



# Община Гълъбово

## Област Стара Загора

---

---

### ДОКЛАД

**Относно:** Приемане бюджета на община Гълъбово за 2019 година

Излизайки от традиционното определение, че бюджета е годишен финансов план, на базата на който се събират приходите и се извършват разходите, бюджетът може да се характеризира и според оценките за неговото въздействие. Това означава, че зад числата в предложението проект за бюджет могат да се разчетат приоритетите и мерките, финансирането на които ще рефлектира в различна степен върху социалните групи от местната общност и икономическите субекти на територията на общината.

Именно тази му функция го нарежда сред най-важните вътрешни актове изготвяни от администрацията и разглеждани и приемани от Общински съвет всяка година.

При разработването на проекта за бюджет са направени необходимите анализи и са взети поуките от провеждането през последните години финансово управление на общината. С бюджета за 2018 година се търсят най-добрите решения за срещане на потребностите на местната общност с тези предвидени от Общинска администрация.

Разработения проект за бюджет за 2019 година е финансов план на общината за една фискална година. Той ясно и точно показва от къде идват парите и за какво ще се изразходват. Балансирането на общинския бюджет при ограничени местни приходи, налага определянето на ясни приоритети за развитието на общината и реалистични цели за постигането им чрез бюджета.

Приоритетите и целите за развитие на Община Гълъбово са ясно определени в Общинския план за развитие за периода 2014-2020 година.

Те намират синтезиран израз в следните основни области и фокуса през 2019 година ще бъде в тях :

- Подобряване на жизнената среда, включваща: подобряване на инженерната инфраструктура, зони за отдих и спорт, сигурност
- Предоставяне на достъпни и качествени услуги
- Ефективно инвестиране на средствата от ЕС и Националните фондове в обекти и дейности с максимално широк обществен ефект
- Равновесие между приходите и разходите в общинския бюджет и изпълнение на вменените на общината отговорности чрез бюджета.

Внасянето на проекта за бюджет за обсъждане в Общински съвет е продиктувано от ЗДБРБ за 2019 година, Постановлението за изпълнение на бюджета и Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната прогноза за местни дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Гълъбово.

При изготвянето на проекта за бюджет са отчетени промените в следните нормативни документи:

- Закона за местните данъци и такси
- Закон за държавния служител
- Закона за концесиите
- Закон за личната помощ
- Закон за хората с увреждания
- Закона за електронното управление

От важно значение при разработването на проекта за бюджет са и множество подзаконови нормативни актове като: ПМС за изпълнение на бюджета, Решение на МС за приемане на стандарти за делегираните дейности през 2019 година, други постановления на МС, Наредби и правилници на общината.

Въпреки предвидените минимални ръстове за повечето от стандартите за делегираните дейности с изключение на образованието, увеличението ще е недостатъчно, тъй като следва да се има предвид ръста на минималната работна заплата, считано от 01.01.2019 година. Това изключително много ще затрудни нормалното финансиране на Дома за стари хора, детска млечна кухня. Трудовите възнаграждения на част от персонала в общинските дейности ще се изравнят с минималната работна заплата и това силно ще демотивира служителите.

При изготвяне на проекта за бюджет приоритетно е използван анализът – анализ на реалното състояние и анализ на тенденциите, като способ за прогнозиране.

При планиране на приходите е приложен изключително консервативен подход. Ръководно начало тук е че местните данъци и част от таксите остават непроменени. При планиране на приходите от местни данъци в общия размер на данъчните приходи е отразено влиянието на останалите за събиране недобори от минали години, елиминирани са размерите на несъбираемите и трудно събираеми данъци. Извършен е преглед на всички такси и цени на услугите и тяхното съответствие с реалните разходи за предоставянето им. Приходите от такси за ползване на детски заведения и социални услуги са съобразени с тенденцията на натуралните показатели.

Моментната финансова обстановка налага песимистична прогноза при определянето на приходите и доходите от собственост и сделки с общинско имущество.

Планирането на трансферите е съобразено изключително с Постановлението на МС за изпълнение на ДБРБ за 2019 година.

Субсидията за делегираните дейности в размер на 6 202 456 лв. е съобразена с размера, определен в чл.52 от ЗДБРБ за 2019 година. Годишния размер на тази субсидия ще се получава в определено със закона съотношение.

Обща изравнителна субсидия тази година общината няма да получи.

Целевите трансфери за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища остават за пореден път непроменени 58 100 лв., въпреки че са крайно недостатъчни и винаги се допълват със средства от местни приходи. Предоставянето на тези трансфери е на два транша.

Целевата субсидия за капиталовите разходи, предоставена от държавата е в размер на 356 900 лв. През 2019 година тя ще се използва приоритетно за завършване на рехабилитацията на ул. „Ал. Стамболийски“.

Следва да се отбележи, че бюджет 2019 година е най-добър за образованието. Никога до сега за образованието в общината държавата не е предоставяла 4 498 503 лв.

С бюджет 2019 година средствата, определени за делегирана от държавата дейност „Общинска администрация“ – 700 200 лв. и се разпределят конкретно за кметове кметски наместници – 162 900 лв. и за служители в администрацията – 537 300 лв.

В това деление наистина има логика, друг е въпросът, че финансово не е подсигурано изплащането на добавката за прослужено време на кметовете и то отново ще трябва да бъде за сметка на ограничените местни приходи.

Планирането на разходите по общинския бюджет е трудна и отговорна задача, тъй като непрекъснато расте натиска за тяхното увеличаване. Непрекъснато се разкриват нови обекти и дейности, финансирани от общинския бюджет, а нови местните приходи няма, тъй като не се променят местните данъци и такси. Очертава се тенденция - голяма част от физическите и юридически лица живеещи и работещи на територията на общината да не плащат местните си данъци и такси, а да търсят качествено предоставяне на административни услуги от общината.

За да отговорим с този бюджет на разходните отговорности за 2019 година и на завишените изисквания на Закона за публичните финанси се изискват ефективни решения, съобразени с наличните и възможни ресурси, силен финансов контрол, отказ от представителни мероприятия и отговорно отношение от всички участници в бюджетния процес.

При планиране на разходната част на бюджета е извършен сравнителен анализ на разходите по функции, дейности и параграфи. За финансиране са запазени всички работещи до сега бюджетни дейности. Извършен е преглед на изпълнение целите на Общинския план за развитие 2014-2020 година, стратегии и програми, по чието изпълнение ще се работи през 2019 година. Още от сега обявяваме, че от корекция се нуждаят календарните планове на направление „култура“ и спортния календар, тъй като нямат характер на приоритетни.

Във връзка с разходите за персонал следва да отбележим, че са съобразени с промяната в минималната работна заплата, нормативните възможности и ограничения, но не съответстват с политиката на доходите в общината. Тези разходи са ясно очертани, като постоянни и значими. С 10% са завишени средствата за работна заплата на всички дейности.

Успоредно с тях са разчетени средства за работно облекло, обезщетения, дължими осигурителни плащания за сметка на работодателя и 3% СБКО.

Разходите за местни дейности ще се извършват само при налични средства. В процеса на изпълнение на бюджета в оперативен план степента на съответствие ще се определя от финансовите възможности. Това ще налага системен анализ и умело боравене със законовите възможности за актуализация на бюджета.

В проекта за бюджет за 2019 г. са запазени да се предоставят всички социални придобивки за населението и за работещите в бюджетната сфера на общината. Поевтиняване на храната в детска млечна кухня с 30%; поевтиняване таксата в ДСП с 15%; еднократни помощи по социални индикации; помощ за погребения на лица без близки и други.

Планираният размер 25 000 лв. за помощи и обезщетения на домакинството е съобразен с утвърдената практика, друг обаче е въпросът за отчетността на ползването на помощите и контролът върху ползването. Следва още сега да се отбележи, че тези помощи могат да се изплащат само при наличие на собствени средства в резултат на изпълнението на приходната част на бюджета.

Според финансовите възможности е определен финансов ресурс за подпомагане на спортните клубове и МБАЛ Гълъбово, конкретизирани в предложението за Решение на Общински съвет и приложените справки.

В бюджета за 2019 година са планиране средства за съфинансиране на обект „Кметство с. Главан“ по проект „Красива България“, като частта на общината е в размер на 97 350 лв.

Капиталовите разходи, които ще се финансират с местни приходи и с преходен остатък са подробно и по видове описани в приложения към материалите за проекта за бюджет.

За читалищата от общината са планирани 161 605 лв. Това е сумата, която е осигурена от ЦБ и преходния остатък.

Текущото наблюдение, анализ и контрол на общинския дълг остават неизменна и задължителна част от финансовото управление. Във връзка с това с бюджета са разчетени средства за изплащане на главници и лихви по двата инвестиционни кредита на общината и по ЕСКО договора за улично осветление.

2019 година ще бъде година на особени предизвикателства по отношение на планираните на финансовите потоци в общината. През бюджетната година ще се работи изключително по важните и немалки проекти по ПРСР. Рехабилитация на СУ „Васил Левски“, рехабилитация на улици в гр. Гълъбово и рехабилитация на общински път : гр. Гълъбово – с. Великово и с. Априлово – гр. Гълъбово.

Балансирането на бюджета е много важен елемент и е израз на финансова дисциплина и законосъобразно използване на публични средства. С проекта за обсъждане прилагаме един балансиран общински бюджет. Балансирането е намерило израз в обезпечаване на плащания и поети ангажменти и възникнали нови такива, но предварително планирани и съобразени с приходите.

По време на обсъждане на проекта за бюджет 2019 година са постъпили предложения и искания от кметове на кметства, граждани и ръководители на бюджетни дейности. Някои от тях са намерили място за финансиране от този бюджет, за други частично са поети ангажменти. Към искания, свързани с пътна мрежа и инженерна инфраструктура, изискващи много средства ще се търси външно финансиране, тъй като с ограничените местни приходи това не може да се случи.

В хода на изпълнение на бюджета, Общинска администрация ще се възползва от дадената законова възможност Общинския съвет текущо през годината да одобрява промени между отделни показатели, видове разходи, както и между отделни обекти. Бюджетът ще бъде труден за изпълнение, а това ще изисква да се търсят нестандартни решения.

В заключение, с този бюджет ще се работи за постигане на стратегическата цел и под целите на Общинския план за развитие за периода 2014 – 2020 г., който е документ за стратегическо планиране и устойчиво развитие на Община Гълъбово. Състоянието на жизнената среда – природа, урбанизирана среда, инфраструктура и разумно ползване на ресурсите, в това число и човешките ресурси, си остава най – важната задача пред местната власт. Специфичните характеристики на общината, нейните страни с потенциал за развитие – историческо, културно наследство, образователен и социален център ще бъдат през бюджетната година системно на вниманието на местната изпълнителна и законодателна власт.

С този бюджет се планира да се финансират добри идеи, да се решат част от наболелите проблеми по поети пред населението ангажменти.

Необходимо е местната законодателна и изпълнителна власт да оцени реалностите на 2019 година и да направи най – доброто за нашата община и за хората, в името на които работим.