



ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

към Бюджета за 2017 г. на Община Бяла, област Варна

Бюджетът за 2017 г. на Община Бяла е разработен в условия на несигурна и нестабилна икономическа и финансова среда и в съответствие с основните показатели, заложи в Закона за държавния бюджет на РБългария за 2017 г.

Основната цел при разработването на бюджета на община Бяла за 2017 г. е постигане на балансирано бюджетно салдо, чрез максимална събираемост на приходите, включително и просрочените вземания, оптимално, икономично и ефективно изразходване на бюджетните средства в т.ч. разплащане на просрочените задължения.

Планираният бюджет за 2017 г. е гаранция за постигане на годишните цели, при спазване на приоритетите при изпълнението им.

Бюджетът за 2017 г. на Община Бяла е разработен в съответствие с изискванията на действащите нормативни документи:

- ✦ Закон за държавния бюджет на Република България /ЗДБРБ/ за 2017 г. (обн. в Д.В. бр. 98 от 09.12.2016 г.)
- ✦ ПМС №374/22.12.2016г. за изпълнението на ЗДБРБ за 2017 г./ДВ.бр.104/29.12.2016г./
- ✦ Решения на МС на Република България № 304/26.04.2016г. и изм. и доп.с РМС№920/02.11.2016г. за приемане на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2017 г.
- ✦ Указания на Министерство на финансите с писмо № ФО-1/05.01.2017 г. за основните принципни насоки при съставянето и изпълнението на бюджета на общината за 2017 г.
- ✦ Разчетни натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите за финансиране на делегираните от държавата дейности за 2017 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 (приета от общински съвет с Решение №22-259/19.12.2013г.).

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

- Изпълнението на бюджета за 2016 г.
- Планираните за 2017 г. натурални и стойностни показатели в отделните дейности.

1. Промени в нормативната среда за общинските бюджети за 2017 г.

- Увеличена минимална работна заплата за страната, считано от 01.01.2017 г. от 420 лв на 460 лв. и неосигурени средства за финансиране на допълнителните ангажименти на общината, произтичащи от тази нормативна промяна, както в делегираните от държавата дейности, така също и в местните дейности.

- С решения на Общински съвет – Бяла за 2016 г. е променен размера на местните данъци в частта за **данък върху превозните средства**. Данъка върху недвижимите имоти на **нежилищни имоти** на предприятия се запазва на 2 на хиляда върху данъчната оценка.

Такса битови отпадъци не е увеличена.

Решенията за промяна са взети, съобразявайки се с увеличените разходи за транспортиране на битовите отпадъци до местата за преработка.

1.1. Закон за държавния бюджет на РБ за 2017 г. (обн., ДВ, бр.98 от 09.12.2016 г.)

Размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджетите на общините за 2017 г. са завишени, но няма съществени структурни промени.

Държавните трансфери за делегираните от държавата дейности ще се предоставят на 100% и съгласно чл.53, ал.1 от ЗДБ за 2017 г. за I трим. - 30%, за II- трим.-25%, за III трим. - 20% и за IV трим.-25%.

Целевата субсидия за капиталови разходи има незначително завишение.

През годината целевата субсидия за капиталови/инвестиционни/ разходи в изпълнение на чл.53, ал.2 от ЗДБ за 2017 г. ще се предоставя за I трим.-15%, за II- трим.-30%, за III трим.-30% и за IV трим.-25% .

Общата изравнителна субсидия за местни дейности е завишена спрямо 2016г.

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

При целевите трансфери за зимно поддържане и снегочистиване - има промяна в посока завишение спрямо 2016 г. Трансферите за зимно поддържане на общинската пътна мрежа, съгласно чл.53, ал.4 от ЗДБ за 2017 г. ще се получават – до 20.I.-75% и до 30.X.-25%.

Запазени регламенти

- 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 2017 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 № 304/26.04.2016 г., изм.и доп. с РМС №920/02.11.2016 г. за приемане на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2017 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**» – остават непроменени от 2016 г.

Спрямо 2016 г. са увеличени средствата за делегираните от държавата дейности във функция «**Образование**». Завишението се дължи на увеличените стандарти за образованието през 2017 г.

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

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

1.3. ПМС №374/22.12.2016г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2017 г.

Няма значими промени, които да влияят при съставянето и изпълнението на общинските бюджети.Плана за бюджета за 2017 г. на община Бяла е разработен в съответствие с приходните и разходни параграфи, дейности, групи и функции, съгласно Единната бюджетна класификация (ЕБК) за 2017 г.

Основни моменти в Закона за държавния бюджет на Република България за 2017г., касаещи бюджета на община Бяла:

Паричните постъпления от продажба на нефинансови активи(продажба на общинско имущество) се разходват само за финансиране изграждането, 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 2017 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 2017 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 2017 г. е разчетен в общ размер на **6 012550 лв.** по приходната и по разходната част (съгл.Приложения № 1 и №2) в т.ч:

- | | |
|--|---------------|
| • Държавни приходи | 1 907 967 лв. |
| • Местни приходи | 4 104 583 лв. |
| • Разходи за делегираните държавни дейности | 1 907 967 лв. |
| • Разходи за дофинансирани държавни дейности | 320 560 лв. |
| • Разходи за местни дейности | 3 784 023 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 2017 год.:

Приходите в бюджет 2017 г. са в размер на 6 012 550 лв.

I.Държавни приходи / план / - общо 1 907967 лв.: Формират се от:

- Обща субсидия за делегираните от държавата дейности по чл.51 от ЗДБРБ за 2017г. в размер на 1 741137 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи по чл.51 от ЗДБРБ за 2017 г. - 0 лв.
- Временно съхранявани средства (-)11711 лв.
- Друго финансиране в размер на (+)112473 лв.
- Преходен остатък към 01.01.2017г.-/§95-01/ (+) 66068 лв.

В приходната част на държавните дейности е включен пълния размер на средствата от общата субсидия за делегираните държавни дейности /1 741137 лв./, които са определени с чл.51 на ЗДБРБ за 2017 год.

Разпределението по тримесечия на общата субсидия за делегираните от държавата дейности се извършва в съответствие с чл.54, ал.1 и ал.2 от ЗДБРБ за 2017 г. В приходната част на делегираните от държавата дейности е посочена и частта от преходния остатък към 01.01.2017 г., която ще се използва за финансиране на тези дейности при спазване на условието на чл. 88 от ЗДБРБ за 2017 г. 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 кредитите 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.54, ал.1 от ЗДБРБ за 2017 г., а именно:

- обща субсидия за делегирани държавни дейности, съгл.чл.54, ал.1 (за I трим. -30% , II трим.- 25%, за III трим. -20% и за IV-трим.- 25%).

В приходната част на бюджета за делегираните държавни дейности е включен и преходния остатък към 01.01.2017 г., който е в размер на 66068 лв.(по §95-01-66068 лв.) Същият е разпределен, съгласно решението на общинския съвет, както и средствата от „Друго финансиране” за 112473 лв., съгл. Приложение №3.

Нов момент съгл. чл.90 от ЗДБРБ за 2017 г. е определянето на представителните разходи до 2% от издръжката в дейност „Общинска администрация” на кмета на общината и до 2 % от издръжката на дейност „Общински съвет” 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 320560 лв.

II. Приходи с общински характер /план / - общо 4 104 583 лв. в т.ч. от:

• Собствени приходи -	3 716 271 лв.
• Взаимотношения с ЦБ -	182 100 лв.
• Трансфери (между бюдж. и с/ки за СЕС) нето(-)	0 лв.
• Временни безлихвени заеми -	(-) 65 900 лв.
• Заеми от банки в страната	(-) 386 665 лв.
• Друго финансиране –	(-) 112 473 лв.
• Преходен остатък -	(+) 771 250 лв.

1. Собствените приходи в бюджета са данъчни и неданъчни. В приходната част на общинските дейности са включени постъпленията от собствени приходи за 3 716 271 лв.

1.1. Данъчни приходи (имуществени данъци) – 2273970 лв. Данъчните приходи са формирани в съответствие с Наредбата за определяне на местните данъци на община Бяла.

- Окончателен годишен(патентен) данък –	7 700 лв.
- Данък върху недвижимите имоти –	665 770 лв.
- Данък върху превозните средства –	130 150 лв.
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин –	1 249 150 лв.
- Туристически данък –	220 800 лв.

Друг елемент на местните приходи са :

1.2. Неданъчни приходи – 1 442 701 лв.

1.2.1.Приходи и доходи от собственост –	124 500 лв. в т.ч.:
- Приходи от продажба на стоки и услуги –	59 000 лв.
- Приходи от наеми на имущество–	49 000 лв.
- Приходи от наеми на земя–	16 500 лв.
- Приходи от лихви по банкови сметки –	0 лв.
1.2.2.Общински такси –	1 054 601 лв. в т.ч:
- Такси за детски градини –	5 000 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 –	648 600 лв.
- Такси за ползв. на общежит. и др. по обр-е	0 лв.
- Такси за технически услуги –	200 000 лв.
- Такси за административни услуги –	34 000 лв.
- Такса за притежаване на куче –	1001 лв.
- Др. общински такси -	106 000 лв.
1.2.3.Глоби санкции и наказателни лихви –	44 000 лв.
1.2.4.Други неданъчни приходи -	4 000 лв. в т.ч.:
- Други неданъчни приходи –	4 000 лв.
1.2.5 Внесен ДДС и др.данъци върху продажбите	- (-) 34 400 лв. вт.ч.:
- Внесен ДДС –	(-) 27 900 лв.
- Внесен данък в/у приходите от стопанска дейност –	(-) 6 500 лв.
1.2.6.Приходи от продажба на нефинансови активи(§ 40-00)-	250 000 лв. в т.ч.:
- Приходи от продажба на сгради –	0 лв.
- Приходи от продажба на земя–	250 000 лв.
1.2.7.Приходи от концесии (§ 41-00)-	0 лв.

Политиката на общинското ръководство *е насочена към минимално завишаване на размера на данъците* за превозни средства през 2017 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 -	182 100 лв. в т.ч:
1.3.1 Трансфер за местни дейности –	57 000 лв. от тях:
- обща изравнителна субсидия –	37 900 лв.
- средства за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища –	19 100 лв.
1.3.2.Целева субсидия за капиталови разходи –	125 100 лв.

В трансфера за местни дейности са включени и приходите от обща изравнителна субсидия - за 37900 лв., разпоредено с чл.51, ал.1 от ЗДБРБ за 2017 г. Съгласно разпоредбите на чл.54, ал.4 на ЗДБРБ за 2017 г., същият ще се превежда съобразно разпределението – за I - трим.(до 20.01.2017г.) -50% (18950 лв.), и за III -трим.(до 20.07.2017г.)- 25% (9475лв.) и за IV трим.(до 20.10.2017г.) -25% (9475 лв.).

За **зимно поддържане и снегочистване** са определени 19100 лв., разпоредено с чл.51 от ЗДБРБ за 2017 г. Съгласно чл.54, ал.4 на ЗДБРБ за 2017 г. разпределението за I-во трим.(до 20.01.2017г.) - 75% - 14325 лв. и за IV-то трим.(до 30.10.2017г.)- 25% - 4775 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 /125100 лв./, определени с чл. 51 от ЗДБРБ за 2017 год. Разпределението на средствата става с решение на ОбС, а получаването от МФ, съгл.чл.54, ал.2 от ЗДБРБ за 2017г.- за I трим.-15%

(18765лв.), за II трим.-30%(37530 лв.), за III трим.-30%(37530 лв.) и за IV трим.- 25% (31275лв.)

От целева субсидия за капиталови разходи за местни дейности са разчетени средства за обект "Ремонт улична мрежа населени места" в размер - 125100 лв.

1.3.4.Трансфери между бюджетни и сметки от СЕС не са планирани средства.

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 65900 лв. в т.ч: §74-00 трансфери м/у бюджети на бюджетни организации и ЦБ(-)0 лв. и по § 76-00 Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за средства от ЕС (-) 63900 лв. През година се очаква верифициране на разходите по приключили проекти от ЕС и възстановяване на временните безлихвени заеми по бюджетната сметка на общината и към ЦБ.

1.3.6.Заеми от други банки в страната – (-) 386665 лв.

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

- погасяване на дългосрочни заеми от банки в стр. (-)386665 лв.

През 2008 г. и 2012 г. общината пое общински дълг - заеми от банка ДСК. Елемент на приходната част на местния бюджет са сумите за погасителните вноски по обслужването на дълга през 2017 г.- 386665 лв. През 2017 г. се предвижда поемане на нов общински дълг за рефинансиране на съществуващ дълг.

1.3.6.Друго финансиране в местните дейности със знак минус (-) 112473 лв.:

- Чужди средства от др.лица (небюдж.предпр. и физ.лица) в страната (-) 0 лв.

- Др.финансиране с операции с активи по предост. врем.депозити и гаранц.-(-)0 лв. за отчисленията по Закона за отпадъците за РИОС.

- Друго финансиране (-)112473 лв.

1.3.7.Преходен остатък в местни дейности към 01.01.2017г. в размер на(+)771250 лв.

Разходна част на плана за бюджета за 2017 г. в размер на 6 012550 лв.:

✚ Държани разходи – 1 907 967 лв. в т.ч:

- | | |
|---|-------------|
| • Функция I. Общи държавни служби – | 369 655 лв. |
| • Функция II. Отбрана и сигурност – | 175 753 лв. |
| • Функция III. Образование - | 880 491 лв. |
| • Функция IV. Здравеопазване - | 26 461 лв. |
| • Функция V. Социално осигуряване и грижи - | 399 907 лв. |
| • Функция VII.Почивно дело, култ. и религ. дейности – | 65 700 лв. |

При съставянето на общинския бюджет, кредитите в делегираните от държавата дейности са съгласно изискванията и не могат да бъдат по-ниски от определените в чл.51 от ЗДБРБ за 2017 г. Частта на средствата от преходния остатък в размер на 66068 лв. от 2016 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 **320560 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 2017 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 3368361 лв., вкл и от преходен остатък.

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" са планирани средства 1304 лв. - преходен остатък към 01.01.2017 г.

Във **функция "Отбрана и сигурност"** - 175753 лв. разчетени средства, съгласно действащите нормативни документи. Включват се следните дейности:

Дейност 239 "Други дейности по вътрешната сигурност"- планирани са средства 21483 лв. 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 2005г.

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, поддържане на запаси и мощности”- предвидени са средства в размер на 78022 лв. бюджетни кредити:

- 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 25758 лв. от преходен остатък.

Дейност 284 “Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии” се предвиждат 19153 лв.Тук се планират средства за постоянните комисии към общините, за защита на населението при бедствия, аварии и катастрофи.Разчетени са средства от преходните остатъци от преходни години.

Дейност 285 “Доброволни формироваия за защита при бедствия” се планират предоставените, но неизразходвани средства и др. в размер на 31337 лв. за доброволни формироваия.

В съответствие с чл. 20 от Наредбата за създаване на доброволни формироваия 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. Общината е планирала държавни разходи за 31337 лв. в т.ч. 1200 лв. за застраховка за злополука. От стандартите за 2017 г- 71200 лв. и останалите средства от преходен остатък към 01.01.2017 г.

Във **функция “Образование”**– планирани кредити – **880491 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 2017 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 72 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 580 лв. за целодневна организация на учебния ден на учениците от I до VII клас и учениците в средишните училища.

- по 325 лв. допълващ стандарт за ученици на ресурсно подпомагане, интегрирани в училища и детски градини.

- по 373 лв. за самостоятелна форма на обучение.

В ЕРС по образование не се включват средствата за учебници и учебни помагала, за закрила на децата с изявиени дарби, за безплатния превоз на учениците до 16-годишна възраст и за компенсиране на част от транспортните разходи на педагогическия персонал.

Дейност 311 Детски градини - планирани кредити за 235323лв.

Единните разходни стандарти на децата в ЦДГ от 3 до 5 г. включват разходи за заплати, други възнаграждения, осигурителни вноски от работодател.

Единните разходни стандарти за 5 и 6 годишните деца в подготвителни групи към ЦДГ 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 3-5г деца и 5-6г. деца/. Общата стойност на бюджетните кредити, предоставяни от държавата са в размер на 232250лв. и преходен остатък- 2973лв.

В дейност 322 “Неспециализирани училища без професионални гимназии” – планирани са 510808 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 всички 220 деца от общината. Средствата по ЕРС и преходен остатък -8074 лв.(§88-03 проект”Твоят час”) от 2016 г., и обща субсидия за държавни дейности са в размер на 510808 лв.

Държавните трансфери не покриват в пълен размер разходите, поради което от местни общински приходи са планирани 4000 лв. за дофинансиране на общообразователното училище.

В дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка” са планирани средства в размер на 134360 лв. за ПГССТ гр.Бяла.От единните стандарти от държавата и добавката за материално-техническа база, както и стипендии са планирани средства за 134360 лв. За дофинансиране на гимназията са предвидени 11800 лв. от местни приходи. Преходен остатък -8074 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 26461 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 3975 лв. за 0,5 щ. бр. персонал.От местни приходи се дофинансират разходи за 4760 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” – 22486 лв.През 2017 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 не са планирани бюджетни кредити.

В дейност 469 Други дейности по здравеопазването не се планират бюджетни кредити. През годината текущо ще се отразяват получените средства.

Във функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – планирани – 399907 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.

В дейност 541 “ДВХУ” са осигурени средства за финансирането на Дом за възрастни хора с увреждания в гр. Бяла. Планирани са средства за 271480 лв. кредити за заплати и осигурителни вноски на 19 щатни бройки и 35 места на домуващи, и издръжка съгласно ЕРС в държавните дейности.

За дейност 554 "Защитено жилище" са планирани кредити за 109360 лв. за 7 щ.бр. персонал и 12 места за домуващи.

За дейност 532 "Програми за временна заетост" са предвидени 19068 лв. държавни разходи от средства, елемент на преходното салдо към 01.01.2017г. Планирането през годината ще става в процеса на текущото изпълнение на трансферите, получавани от МТСП. За дофинансиране са планирани 1344 лв., в частта от разходи заплащани от общината.

В дейност 559 Други служби и дейности по соц подпомагане са планирани средства в размер на 9 лв.-преходен остатък към 01.01.2017г.

Във функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности" - предвидени са 65700 лв. за дейност 738 Читалища - бюджетни кредити 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 9 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 12000 лв.

За дейност 713 "Спорт за всички" не са планирани бюджетни кредити.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"- държавни разходи не са разчетени средства.

Местни разходи/план/ - 2017 г.	3 784 023 лв. в т.ч.:
• Функция I. Общи държавни служби –	334 480 лв.
• Функция II. Отбрана и сигурност –	16 300 лв.
• Функция III. Образование -	217 330 лв.
• Функция IV. Здравеопазване -	10 700 лв.
• Функция V. Социално осигуряване и грижи -	120 260 лв.
• Функция VI. Жилищно стр.БКС и ООС -	1 749 835 лв.
• Функция VII.Почивно дело, култ. и религ. дейности-	950 285 лв.
• Функция VIII.Икономически дейности и услуги -	310 714 лв.
• Функция IX. Други разходи -	74 089 лв.

Във функция "Общи държавни служби" са планирани средства за 334 480 лв.

В дейност 122 "Общинска администрация" – 258160 лв. местни разходи са предвидени кредити в размер на 258160 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 стипендии на 1 стипендиант са планирани - 3000 лв, за членски внос за участие в нетърговски организации – 7810 лв.

Дейност 123 "Общински съвет" включва средства в размер на 76320 лв. – разходи за възнаграждения и осигурителни вноски на председателя на общинския съвет и общинските съветници, както и издръжка на бюджетната структура.

Във функция "Отбрана и сигурност" са разчетени кредити за 16300 лв., от тях 3900 лв. за дейност "Др.дейности по вътрешната сигурност" и за местна дейност „Ликвидиране на последиците от стихийни бедствия" 12400 лв.

Във **функция “Образование”** са планирани – 217330 лв. За финансиране са предвидени бюджетни кредити за дейност 311 “Детски градини”-115100 лв. в т.ч. средства за издръжка на детските градини – 106500 лв. и закупуване на ДМА-8600 лв.

За местна дейност 336 „Столове” са планирани бюджетни средства за 60250 лв., за 5 щ.бр. персонал и издръжка. Дейността осигурява столовото хранене на учениците 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 41980 лв. Средствата са за заплати, осигуровки и издръжка на 2 щ.бр.персонал, в т.ч. за горива и издръжка на училищните автобуси.

Във **функция “Здравеопазване”** са планирани – 10700 лв. За дейност 431 „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в ОДЗ” включва разходи за издръжка на дейността по подготовката на храната за децата от 1 -3 години. Дейността се финансира с местни приходи за 10700 лв. за 1 детска млечна кухня в гр.Бяла.

Във **функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** са планирани 120260 лв. За дейност 524 “Домашен социален патронаж”, за заплати и осигуровки на 6 щ.бр. и издръжка за дейността за 80 бр. патронирани лица са планирани 100100 лв.

За финансиране на пенсионерски клубове са заложили кредити за издръжка в местна дейност 525 “Клубове на пенсионера, инвалида и други” - 12700 лв. за 1 щ.бр. персонал за 2 бр. клубове.

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 1760 лв.

За дейност 589 Др.служби и дейности по социалното подпомагане и заетостта са планирани 6700 лв., за финансиране на проект “Топъл обяд” на 100 бр. обслужвани лица.

Във **функция “Жилищно строителство, БКС и ООС”**- планирани 1 749835 лв. за местните дейности :

За дейност 604 “Осветление на улици и площади” - разходи за ел.енергия на уличното осветление на общината - 135000 лв.

За дейност 606 “Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа” са предвидени кредити за 236886 лв. за извършване на разходи за 94 км. улична мрежа в т.ч. за зимно поддържане.

Дейност 619 „Други дейности по жилищното строителство, БКС и регионално развитие” са предвидени кредити на стойност 428323 лв. в т.ч. за заплати, осигурителни вноски на 3 щ.бр.персонал, разходи по привеждане на строителните обекти в съответствие и за извършване на капиталови разходи за 243053 лв.

В дейност 622 „Озеленяване” са разчетени средства за заплати, осигурителни вноски на 3 щ.бр. персонал и издръжка на дейността в размер на 50662 лв. в т.ч. за капиталови разходи за 21312 лв.

За дейност 623 “Чистота” са разчетени 553587 лв.- разходи за заплати, задължителни осигурителни плащания от работодател и издръжка на заетите лица (26 щ. бр.), както и средства за разплащане с фирмата, осъществяваща сметопочистването и сметоизвозването на територията на общината. Заложените разходи са съобразени с очакваните приходи от “такса битови отпадъци”.

В дейност 627 “Управление на дейности по отпадъците”- са предвидени 189000 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 156377 лв. разходи на заплати и социални осигуровки, както и издръжка на заетия в дейността персонал от 10 щатни бройки.

Във **функция** „Почивно дело, култура и религ. дейности“ са предвидени кредити на обща стойност -950285 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 – 255431 лв., в т.ч. и субсидии за организации с нестопанска цел 40000 лв. в т.ч.: на Футболен клуб „Черноморец 2003“ – гр.Бяла-20000 лв., и Волейболен клуб „Черноморец 2008“ - 20000 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.

В дейност 735 „Театри“ са определени 150857 лв. бюджетни кредити за капиталови разходи.

В дейност 740 „Музеи и художествени галерии с местен характер“ са планирани разходи за 440077лв., за 14 щ.бр. персонал, за заплати и осигурителни вноски, поддръжка на комплекс „Антично селище“, за продължаване на археологическите разкопки в гр.Бяла и 276777 лв. за капиталови разходи.

В дейност 745 „Обредни домове и зали“ са определени 18440 лв. – бюджетни кредити за заплати, осигуровки и издръжка. 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 85480 лв. разходи заплати 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 310744 лв.

За дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища“- 46714 лв., за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища на стойност – преходен остатък от 2016г.-27614 лв. и от 2017г.-19100 лв. за IV-класна пътна мрежа. Дължината на общинските пътища е 12 км.

В дейност 865 „Др.дейности по туризма“ са предвидени 23130 лв. бюджетни кредити за дейности по плажовете от преходен остатък от 2016 г., неизразходвани получени приходи от концесии.

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

В дейност 898 „Др.дейности по икономиката“ са предвидени 237900 лв. бюджетни кредити за заплати и осигурителни вноски за 10 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 кредити за плащане на лихви по дълга.

В дейност 910 Разходи за лихви – 65789 лв. в.т.ч. по § 22-21 Разходи за лихви по заеми от др.банки и по § 29-91 Др.разходи за лихви - с източник на финансиране – местни данъци и такси.

За дейност 997 Други разходи некласифицирани в други параграфи и функции са планирани за такса ангажимент по кредити – 8300 лв.

Преходен остатък от местни дейности в размер на 771250 лв., в т.ч. 745001 лв. от ЦС за капиталови разходи от преходен остатък към 01.01.2017г., като и от зимно поддържане- 13119 лв. и 13130 лв. от приходи от концесии.

Разходи за държавни дейности, дофинансирани с общ. приходи – 320 560 лв. в т.ч.:

- Функция I. Общи държавни служби – 253 000 лв.
- Функция II. Отбрана и сигурност – 0 лв.
- Функция III. Образование - 40 456 лв.
- Функция IV. Здравеопазване - 4 760 лв.
- Функция V. Социално осигуряване и грижи - 1 344 лв.
- Функция VI. Жилищно стр.БКС и ООС - 0 лв.
- Функция VII.Почивно дело, култ. и религ. дейности – 12 000 лв.
- Функция VIII.Икономически дейности и услуги - 0 лв

Във Функция "Общи държавни служби" – 300200 лв.

В дейност 122 "Общинска администрация" за дофинансиране на държавната дейност, са разчетени средства за заплати и осигурителни плащания на общинските служители за **253 000 лв.** за 24 щ.бр.

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

Във функция "Образование" са планирани – **40 456 лв.**

Дейност 311 "Детски градини" – 0 лв.

В дейност 322 "Неспециализирани училища без професионални гимназии" са предвидени кредити за 4000 лв. за издръжка и обслужване на ученическия стол в ОУ-Бяла.

В дейност 326 "Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка" са планирани средства в размер на 11800 лв.- дофинансиране на гимназията с източник - местни приходи за издръжка и заплати.

Във функция "Здравеопазване" са планирани – **4 760 лв.**

Дейност 431 "Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детски градини" - от местни приходи се дофинансират разходи за 4760 лв. за 0,5 щ.бр. персонал и разходи за работни заплати и осигурителни вноски.

Във функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" са планирани **1344лв.**

В дейност 532 Програми за временна заетост – дофинансирана дейност са планирани кредити от местни приходи в размер на 1344 лв. за заплати и осигурителни вноски.

Във функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности" - предвидени са 12000 лв. за дейност 738 Читалища - бюджетни кредити за 4 читалища в общината с източник общински приходи.

В бюджета са заложили и **пророчените задължения** към доставчици в размер на **905527 лв.** в т.ч. за капиталови разходи – 754892 лв. и текущи разходи – 150635 лв. Съставен е график за тяхното разплащане с приоритет през 2017 г.

Просрочените вземания към 01.01.2017 г. са в размер на 33281 лв.

Капиталова програма за 2017 г.- включва разходи за 1120751 лв. по бюджета на общината.Източници на финансиране на разходите са целева субсиди от ЦБ -125100 лв., собствени средства - 247145 лв. в т.ч. от приходи от § 40-00 Приходи от продажба на ДМА-250000лв., от преходен остатък в делегираните от държавата дейности - 0 лв., от ЕРС в делегираните от държавата дейности – 3495 лв. и от преходен остатък от 2016 г. от ЦБ - 745001 лв.

Инвестиционната програма включва разходи за :

- Основен ремонт-753323 лв., в т.ч. от собствени средства-145155 лв. и от ЦС-125100 лв. и от преходен остатък § 31-13 - 483068 лв.

- Разходи за придобиване на ДМА – 333538 лв., в т.ч. от собствени средства -68100 лв., от ЦС - 0 лв. и от преходен остатък от 2016 г.- 261933 лв., от ЕРС в делегираните от държавата дейности – 3495 лв.

Европейско финансиране

Съгласно чл.84, ал.3 от Закона за публичните финанси проектът за бюджет на общината включва и 354602 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 и издръжка на екипа обслужващ проект –«Независим живот» (домашни помощници и личен асистент)-255028 лв. и по Оперативна програма »Храни» проект »Топъл обяд»-36938 лв. за 100 бр. обслужвани лица, по ОП»Наука образование за интелигентен растеж» по проект »Твоят час» -11711 лв. или общо - за 303677 лв. За капиталови разходи се планират 50925 лв. разходи по проекти на ОП РСР от ДФЗ.

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 2018 г., тригодишната бюджетната прогноза за местни дейности на общината ще бъде внесена за одобрение от ОбС.

Плана за бюджета за 2017 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 продължаващата финансово-икономическа криза и нейното влияние върху финансовите ресурси, за най-ефективното и икономично изразходване през 2017 г.

През 2017 г. преимуществено ще се финансират поетите ангажменти и задължения, съобразно ограниченията на Закона за публичните финанси.

Анастас Трендафилов
Кмет на Община Бяла

