



ОБЩИНА БРАЦИГОВО

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ПРОЕКТОБЮДЖЕТА НА ОБЩИНА БРАЦИГОВО ЗА 2019 Г.

- Проектобюджетът за 2019 г. на Община Брацигово е разработен на база:
- Закона за Публичните финанси /ЗПФ/
 - Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 год.
 - Постановление № 344 от 21.12.2018 г. на МС за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2019 г.
 - Решение № 277/24.04.2018 г. на МС за приемане стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019 г.
 - Решение № 776/30.10.2018 г. на МС за изменение на Решение № 277/24.04.2018 г. на МС за приемане стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019 г.
 - Писмо на Министерство на финансите №ФО-1/15.01.2019 г. за основните принципни насоки при съставянето и изпълнението на бюджета на общината за 2019 г.
 - Постановление №320/20.12.2018 г. за промяна на МРЗ от 01.01.2019 г. на 560 лв.
 - Наредба за съставяне, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Брацигово.
 - Закон за местните данъци и такси.
 - Закон за управление на отпадъците и наредбите към него.
 - Други закони – Закон за горите, Закон за собствеността и ползване на земеделските земи, Закон за общинската собственост и др.

Основната цел на Бюджет 2019 е запазване на финансовата стабилност на общината и недопускане на рискове.

Основните приоритети при съставяне на проекта на бюджета на общината са: дейностите свързани с образованието, културата и опазване на околната среда; подобряване качеството на предоставените публични услуги и успешно реализиране на спечелените проекти.

Прогнозната макрорамка на Проектобюджет 2019 г. на Община Брацигово е 9 871 475 лв.

ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ

Изготвянето на проекта на бюджета на Община Брацигово за 2019 г. в приходната част е извършено при спазване на размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Брацигово за 2019 г., определени със Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г. и очакваните постъпления от общинските данъчни и неданъчни приходи.

За 2019 г. се запазват видовете субсидии от централния бюджет за бюджетите на общините, а именно: обща субсидия за делегираните от държавата дейности, трансфери за местните дейности, включващи обща изравнителна субсидия и трансфер за зимно



ОБЩИНА БРАЦИГОВО

поддържане и снегопочистване на общински пътища и целева субсидия за капиталови разходи.

Очакваните размери на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Брацигово за 2019 г. под формата на субсидии, са както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ	ПАРАГРАФ	СУМА
1	2	3
ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ		5 512 934
а/обща субсидия и др. трансфери за държавни дейности от РБ	§ 3111	4 356 734
б/трансфери за местни дейности от РБ	§ 3112	844 300
в това число:		
- обща изравнителна субсидия		766 500
- трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общ. пътища		77 800
в/целева субсидия за капиталови разходи	§ 3113	311 900

С увеличените стандарти за издръжка във функциите Образование, Социално осигуряване, подпомагане и грижи и Култура, увеличените средства за общинската администрация, за зимно поддържане и целева субсидия за капиталови разходи, съгласно проекта за ЗДБРБ за 2019 г., община Брацигово ще получи от ЦБ със 653 062 лв. повече от утвърдените със ЗДБРБ за 2018 г.

И през 2019 година се запазват данъчните ставки за общинските данъчни приходи – патентен данък, данък недвижими имоти, данък при придобиване на имущество по дарение и безвъзмезден начин, туристическия данък и ТБО.

Планираните приходи са на база анализ на изпълнението през тази година, очакваните приходи от просрочия и действащите към момента размери на данъци, такси и цени на услуги, съгласно действащите наредби.

Всички приходи на община Брацигово за 2019 г. се предвиждат да постъпят в размер на **9 871 475 лв.** от които:

- приходи за държавни дейности - 5 185 061 лв.
- приходи за местни дейности - 4 686 414 лв.

I. Държавни приходи:

1. Взаимоотношения с ЦБ – 4 356 734 лв.

При разработване на проектобюджета на община Брацигово, средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности са определени по функции и дейности, съгласно Единната бюджетна класификация, в размери определени съгласно Решение № 277/24.04.2018 г. на МС за приемане на стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019 г.



ОБЩИНА БРАЦИГОВО

Съгласно ЗДБРБ за 2019 г., държавният трансфер за общините ще се разпределя по тримесечия, както следва: първо тримесечие - 30 на сто; второ тримесечие - 25 на сто; трето тримесечие - 20 на сто и четвърто тримесечие - 25 на сто.

2. Преходния остатък от 2018 г. от реализираните икономии на средства за финансиране на делегираните от държавата дейности, който ще се ползва през 2019 г. за финансиране на същите дейности е в размер на **829 316 лв.**

II. Местни приходи:

В частта на приходите с общински характер са включени:

Предоставените от държавата трансфери за местни дейности – обща изравнителна субсидия – **766 500 лв.** и трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища – **77 800 лв.**

За 2019 г. целевата субсидия за капиталови разходи е в размер на **311 900 лв.** Тази година се запазва възможността за трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфери за неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа.

Планираните собствени приходи в бюджет 2019 г. на Община Брацигово са в размер на 1 777 570 лв.

В синтезиран вид приходите може да се представят по следния начин:

Приходи с общински характер	1 777 570 лв.
В т.ч.	
Данъчни приходи	380 000
- данък върху доходите на физ.лица	8 000
- имуществени и др.местни данъци	372 000
Неданъчни приходи	1 397 570
- приходи и доходи от собственост	248 200
- общински такси	1 082 526
<i>в т.ч. за битови отпадъци</i>	<i>907 326</i>
- глоби, санкции и наказателни лихви	32 600
- други неданъчни приходи	8 000
- внесено ДДС и др.данъци в/у продажбите	- 46 000
- постъпления от продажба на нефинансови активи	72 244

В приходната част на местните дейности е включена и частта от **преходния остатък** към 31.12.2018 г. **1 962 444 лв.**, която ще се използва за финансиране на тези дейности.

Заеми от финансови институции и други.

В приходната част на бюджета в § 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС“ са планирани средства в размер на 17 600 лв. дадени за финансиране на разходите по Европейски проекти.



ОБЩИНА БРАЦИГОВО

В приходната част на бюджета В параграф 78-88 "Временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия" със знак минус са планирани средства в размер на **67 368** лв. за погасяване на заем към ПУДООС.

Посочените със знак минус суми по параграф 93-36 "Друго финансиране" в размер на **36 000** лв. представляват погасяване на отчисленията по Акт за установяване на публично държавно вземане №3/27.07.2015 г. на Директора на РИОСВ гр.Пазарджик.

През 2019 г. отчисленията за депониране на отпадъци ще бъдат същите по чл.60 съответно 9,68 лв./тон, а по чл.64 – 57 лв./тон, при 45 лв. за 2018 г. Планираните средства за погасяване на отчисленията по чл.60 и чл.64 от Закона за управление на отпадъците са в размер на **160 032** лв., отразени в § 61-02 „Трансфери между бюджети – предоставени трансфери (-)“.

При изготвяне на приходната част на бюджета се залагат средства /сът знак -/ за очаквания ДДС и Данък върху приходите от стопанската дейност, които се внасят в РБ на база действителни начисления.

РАЗХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Предоставеният за обсъждане бюджет на Община Брацигово е балансиран в своята разходна част спрямо приходите и е в размер на **9 871 475** лв.

Кредитите за разходи по бюджета за 2019 г. са разпределени по функции и източници на финансиране, както следва:

Функция „Общи държавни служби” – 1 287 990 лв.

в т.ч. държавно финансиране –	621 003 лв.
общинско финансиране –	515 627 лв.
дофинансиране -	151 360 лв.

Средствата за финансиране на общинската администрация са определени на база единни стандарти за изчисляване на средствата за заплати по групи общини за минимално кадрово осигуряване на делегираната от държавата дейност „Общинска администрация”, приети с Решение № 776/30.10.2018 г. на МС.

В рамките на средствата по единните стандарти, кметовете определят индивидуалните възнаграждения на служителите в администрацията в съответствие с действащата нормативна уредба.

Към стандарта в държавното финансиране е добавен и преходния остатък от 2018 г. в размер на 40 685 лв.

В дейност 122-Общинска администрация – дофинансиране на делегираната от държавата дейност са планирани средства в размер на 151 360 лв. за възнаграждения и осигурителни вноски на 12 служители в администрацията.

В местните дейности са планирани средства за издръжката на администрацията в гр. Брацигово, кметствата и общинският съвет. Планираните средства за възнаграждения и осигурителни плащания на председателя на общинския съвет и общинските съветници са в размер на 109 700 лв., за издръжка 18 680 лв. и разходи за членски внос 400 лв.

Планиран е капиталов разход в размер на 4 000 лв. за закупуване на сървър и копирна машина за нуждите на общинска администрация. Средствата са осигурени от целевата субсидия.



ОБЩИНА БРАЦИГОВО

Функция „Отбрана и сигурност” – 643 135 лв.

в т.ч. държавно финансиране – 640 135 лв.

общинско финансиране – 3 000 лв.

В тази функция се предоставят държавни средства за възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и други нормативно признати разходи на денонощните оперативни дежурни и техниците на пунктовете за управление.

Материално стимулиране на 3 бр. обществени възпитатели и на членовете на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни (МКБППМН) и издръжка.

В дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия“ са планирани 4 200 лв., за застраховка срещу злополука и за участие в обученията и за изпълнение на задачи при бедствия на 7 бр. доброволци.

Към стандарта в държавното финансиране е добавен и преходния остатък от 2018 г. в размер на 542 545 лв., от които 385 163 лв. от получените целеви трансфери през 2018 г. за обект: „Укрепване на свлачище на срутище в с. Розово и 140 869 лв. за обект: Изграждане на геозащитни съоръжения и водосток по ул. „Братя Попови“ за отвеждане на поройните води в р. „Умишка“, гр. Брацигово.

С общински средства са осигурени кредити за осигуряване дейностите по плана за защита при бедствия.

Функция „Образование” - 2 818 975 лв.

В т.ч. държавно финансиране – 2 643 705 лв.

общинско финансиране - 175 270 лв.

Съгласно Решение № 776/30.10.2018 г. на МС за приемане на стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019 г. делегирани от държавата дейности са: Детски градини, Неспециализирани училища, Ресурсно подпомагане и Други дейности по образованието - финансиране превоза на училищните автобуси. Към стандарта в държавното финансиране е добавен и преходният остатък от 2018 г. в размер на 138 437 лв.

Предоставените от държавата средства за тази функция осигуряват:

- Възнаграждения, осигурителни вноски, средства за безопасни и здравословни условия на труд на персонала в детските градини.

- Възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка на персонала в общообразователните училища.

През 2019 г. допълнително над средствата по единните разходни стандарти в училищата са включени и средства по добавките за:

а/ подпомагане храненето на децата от подготвителните групи и на учениците от I до IV клас;

б/ учениците на ресурсно подпомагане, интегрирани в училища и детски градини;

в/ целодневна организация на учебния ден за обхванатите ученици от I до VII клас и учениците от средишните училища;

г/ за подпомагане на материално-техническата база на училищата за ученик в редовна форма на обучение;

Осигурени са целево средства за стипендии в размер на 6 960 лв.

Общинското финансиране в тази функция е насочено основно за:



ОБЩИНА БРАЦИГОВО

- издръжка на Детските градини и подготвителна група към тях;
- заплати, осигурителни вноски и издръжка на персонала в дейност "Други дейности по образованието".

Функция „Здравеопазване” - 128 888 лв.

В т.ч. държавно финансиране – 128 888 лв.

Държавното финансиране осигурява средствата за заплати, други възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и средства за издръжка по ЗЗБУТ на 8 щатни бр. в детските ясли и здравните кабинети в детските градини и училища и 1 бройка здравен медиатор.

Към стандарта в държавното финансиране е добавен и преходният остатък от 2018 г. в размер на 15 049 лв.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 1 239 007 лв.

В т.ч. държавно финансиране – 1 008 980 лв.

общинско финансиране - 230 027 лв.

Предоставените държавни средства за тази функция осигуряват възнагражденията и осигурителните вноски и издръжката за 14 места в Дневен център за деца с увреждания, 30 места в Център за обществена подкрепа, 15 места в Център за работа с деца на улицата, 30 места в Център за настаняване от семеен тип за деца/младежи без увреждания, 6 места в Наблюдавано жилище, 16 места в Преходно жилище и 10 места в Дневен център за пълнолетни лица с увреждания.

Към стандарта в държавното финансиране са добавени и преходните остатъци от реализирани икономии на средства за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2018 г. в размер на 91 493 лв.

През 2019 г. допълнително над средствата по единните разходни стандарти са включени и средства за:

а/ Месечна помощ на ученик в център за настаняване от семеен тип за деца и младежи без увреждания – 12 600 лв.;

б/ Месечна помощ на ученик в преходно жилище – 6 720 лв.;

Общинското финансиране обхваща възнагражденията, осигурителните вноски и издръжката на домашен социален патронаж в гр. Брацигово и с. Равногор, както и възнаграждения, осигурителни вноски и средства за издръжка на пенсионерските клубове и клуба на инвалида.

Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околна среда” – 3 280 571 лв.

Разходите в тази функция се финансират изцяло от общински приходи и покриват широк спектър от дейности в комуналната сфера, благоустрояването и опазването на околната среда.

В дейност „Осветление на улици и площади ” са планирани общо 82 700 лв., от които 56 700 лв. за улично осветление в Брацигово и кметствата и 26 000 лв. за поддръжка на същото.

В дейност „Водоснабдяване и канализация” са предвидени разходи за застраховка на обекти: "Реконструкция на път гр. Брацигово – с.Капитан Димитриево, реконструкция



ОБЩИНА БРАЦИГОВО

на селищна водопроводна мрежа на с.Равногор и реконструкция на водопроводи от подземни каптажи - „Замарница“, „Попски извор“, „Бойков извор“, „Розовски вриз“и „Чобаново“ до РШ Розово, общ.Брацигово“ в размер на 2 600 лв. В тази дейност са планирани капиталови разходи за:

✓ Ремонт и реконструкция на водоем 150 м³ в леговище „Васил Петлешков“, общ. Брацигово – допълнително водоснабдяване от извори „Такев връх“и „Пейкови мандри“ – Община Брацигово – 41 552 лв., от СБС.

✓ Ремонт и реконструкция на водоем 150 м³ в леговище „Васил Петлешков“, общ. Брацигово – допълнително водоснабдяване от извори „Такев връх“и „Пейкови мандри – суха камера и тръбна разводка – 24 023 лв., от СБС.

✓ Реконструкция и рехабилитация на водопроводна мрежа в гр. Брацигово на стойност 504 000 лв., финансирани от преходния остатък от § 40-00 „Постъпления от продажба на нефинансови активи“.

✓ Реконструкция и рехабилитация на водопроводна мрежа в с. Бяга – ул.20-та; ул.25-та и ул.26-та на стойност 33 680 лв. финансирани с ЦС.

✓ Рехабилитация и ремонт на водопроводна мрежа в с. Исперихово на стойност 45 000 лв., финансирани от ЦС.

В дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“ са предвидени разходи за застраховка в размер на 400 лв. за обект: „Рехабилитация на път - Брацигово-Капитан Димитриево“.

В тази дейност са планирани капиталови разходи за:

✓ Ремонт, реконструкция и благоустрояване на улици от улична мрежа на гр. Брацигово и населените места в общината на стойност 1 489 750 лв. от преходен остатък от ЦТ.

✓ Основен ремонт на ул. 4-та в с. Равногор – 20 000 лв., от ЦС.

✓ Основен ремонт на ул. 18-та в с. Козарско – 24 620 лв., от ЦС.

✓ Основен ремонт на местен път PAZ 3036 /III/ с.Равногор – лет. „Васил Петлешков“ – 157 383 лв. от ЦС.

В дейност „Др. дейности по жил. строителство и БКС“ са планирани средства в размер на 72 160 лв. разпределени за трудови възнаграждения и осигуровки на 6,5 щатни бройки и за текуща издръжка на дейността 67 000 лв.

В тази дейност са планирани капиталови разходи за:

✓ Изграждане на подпорна стена на ул2-ра № 24 в гр. Розово – 13 470 лв. от ЦС.

✓ Изграждане на видеонаблюдение в Община Брацигово – 13 747 лв.

В дейност „Озеленяване“ са предвидени средства в размер на 43 560 лв. за заплати и осигурителни вноски за сметка на работодателя на 3,5 щатни бройки и за поддържане на зелените площи в общината.

В дейност „Чистота“ са заложили разходи в размер на 643 926 лв. съобразени с план-сметката за такса битови отпадъци за 2019 г.

Функция „Почивно дело, култура,

Религиозни дейности” 340 735 лв.

В т.ч. държавно финансиране - 142 350 лв.

общинско финансиране - 198 385 лв.

Държавното финансиране в тази функция осигурява издръжка на 15 субсидирани бройки в читалищата. Стандартът за издръжка на една субсидирана бройка е 9 490 лв. и



ОБЩИНА БРАЦИГОВО

включва разходите за възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка в т.ч. здравословни и безопасни условия на труд на персонала. Съгласно заповед на кмета на община Брацигово, средствата са разпределени между читалищата в общината.

С общински приходи се финансират дейностите по почивно дело в т.ч. издръжка на спортните клубове – 35 000 лв., подпомагат се разходите по погребенията на социално слаби граждани 1 000 лв., разходи за осигуряване на дейностите по култура в общината и възнагражденията, осигурителните вноски и издръжката на градски исторически музей. В тази дейност е планиван капиталов разход за основен ремонт на покрив на „Пиленкова къща“ в гр. Брацигово на стойност 6 669 лв. от СБС.

Функция „Икономически дейности и услуги” 132 174 лв.

В тази функция са планирани средствата за заплати и осигуровки и издръжка на 2,5 бр. служители. Планирани са средства за управление на общинските гори, разходи за охрана и текущ контрол на дърводобив на същите, както и разходи за застраховка по проект „Залесяване на неземеделски земи“.

В тази функция са планирани кредити за зимно поддържане и снегочистване в размер на 82 494 лв., от които 77 800 лв. осигурени целево от ЦБ и 4 694 от преходен остатък от 2018 г.

Кмет на община Брацигово
Петко Валентинов Петков

Изготвил:
Гл. счетоводител - С. Тачева