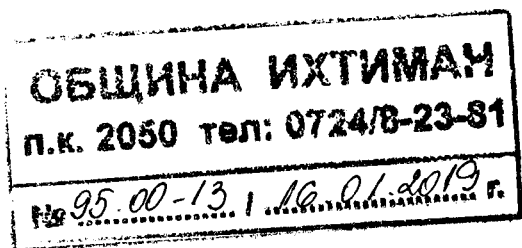


ДОКЛАД



ОТНОСНО: Приемане бюджета на Община Ихтиман за 2019 година.

Нормативни основания и цели

На основание чл.52, ал.1 и чл.21, ал.1, т.6, във връзка с чл.27, ал.4 и ал.5 от ЗМСМА, чл.94, ал.2 и ал.3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2019 година , ПМС № 344/ 21.12.2018 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2019 година и 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 общинския бюджет на община Ихтиман.

Промени в нормативната база:

Закон за местните данъци и такси:

Промените в ЗМДТ приети с § 39 и §40 на Закона за изменение и допълнение на Закона за корпоративното и подоходно облагане са както следва:

- Считано от 01.01.2020 г. отпада изискването за деклариране на новопостроени сгради, подлежащи на въвеждане в експлоатация по реда на ЗУТ. Необходимите данни ще се предоставя 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 /чл.14, чл.15 от ЗМДТ и §70, т.8 от ЗИД на ЗКПО/;
- 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 и на възложител по ЗУТ. Служител на общинска администрация ще отразява служебно настъпилите промени в техническите характеристики на имота /чл.14, ал.8/;
- Въвежда се категорично ограничение за ползване на отстъпка за основно жилище- в случай, че е установено декларирането на повече от едно основно жилище – облекчение не 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 вписванията /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 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.;
- Отпадат корекциите за подобрения върху обектите от нормите за определяне на данъчната оценка, както и патентната дейност отдаване на видеокасети или записи на електронен носител под наем.

Данъчно-осигурителен процесуален кодекс:

- 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 Министерството на финансите, по чл. 5а от Закона за местните данъци и такси 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.;

Закон за личната помощ:

- Считано от 01.09.2019 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 лична 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/.

Наредба за приобщаващото образование:

заниманията по интереси. Заниманията по интереси по тематични направления „Дигитална креативност“, „Природни науки“, „Математика“, „технологии“ са не по-малко от 40 на сто от броя на часовете за организирани занимания по интереси в училището. В случай на неизпълнение на тези изисквания общината намалява средствата за занимания по интереси на съответното училище с процента на недостига от часове по посочените направления, тези занимания могат да се организират съвместно от две и повече училища. Външни за училището физически и юридически лица провеждат не по-малко от 5 на сто организирани занимания по интереси в училището. При неизпълнение на това изискване, общината намалява средствата за заниманията по интереси с 5 на сто.

- Целевите средства за занимания по интереси се осигуряват от държавния бюджет в размер на 1900 лв. на ученик, като 88% или 30 лв. са за общинските училища, а 12% /3,6 лв. на ученик/ се разходват от първостепенните разпоредители с бюджет за организиране на изяви, включително състезания, концерти и други с учениците, които участват в заниманията по интереси на територията на общината.;

Основна цел и приоритети на Бюджета за 2019г.

- Основна цел на Бюджет 2019 е съхраняването на бюджетната стабилност;
- Ниски нива на данъчните ставки с цел запазване на социалната поносимост. Подобряване събираемостта на данъците;
- предоставянето на основни публични услуги в интерес на местната общност;
- Подобряване на общинската инфраструктура;

Разработването на бюджета е съобразен със следната макроикономическа рамка :

- Обща субсидия за делегираните дейности увеличена с 15,22 %
- Изравнителна субсидия – 6,55 %
- Трансфер за зимно поддържане с ръст 9,95%
- Капиталова субсидия увеличена с 4,46%
- Минимална работна заплата от 01.01.2019 г. 560 лв.

1. Приходна част

Планираните приходи в бюджета на община Ихтиман за 2019 г. възлизат на 16 371 311 лв.

За да реализира дейността си през 2019 г. Общината разчита на няколко източника на средства – Постъпления от собствени приходи, Постъпления от Централния бюджет; Трансфери между бюджета и сметки за средства от ЕС; Друго финансиране; Преходен остатък; /Приложение 1.1/

Постъпления от собствени приходи:

Очакваните постъпления от местни данъци и такси са прогнозирани на база на просрочените вземания и реалната оценка за тяхната събираемост, определените от Общински съвет размери в Наредби за определянето и администрирането на местните данъци и за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на общината и на база Програмата за управление и разпореждане с имоти-общинска собственост за 2019г. Плануваните средства от недобори са в размер на 724 884 лв.

С цел подобряване на техническата и социалната инфраструктура, създаване на по-добра среда за живеене, през 2019 г. са предвидени по Програмата за управление на общинската собственост, продажба на общински нефинансови активи, приходите от които по бюджета са прогнозирани в размер на 456 000лв.

От направените анализи и прогнози за всеки отделен приход и възможността да се реализират приходи, при своевременно приемане на решения за продажби, както и ефекта от предприетите мерки за събиране на просрочените вземания, собствените приходи за 2019 г. са прогнозирани в размер на 4 468 372 лв. от които:

- данъчни приходи – 1 269 200 лв.;

- неданъчни приходи – 3 199 172 лв., в т.ч.:

*От общински такси – 1 224 200 лв., в т.ч. такса за битови отпадъци 980 000 лв.

*Приходи и доходи от собственост, които включват приходите от наеми на имущество и земя, дивиденди и лихви – 1 702 840 лв.

*Постъпления от продажби на активи на общината – 456 000 лв. Прогнозата е с включен ДДС, който общината дължи върху облагаемите сделки .

По приходен § 37-01 „Внесен ДДС“ е планиран данък в размер на -323 868 лв., който общината в качеството си на данъчно задължено лице дължи върху облагаемите приходи.

Постъпления от Централния бюджет в размер на 10 277 168 лв.:

- Обща допълваща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 7 904 168 лв.

- Обща изравнителна субсидия за местни дейности – 1 634 200 лв., в т. ч за зимно поддържане на пътищата 4-ти клас 242 100 лв.

- Целеви трансфер за капиталови разходи – 738 800 лв. в това число и за четвъртокласната пътна мрежа.

Трансфери между бюджета и сметки за средства от ЕС и Друго финансиране:

В приходната част на местните дейности са разчетени отчисленията по § 61-00, които общината предоставя на РИОСВ, в изпълнение на Закона за управление на отпадъците, в размер на -72 720 лв. за 2019 г. , които са включени в одобрената план-сметка на таксата за битови отпадъци.

Преходен остатък:

Предложено е разпределение на реализирания преходен остатък от 2018 г. по бюджетната сметка общо в размер на 1 814 839 лв., при спазване разпоредбите на ЗДБРБ, по дейности, съгласно Приложение № 2

2.Разходна част на Бюджета 2019 г.

Разходите по бюджета са планирани при съблюдаване изискванията на ЗДБРБ за 2019 г., извършване на разходи с устойчив резултат, запазване на финансова стабилност и недопускане на просрочени задължения. Със ЗДБРБ за 2019г. отново е поставено изискването разходите за държавните дейности да бъдат не по-малко от предвидените по закона, т.е. не по-малко от размера на общата субсидия 7 904 200 лв. и преходния остатък да се ползва за същите дейности.

Предвид гореизложените аргументи, разходите по бюджета на общината за 2019 г. са предложени в размер на **16 371 311 лв.**, от които:

- **текущ бюджет – 14 402 859 лв.**, което представлява 86,34% от общите разходи;
- **капиталов бюджет – 1 968 452 лв.**, което представлява 13,66 % от общия проект за разходите;

Бюджет на общината за 2019 г. е разпределен:

- за делегирани от държавата дейности – 9 111 092 лв., или 68,14 % от общите бюджетни разходи;
- за местни дейности – 6 608 917 лв., или 27,89 % от общите бюджетни разходи ;
- за дофинансиране на държавни дейности – 651 302 лв., 3,97 % от общите бюджетни разходи.

В Приложенията, неразделна част от проекта за решение, е представено разпределението на разходите по функции и дейности, второстепенни разпоредители и собствен бюджет в т.ч. и на преходния остатък от 2018 г.

Разходи за делегираните от държавата дейности – 9 111 092 лв.

В Приложение № 3 е представен бюджета на делегираните дейности по параграфи съгласно единната бюджетна класификация. Числеността на персонала, посочена в приложение №7, е определена в рамките на единните разходни стандарти , с изключение на дейностите в образование, които прилагат системата на делегираните бюджети и числеността се определя от директорите на учебните заведения. Освен средствата по стандарт, в бюджета на всички държавни дейности е включен и реализирания в края на годината преходен остатък, съгласно изискването на ЗДБРБ.

В делегираните от държавата дейности ще се финансират следните функции:

1. Функция Общи държавни функции – Общинска администрация – 909 870 лв. численост 58,5 бр.
2. Функция „Отбрана и сигурност” –Местни комисии за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните, обществени възпитатели, детска педагогическа стая; Отбранително мобилизационна подготовка и Доброволни формирания за защита при бедствия; - 163 236 лв.

3. Функция Образование : Общообразователни училища 4 бр. , ДГ 4 бр., ЦПРЛ 1 бр.; средства в размер на 7 141 296 лв.
4. Функция Здравеопазване: Медицински сестри в яслени групи, здравните кабинети в детските градини и общообразователни училища, Детска кухня и здравни медиатори- 248 184 лв.
5. Функция Социално осигуряване ,подпомагане и грижи: Социални услуги в общността - Център за обществена подкрепа, Дневен център за деца с увреждания; 477 274 лв.
6. Функция „Почивно дело,култура, религиозни дейности” – Спорт за всички , „Читалища”- 171 232 лв.

Получените по стандарт средства в образованието са разпределени съгласно формули. ЗДБРБ за 2019 г. не предвижда ръст на местата в социалните заведения и нови социални услуги по тази причина и натуралните показатели не са променени.

Разходи за местните дейности и дофинансиране на държавните дейности – 6 608 917 лв.

В съответствие с възприетата общинска политика, решенията на Общински съвет Ихтиман, предложенията на местната общност и ръководителите на бюджетните звена и на база анализ на разходите, при отчитане на приходите от съответните услуги, е предложено разпределение на разходите по дейности и параграфи на единната бюджетна класификация, представени в приложенията, са неразделна част от проекта за решение.

Запазва се равнището на разходите в местните дейности за образование, социални дейности и здравеопазване, минимално обезпечаване на нови ангажименти, запазване равнището на разходите за благоустройство и комунално стопанство /улично осветление, поддържане на уличната мрежа, озеленяване, дейности по опазване на околната среда и др/. В рамките на прогнозата на собствените приходи, общата изравнителна субсидия, които се отчитат по приходната част на бюджета, е предложено да се финансират разходите в местните дейности, както следва:

- 1.Общи държавни служби -995 507 лв.
2. Общински съвет -164 811 лв.
- 3.Други дейности по вътрешната сигурност -35 000 лв.
- 4.Образование - 538 464 лв.
- 5.Здравеопазване - 146 000 лв.
- 6.Социално осигуряване подпомагане и грижи 277 604 лв.
- 7.Жилищно строителство БКС и околна среда 2 701 431 лв.
- 8.Почивно дело култура и религиозна дейност 770 737 лв.
- 9.Икономически дейности и услуги -1 630 665 лв.

Проекта за Инвестиционната програма на общината за 2019 година е в размер на **1 968 452 лв.** Според характера на предвидените обекти /Приложение № 6/ капиталовите разходи са разпределени:

за основни ремонти – 1 595 586 лв.;

за придобиване на дълготрайни материални активи – 222 636 лв.;

за придобиване на НМДА - 120 230 лв.



Изготвил:

Б.Търнаджийски

Директор:

A handwritten signature in black ink, written over the text "Директор:".