



ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

към Бюджета за 2018 г. на Община Бяла, област Варна

Бюджетът за 2018 г. на Община Бяла е разработен в съответствие с основните показатели, заложи в Закона за държавния бюджет на Р България за 2018 г.

Основната цел при разработването на бюджета на община Бяла за 2018 г. е постигане на балансирано бюджетно салдо, чрез максимална събираемост на приходите, включително и просрочените вземания, оптимално, икономично и ефективно изразходване на бюджетните средства.

Планираният бюджет за 2018 г. е гаранция за постигане на годишните цели, при спазване на приоритетите при изпълнение им.

Бюджетът за 2018 г. на Община Бяла е разработен в съответствие с изискванията на действащите нормативни документи:

- ✦ Закон за държавния бюджет на Република България /ЗДБРБ/ за 2018 г. (обн. в Д.В. бр. 99 от 12.12.2017 г.)
- ✦ ПМС №332/22.12.2017 г. за изпълнението на ЗДБРБ за 2018 г./ДВ.бр.103/28.12.2017 г./
- ✦ Решения на МС на Република България № 286/22.05.2017г. и изм. и доп.с РМС№667/01.11.2017г. за приемане на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2018г.
- ✦ Указания на Министерство на финансите с писмо № ФО-1/05.01.2018 г. за основните принципни насоки при съставянето и изпълнението на бюджета на общината за 2018 г.
- ✦ Разчетни натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите за финансиране на делегираните от държавата дейности за 2018 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 2017 г.
- Планираните за 2018 г. натурални и стойностни показатели в отделните дейности.

1. Промени в нормативната среда за общинските бюджети за 2018 г.

- Увеличена минимална работна заплата за страната, считано от 01.01.2018 г. от 460 лв на 510 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 2018 г. е променен размера на местните данъци в частта за **данък върху недвижимите имоти**. Данъка върху недвижимите имоти на **нежилищни имоти** на предприятия се запазва на 2 на хиляда върху данъчната оценка.

Такса битови отпадъци не е увеличена спрямо 2017 г.

1.1. Закон за държавния бюджет на РБ за 2018 г. (обн., ДВ, бр.99/ 12.12.2017 г.)

Размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджетите на общините за 2018 г. са завишени, но няма съществени структурни промени.

Държавните трансфери за делегираните от държавата дейности ще се предоставят на 100% и съгласно чл.55, ал.1 от ЗДБ за 2018 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.55, ал.2 от ЗДБ за 2018 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 не е завишена спрямо 2017 г.

Общата изравнителна субсидия за местни разходи, съгласно чл.55, 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 снегочистване - има промяна в посока завишение спрямо 2017 г. Трансферите за зимно поддържане на общинската пътна мрежа, съгласно чл.55, ал.4 от ЗДБ за 2018 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 2018 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 № 286/22.05.2017 г., изм. и доп. с РМС №667/01.11.2017 г. за приемане на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2018 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»** – незначително непроменени спрямо 2017г.

Спрямо 2017 г. са увеличени средствата за делегираните от държавата дейности във функция **«Образование»**. Завишението се дължи на увеличените стандарти за образованието през 2018 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 №332/22.12.2017 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2018 г.

Няма значими промени, които да влияят при съставянето и изпълнението на общинските бюджети. Плана за бюджета за 2018 г. на община Бяла е разработен в съответствие с приходните и разходни параграфи, дейности, групи и функции, съгласно Единната бюджетна класификация (ЕБК) за 2018 г.

Основни моменти в Закона за държавния бюджет на Република България за 2018г., 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 (делегиран бюджет, 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 2018 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 2018 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 „делегиран от държавата дейности“, на „местни дейности“ и на „дофинансирани делегирани 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 2018 г. е разчетен в общ размер на 6 316809 лв. по приходната и по разходната част (съгл.Приложения № 1 и №2) в т.ч:

• Държавни приходи	2 311556 лв.
• Местни приходи	4 005253 лв.
• Разходи за делегирани държавни дейности	2 311556 лв.
• Разходи за дофинансирани държавни дейности	420241 лв.
• Разходи за местни дейности	3 585012 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 2018 год.:

Приходите в бюджет 2018 г. са в размер на 6 316809 лв.

I.Държавни приходи / план / - общо 2 311556 лв.: Формират се от:

- Обща субсидия за делегирани от държавата дейности по чл.52 от ЗДБРБ за 2018г. в размер на 2043166 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи по чл.52 от ЗДБРБ за 2018 г. - 0 лв.
- Събрани средства и плащания за сметка на др.бюдж. и сметки (-)7641 лв.
- Друго финансиране в размер на (+)91024 лв.
- Преходен остатък към 01.01.2018г.-/§95-01/ (+) 185007 лв.

В приходната част на държавните дейности е включен пълния размер на средствата от общата субсидия за делегираните държавни дейности /2043166 лв./, които са определени с чл.52 на ЗДБРБ за 2018 год.

Разпределението по тримесечия на общата субсидия за делегираните от държавата дейности се извършва в съответствие с чл.55, ал.1 и ал.2 от ЗДБРБ за 2018 г. В приходната част на делегираните от държавата дейности е посочена и частта от преходния остатък към 01.01.2018 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.55, ал.1 от ЗДБРБ за 2018 г., а именно:

- обща субсидия за делегирани държавни дейности, съгл.чл.55, ал.1 (за I трим. -30% -612950 лв., II трим.- 25%-0510792 лв., за III трим. -20%-408633 лв. и за IV-трим.- 25%-510792 лв.).

В приходната част на бюджета за делегираните държавни дейности е включен и преходния остатък към 01.01.2018 г., който е в размер на 185007 лв.(по §95-01-185007 лв.) Същият е разпределен, съгласно решението на общинския съвет, както и средствата от „Друго финансиране” за 91024 лв., съгл. Приложение №3.

Нов момент съгл. чл.88 от ЗДБРБ за 2018 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 „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 420241 лв.

II. Приходи с общински характер /план-2018г. / - общо 4005253 лв. в т.ч. от:

• Собствени приходи -	3 746 868 лв.
• Взаимоотношения с ЦБ -	195 400 лв.
• Трансфери (между бюдж. и с/ки за СЕС) нето(-)	0 лв.
• Временни безлихвени заеми -	(+) 71 300 лв.
• Предоставена възмездна финансова помощ (нето (-))	30 000 лв.
• Заеми от банки в страната	(-) 114 906 лв.
• Друго финансиране –	(-) 91 024 лв.
• Преходен остатък -	(+) 227 615 лв.

1. Собствените приходи в бюджета са данъчни и неданъчни. В приходната част на общинските дейности са включени постъпленията от собствени приходи за **3 746 868 лв.**

1.1. Данъчни приходи (имуществени данъци) – 2321917 лв. Данъчните приходи са формирани в съответствие с Наредбата за определяне на местните данъци на община Бяла.

- Окончателен годишен(патентен) данък –	9 453 лв.
- Данък върху недвижимите имоти –	744 300 лв.
- Данък върху превозните средства –	142 164 лв.
- Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин –	1 186 000 лв.
- Туристически данък –	240 000 лв.

Друг елемент на местните приходи са :

1.2. Неданъчни приходи – 1 424 951 лв.

1.2.1. Приходи и доходи от собственост – 1 622 80 лв. в т.ч.:

- Приходи от продажба на стоки и услуги –	59 000 лв.
- Приходи от наеми на имущество-	84 780 лв.
- Приходи от наеми на земя-	18 500 лв.
- Приходи от лихви по банкови сметки –	0 лв.
1.2.2.Общински такси –	1 242 171 лв. в т.ч:
- Такси за детски градини –	2 991 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 –	540 000 лв.
- Такси за технически услуги –	334 180 лв.
- Такси за административни услуги –	34 000 лв.
- Такса за притежаване на куче –	1000 лв.
- Др. общински такси -	270 000 лв.
1.2.3.Глоби санкции и наказателни лихви –	44 000 лв.
- Наказателни лихви за данъци, мита и осиг.вноски -	44000 лв.
1.2.4.Други неданъчни приходи -	34 000 лв. в т.ч.:
- Други неданъчни приходи –	34 000 лв.
1.2.5 Внесен ДДС и др.данъци върху продажбите	(-) 157 500 лв. вт.ч.:
- Внесен ДДС –	(-) 150 000 лв.
- Внесен данък в/у приходите от стопанска дейност –	(-) 7 500 лв.
1.2.6.Приходи от продажба на нефинансови активи(§ 40-00)-	100 000 лв. в т.ч.:
- Приходи от продажба на сгради –	0 лв.
- Приходи от продажба на земя-	100 000 лв.
1.2.7.Приходи от концесии (§ 41-00)-	0 лв.

Политиката на общинското ръководство *е насочена към минимално завишени* на размера на данъците на недвижимите имоти за гражданите през 2018 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 -	195 400 лв. в т.ч:
1.3.1 Трансфер за местни дейности –	61 100 лв. от тях:
- обща изравнителна субсидия –	37 900 лв.
- средства за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища –	23 200 лв.
1.3.2.Целева субсидия за капиталови разходи –	134 300 лв.

В трансфера за местни дейности са включени и приходите от обща изравнителна субсидия - за 37900 лв., разпоредено с чл.52 от ЗДБРБ за 2018 г. Съгласно разпоредбите на чл.55, ал.4 на ЗДБРБ за 2018 г., същият ще се превежда съобразно разпределението – за I - трим.(до 20.01.2018г.) -50% (18950 лв.), и за III -трим.(до 20.07.2018г.)- 25% (9475лв.) и за IV трим.(до 20.10.2018г.) -25% (9475 лв.).

За зимно поддържане и снегопочистване са определени 23200 лв., разпоредено с чл.52 от ЗДБРБ за 2018 г. Съгласно чл.55, ал.4 на ЗДБРБ за 2018 г. разпределението за I-во трим.(до 20.01.2018г.) - 75% - 17400 лв. и за IV-то трим.(до 30.10.2018г.)- 25% - 5800 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 /134300 лв./, определени с чл. 52 от ЗДБРБ за 2018 год. Разпределението на средствата става с решение на ОбС, а получаването от МФ, съгл.чл.55, ал.2 от ЗДБРБ за 2018г.- за I трим.-15% (20145лв.), за II трим.-30%(40290 лв.), за III трим.-30%(40290 лв.) и за IV трим.- 25% (33575лв.)

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 - 134300 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 71300 лв. в т.ч: по § 76-00 Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за средства от ЕС (+) 71300 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/ – (-) 30000 лв.

- предоставени средства по възмездна помощ (-) 30000 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 2018 г. не се предвижда поемане на нов общински дълг.

1.3.6.Друго финансиране в местните дейности със знак минус (-) 91024 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 (-)91024 лв.

1.3.7.Преходен остатък в местни дейности към 01.01.2018г. в размер на(+)227615лв.

Разходна част на плана за бюджета за 2018 г. в размер на 6 316809 лв.:

Държани разходи – 2 311556 лв. в т.ч:

- | | |
|---|-------------|
| • Функция I. Общи държавни служби – | 370300 лв. |
| • Функция II. Отбрана и сигурност – | 336954 лв. |
| • Функция III. Образование - | 1110315 лв. |
| • Функция IV. Здравеопазване - | 26 985 лв. |
| • Функция V. Социално осигуряване и грижи - | 391627 лв. |
| • Функция VII.Почивно дело, култ. и религ. дейности – | 75375 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.52 от ЗДБРБ за 2018 г. Частта на средствата от преходния остатък в размер на 185007 лв. от 2017 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 **420241 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 2018 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 370300 лв., вкл. и за заплати и осигуровки на кметове и кметски заместници.

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"** - 336954 лв. разчетени средства, съгласно действащите нормативни документи. Включват се следните дейности:

Дейност 239 "Други дейности по вътрешната сигурност"- планирани са средства 25321 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/Издържка 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"- предвидени са средства в размер на 87271 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 24153 лв. от преходен остатък.

Дейност 284 “Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии” се предвиждат 171112 лв. Тук са планирани средства за отстраняване на последиците от стихийни бедствия и аварии /капиталов разход/ преходен остатък от 2017г.-151959 лв..Разчетени са средства от преходните остатъци от предходни години.

Дейност 285 “Доброволни формирания за защита при бедствия” –общо-29097 лв. Тук се планират предоставените, но неизразходвани средства и др. в размер на 27897 лв. и 1200 лв. за застраховки на доброволните формирания.

В съответствие с чл. 20 от Наредбата за създаване на доброволни формирания 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 29097 лв. в т.ч. 1200 лв. за застраховка за злополука. От стандартите за 2018 г- 1200 лв. и останалите средства от преходен остатък към 01.01.2018 г.

Във **функция “Образование”**– планирани средства – **1110315 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 2018 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 582 лв. за целодневна организация на учебния ден на учениците от I до VII клас.

-по 359 лв. норматив за създаване на условия за приобщаващо образование на дете/ученик на ресурсно подпомагане.

-по 436 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 изявени 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 273318 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 273318лв. и преходен остатък- 0 лв.

В дейност 322 “Неспециализирани училища без професионални гимназии” – планирани са 585580 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 203 ученика от общината. Средствата по ЕРС и преходен остатък -855 лв. от държавните дейности и 3239 лв. - §88-03 проект “Твоят час” от 2017 г., и обща субсидия за държавни дейности са в размер на 584725 лв.

От местни общински приходи са планирани 17000 лв. за дофинансиране на училището.

В дейност 326 „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка” са планирани средства в размер на 251417 лв. за ПГССТ гр.Бяла.От единните стандарти от държавата и добавката за материално-техническа база, както и стипендии са планирани средства за 250763 лв. За дофинансиране на гимназията не са предвидени средства. Преходен остатък – 654 лв. от държавните дейности и 4402 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 **26985 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 3780 лв. за 0,5 щ. бр. персонал.От местни приходи се дофинансират разходи за 7781лв. 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” – 23205 лв. През 2018 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 средства.

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

Във функция **“Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** – планирани – **391627 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 7239 лв. държавни разходи от средства, елемент на преходното салдо към 01.01.2018г. Планирането през годината ще става в процеса на текущото изпълнение на трансферите, получавани от МТСП. За дофинансиране са планирани 3000 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 285250 лв. т.ч. от субсидия от ДБ за 2018г. - 285250 лв. и преходно салдо - 0 лв. Планирани са разходи 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 средства за 99138 лв. в т.ч. от субсидии от 2018г. и преходно салдо-2658 лв. Планирани разходи за 7 щ.бр. персонал и 12 места за домуващи и издръжка съгласно ЕРС в държавните дейности.

В дейност 559 Други служби и дейности по социалното подпомагане не са планирани средства.

Във функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности" - предвидени са 75375 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 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 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/ - 2018 г.	3 585012 лв. в т.ч.:
• Функция I. Общи държавни служби –	380 229 лв.
• Функция II. Отбрана и сигурност –	3 900 лв.
• Функция III. Образование -	569 795 лв.
• Функция IV. Здравеопазване -	45 751 лв.
• Функция V. Социално осигуряване и грижи -	363 764 лв.
• Функция VI. Жилищно стр.БКС и ООС -	1 192 499 лв.
• Функция VII.Почивно дело, култ. и религ. дейности-	647 408 лв.
• Функция VIII.Икономически дейности и услуги -	329 098 лв.
• Функция IX. Други разходи -	52 568 лв.

Във функция "Общи държавни служби" са планирани средства за 380229 лв.

В дейност 122 "Общинска администрация" – 303909 лв. местни разходи. Предвидени са средства в размер на 229509 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 – 7800 лв. и за капиталови разходи - 30600 лв. Представителни разходи на кмета до 2% от издръжката на общинска администрация в размер на 4500 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. Представителни разходи на председателя на общинския съвет до 1% от издръжката на общинска администрация в размер на 2250лв.

Във функция "Отбрана и сигурност" са разчетени кредити за 3900 лв., от тях 3900 лв. за дейност "Др.дейности по вътрешната сигурност".

Във функция "Образование" са планирани – 569795 лв. За финансиране са предвидени бюджетни кредити за дейност 311 "Детски градини"-447663 лв. в т.ч. средства за издръжка на детските градини – 98000 лв. и разходи за основен ремонт - 349663 лв.

За местна дейност 336 „Столове“ са планирани бюджетни средства за 67720 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 54512 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 – 45751 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 10900 лв. за 1 детска млечна кухня в гр.Бяла. За дейност 469 Др.дейности по здравеопазването са планирани средства -34851 лв. в т. ч. за текущ ремонт -30000 лв. на общинска сграда –бивша поликлиника в гр.Бяла и за текущи помощи и обезщетения по решение на общински съвет-4851 лв.- преходен остатък от 2017г.

Във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ са планирани 363764 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 100000лв.;

За финансиране на пенсионерски клубове са заложили средства за издръжка в местна дейност 525 „Клубове на пенсионера, инвалида и други“ - 13160 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 561 Социален асистент са планирани 44920 лв., за финансиране на проект „Социален асистент“ на 10 щ.бр. персонал за 6 месеца заплати и осигуровки.

За дейност 562 Личен асистент са планирани 200724 лв., за финансиране на проект „Личен асистент“ -20 щ.бр. персонал и „Домашен помощник“ на 10 щ.бр. персонал за 12 месеца заплати и осигуровки.

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 1192499 лв. за местните дейности :

За дейност 604 „Осветление на улици и площади“ - разходи за ел.енергия на уличното осветление на общината -96000 лв.

За дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа“ са предвидени кредити за 112705 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 средства на стойност 90870 лв. в т.ч. за заплати, осигурителни вноски на 3 щ.бр.персонал, разходи по привеждане на строителните обекти в съответствие. За извършване на капиталови разходи - 56750 лв.

В дейност 622 „Озеленяване“ са разчетени средства за заплати, осигурителни вноски на 3 щ.бр. персонал и издръжка на дейността в размер на 32563 лв.

За дейност 623 „Чистота“ са разчетени 470841 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 184884 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 204636 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 - 647408 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 – 366200 лв., в т.ч. и субсидии за организации с нестопанска цел 59000 лв. в т.ч.: - на Футболен клуб “Черноморец 2003” – гр.Бяла-29000 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 -205800 лв. за изграждане на спортна площадка за фитнес и др. на открито в т.ч. с източник 196000 лв. елемент на преходно салдо от 2017 г. – целеви средства от ЦБ по § 31-18 и 9800 лв. от собствени приходи.

В дейност 740 „Музеи и художествени галерии с местен характер” са планирани разходи за 179460 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 15000 лв. за капиталови разходи.

В дейност 745 “Обредни домове и зали” са определени 15108 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 86640 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 329098 лв.

За дейност 832 “Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища”- 41376 лв., в т.ч. за зимно поддържане и снегочистиване на общинските пътища на стойност – 37376 лв., от които преходен остатък от 2017 г.-14176 лв. и от 2018 г.-23200 лв. за IV-класна пътна мрежа. Дължината на общинските пътища е 12 км.

В дейност 865 “Др.дейности по туризма” са предвидени 33251 лв. бюджетни средства за дейности по поддръжка на плажовете, от които преходен остатък от 2017 г., неизразходвани получени приходи от концесии. Средствата са предвидени за капиталови разходи – основен 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 251471 лв. бюджетни средства 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 капиталови разходи са планирани -19000 лв. за ремонт на общинска сграда-жилищен блок в гр.Бяла.

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

В дейност 910 Разходи за лихви – 50568 лв. в т.ч. по § 22-21 Разходи за лихви по заеми от др.банки -47268 лв. и по § 29-91 Др.разходи за лихви - с източник на финансиране – местни данъци и такси- 3300 лв..

За дейност 997 Други разходи неклассифицирани в други параграфи и функции са планирани за такса ангажимент по кредити – 2000 лв.

Преходен остатък от местни дейности в размер на 227615 лв., в т.ч. 196000 лв. от целеви средства от ЦБ за капиталови разходи от преходен остатък към 01.01.2018г., както и от зимно поддържане общо -15761 лв.(в т.ч. 1585 лв. за зимно поддържане на гл.път-I-9 в чертите на града от АПИ от 2017г. и 14176 лв. за зимно поддържане на IV- кл.пътна мрежа от 2017 г.) и 15854 лв. от приходи от концесии.

Разходи за държавни дейности, дофинансирани с общ. приходи – 420241 лв. в т.ч.:

- Функция I. Общи държавни служби – 380 460 лв.
- Функция II. Отбрана и сигурност – 0 лв.
- Функция III. Образование - 17 000 лв.
- Функция IV. Здравеопазване - 7 781 лв.
- Функция V. Социално осигуряване и грижи - 3 000 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" – 380460 лв.

В дейност 122 "Общинска администрация" за дофинансиране на държавната дейност, са разчетени средства за заплати и осигурителни плащания на общинските служители за **380460 лв.** за 24 щ.бр.

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

Във функция "Образование" са планирани – **17000 лв.**

В дейност 322 "Неспециализирани училища без професионални гимназии" са предвидени кредити за 17000 лв. в т.ч. 2000 лв. за издръжка и обслужване на ученическия стол в ОУ-Бяла и 15000 лв. за капиталови разходи.

Във функция "Здравеопазване" са планирани – **7781 лв.**

Дейност 431 "Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детски градини" - от местни приходи се дофинансират разходи за 7781 лв. за 0,5 щ.бр. персонал и разходи за работни заплати и осигурителни вноски.

Във функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" са планирани **3000лв.**

В дейност 532 Програми за временна заетост – дофинансирана дейност са планирани кредити от местни приходи в размер на 3000 лв. за заплати и осигурителни вноски.

Във функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности" - предвидени са 12000 лв. за дейност 738 Читалища - разходи за 4 читалища в общината.

Просрочени задължения към 01.01.2018 г. - 0 лв.

Просрочените вземания към 01.01.2018 г. са в размер на 33524 лв.

Капиталова програма за 2018 г. включва разходи за 884098 лв. по бюджета на общината.Източници на финансиране на разходите са целева субсидия от ЦБ -134300 лв., собствени средства - 295664 лв. в т.ч. от приходи от § 40-00 Приходи от продажба на ДМА-100000лв., от преходен остатък в делегираните от държавата дейности - 0 лв., от ЕРС в делегираните от държавата дейности – 6175 лв. и от преходен остатък от 2017 г. от ЦБ § 31-18-347959 лв.(в т.ч. за предотвратяване на последиците от бедствия -151959 лв. и за изграждане на инфраструктурни обекти-196000 лв.).

Инвестиционната програма включва разходи за :

- Основен ремонт-576273 лв., в т.ч. от собствени средства-290014 лв. и от ЦС-134300 лв. и от преходен остатък § 31-18 - 151959 лв.

- Разходи за придобиване на ДМА – 283935 лв., в т.ч. от собствени средства -81700 лв., от ЦС - 0 лв. и от преходен остатък от 2017 г. по §31-18- 196000 лв., от ЕРС в делегираните от държавата дейности – 6175 лв.

- Разходи за закупуване на земя - 23890 лв. в т.ч. от собствени приходи.

Европейско финансиране

Съгласно чл.84, ал.3 от Закона за публичните финанси проектът за бюджет на общината включва и 926999 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)-44722 лв., за «Обучение и заетост на младите хора»-6555 лв, по Оперативна програма »Храни» проект »Топъл обяд»-36794 лв. за 100 бр. обслужвани лица, по ОП»Наука образование за интелигентен растеж» по проект «Твоят час» -7641лв. или общо - за 957621 лв. За капиталови разходи се планират 831237 лв. разходи по проекти на ОП РСР от ДФ Земеделие.

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 2018 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.

През 2018 г. преимуществено ще се финансират поетите ангажименти и задължения при съобразяване с ограниченията на Закона за публичните финанси.

Анастас Трендафилов
Кмет на Община Бяла

