



ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

към Бюджета за 2019 г. на Община Бяла, област Варна

Бюджетът за 2019 г. на Община Бяла е разработен в съответствие с основните показатели, заложи в Закона за държавния бюджет на РБългария за 2019 г.

Основната цел при разработването на бюджета на община Бяла за 2019 г. е постигане на балансирано бюджетно салдо, чрез максимална събираемост на приходите, икономично и ефективно изразходване на бюджетните средства.

Бюджетът за 2019 г. на Община Бяла е разработен в съответствие с изискванията на действащите нормативни документи:

- ✦ Закон за държавния бюджет на Република България /ЗДБРБ/ за 2019 г. (обн. в Д.В. бр. 103 от 13.12. 2018 г.)
- ✦ ПМС №344/21.12.2018 г. за изпълнението на ЗДБРБ за 2019 г./ДВ.бр.107/28.12.2018 г./
- ✦ Решения на МС на Република България № 277/24.04.2018г. и изм. и доп. с РМС№766/30.10.2018 г. за приемане на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2019 г.
- ✦ Указания на Министерство на финансите с писмо № ФО-1/15.01.2019 г. за основните принципни насоки при съставянето и изпълнението на бюджетите на общините за 2019 г.
- ✦ Разчетни натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите за финансиране на делегираните от държавата дейности за 2019 г. за Община Бяла, утвърдени от Министерство на финансите.
- ✦ Действащите размери на ставките за местни данъци, такси и цени на услуги.
- ✦ Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет, утвърдена от Общински съвет Бяла в изпълнение на изискванията на Закона за публичните финанси.

При съставяне проекта за бюджет са отчетени следните по-важни показатели и характеристики:

- Изпълнението на бюджета за 2018 г.
- Планираните за 2019 г. натурални и стойностни показатели в отделните дейности.

1. Промени в нормативната среда за общинските бюджети за 2019 г.

- Увеличена минимална работна заплата за страната, считано от 01.01.2019 г. от 510 лв на 560 лв.
- по-високи стандарти почти за всички делегирани дейности;
- С решения на Общински съвет – Бяла за 2019 г. е променен размера на местните данъци в частта за **данък върху недвижимите имоти** (в частта за второ жилище, когато не е декларирано като основно жилище) и **данък превозни средства**(съгласно измененията на ЗМДТ в сила от 01.01.2019 г.). Такса битови отпадъци е увеличена спрямо 2018 г.(на база честота на извозване и използвани съдове, когато е подадена декларация по чл.65 от ЗМДТ).

1.1. Закон за държавния бюджет на РБ за 2019 г. (обн., ДВ, бр.103/ 13.12.2018 г.)

Размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджетите на общините за 2019 г. са завишени.

Държавните трансфери за делегираните от държавата дейности ще се предоставят на 100% и съгласно чл.53, ал.1 от ЗДБ за 2019 г. за I трим. - 30%, за II- трим.-25%, за III трим. - 20% и за IV трим.-25%.

Целевата субсидия за капиталови разходи има значително завишение.

През годината целевата субсидия за капиталови/инвестиционни/ разходи в изпълнение на чл.53, ал.2 от ЗДБ за 2019 г. ще се предоставя съгласно одобрена заявка по ред и условия определени от министъра на финансите.

Общата изравнителна субсидия за местни дейности не е одобрена със ЗДБРБ за 2019 г.

Общата изравнителна субсидия за местни разходи, съгласно чл.53, ал.3 се предоставя 50% до 31.I. и 25% до 31.VII. и останалите 25% до 31.X.

При целевите трансфери за зимно поддържане и снегочистване - има промяна в посока завишение спрямо 2018 г. Трансферите за зимно поддържане на общинската пътна мрежа, съгласно чл.53, ал.4 от ЗДБ за 2019 г. ще се получават – до 20.I.-75% и до 30.X.-25%.

Запазени регламенти

- Целевата субсидия за капиталови разходи може да бъде трансформирана в трансфер за други целеви разходи на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа;
- Използване на приходите от продажба по реда на Закона за общинската собственост за инвестиционни разходи, в т.ч. и за текущи ремонти и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти;
- Използване на реализираните в края на годината икономии от средства за делегираните от държавата дейности за финансиране на същите дейности, включително за инвестиционни разходи;
- Временно свободните средства по бюджета и през 2019 г. може да се използват за текущо финансиране на одобрени разходи и за други плащания при условие, че не се нарушава своевременното финансиране на съответните дейности и не се променя предназначението на средствата в края на годината.

1.2. Решение на Министерския съвет на Република България № 277/24.04.2018 г., изм. и доп. с РМС №776/30.10.2018 г. за приемане на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2019 г.

Запазва се принципното разпределение на дейностите на местни и делегирани от държавата и дофинансиране на делегираните от държавата дейности с местни приходи.

Средствата за «Общинска администрация» са променени спрямо 2018 г. в положителна посока.

Спрямо 2018 г. са увеличени средствата за делегираните от държавата дейности във функция «Образование». Завишението се дължи на увеличените стандарти за образованието през 2019 г.

Във функция «Здравеопазване» има изменение на стандартите за детските кухни и здравните кабинети в детските градини и училища.

В сравнение с 2018 г. са увеличени средствата за делегираните от държавата дейности във функция «Социално и осигуряване, подпомагане и грижи». Завишението се дължи на увеличените стандарти през 2019 г.

За «Култура» са увеличени средствата в резултат на завишените стандарти на субсидираните бройки за читалищата.

1.3. ПМС №344/21.12.2018 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2019 г.

Няма значими промени, които да влияят при съставянето и изпълнението на общинските бюджети. Плана за бюджета за 2019 г. на община Бяла е разработен в съответствие с приходните и разходни параграфи, дейности, групи и функции, съгласно Единната бюджетна класификация (ЕБК) за 2019 г.

Основни моменти в Закона за държавния бюджет на Република България за 2019г., касаещи бюджета на община Бяла:

Паричните постъпления от продажба на нефинансови активи (продажба на общинско имущество) се разходват само за финансиране и изграждане, основен и текущ ремонт на социалната и техническа инфраструктура.

Средствата, разчетени като обща субсидия за делегираните от държавата дейности по образованието (делегираните бюджети, средства определени с формула) могат да се ползват и за капиталови разходи, при условия, определени с ПМС за изпълнение на държавния бюджет на Р България за 2019 г.

Преходният остатък от делегираните държавни дейности остава по бюджета на общината и се използва само за финансиране на същите дейности, включително и за инвестиционни разходи.

На база на натурални показатели за съответната дейност се формира държавния трансфер (обща субсидия) за финансиране на делегираните от държавата дейности общо и по функции.

Общинският съвет приема бюджета на общината за годината, а кмета определя и утвърждава бюджетните сметки на **второстепенните разпоредители** с бюджет.

Бюджета на общината за 2019 г. създава възможност за реализиране на поставените цели и приоритети при балансирането на вероятните рискове и спазване на необходимите бюджетни ограничения.

Дейностите, финансирани чрез общинския бюджет се разделят на „делегираните от държавата дейности“, на „местни дейности“ и на „дофинансирани делегираните държавни дейности“, т.е. споделени отговорности - държавни разходи, финансирани с местни приходи.

Планирането, изпълнението и отчитането на бюджета се извършва отделно за делегираните дейности, местните дейности и съобразено с разходите за дофинансиране.

Бюджета на община Бяла за 2019 г. е разчетен в общ размер на 7333980 лв. по приходната и по разходната част (съгл. Приложения № 1 и №2) в т.ч:

• Държавни приходи	2571420 лв.
• Местни приходи	4762560 лв.
• Разходи за делегираните държавни дейности	2571420 лв.
• Разходи за дофинансирани държавни дейности	384340 лв.
• Разходи за местни дейности	4378220 лв.

В приходната част на бюджета не се залагат целеви средства и трансфери, предоставяни на общините през текущата година за изпълнение на нормативни актове и програми на Министерски съвет и министерства. Планирани са само вътрешни трансфери между бюджетните сметки.

Приходна част на бюджета за 2019 год.:

Приходите в бюджет 2019 г. са в размер на 7333980 лв.

I. Държавни приходи / план / - общо 2571420 лв.: Формират се от:

- Обща субсидия за делегираните от държавата дейности по чл.50 от ЗДБРБ за 2019 г. в размер на 2400249 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи по чл.50 от ЗДБРБ за 2019 г. - 0 лв.
- Събрани средства и плащания за сметка на др.бюдж. и сметки (-)362 лв.
- Друго финансиране в размер на (+)91027 лв.

- Преходен остатък към 01.01.2019 г.-/§95-01/ (+) 80506 лв.

В приходната част на държавните дейности е включен пълния размер на средствата от общата субсидия за делегираните държавни дейности /2400249 лв./, които са определени с чл.50 на ЗДБРБ за 2019 год.

Разпределението по тримесечия на общата субсидия за делегираните от държавата дейности се извършва в съответствие с чл.53, ал.1 и ал.2 от ЗДБРБ за 2019 г. В приходната част на делегираните от държавата дейности е посочена и частта от преходния остатък към 01.01.2019 г., която ще се използва за финансиране на тези дейности при спазване на условието - реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности остават като преходен остатък по бюджета на общината и се ползват за финансиране на същите дейности включително и за инвестиционни разходи.

Собствените приходи на училищата, прилагащи системата на делегирани бюджети, се планират в раздел приходи в делегираните дейности по съответни приходни параграфи. С тези средства се увеличава плана за разходите в делегираните държавни дейности. Средствата може да постъпват директно по банковите сметки на училищата или по бюджетната банкова сметка на общината, след което им се предоставят.

При определянето на средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности по тримесечия на общата субсидия за делегираните от държавата дейности е спазено утвърденото разпределение за предоставянето на държавните трансфери от ЦБ за общината, съгласно чл.53, ал.1 от ЗДБРБ за 2019 г., а именно:

- обща субсидия за делегирани държавни дейности, съгл.чл.53, ал.1 2400249 лв.(за I трим. - 30% -720075 лв., II трим. - 25%- 600062 лв., за III трим. -20%-480050 лв. и за IV-трим.- 25%- 600062 лв.).

В приходната част на бюджета за делегираните държавни дейности е включен и преходния остатък към 01.01.2019 г., който е в размер на 80506 лв.(по §95-01-80506 лв.) Същият е разпределен, съгласно решението на общинския съвет, както и средствата от „Друго финансиране” за 91027 лв., съгл. Приложение №3.

Друг момент съгл. чл.99 от ЗДБРБ за 2019 г. е определянето на представителните разходи до 2% от издръжката в дейност „Общинска администрация” на кмета на общината и до 1 % от издръжката на дейност „Общинска администрация” за представителни разходи на председателя на общински съвет.

В частта „дофинансиране” са планирани само средства, които ще се разходват в делегираните от държавата дейности, с източник местни приходи в размер на 384340 лв.

II. Приходи с общински характер /план-2019г. / - общо 4762560 лв. в т.ч. от:

- | | |
|---|-----------------|
| • Собствени приходи - | 3873487 лв. |
| • Взаимоотношения с ЦБ - | 38725 лв. |
| • Трансфери (между бюдж. и с/ки за СЕС) нето | (-) 8000 лв. |
| • Временни безлихвени заеми - | (+) 24200 лв. |
| • Предоставена възмездна финансова помощ (нето) | (+) 47500 лв. |
| • Заеми от банки в страната | (-) 114 906 лв. |
| • Събрани ср-ва и извър. плащ.за с/ка на др.бюдж. | (-) 4444 лв. |
| • Друго финансиране – | (-) 114637 лв. |
| • Преходен остатък - | (+) 864260 лв. |

1.Собствените приходи в бюджета са данъчни и неданъчни. В приходната част на общинските дейности са включени постъпленията от собствени приходи за **3873487 лв.**

1.1.Данъчни приходи (имуществени данъци) – 1986067 лв. Данъчните приходи са формирани в съответствие с Наредбата за определяне на местните данъци на община Бяла.

- Окончателен годишен(патентен) данък – 7355 лв.

- Данък върху недвижимите имоти –	739595 лв.
- Данък върху превозните средства –	148607 лв.
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин –	870510 лв.
- Туристически данък –	220 000 лв.

Друг елемент на местните приходи са :

1.2.Неданъчни приходи –	1887420 лв.
1.2.1.Приходи и доходи от собственост –	122000 лв. в т.ч.:
- Приходи от продажба на стоки и услуги –	10000 лв.
- Приходи от наеми на имущество-	76000 лв.
- Приходи от наеми на земя-	36000 лв.
- Приходи от лихви по банкови сметки –	0 лв.
1.2.2.Общински такси –	1554420 лв. в т.ч.:
- Такси за детски градини –	23000 лв.
- Такси за детски кухни, детски ясли –	5 000 лв.
- Такси за ползване на домашен соц.патронаж-	40 000 лв.
- Такси за ползване на пазари, тротоари –	15 000 лв.
- Такси за битови отпадъци –	715427 лв.
- Такси за технически услуги –	350000 лв.
- Такси за административни услуги –	34 000 лв.
- Такса за притежаване на куче –	993 лв.
- Др. общински такси -	371000 лв.
1.2.3.Глоби санкции и наказателни лихви –	60 000 лв.
- Наказателни лихви за данъци, мита и осиг.вноски -	60000 лв.
1.2.4.Други неданъчни приходи -	11000 лв. в т.ч.:
- Други неданъчни приходи –	11000 лв.
1.2.5 Внесен ДДС и др.данъци върху продажбите	(-) 110000 лв. вт.ч.:
- Внесен ДДС –	(-) 100000 лв.
- Внесен данък в/у приходите от стопанска дейност –	(-) 10000 лв.
1.2.6.Приходи от продажба на нефинансови активи(§ 40-00)-	250000 лв. в т.ч.:
- Приходи от продажба на сгради –	30000 лв.
- Приходи от продажба на земя-	220000 лв.
1.2.7.Приходи от концесии (§ 41-00)-	0 лв.

Политиката на общинското ръководство е съобразена с измененията на нормативната уредба и е насочена към *минимално завишени* на размера на данъците на недвижимите имоти, данъка на превозните средства за гражданите през 2019 г.

Неданъчните приходи са формирани в съответствие с Наредбата за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги на територията на община Бяла, сключени договори за отдаване под наем, постъпления от операции с общинско имущество, местни такси, глоби, лихви и други неданъчни приходи с общински характер.

1.3. Взаимоотношения с централния бюджет -	195100 лв. в т.ч.:
1.3.1 Трансфер за местни дейности –	25500 лв. от тях:
- обща изравнителна субсидия –	0 лв.
- средства за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища –	25500 лв.
1.3.2.Целева субсидия за капиталови разходи –	169600 лв.

В трансфера за местни дейности за община Бяла не са включени приходи от обща изравнителна субсидия, разпоредено с чл.50 от ЗДБРБ за 2019 г. Съгласно разпоредбите на чл.53, ал.3 на ЗДБРБ за 2019 г., същият се превежда съобразно разпределението – за I - трим.(до 20.01.2019г.) -50% и за III -трим.(до 20.07.2019г.) - 25% и за IV трим.(до 20.10.2019г.) -25%.

За зимно поддържане и снегочистване са определени 25500 лв., разпоредено с чл.50 от ЗДБРБ за 2019 г. Съгласно чл.53, ал.4 на ЗДБРБ за 2019 г. разпределението за I-во трим.(до 20.01.2019г.) - 75% - 19125 лв. и за IV-то трим.(до 30.10.2019г.)- 25% - 6375 лв.

В трансферите от ЦБ са включени и средствата от целева субсидия за капиталови разходи за основен ремонт и придобиване на дълготрайни активи в местните дейности /169600 лв./, определени с чл. 50 от ЗДБРБ за 2019 год. Разпределението на средствата става с решение на ОбС, а получаването от МФ, съгл.чл.53, ал.2 от ЗДБРБ за 2019г. въз основа на заявка на общините, при условия и ред определени от министъра на финансите.

От целева субсидия за капиталови разходи за местни дейности са разчетени средства за обект **"Пристройка и реконструкция на училище и детска градина в детска градина за три групи деца в УПИ I, кв.14 с.Попович, Община Бяла"** в размер - 169600 лв.

1.3.4.Трансфери между бюджетни и сметки от СЕС са планирани средства по §62-00 (-)8000 лв.

Трансферите, които ще се получават през годината на основание писма на министерства и ведомства ще се отразяват в плана при получаването им.

1.3.5.Временни безлихвени заеми между бюдж. и с/ки за СЕС – в размер/нето/ на 24200 лв. в т.ч: по § 76-00 Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за средства от ЕС (+) 724200 лв. През година се очаква верифициране на разходите по приключили проекти от ЕС и възстановяване на временните безлихвени заеми по бюджетната сметка на общината.

1.3.6.Предоставена възмездна финансова помощ/нето/ – (+) 47500 лв.

- възстановени средства по възмездна помощ (+) 47500 лв.

1.3.7.Заеми от други банки в страната – (-) 114906лв.

- получени дългосрочни заеми от банки в страната (+) 0 лв.

- погасяване на дългосрочни заеми от банки в стр. (-)114906 лв.

Елемент на приходната част на местния бюджет са сумите за погасителните вноски по обслужването на дълга, поет през 2017 г. за рефинансиране на съществуващ дълг от 2008 г. и 2012 г. През 2019 г. не се предвижда поемане на нов общински дълг.

1.3.6.Събрани средства и извърш. плащ.за с/ка на др. бюдж. (-) 4444 лв.:

- Събрани ср-ва и извърш. плащ. от/за за с/ки на ср-ва м/у бюджет и СЕС(-)4444 лв

1.3.7.Друго финансиране в местните дейности (-) 114637 лв.:

- Чужди средства от др.лица /небюдж. предпр. и физ.лица/(-) 100000 лв.

- Др.финансиране с операции с активи по предост. врем.депозити и гаранц.-(+)76390 лв. за отчисленията по Закона за отпадъците за РИОСВ.

- Друго финансиране с операции с пасиви (-)91027 лв.

1.3.8.Преходен остатък в местни дейности към 01.01.2019г. в размер на(+)864260лв.

- остатък в левове по бюджетни сметки (+) 859816 лв.

- остатък от левова равностойност на валутни бюдж.с/ки (+)4444 лв.

Разходна част на плана за бюджета за 2019 г. в размер на 7333980 лв.:

Държани разходи –	2571420 лв. в т.ч:
• Функция I. Общи държавни служби –	446700 лв.
• Функция II. Отбрана и сигурност –	171711 лв.
• Функция III. Образование -	1373737 лв.
• Функция IV. Здравеопазване -	37118 лв.
• Функция V. Социално осигуряване и грижи -	447254 лв.
• Функция VII.Почивно дело, култ. и религ. дейности –	94900 лв.

При съставянето на общинския бюджет, средствата в делегираните от държавата дейности са съгласно изискванията и не могат да бъдат по-ниски от определените в чл.50 от

ЗДБРБ за 2019 г. Частта на средствата от преходния остатък в размер на 80506 лв. от 2018 г., определени за финансиране на делегираните от държавата дейности над стандартите се разпределят в съответните функции, дейности и разходни параграфи.

Директорите на училищата и детските градини, прилагащи системата на делегирани бюджети, самостоятелно определят средствата за заплати, съобразно утвърдените им разходи.

По предложение на кмета на общината при финансова възможност и за сметка на собствени приходи може да се увеличават разчетените средства.

Натуралните показатели в делегираните от държавата дейности, финансирани чрез общинските бюджети, са определени от съответните отраслови министерства.

С решение на Общинския съвет се определят разходи за **дофинансиране** на държавните дейности с приходи от имуществени данъци, местни такси, неданъчни и други приходи с общински характер за **384340 лв.**

Средствата за работни заплати са определени на основата на влезли в сила нормативни документи.

Числеността на персонала в **държавните дейности** е разчетена, съгласно нормативните изисквания. По предложение на кмета на общината числеността на персонала в делегираните от държавата дейности се утвърждава /приема/от ОбС с изключение на делегираните държавни дейности, които прилагат единни разходни стандарти - образование, социални дейности, култура(читалища). В училищата, детските градини, прилагащи системите на делегирани бюджети, директорите определят числеността и средствата за работни заплати на заетите лица.Средствата за заплати в делегираните държавни дейности се утвърждават от ОбС по предложение на кмета.

Числеността на персонала в **местните дейности** се определя и утвърждава от общинския съвет, вкл. на държавните дейности (неприлагащи делегиран бюджет). Като положителните или отрицателни финансови последици в сравнение с базата, на която са разработени бюджетните взаимоотношения са за сметка на приходите от имуществените данъци, местните такси, неданъчните приходи и други приходи с общински характер.

Във **функция "Общи държавни служби"**- Числеността, заплатите и осигуровките са разчетени в дейност 122 "Общинска администрация". През 2019 г. се прилагат Единни стандарти за изчисляване на средствата за заплати по групи общини за минимално кадрово осигуряване на делегираната от държавата дейност „Общинска администрация“. В стандартите са разчетени средства за заплати, други възнаграждения и плащания и осигурителни вноски от работодател в размер на 416500 лв., вкл. и за заплати и осигуровки на кметове и кметски наместници- 76800 лв. Преходният остатък от 30200 лв. е включен и разходите за дейността са 446700 лв.

Общинският съвет определя числеността на общинска администрация, по предложение на кмета.В рамките на средствата по единни стандарти, кметовете определят индивидуалните възнаграждения на служителите в администрацията в съответствие с Таблицата за размерите на минималните и максимални основни заплати по длъжностни нива на работещите в държавната администрация.

Заложени като държавни разходи са заплати и осигурителни вноски на персонала, определен като държавна численост, а именно 28 щатни бройки.

В дейност 117 "Дейности по изборите" не са планирани средства.

Във **функция "Отбрана и сигурност"** - 171711 лв. разчетени средства, съгласно действащите нормативни документи. Включват се следните дейности:

Дейност 239 "Други дейности по вътрешната сигурност"- планирани са средства общо - 29249 лв. в тч. от 2019г.-14120 лв. и 18255 лв. прех.салдо и вкл. разходи за :

1/Материално стимулиране на 2-ма обществени възпитатели, съгласно Наредба №2 от 1999 г. за материално стимулиране на обществените възпитатели, при спазване на

разпоредбите на чл.43 от Закона за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни/.

2/Издръжка на местната комисия за БППМН, съгл .чл.6, ал. 4 от ЗБППМН.

3/Възнаграждение на членовете на местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни в изпълнение на Наредба №3 от 2005 г.

4/Веществена издръжка на районните инспектори/квартални отговорници/ в изпълнение на § 4 от ПЗР на ПМС №255 от 10.10.1996г. за предприемане на мерки за ограничаване и недопускане на терористични действия.

Дейност 282 “Отбранително-мобилизационна подготовка”- предвидени са средства в размер на общо 90115 лв. в т.ч. от 2019 г.-71860 лв. и от прех.с-до 18255 лв.:

- за заплати, осигурителни плащания и издръжка на 5-ма денонощни дежурни, назначени по ПМС № 212/1993 г. Възнагражденията на денонощните оперативни дежурни се разчитат по §02-01 „Други възнаграждения и плащания на персонала по трудови правоотношения”;

- за заплати, осигурителни плащания и издръжка на 2-ма отговорника на пунктове за управление. Възнагражденията на отговорниците на ПУ се разчитат по §02-01 „Други възнаграждения и плащания на персонала по трудови правоотношения”;

- за офиси за военен отчет и дейности по плана за защита при бедствия.

Дейност 283 “Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от кризи, бедствия и аварии”- предвидени са кредити в размер на 25306 лв. от преходен остатък.

Дейност 284 “Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии” се предвиждат 842 лв.Тук са планирани средства за отстраняване на последиците от стихийни бедствия и аварии /капиталов разход/ преходен остатък от 2018г.-842 лв.

Дейност 285 “Доброволни формирования за защита при бедствия” – общо-26199 лв. Тук се планират предоставените, но неизразходвани средства и др. в размер на 20999 лв. и 5200 лв. от 2019 г. за застраховки на доброволните формирования-1400 лв. и за екипировка-1000 лв. и обучение -2800 лв.

В съответствие с чл. 20 от Наредбата за създаване на доброволни формирования за подпомагане на органите на Националната служба “Пожарна и аварийна безопасност” на МВР на територията на общината могат да се планират средства за защитно облекло и лични предпазни средства за доброволците, застраховка срещу злополука и др.

Във **функция “Образование”**– планирани средства – **1373737 лв.** Размерът на средствата за делегираните от държавата дейности се определя съобразно ЕРС, добавките към тях и натуралните показатели за съответните дейности. Децата на 5 и 6 години, които са обхванати в подготвителните целодневни групи, съгласно изискванията на МОН, се финансират по стандарти.В тези стандарти са включени и средствата за издръжка, съгласно разпоредбите на Закона за училищното и предучилищно образование.

През 2019 г. в делегираните от държавата дейности по образованието са включени средствата по ЕРС и допълнителни средства:

- за подпомагане на храненето на децата от подготвителните групи в детските градини и училищата и на учениците от I – до IV клас по 94 лв. на дете /ученик.

- по 25 лв. на ученик от редовна форма на обучение за подобряване на материално-техническата база на училищата.Средствата се предоставят на училищата по формула и могат да се използват като източник за капиталови разходи.

- по 688 лв. за целодневна организация на учебния ден на учениците от I до VII клас.

- по 405 лв. норматив за създаване на условия за приобщаващо образование на дете/ученик на ресурсно подпомагане.

- по 529 лв. норматив за ученик в самостоятелна форма на обучение.

- средства за регионален коефициент.

- стандарт за институция.
- стандарт за паралелка/група.
- стандарт за ученик/дете.

В ЕРС по образование не се включват средствата за учебници и учебни помагала, за закрила на децата с изявиени дарби, за безплатния превоз на децата в подготвителните групи и учениците до 18-годишна възраст и за компенсиране на част от транспортните разходи на педагогическия персонал.

Дейност 311 Целодневни детски градини са планирани средства за 337820 лв.

Единните разходни стандарти на децата в ЦДГ от 2 до 4 г. включват разходи за заплати, други възнаграждения, осигурителни вноски от работодател.

Единните разходни стандарти за 5 и 6 годишните деца в подготвителни групи към ДГ обединяват всички текущи разходи за заплати, други възнаграждения, задължителни осигурителни вноски от работодател, здравословни и безопасни условия на труд на персонала и за издръжка/разлика между стандарта за 2-4г. деца и 5-6г. деца/. Общата стойност на бюджетните средства, предоставяни от държавата са в размер на 330203 лв. и преходен остатък - 7617 лв.

В дейност 322 "Неспециализирани училища без професионални гимназии" – планирани са 725011 лв. за дейностите на учебно заведение ОУ "Отец Паисий" гр.Бяла. Във връзка с изпълнението на Националната програма „Оптимизация на училищната мрежа” ОУ-Бяла е определено за средишно училище и в него се обучават 206 ученика от общината. Средствата по ЕРС от държавните дейности са 706565 лв. и преходен остатък -18446 лв.

От местни общински приходи са планирани 7000 лв. за дофинансиране на училището.

В дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка” са планирани средства в размер на 310906 лв. за ПГССТ гр.Бяла.От единните стандарти от държавата и добавката за материално-техническа база, както и стипендии са планирани средства за 298749 лв. За дофинансиране на гимназията не са предвидени средства. Преходен остатък – 12157 лв. от държавните дейности и 362 лв.- §88-03 проект "Твоят час".

За дейност 389 „Други дейности по образованието” не се планират средства в делегираната от държавата дейност.Средствата ще се отразяват служебно през течение на годината. В местна дейност „Други дейности по образованието” са планирани разходи за работни заплати, осигуровки и издръжка на шофьорите на училищните автобуси.

Във **функция “Здравеопазване”** – са планирани 37118 лв.

Дейност 431 „Детски ясли, детски кухни и яслени групи към детски градини” включва разходи за заплати и осигурителни плащания на 0,5 щ.бр. персонал, зает с подготовката на храната за децата от 1-3 години.Дейността се финансира с държавни приходи за 4515 лв. за 0,5 щ. бр. персонал.От местни приходи се дофинансират разходи за 7100 лв. за 0,5 щ.бр. персонал и разходи за работни заплати. Стандартите са разработени в съответствие с Наредба № 26 от 2008 г. за устройството и дейността на детските ясли и детски кухни.

В дейност 437 “Здравен кабинет в детски градини и училища” – 32603 лв. През 2019 г. са планирани средства за заплати, осигурителни плащания на 2 щ.бр. медицински сестри, занимаващи се с училищното и детско здравеопазване и издръжка на 3 здравни кабинети. Кметът на общината определя персонала в здравните кабинети, съгласно Наредба №3 от 2000 г. за здравните кабинети в детските заведения и училища. За дофинансиране са планирани бюджетни средства в размер на 2240 лв.

Във **функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** – планирани – 447254 лв. Кметът на общината определя числеността на персонала за делегираните от държавата дейности в специализираните институции и социални услуги в общността в съответствие с длъжностите по утвърдената методика от министъра на труда и социалната политика за предоставянето на социални услуги в рамките на средствата по ЕРС.

За дейност 532 "Програми за временна заетост" са предвидени 5871 лв. държавни разходи от средства, елемент на преходното салдо към 01.01.2019г. Планирането през годината ще става в процеса на текущото изпълнение на трансферите, получавани от МТСП. За дофинансиране са планирани 8000 лв., в частта разходи заплащани от общината.

В дейност 541 "ДВХУ" са осигурени средства за финансирането на Дом за възрастни хора с увреждания в гр. Бяла. Планирани са средства за 323190 лв. т.ч. от субсидия от ДБ за 2019г. - 323190 лв. и преходно салдо - 0 лв. Планирани са разходи за заплати и осигурителни вноски на 19 щатни бройки за 35 места на домакущи, и издръжка съгласно ЕРС в държавните дейности.

За дейност 554 "Защитено жилище" са планирани средства за 118184 лв. в т.ч. от субсидии от 2019г.-108060 лв. и преходно салдо - 10124 лв. Планирани разходи за 7 щ.бр. персонал за 12 места за домакущи и издръжка съгласно ЕРС в държавните дейности.

В дейност 559 Други служби и дейности по социалното подпомагане са планирани средства в размер на -9 лв. елемент на преходното салдо към 01.01.2019г.

Във функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности" - предвидени са 94900 лв. за дейност 738 Читалища - бюджетни средства под формата на субсидии за организации с нестопанска цел за 4 бр. читалища, регистрирани в съда като юридически лица с нестопанска цел и вписани в регистъра на Министерство на културата, съгл. чл.9, ал.1 и чл.10, ал.2 от Закона за народните читалища В тези средства са разчетени заплати и полагащите се осигурителни вноски на 10 бр. субсидирана численост в читалищата, както и средства за издръжката им. Размерът на субсидията е определен, съгласно стандарта за дейностите в културата. Разпределението на тези средства се извършва, чрез назначена комисия със заповед от кмета на общината. За дофинансиране са планирани 10000 лв.

За дейност 713 "Спорт за всички" не са планирани бюджетни средства. Текущо през годината ще се отразяват получените средства по одобрени проекти за осигуряване на минимални диференцирани размери за физическо възпитание и спорт на децата в детските градини и учениците.

Във функция "Икономически дейности и услуги"- не са разчетени средства.

Местни разходи/план/ - 2019 г.	4378220 лв. в т.ч.:
• Функция I. Общи държавни служби -	482900 лв.
• Функция II. Отбрана и сигурност -	4200 лв.
• Функция III. Образование -	589774 лв.
• Функция IV. Здравеопазване -	16000 лв.
• Функция V. Социално осигуряване и грижи -	123200 лв.
• Функция VI. Жилищно стр.БКС и ООС -	2138048 лв.
• Функция VII.Почивно дело, култ. и религ. дейности-	669568 лв.
• Функция VIII.Икономически дейности и услуги -	313679 лв.
• Функция IX. Други разходи -	41851 лв.

Във функция "Общи държавни служби" са планирани средства за 482900 лв.

В дейност 122 "Общинска администрация" - 386900 лв. местни разходи. Предвидени са средства - 313440 лв. за издръжка на административното звено. Заложени са по § 42-14 "Обезщетения и помощи по решение на ОбС" - 20000 лв., за отпускане на помощи, които не са на основание Закона за семейните помощи и Закона за социално подпомагане, за членски внос за участие в нетърговски организации - 7000 лв. и за капиталови разходи -38952 лв. Представителни разходи на кмета до 2% от издръжката на общинска администрация в размер на 6200 лв.

Дейност 123 "Общински съвет" включва средства в размер на 96000 лв. - разходи за възнаграждения и осигурителни вноски на председателя на общинския съвет и общинските

съветници, както и издръжка на бюджетната структура. Представителни разходи на председателя на общинския съвет до 1% от издръжката на общинска администрация в размер на 3100 лв.

Във **функция “Отбрана и сигурност”** са разчетени кредити за 4200 лв., от тях 4200 лв. за дейност ”Др. дейности по вътрешната сигурност”.

Във **функция “Образование”** са планирани – 589774 лв. За финансиране са предвидени бюджетни средства за дейност 311 “Детски градини” - 429864 лв. в т.ч. средства за издръжка на детските градини – 90000 лв. и разходи за основен ремонт - 335864 лв. и закупуване на стопански инвентар - 4000 лв.

За местна дейност 336 „Столове” са планирани бюджетни средства за 59410 лв., за 4 щ.бр. персонал и издръжка. Дейността осигурява столовото хранене на учениците в т.ч. и на пътуващите ученици от населените места на територията на общината към средищното училище в гр.Бяла.

За дейност 389 “Други дейности по образованието” са планирани 99500 лв. Средствата са за заплати, осигуровки и издръжка на 5 щ.бр. персонал, в т.ч. за горива и издръжка на училищните автобуси.

Във **функция “Здравеопазване”** са планирани – 16000 лв. За дейност 431 „Детски ясли, детски кухни и яслени групи” включва разходи за издръжка на дейността по подготовката на храната за децата от 1-3 години. Дейността се финансира с местни приходи за 11000 лв. за 1 детска млечна кухня в гр.Бяла. За дейност 469 Др. дейности по здравеопазването са планирани средства -5000 лв. в т.ч. за текущ ремонт -5 000 лв. на общинска сграда – бивша поликлиника в гр.Бяла.

Във **функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** са планирани 123200 лв. За дейност 524 “Домашен социален патронаж”, за заплати и осигуровки на 3 щ.бр. и издръжка за дейността за 80 бр. патронирани лица са планирани 103000лв.;

За финансиране на пенсионерски клубове са заложили средства за издръжка в местна дейност 525 “Клубове на пенсионера, инвалида и други” - 14300 лв. за 1 щ.бр. персонал за 1 бр. клуб.

В местните дейности са планирани средства: за дейност 532 “Програми за временна заетост” - разчетени средства за материали, постелен инвентар и облекло на назначените по програмите за временна трудова заетост за 2700 лв.

За дейност 589 Др. служби и дейности по социалното подпомагане и заетостта са планирани 3200 лв., за финансиране на проект “Топъл обяд” на 100 бр. обслужвани лица.

Във **функция “Жилищно строителство, БКС и ООС”** - планирани 2138048 лв. за местните дейности :

За дейност 604 “Осветление на улици и площади” - разходи за ел.енергия на уличното осветление на общината -135920лв.

За дейност 606 “Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа” са предвидени средства за 713700 лв. за извършване на разходи за 94 км. улична мрежа, както и за зимно поддържане на Гл.път I-9 в чертите на града(767,00 лв. за зимно поддърж. и 2360 лв. за текущ ремонт и поддържане–преходен остатък към 01.01.2019 г. от получен трансфер от АПИ). Планирани са и капиталови разходи за 509372 лв. с източник преходно салдо от 2018 г. на целеви трансфер от ЦБ.

Дейност 619 „Други дейности по жилищното строителство, БКС и регионално развитие” са предвидени средства на стойност 87440 лв. в т.ч. за заплати, осигурителни вноски на 2 щ.бр.персонал, разходи по привеждане на строителните обекти в съответствие. За извършване на капиталови разходи - 64340 лв.

В дейност 622 „Озеленяване” са разчетени средства за заплати, осигурителни вноски на 4 щ.бр. персонал и издръжка на дейността в размер на 60250 лв.

За дейност 623 “Чистота” са разчетени 658998 лв.- разходи за заплати, задължителни осигурителни плащания от работодател и издръжка на заетите лица (19 щ. бр.), както и средства за разплащане с фирмата, осъществяваща сметопочистването и сметоизвозването на територията на общината и всички дейности предвидени в приетата план-сметка за 2019г. Заложените разходи са съобразени с очакваните приходи от “такса битови отпадъци”. Преходен остатък от 2018 г. за дейността 117181 лв.

В дейност 627 “Управление на дейности по отпадъците”- са предвидени 185000 лв. разходи за преработка и обезвреждане на отпадъците от завода в гр.Белослав.

В дейност 629 “Др.дейности по опазване на околната среда”- са предвидени 298740 лв. разходи на заплати и социални осигуровки, както и издръжка на заетия в дейността персонал от 12 щатни бройки. За капиталови разходи са планирани - 18000 лв. за закупуване на дълготрайни материални активи.

Във **функция** “Почивно дело, култура и религ. дейности” са предвидени кредити на обща стойност - 669568 лв.:

За дейност 714 “Спортни бази за спорт за всички” за заплати и осигуровки на 4 щ.бр., както и за поддръжка на спортното съоръжение (стадион), фитнес-зала – 330068 лв., в т.ч. и субсидии за организации с нестопанска цел 60000 лв. в т.ч.: - на Футболен клуб “Черноморец 2003” – гр.Бяла-30000 лв., и Волейболен клуб “Черноморец 2008” - 30000 лв. На основание чл.59, ал.2 от Закона за физическото възпитание и спорт по решение на общинския съвет, могат да се подпомагат с приходи от общински характер спортни клубове и спортни дружества, чиито седалище и дейност са на територията на общината, като конкретизацията на разходите се посочва в решението на общинския съвет. За капиталови разходи -130488 лв. за изграждане на спортна площадка за фитнес и др. на открито в т.ч. с източник преходно салдо от 2018 г. – целеви средства от ЦБ по § 31-13 -130488 лв.

В дейност 740 „Музеи и художествени галерии с местен характер” са планирани разходи за 200400 лв., за 14 щ.бр. персонал, за заплати и осигурителни вноски, поддръжка на комплекс „Антично селище”, за продължаване на археологическите разкопки в гр.Бяла и в т.ч. и 21000 лв. за капиталови разходи.

В дейност 745 “Обредни домове и зали” са определени 27500 лв. – бюджетни средства за заплати, осигуровки и издръжка на 1 щ.бр. персонал. В § 42-14 “Обезщетения и помощи по решение на ОбС” са разчетени 400 лв., за поемане на разходите по погребения на бездомни и без близки лица и др.

В дейност 759 “Други дейности по културата” - са планирани 111600 лв. разходи за заплати и осигуровки на 1 щ.бр. персонал и за провеждане на културни мероприятия от местен и международен характер.

Във **функция** “Икономически дейности и услуги” - местни разходи са разчетени в размер на 313679 лв.

За дейност 832 “Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища”- 63138 лв., в т.ч. за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища на стойност – 38738 лв., от които преходен остатък от 2018 г.-13238лв. и от трансфер за зимно поддържане и снегочистване от ЦБ от 2019 г.- 25500 лв. за IV-класна пътна мрежа. От собствени средства са планирани - 4400 лв. разходи за издръжка Дължината на общинските пътища е 12 км.

В дейност 865 “Др.дейности по туризма” са предвидени 58681 лв. бюджетни средства за дейности по поддръжка на плажовете, от които преходен остатък от 2018 г., неизразходвани получени приходи от концесии. Средствата са предвидени за текущи разходи и ремонт на подходите на плажовете в гр.Бяла.

В дейност 866 “Общински пазари и тържища” са предвидени 3000 лв. разходи.

В дейност 898 “Др.дейности по икономиката” са предвидени 188860 лв. бюджетни средства за заплати и осигурителни вноски за 7 щатни бройки, за невъоръжена охрана на

общински обекти, персонал по обслужването на общински обекти и разходи за поддръжка на общинска собственост и др.

За погасяване на получените банкови заеми в бюджета са планирани и средства за плащане на лихви по дълга.

В дейност 910 Разходи за лихви – 41851 лв. в т.ч. по § 22-21 Разходи за лихви по заеми от др. банки - 41461 лв. и по § 29-91 Др. разходи за лихви - с източник на финансиране – местни данъци и такси - 390 лв.

Преходен остатък от местни дейности в размер на 959816 лв., в т.ч. - 134300 лв. от целеви средства от ЦБ за капиталови разходи от преходен остатък към 01.01.2019 г., от целеви средства от ЦБ по ПМС - §31-18 от преходен остатък към 01.01.2019 г. - 660666 лв., както и 13238 лв. за зимно поддържане на IV- кл. пътна мрежа от 2018 г., от АПИ - 3127 лв. в т.ч. за текущ ремонт - 2340 лв. и зимно поддържане и снегочистване - 787 лв. на Гл. път-I-9 в чертите на града от АПИ от 2018 г. и 49327 лв. от приходи от концесии.

Разходи за държавни дейности, дофинансирани с общ. приходи – 384340 лв. в т.ч.:

- | | |
|--|------------|
| • Функция I. Общи държавни служби – | 330000 лв. |
| • Функция II. Отбрана и сигурност – | 0 лв. |
| • Функция III. Образование - | 22000 лв. |
| • Функция IV. Здравеопазване - | 9340 лв. |
| • Функция V. Социално осигуряване и грижи - | 13000 лв. |
| • Функция VI. Жилищно стр. БКС и ООС - | 0 лв. |
| • Функция VII. Почивно дело, култ. и религ. дейности – | 10 000 лв. |
| • Функция VIII. Икономически дейности и услуги - | 0 лв. |

Във Функция "Общи държавни служби" – 330000 лв.

В дейност 122 "Общинска администрация" за дофинансиране на държавната дейност, са разчетени средства за заплати и осигурителни плащания на общинските служители за 330000 лв. за 24 щ.бр.

Във функция "Отбрана и сигурност" не са разчетени средства.

Във функция "Образование" са планирани – 22000 лв.

В дейност 311 "Детски градини" са планирани 15000 лв. за дофинансиране на персонала за заплати и осигурителни вноски.

В дейност 322 "Неспециализирани училища без професионални гимназии" са предвидени средства за 7000 лв. в т.ч. 5000 лв. за издръжка и обслужване на ученическия стол в ОУ-Бяла и текущ ремонт на училището - 2000 лв.

Във функция "Здравеопазване" са планирани – 9340 лв.

Дейност 431 "Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детски градини" - от местни приходи се дофинансират разходи за 7100 лв. за 0,5 щ.бр. персонал и разходи за работни заплати и осигурителни вноски.

В дейност 437 "Здравен кабинет в детски градини и училища" са планирани - 2240 лв. за дофинансиране на делегираната държавна дейност.

Във функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" са планирани 13000 лв.

В дейност 532 Програми за временна заетост – дофинансирана дейност са планирани кредити от местни приходи в размер на 8000 лв. за заплати и осигурителни вноски.

В дейност 541 "ДВХУ" са осигурени средства за 5000 лв. за издръжка на заведението.

Във функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности" - предвидени са 10000 лв. за дейност 738 Читалища - разходи за 3 читалища в общината.

Просрочени задължения към 01.01.2019 г. - 36520 лв.

Просрочените вземания към 01.01.2019 г. са в размер на 32379 лв.

Капиталова програма за 2019 г. включва разходи за 1151969 лв. по бюджета на общината. Източници на финансиране на разходите са целева субсидия за капиталови разходи от ЦБ за 2019 г. 169600 лв., собствени средства - 172203 лв. в т.ч. и от приходи от § 40-00 Приходи от продажба на ДМА-250000лв., от преходен остатък в делегираните от държавата дейности от получени трансфери от МОН за изграждане на безжична мрежа WIFI-през 2018 г. - 10050 лв., от ЕРС в делегираните от държавата дейности – 5150 лв., и от преходен остатък от 2018 г. от ЦБ § 31-13 - 134300 лв., и от преходен остатък от 2018 г. от ЦБ § 31-18 - 660666 лв.(в т.ч. за предотвратяване на последиците от бедствия -842 лв. и за изграждане на инфраструктурни обекти - 659824 лв.).

Инвестиционната програма включва разходи за:

- Основен ремонт-905510 лв., в т.ч. от собствени средства -71432 лв. и от ЦС §31-13 от 2019 г.-169600 лв., от целева субсидия §31-13 от 2018г. - 3812 лв., и от целева субсидия §31-18 от 2018 г. - 660666 лв.

- Разходи за придобиване на ДМА – 246459 лв., в т.ч. от собствени средства -110771 лв., от ЦС - 0 лв., и от преходен остатък от 2018 г. по §31-13 - 130488 лв., от ЕРС в делегираните от държавата дейности §31-11– 5150 лв. и преходно салдо от получени трансфери от МОН за изграждане на безжична мрежа WIFI-10050 лв.

Европейско финансиране

Съгласно чл.84, ал.3 от Закона за публичните финанси проектът за бюджет на общината включва и 918421 лв. разчет на сметките за средства от Европейския съюз. Със средства от ЕС се предвижда финансиране на следните проекти - от МТСП по ОП »Развитие на човешките ресурси» - разходи за възнаграждения, осигуровки на лицата назначени по програмата по проект »Работа» -14300 лв., за проект »Обучение и заетост» - 39770 лв, по Оперативна програма »Храни» проект »Топъл обяд»-28308 лв. за 100 бр. обслужвани лица, по ОП»Наука образование за интелигентен растеж» по проект »Твоят час» - 65 лв. и по проект »Учебни практики» – фаза I или общо - за 82740 лв. За капиталови разходи се планират 831237 лв. разходи по проект » Пристройка и реконструкция на училище и детска градина в детска градина за три групи деца в УПИ I, кв.14 с.Попович, Община Бяла-831237 лв. на ОП РСР от ДФ Земеделие.От Други средства от ЕС-/ДЕС/ - 4444 лв.- Европа за гражданите.

Актуализирана бюджетна прогноза

Съгласно чл.94, ал.1, т.9 от Закона за публичните финанси с решението за приемане на бюджета на общината, Общинския съвет одобрява и актуализираната бюджетна прогноза за местни дейности - Приложение №8.

След приемане на Решение на МС за бюджетната прогноза за 2019 г., тригодишната бюджетната прогноза за местни дейности на общината ще бъде внесена за одобрение от ОбС.

Плана за бюджета за 2019 г. има за цел да осигури ефективно изразходване на общинските средства, както и средствата получени по Оперативните програми от ЕС. Целта е постигане на стабилно финансово състояние на общината и при спазване на основните приоритети:

- икономическо развитие на общината и намаляване на безработицата;
- решаване на екологическите проблеми на общината;
- подобряване на инфраструктурата на територията на цялата община;
- подобряване качеството на публичните услуги и увеличаване на техния обхват;
- развитие на спорта, здравеопазването, социалната политика, култура, образование;
- еврофондове и проекти.

Постигането на целите и задачите е в пряка зависимост от наличието на финансови ресурси и тяхното ефективно и икономично изразходване през годината.

Анастас Трендафилов
Кмет на Община Бяла

