

Проект за бюджет на Община Сливен за 2018 г. – Публично обсъждане на 29.12.2017 г.

Проектът за бюджет за 2018 г. отразява намеренията на общината за провеждане на комплексна финансова политика в сферата на икономиката и социалните дейности през 2018 г.

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

А) Актуализирана бюджетна прогноза на община Сливен за периода 2018 – 2020 г.;

Б) Отчет на бюджета на общината за 2016 г. и към 30.11.2017 г.;

В) Уточнен бюджет на общината – 30.11.2017 г.;

Г) План за финансово оздравяване на община Сливен (Решение № 644/27.04.2017 г. на Общински съвет – Сливен);

Д) За държавните дейности разходите са определени: Закон за държавния бюджет на Република България за 2018 г., утвърдени натурални показатели за 2018 г., стандарти за финансиране за 2018 г. (Решение № 286/22.05.2017 г. на Министерски съвет на Република България, изменено с Решение № 667/01.11.2017 г. на Министерски съвет на Република България); без преходни остатъци от предходни години; минимална работна заплата 510 лв.;

Г) за местни и дофинансирани държавни дейности – предложения на второстепенни разпоредители с бюджет; уточнените натурални показатели по бюджета за 2018 г.; методиката по чл. 17 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Сливен (Решение № 1402/27.08.2014 г. на Общински съвет – Сливен); без преходни остатъци от предходни години; минимална работна заплата 510 лв.

С изпълнението на бюджета за 2018 г. (общината е в процедура по финансово оздравяване) следва да се постигнат следните основни **цели и задачи:**

- Осигуряване на средства за изпълнението на договори по оперативните програми;

- Развитие и усъвършенстване на социалната и техническа инфраструктура;

- Разплащане на просрочени и текущи задължения;

- Привеждане на показателите по чл. 94 от Закона за публичните финанси в съответствие с изискванията.

Проектът за бюджет на общината за 2018 г. има следните по-важни **параметри и характеристики:**

I. ПРИХОДИ

Планираните **приходи общо за 2018 г.** са в размер на 88061298 лв. В сравнение с плана към 30.11.2017 г. тези приходи намаляват със 17,6 на сто.

1. Приходите за държавни дейности са в размер на 50343023 лв.

2. Приходите за местни дейности са в размер на 37718275 лв. при план към 30.11.2017 г. 51200117 лв.

2.1. Приходите от окончателен годишен (патентен) данък и данък върху таксиметров превоз на пътници са планирани в размер на 267000 лв. В сравнение с плана към 30.11.2017 г. тези приходи се очаква да намалее с 30,8 на сто – причина: през 2017 г. са планирани приходи от данък върху таксиметров превоз на пътници (за издадени разрешения за 2017 г. и 2018 г.

2.2. Приходите от имуществени и други местни данъци са планирани в размер на 12583000 лв. В сравнение с плана за 2017 г. тези приходи се очаква да намалее с 1,5 на сто, в т.ч.:

- данък върху недвижимите имоти – намаление с 10,9 на сто;
- данък върху превозните средства – минимално намаление;
- данък при придобиване на имущество – увеличение с 31,3 на сто;
- туристически данък - увеличение с 37,5 на сто.

2.3. Приходи и доходи от собственост - през 2017 г. се очаква да се реализират с 1,4 на сто по-малко приходи.

2.4. Общински такси – предвижда се да се увеличат приходите с 903330 лв. спрямо плана за 2017 г., основно в резултат от увеличение на таксата за битови отпадъци и на други общински такси.

2.5. Операции с нефинансови активи - през 2018 г. (10820000 лв.) са планирани с 12,9 на сто по-малко приходи.

2.6. Бюджетни взаимоотношения:

- обща изравнителна субсидия – 6027500 лв., в т.ч. 475900 лв. за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища;

- целева субсидия за капиталови разходи – 2164700 лв.;

- трансфери между бюджетни сметки - отчисления по Закона за управление на отпадъците – за внасяне 1128894 лв.; за дейността на държавните културни институти – Драматичен и Куклен театър са предвидени трансфери в размер на 70000 лв.;

- трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз общо в размер на -452648 лв.;

- временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз в размер на -207390 лв.

2.7. Финансиране на бюджетното салдо:

- получен заем от „Фонд за органите за местно самоуправление в България - ФЛАГ" ЕАД в размер на 439982 лв.;

- погашения по дългосрочни общински ценни книжа (облигации) – 975000 лв.;

- друго финансиране – планирано е използване на част от отчисления по Закона за управление на отпадъците – 1200000 лв. във връзка със сепарация на отпадъците.

П. Р А З Х О Д И

Разходната част на бюджета е разработена, като са отчетени следните по-важни изисквания:

- създаване условия и предпоставки за изпълнение на основните приоритети и задачи за 2018 г., в т.ч. Плана за финансово оздравяване на община Сливен;

- финансово осигуряване на предложенията направени от кметствата и бюджетните заведения ;

- методиката по чл. 17 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Сливен;

- настъпилите структурни промени в натуралните показатели на бюджетните заведения;

- осигуряване на необходимите средства за изпълнение на поетите договорни задължения към доставчиците на стоки и услуги.

Разходите, общо за 2018 г. са в размер на 88061298 лв. В сравнение с с плана към 30.11.2017 г. общо разходите намаляват със 17,6 на сто.

По отделни функции разходите са разчетени, както следва:

A/ За функция “Общи държавни служби” са разчетени бюджетни разходи за 7496566 лв., увеличението спрямо плана на бюджета за 2017 г. е със 7,2 на сто (502398 лв.). Основни причини за увеличението:

- капиталовите разходи за функцията се увеличават с 23510 лв.;
- увеличават се разходите за издръжка;
- не е включен преходен остатък от 2017 г.

Относителният дял на разходите за функцията представлява 8,5 на сто от бюджета на общината, при 6,5 на сто през 2017 г.

B/ За функция “Отбрана и сигурност” са разчетени бюджетни разходи за 1813995 лв., намаление спрямо плана на бюджета за 2017 г. с 27,2 на сто (678341 лв.). Основна причина, че не са планирани разходи по решения на Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане към Министерския съвет.

Относителният дял на разходите за функцията представлява 2,1 на сто от бюджета на общината.

B/ За функция “Образование” са предвидени бюджетни разходи за 37300658 лв. Спрямо плана за 2017 г. разходите за образование намаляват с 11,2 на сто (4701778 лв.). Основни причини за намалението:

- капиталовите разходи за функцията намаляват с 2057427 лв.;
- не е включен преходен остатък от 2017 г.;
- не са включени допълнително получените през 2017 г. средства за учебници и учебни помагала; компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал; модул „Подкрепа на целодневното обучение на учениците”, национална програма „Оптимизация на училищната мрежа” и др.

Относителния дял на тези разходи представлява 42,4 на сто от бюджета на общината при 39,3 на сто за 2017 г.

Г/ За функция “Здравеопазване” са разчетени бюджетни разходи за 3762933 лв. Спрямо плана за 2017 г. тези разходи намаляват с 14,8 на сто (653403 лв.).

Основни причини за намалението:

- капиталовите разходи за функцията намаляват със 107811 лв.;
- не е включен преходен остатък от 2017 г.

Относителния дял на тези разходи представлява 4,3 на сто от бюджета на общината, при 4,1 на сто за 2017 г.

Д/ За функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” са предвидени средства в размер на 6349258 лв. В сравнение с плана за 2017 г. тези разходи намаляват с 23,9 на сто (1997330 лв.).

Основни причини за намалението:

- капиталовите разходи за функцията се увеличават с 124063 лв.;
- не е включен преходен остатък от 2017 г.;
- не са включени допълнително получените през 2017 г. средства за програми за осигуряване на заетост.

Относителния дял на тези разходи е 7,2 на сто от бюджета на общината, при 7,8 на сто за 2017 г.

Е/ За Функция “Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” са разчетени да се извършат разходи за 17919214 лв. при планирани за 2017 г. 29642607 лв. Разходите за функцията намаляват с 39,5 на сто. Относителния дял на тези разходи представлява 20,3 на сто от бюджета на общината при 27,7 на сто за 2017 г.

Със средствата по функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” се планира да се извършат капиталови разходи в размер на 3661586 лв., като намалението е със 7758135 лв.

Ж/ За Функция “Почивно дело, култура, религиозни дейности” са предвидени да се извършат разходи в размер на 4974867 лв. при планирани за 2017 г. 5594740 лв. В сравнение с 2017 г. разходите намаляват с 11,1 на сто (619873 лв.).

Основни причини за намалението:

- капиталовите разходи за функцията намаляват с 43593 лв.;
- намаляват разходите за издръжка;
- не е включен преходен остатък от 2017 г.

Тези разходи представляват 5,6 на сто от бюджета на общината, при 5,2 на сто за 2017 г.

За дейността на държавните културни институти – Драматичен и Куклен театър са предвидени трансфери от общински приходи в размер на 70000 лв.

Средствата за спортна дейност са планирани в размер на 210000 лв.

З/ За функция “Икономически дейности и услуги” са планирани разходи в размер на 4143076 лв. при план за 2017 г. - 6170032 лв. Намалението спрямо 2017 г. е с 34,6 на сто (2192874 лв.). Относителния дял

на тези разходи представлява 4,7 на сто от бюджета на общината, при 5,9 на сто за 2017 г.

Планирано е намаление на капиталовите разходи с 1128931 лв. спрямо плана за 2017 г.

Планирани са разходи за финансиране на:

- намалени цени на билети в градския транспорт и за безопасност на движението – 772645 лв.;

- издръжка на ОП „Градска мобилност” – 451950 лв.;

- поддържане на пътища, в т.ч. зимно – 791096 лв.

И/ За функция “Разходи неklasифицирани в другите функции” са планирани разходи в размер на 4300731 лв. при план за 2017 г. - 1072575 лв. Увеличението спрямо 2017 г. е с 301 на сто (3228156 лв.).

Основни причини за увеличението:

- възстановен временен безлихвен заем между бюджети за държавни дейности 2475170 лв. е планиран като резерв;

- увеличават се разходите за лихви.

Във функционален разрез разходите са разчетени, както следва:

А/ За заплати и възнаграждения са разчетени 19785741 лв., при план към 30.11.2017 г. 37971262 лв. Разходите за държавни дейности 318 "Подготвителна група в училище", 321"Специални училища и центрове за специална образователна подкрепа", 322 "Неспециализирани училища, без професионални гимназии", 324 "Спортни училища", 326 "Столове", 332 "Общежития", 337 "Център за подкрепа на личностното развитие", 338 "Ресурсно подпомагане" и 389 "Други по образованието" на второстепенни разпоредители с делегиран бюджет – директори на училища и център за подкрепа на личностното развитие са планирани като издръжка. Разходите са планирани на база минимална работна заплата за страната 510 лв.

Б/ За осигурителни вноски - планирано е намаление с 3605593 лв. Разходите за държавни дейности 318 "Подготвителна група в училище", 321"Специални училища и центрове за специална образователна подкрепа", 322 "Неспециализирани училища, без професионални гимназии", 324 "Спортни училища", 326 "Столове", 332 "Общежития", 337 "Център за подкрепа на личностното развитие", 338 "Ресурсно подпомагане" и 389 "Други по образованието" на второстепенни разпоредители с делегиран бюджет – директори на училища и център за подкрепа на личностното развитие са планирани като издръжка.

В/ За издръжка са разчетени 56234717 лв., увеличението спрямо плана за 2017 г. е с 33,8 на сто. Разходите за държавни дейности 318 "Подготвителна група в училище", 321"Специални училища и центрове за специална образователна подкрепа", 322 "Неспециализирани училища, без професионални гимназии", 324 "Спортни училища", 326 "Столове", 332 "Общежития", 337 "Център за подкрепа на личностното развитие", 338 "Ресурсно подпомагане" и 389 "Други по образованието" на второстепенни разпоредители с делегиран бюджет – директори на училища и център за

подкрепа на личностното развитие са планирани като издръжка. Част от разходите за издръжка са определени на база методиката по чл. 17 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Сливен.

Г/ За помощи и обезщетения – в местната дейност са планирани разходи в размер на 141000 лв. (50000 лв. помощи по решение на общинския съвет, 80000 лв. за репродуктивно здраве и 11000 лв. за социални погребения) при 149100 лв. за 2017 г. за местни и дофинансирани държавни дейности.

Д/ За текущи субсидии – планирани са субсидии за читалища и средствата за спортна дейност.

Е/ За капиталови разходи - са разчетени 5194594 лв., намалението спрямо плана за 2017 г. е с 68,5 на сто. Основни причини – общината е в процедура по финансово оздравяване и невключването на преходен остатък от 2017 г.

III. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Средствата за капиталови разходи, общо са в размер на 5624056 лв.

Със средствата от **целевата субсидия** от Централния бюджет в размер на 2164700 лв. са предвидени да се финансират основно разходи за: основен ремонт на улична мрежа – 1100000 лв., изграждане на алеи гробищен парк гр. Сливен – 447000 лв., основен ремонт на общински пътища - 100000 лв.

Общината планира със **собствени средства** да се извършат капиталови разходи в размер на 3019624 лв.

По **сметките за средства от Европейския съюз** се предвижда да се финансират капиталови разходи (предоставен от общинския бюджет заем, от получен заем от „Фонд за органите за местно самоуправление в България - ФЛАГ“ ЕАД) в размер на 429462 лв.

По **функции** са планирани да се извършат следните капиталови разходи:

- функция **“Общи държавни служби”** – 168300 лв.;
- функция **„Отбрана и сигурност”** – 90000 лв.;
- функция **“Образование”** – 31396 лв.;
- функция **“Здравеопазване”** – 110142 лв.;
- функция **“Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** – 200000 лв.;
- функция **“Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда”** – 4091048 лв.;
- функция **“Почивно дело, култура, религиозни дейности”** – 665000 лв.;
- функция **“Икономически дейности и услуги”** – 257900 лв.

IV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

В бюджета за 2018 г. в частта за местни дейности са планирани средствата необходими за обслужване на облигационен заем – 975000 лв. погашения и 605000 лв. лихви.

Планирано е получаване на краткосрочен заем от „Фонд за органите за местно самоуправление в България - ФЛАГ" ЕАД в размер на 439982 лв. и разноски за обслужването му – 20364 лв.

V. СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

1. Предоставени от общинския бюджет трансфери и заеми, от собствени средства и получен краткосрочен заем от „Фонд за органите за местно самоуправление в България - ФЛАГ" ЕАД - -1806413 лв.

2. Възстановени заеми през 2017 г. (собствени средства) - 1146375 лв.

Предлагания бюджет за 2017 г. се **характеризира** със следното:

- оптимизиране и приоритизиране на разходите и засилване на фискалната дисциплина – общината е в процедура по финансово оздравяване;

- осигурява средства за изпълнение на инвестиционната програма на общината с приоритет изпълнение на ангажиментите по оперативните програми.