019 година е **1 981 109 лв.** Относителния дял на тези приходи спрямо собствените приходи е 69.48 %.

Приходи и доходи от собственост

Прогнозата на приходите от собственост е обвързана с Годишна програма за управление и разпореждане с имоти - общинска собственост през 2019 г.

Прогнозата от **приходите и доходи от собственост** е в размер на **251 000 лв.**

В параграф **24-04 „Нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция“** са предвидени средства в размер на 159 000 лв. от очакваните приходи от продажба на дървен материал – общински гори и приходи от входни такси за ползване на минерална вода „Беденски бани“.

В параграф **24-05 „Приходи от наеми на имущество“** - са предвидени да бъдат събрани – **45 000 лв.** в т. за текущата година 24 792 лв. и от предходни периоди 20 208 лв.

В параграф **24-06 „Приходи от наеми на земя“** са предвидени средства в размер на 45 000 лв. в т.ч за текущата година 29 503 лв. и от предходни периоди – 15 497 лв.

В параграф **24-07 „Приходи от дивиденди“** са предвидени да постъпят средства в размер на 2 000 лв.

Общински такси

В частта на неданъчните приходи с най-голямо относително тегло са **„Общинските такси“**. Заложеният размер е 1 300 968 лв. С най-голям относителен дял в групата на приходите с общински характер е **такса битови отпадъци**. Заложеният размер на приходите са в размер на 1 114 778 лв., в съответствие с Решение №180 от 20.12.2018 г. на Общински съвет – Девин за одобряване на план-сметка на разходите за събиране, извозване и обезвреждане на битовите отпадъци, поддържане чистотата на териториите за обществено ползване за 2019 г.

Приходите от **такси за ползване на детски заведения** са съобразени с тенденцията на натуралните показатели, приетите размери на таксата и облекчения за отделни категории лица.

Предвидени са приходи от **такси за ползване на детски градини** в размер на 46 800 лв. Приходите са планирани на база данните за броя на деца в ДГ.

Предвидени са 18 000 лв. да постъпят от **такса за ползване на пазари, тържища панаири, тротоари и др.**

Приходите от **такса за ползване на общежития и други по образованието в размер на 9 850 лв.** са планиране въз основа на данните за настанените ученици и определените размери в Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги в Община Девин.

Приходите, които се очаква да постъпят от **такси за технически услуги** и от **такси за административни услуги** са съответно в размер на **45 000 лв.** и **40 000 лв.**

Заложени са приходи от такса за откупуване на гробни места, за притежание на куче и други общински такси в размер на 3 000 лв., 1 000 лв. и 22 540 лв.

Постъпленията от **продажба на общинско имущество** са в размер на **26 600 лева**. Постъпленията от продажба на общинска собственост, съгласно чл.127, ал.2 от Закона за публичните финанси, следва да се разходват само за финансиране на изграждането, за основен и текущ ремонт на социална и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социалната и техническата инфраструктура. Предлагаме средствата заложени в проекта за бюджет на община Девин за 2019 г. да бъдат разходвани за

погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социалната и техническата инфраструктура.

Други неданъчни приходи

Глоби, санкции и наказателни лихви – 75 000 лв., в т.ч. от лихви за просрочие на местните данъци и такса за битови отпадъци – 70 000 лв.

В параграф 37-00 „Внесени ДДС и други данъци върху продажбите“ се отразяват със знак (-) вноските по **ЗДДС и ЗКПО** върху приходите от стопанските дейности и управлението на собствеността – **(- 59 329)лв.**

При планиране на **приходите от концесии** е взето предвид изменението на чл. 47, ал.4 от Закона за водите, където вследствие на проведени разговори и предложения от страна на ръководството на община Девин е постигнато увеличение на възнаграждението за общините от 30 на 50 на сто.

Размера на просрочените вземания от наеми на имущество и земя, които се предвижда да бъдат събрани през 2019 г. е 35 705 лв.

ТРАНСФЕРИ

Трансфери от Централния бюджет

Обща изравнителна субсидия - определена за 2019 г. обща изравнителна субсидия за финансиране на местни дейности е в размер на 781 100 лв.

Трансфера за зимно поддържане и снегочистване е в размер на 360 900 лв.

Целева субсидия за капиталови разходи – 547 800 лв.

Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС

В параграф **61-00 „Трансфери между бюджети“** са отразени със знак (-) отчисления по чл.60 и чл.64 от Закона за управление на отпадъците в полза на община Доспат, които за 2019 г. са в размер на **252 308 лева.**

В параграф **62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС“** със знак (-) са отразени трансфери от бюджета за сметки за средства от ЕС – 82 659 лева

Временни безлихвени заеми

По параграф **76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз (нето)“** са заложили средства в размер на **2 216 429** лв. представляващи:

Възстановяване в бюджета на суми от сметките за средства от Европейския съюз, по отпуснати временни заеми за реализиране на проекти по оперативни програми от 2018 г. Средствата са осигурени от заеми от фонд „ФЛАГ“ ЕАД.

По параграф **78-00 „Временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия, включени в консолидираната фискална програма (нето)“** със знак (-) са отразени погасителните вноски по сключения договор между община Девин и ПУДООС №10 688 от 19.01.2016 г. за ползване на безлихвен заем за закупуване на машини и съоръжения за извършване на дейности по сметосъбиране,

сметоизвозване и почистване на териториите за обществено ползване”, съгласно Решение на Общински съвет – Девин №34 от 28.02.2014 г.

Операции с финансови активи и пасиви

По параграф 83-00 „Заеми от банки и други лица в страната” са отразени със знак (-) погасяване на главници по договори за кредит в размер на 2 364 559 лв. и са както следва:

По договори от банки в страната:

По договор за кредит №243 от 01.09.2009 г. и Анекс към договора от 28.02.2014 г. между община Девин и „Интернешънъл Асет Банк” в размер на 35 630 лв. Срокът на договора е до 31.08.2024 г. и средства които предвиждаме за погасяване на главница по намерението на община Девин за поемане на дълг за разплащане на просрочените задължения на община Девин.

II. ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ:

При планирането на разходите за бюджетната 2019 г. са спазени разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г., съобразени са годишните цели и приоритети, Предложеният проект на бюджет за 2019 г. и разпределението на бюджетни кредити по функции и дейности е съобразен с определените единни разходни стандарти за делегираните от държавата дейности.

Общият размер на разходите по бюджета на Община Девин за 2019 г. възлиза на **9 767 003 лева.**

Разходите за делегираните от държавата дейности са разпределени съгласно натуралните и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираната от държавата дейност за 2019 г. финансирани със средства от обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ и очакваните постъпления от собствени приходи на ПГЕ „Ал.С.Попов” гр. Девин.

Разходите за делегираните от държавата дейности, дофинансирани с общински приходи

Съгласно нормативните разпоредби държавните дейности, които се финансират от държавата могат да се дофинансират от местни приходи.

През 2019 г. в бюджета на общината от общински приходи се предвиждат да се дофинансират следните държавни дейности:

1. дейност „Общинска администрация”;
2. дейност „Общежития”;
3. дейност „Център за подкрепа за личностно развитие”;
4. дейност „Програми за временна заетост”;
5. дейност „Спорт за всички”;
6. дейност „Читалища”

Разходи за местни дейности

Разходите в местни дейности могат да се групират условно като:

– **Разходи за дейности, с определени целеви приходи:** за дейност „Чистота“ са планирани средства за осигуряване на приетата от общинския съвет план-сметка, които следва да се покрият от планираните приходи от такса битови отпадъци; Планираните приходи от туристически данък се насочват към дейностите за развитие на туризма, съгласно Закона за туризма.

– **Разходи за издръжка на дейности със споделено финансиране:** покриват се частично от такси и цени на услуги. Такива са Общинска администрация и Целодневни детски градини.

– **Разходи за дейности, за които не се събират такси и цени на услуги** - осветление на улици и площади, озеленяване, текущи ремонти и др., които се осигуряват от общия ресурс на общинските приходи.

– **Целеви разходи със социално предназначение** – помощи за погребение, помощи по решение на Общинският съвет и издръжка на пенсионерски клубове.

– **Разходи за субсидирани дейности с местно значение** - спортни клубове.

– **Целеви разходи присъщи за издръжка на персонала** – разходи за квалификация и обучение, работно облекло и представителни разходи. Представителните разходи на кмета на общината и на председателя на общински съвет са определени, съгласно чл.90 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г.

Средствата за възнаграждения и осигурителни вноски са разработени в рамките на предвиденото увеличение на заплатите на работещите в образованието с 20 %, на работещите в държавната администрация средно с 10 %, както и увеличения размер на минималната работна заплата от 01.01.2019 г. в размер на 560 лв.

Средствата за Капиталови разходи са в размер на 547 800 лв. и ще бъдат разпределени по предложение на кметовете и кметски наместници, както и предложения направени от граждани.

Очакванията на ръководството на община Девин са за постигане на ефективно, ефикасно и законосъобразно разходване на средствата, както и постигане на висока събираемост на приходите.