

**ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ТЕРВЕЛ**

ДО К Л А Д

**ОТ
ИНЖ. ЖИВКО ГЕОРГИЕВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ТЕРВЕЛ**

ОТНОСНО: ПРОЕКТ ЗА БЮДЖЕТ ЗА 2018 г. НА ОБЩИНА ТЕРВЕЛ

Настоящият доклад представя основните бюджетни параметри, които са залегнали в проекта на бюджет за 2018 г. на община Тервел, разработен по пълна бюджетна класификация за 2018 г. Те са съобразени със стратегическите приоритети и годишните цели, при спазване на действащото законодателство, основните принципи за съставяне на бюджета, фискалните правила и ограничения.

Предвид това постигането на годишните цели и запазване на стабилно финансово състояние на общината ще зависят в много голяма степен от ефективното и икономично разпределение и разходване на финансовите ресурси и спазване на бюджетната дисциплина.

Предложеният проект за бюджет на община Тервел за 2018 г. е разработен в съответствие с изискванията на :

- Закон за публичните финанси с неговите изменения и допълнения в ДВ бр. 91 от 14 ноември 2017 г.
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2018 г., обн. ДВ., брой 99 от 12 декември 2017 г.
- ПМС № 332 от 22 декември 2017 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 г.
- Решение на Министерски съвет № 286 от 2017 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2017 г. и РМС № 667/01.11.2017 г. за неговото изменение.
- ПМС № 316 от 20.12.2017 г. за определяне на нови размери на минимална работна заплата за страната.
- ПМС № 67/14.04.2010 г. за работната заплата в бюджетните организации и дейности.
- Наредба за заплатите на служителите в държавната администрация.
- Наредба 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 Тервел, приета с Решение № 9-128/27.12.2013 г. на общински съвет град Тервел и изменена с Решение № 11-123/15.12.2016 г.

I. Приходна част.

Изготвянето на приходната част на проекта за бюджет 2018 е извършено при спазване размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Тервел, определени със Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г. и очакваните постъпления от собствени приходи, определени в чл. 45, ал. 1, т.1 от Закона за публичните финанси.

Съгласно чл. 52, ал. 2 от Закона за публичните финанси в общинския бюджет се включват и бюджетните взаимоотношения с други бюджети и сметки за средства от Европейския съюз.

ОБЩО ПРИХОДИ – 12 152 011

- Приходи за делегирани от държавата дейности - **6 474 420**
- Местни приходи – **5 677 591**

№ по ред	Наименование на приходите	Първоначален бюджет за 2017 г.	Проект за бюджет 2018 г.
I.	Приходи за делегирани от държавата дейности	6 060 012	6 474 420
1.1	Обща субсидия за делегирани от държавата дейности	5 819 424	6 254 575
1.2	Целева субсидия за капиталови разходи	120 000	71 000
1.3	Временни безлихвени заеми между бюджети	-	- 53 000
1.4	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки на ЕС	- 30 148	- 35 031
1.5	Остатък от предходен период	150 736	236 876
II.	Местни приходи	4 960 201	5 677 591
1.	Остатък от предходен период	636 817	1 149 244
2.	Местни приходи		
2.1.	Данъчни приходи	637 600	677 700
2.2.	Неданъчни приходи	2 171 759	2 184 253
2.3.	Обща изравнителна субсидия	1 249 200	1 306 500
2.4.	Целева субсидия за капит. разходи	493 100	586 700
3.	Трансфери между бюджети	-	- 108 000
4.	Временни безлихвени заеми между бюджети	-	53 000
5.	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за ЕС	- 80 000	- 50 000

6.	<i>Заеми от други банки в страната/-/</i>	- 86 142	- 88 464
7.	<i>Друго финансиране</i>	- 62 133	- 33 342
	ОБЩО ПРИХОДИ	11 020 213	12 152 011

Размерите на основните бюджетни взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на общината за 2018 г. под формата на субсидии, в съответствие с чл. 52 от ЗДБРБ за 2018 г., са в размер на **8 218 775** лв., както следва:

- Обща субсидия за делегираните от държавата дейности – 6 254 575 лв.
- Трансфер за местни дейности - обща изравнителна субсидия– 1 171 400 лв.
- Трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища – 135 100 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи – 657 700 лв.

Бюджетните взаимоотношения, в сравнение с 2017 г. са увеличени с 537 051 лв., като това се дължи на:

- по-високите стойностни показатели за делегираните от държавата дейности във функциите „Общи държавни служби“ с 89 300 лв., „Отбрана и сигурност“ – 10 200 лв., „Образование“ – 262 541 лв., „Здравеопазване“ – 25 260 лв., „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ - 16 675 лв. и „Почивно дело, култура и религиозни дейности“ с 31 175 лв.,
- в увеличениния размер на трансфера за местни дейности - обща изравнителна субсидия с 57 300 лв., на целевата субсидия за капиталови разходи с 44 600 лв.
- Запазен е размера на трансфера за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища спрямо 2017 г.

Планираните приходи за делегираните от държавата дейности са в размер на **6 474 420** лв., както следва:

- Обща субсидия за делегираните от държавата дейности в размер на **6 254 575** лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на делегирани от държавата дейности в размер на **71 000** лв.
- Временни безлихвени заеми в размер на - **53 000** лв.
- Събрани средства и извършени плащания от/за СЕС в размер на - **35 031** лв.
- Преходен остатък от 2017 година в размер на **236 876** лв.

Държавата финансира делегираните на общините държавни дейности с обща субсидия, определена въз основа на приети от Министерски съвет стандарти за финансиране и натурални показатели за съответната дейност. Годишният размер на общата субсидия за делегираните от държавата дейности, съгласно чл. 55, ал. 1 от ЗДБРБ за 2018 г. е разпределен по тримесечия, както следва:

- Първо тримесечие – 30 на сто
- Второ тримесечие – 25 на сто

- Трето тримесечие – 20 на сто
- Четвърто тримесечие – 25 на сто

Годишният размер на целевата субсидия за капиталови разходи, съгласно чл. 55, ал.2 е разпределен по тримесечия, както следва:

- Първо тримесечие – 15 на сто
- Второ тримесечие – 30 на сто
- Трето тримесечие – 30 на сто
- Четвърто тримесечие – 25 на сто

Държавните дейности ще бъдат финансирани още с частта от преходния остатък към 31.12.2017 г., която се използва за финансиране на дейностите в същите функции за същите цели.

Преходните остатъци на звената, които прилагат системата на делегиран бюджет се възстановяват по бюджетите им в срок до 31.01.2018 г.

Стандартите за финансиране за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2018 г. са определени съгласно Решение № 286 от 2017 г. (изм. с РМС № 667 / 01.11.2017 г.) на Министерски съвет.

Бюджетните кредити за делегираните от държавата дейности не могат да бъдат по – ниски от определените в чл. 52 от ЗДБРБ за 2018 г. и в приложение 6 към ЗДБРБ за 2018 г.

Общата изравнителна субсидия се предоставя до 20 януари в размер на 50 на сто, до 20 юли в размер на 25 на сто и до 20 октомври - останалите 25 на сто. Средствата за зимно поддържане и снегочистване се предоставят до 20 януари в размер 75 на сто и до 31 октомври - останалите 25 на сто.

Разчетените месечни трансфери са в размер на 100 % от приетите бюджетни взаимоотношения с ЦБ за обща субсидия за делегираните от държавата дейности.

При съставянето и изпълнението на бюджета с целевата субсидия за капиталови разходи, ще се финансират делегирани от държавата дейности в размер на **71 000 лв.** и местни дейности в размер на **586 700 лв.** Критериите за разпределение на средствата от целевата субсидия за капиталови разходи са брой населени места, дължина на общинските пътища, брой население и размер на територия на общината.

Съгласно чл. 94, ал. 3, т.6 от Закона за публичните финанси, разчетите за финансиране на капиталови разходи, включително разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи, определена със Закона за държавния бюджет на РБ за 2018 г., се разпределя от Общинския съвет по обекти за строителство и основен ремонт, за придобиване на материални и нематериални дълготрайни активи и за проучвателни и проектни работи, включително за съфинансиране и за плащания по заеми за капиталови разходи.

Съгласно чл. 87, ал. 1 от ЗДБРБ за 2018 г. до 50 на сто от целевата субсидия за капиталови разходи може да бъде трансформирана след 30 април 2018 г. в целеви трансфер за финансиране на разходите на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа.

С разпоредбата на чл. 127 от Закона за публичните финанси се определя възможността за извършване на капиталови разходи за сметка на други приходи по бюджета на общината, както и чрез поемането на дълг по реда на Закона за общинския дълг.

Съгласно разпоредбата на чл. 91 от ЗДБРБ за 2018 г., първостепенните разпоредители с бюджет по държавния бюджет предвиждат в рамките на утвърдените им със закона капиталови разходи средства за реализиране на енергоспестяващи мерки и за реализирани на мерки за осигуряване на достъпна архитектурна среда за хората с увреждания, при условие, че те не са изпълнени до края на 2017 г.

Съгласно чл. 129 от ЗПФ за 2017 г. постъпилите по бюджетите на общините средства от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, букви "а" - "в" не се възстановяват и може да се разходват за същите цели и през следващите бюджетни години. Реализираните в края на годината икономии от средства за финансиране на делегираните от държавата дейности остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на дейностите в същите функции за същите цели.

Преходният остатък от преходен период е в размер на 236 876 лв., който се явява реализираните икономии в следните функции по съответните дейности:

Функция II – „Отбрана и сигурност“ :

- „Други дейности по вътрешната сигурност“ – 12 397 лв.
- „Отбранително мобилизационна подготовка – 2 240 лв.
- „ Доброволни формирования за защита при бедствия“ – 8 236 лв.

Функция III – „Образование“ :

- „ДГ“ – 34 599 лв.
- “Неспециализирани училища без професионални гимназии” – 153 003 лв., в т.ч. число:
- 35 031 лв. – събрани средства и извършени плащания от/за сметки от СЕС.
- 1 448 – целеви капиталови разходи.

Функция IV – „Здравеопазване“ :

- „Други дейности по здравеопазването“ – 4 504 лв.

Функция V – „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ :

- „ Програми за временна заетост“ – 21 897 лв.

Планираните приходи за местни дейности са в размер на 5 677 591 лв. в т.ч.:

- Данъчни приходи в размер на **677 700** лв.
- Неданъчни приходи в размер на **2 184 253** лв.
- Трансфери за местни дейности в размер на **1 306 500** лв., в т. число:
Обща изравнителна субсидия в размер на 1 171 400 лв.
Трансфер за зимно поддържане и снегочистване в размер на 135 100 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи в местни дейности в размер на **586 700** лв.
- Получени/предоставени трансфери между бюджети - - **108 000** лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети в размер на **53 000** лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС - - **50 000** лв.
- Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната - - **88 464** лв.
- Друго финансиране - - **33 342** лв.
- Преходен остатък от 2017 г. в размер на **1 149 244** лв.

В общинските приходи е заложена бюджетна прогноза за данъчните приходи, прогноза за постъпленията от местни такси, операции с общинско имущество, глоби, лихви и други неданъчни

приходи, както и основните бюджетни взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на общината за 2018 г.

Запазва се размера на данъчните ставки за общинските данъчни приходи – патентен данък, данък таксата, данък придобиване на имущество, данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства, туристически данък и размера на местните такси и цени на услуги.

В тази част от приходната страна на бюджета, община Тервел разполага с неусвоени бюджетни кредити от 2017 г. от местни приходи в размер на **1 149 244** лв. От тези средства с целеви характер са реализираните икономии в дейност “Служби и дейности по поддържане на пътища” в размер на 78 623 лв. - неусвоени средства за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища. Също така получен целеви трансфер за други целеви разходи в размер на 550 000 лв., съгласно ПМС № 309 от 20 декември 2017 г., в дейност „Музеи“ за благоустрояване на общински музей в гр. Тервел – 280 000 лв. и в дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ - благоустрояване на площадно пространство при паметника на Хан Тервел в гр.Тервел – 270 000 лв.

Данъчните приходи са планирани на база определените данъчни ставки, очакваната събираемост на задълженията и несъбраните задължения от минали години. Извършен е анализ на действително постъпилите през 2015, 2016 и 2017 г. данъци, както и на резултатите от предприетите мерки за събиране на просрочени задължения. Планирани са приходи от патентен данък и данък таксата в размер на 12 000 лв., данък върху недвижимите имоти в размер на 150 000 лв., данък върху придобиване на имоти по възмезден начин – 205 000 лв. и данък върху превозните средства в размер на 310 000 лв. Общо събраните данъчни приходи през 2015 г. са в размер на 628 461 лв., за 2016 г. са в размер на 677 328 лв., а за 2017 г. са събрани 713 444 лв. За 2018 са планирани данъчни приходи в размер на 677 700 лв.

Неданъчните приходи са разработени на база представени от Директорите на дирекции в община Тервел, ВРБ отдел “Просвета” и “СДПТЗ”, справки за очакваните приходи през бюджетната 2018 г., които те администрират. Взети са в предвид размерите на таксите и цени на услуги съгласно приетата Наредба за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги и броя на ползвателите на предоставените от общината услуги. Размерът на очаквания приход от такса за битови отпадъци е 458 823 лв., който приход следва да се планира за разходване в дейност “Чистота”. Планът за този приход е съобразен с данъчните оценки на имотите от 2018 г. и земите на територията на община Тервел на база действащите промили през 2018 г. През 2015 г. са събрани неданъчни приходи в размер на 1 653 049 лв., през 2016 г. – 2 228 370 лв., а през 2017 г. – 2 242 642 лв. Планираният размер на неданъчните приходи за 2017 г. е 2 184 253 лв.

Планираните постъпления от продажба на общинска собственост са в размер на 430 000 лв.

В „Друго финансиране“ са планирани разходи за задължения по финансов лизинг в размер на 33 342 лв. и 88 464 лв. за погашения по дългосрочни заеми на общината.

Планирани са средства в размер на 50 000 лв. за временни безлихвени заеми между бюджетни сметки и сметки за средствата от ЕС и възстановени временни безлихвени заеми между бюджети в размер на 53 000. Също така са планирана трансфери между бюджети в размер на 108 000 за осигуряване на съфинансиране по проекти и заплащане на отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО.

II. Разходна част

Съставянето на разходната част на проекта за бюджет 2018 г. е изготвено при спазване на размерите на натуралните и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2018 г. в община Тервел, определени в Решение № 286 от 2017 г. (изм. с РМС № 667/01.11.2017 г.)

Общия размер на разходите е **12 152 011** лв. , както следва:

- За делегирани от държавата дейности в размер на **6 474 420** лв.
- За допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности със средства от собствени приходи и от изравнителната субсидия в размер на **585 267** лв.
- За местни дейности в размер на **5 092 324** лв.

Основната цел, заложенa в проекта за бюджет 2018 г. на община Тервел е запазване на финансовата устойчивост и стабилност на общината.

При съставяне на разходната част на проекта за бюджет, бюджетните кредити за финансиране на делегираните от държавата дейности не могат да бъдат по – ниски от определените в чл. 52 и приложение 6 от ЗДБРБ за 2018 г. Реализираните икономии на средства за финансиране на делегираните от държавата дейности остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на дейностите в същите функции за същите цели през 2018 г., съобразно решение на Общински съвет. Преходните остатъци на звената, които прилагат системата на делегиран бюджет се възстановяват по бюджетите на всеки разпоредител с бюджет до 31 януари 2018 г.

Разходите за местни дейности се финансират със средства от общински приходи /местни данъци, цени на услуги, управление на общинска собственост и стопанска дейност/, приходи от помощи и дарения, трансфери за местни дейности и преходен остатък от 2017 г. в местни дейности.

Реализираните икономии от средства за финансиране на местните дейности остават, като преходен остатък по бюджета и се разпределят, съобразно решение на Общински съвет.

През 2018 г. бюджетните кредити за финансиране на делегираните от държавата дейности по функции "Общи държавни служби", „Отбрана и сигурност“, "Образование", "Здравеопазване", "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" и "Почивно дело, култура, религиозни дейности" се извършва по единни разходни стандарти и натуралните показатели за съответните дейности, съгласно Приложение 6 към чл. 52 от ЗДБРБ за 2018 г. на **100 %** и са разчетени средства заплати, други възнаграждения и плащания за персонала, задължителните осигурителни вноски от работодатели и за издръжка.

Разходите по обслужване на общинския дълг са приоритетни разходи и са планирани в разходната част на бюджета във функция IX „Разходи, неклассифицирани в другите функции“ от ЕБК за 2018 г. по съответните разходни параграфи.

ПУБЛИЧНИТЕ РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ

I. Функция "Общи държавни служби"

Тук са планирани разходите за издръжка на общинска администрация и общински съвет, като общия размер на планираните разходи във **Функция „Общи държавни служби“ е 1 836 161 лв.**

В държавна дейност "Общинска администрация" средствата са определени на база единни стандарти за изчисляване на средствата за заплати по групи общини за минимално кадрово осигуряване на делегираната от държавата дейност "ОА". В стандартите са разчетени средства за заплати, други възнаграждения и плащания на персонала и осигурителни вноски от работодателя.

В рамките на средствата, кметът на общината определя индивидуалните възнаграждения на служителите, в съответствие с действащата нормативна уредба. Планирани са средства за обезщетения за придобито право на пенсия и неизползван платен годишен отпуск за лицата, на които предстои пенсиониране през 2018 година.

Общинският съвет определя числеността на общинската администрация.

За Дейност "**Общинска администрация**" са планирани средства в размер на **1 652 331 лв.**, от които:

- за делегирани държавни дейности - **1 067 200 лв.**, като в това число са включени 326 400 лв. - средства за кметове и кметски наместници и 740 800 лв. – средства за служители в общинска администрация.
- за общински дейности - **493 750 лв.** , от които за капиталови разходи – **7 000 лв.**
- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – **91 381 лв.**

За Дейност "**Общински съвет**" са планирани средства в размер **183 830 лв.** и представляват разходите за издръжка на дейността на общинския съвет.

В местните дейности във функция "Общи държавни служби" се предвиждат средства за възнагражденията на Председателя на общински съвет и общинските съветници, обезщетения и помощи по решение на Общински съвет, средства за данък сгради на обектите - общинска собственост, разходите за представителни цели на Кмета на общината до 2 % от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“ и представителни разходи на Председателя на ОБС до 1 % от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“; за канцеларски материали и всички веществени разходи по издръжка на сградите и администрацията. Предвидени са средства за вътрешен ремонт на кметство в с. Орляк.

II. Функция "Отбрана и сигурност"

Във функция "Отбрана и сигурност" се разпределят средства в размер на **146 313 лв.** от които:

- **132 313 лв.** за дейности държавна отговорност;
- **14 000 лв.** за дейности общинска отговорност;

В делегираната от държавата дейност "Отбранително мобилизационна подготовка" са планирани средства в размер на 86 840 лв. , които се разходват за възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и други нормативно признати разходи на денонощните дежурни и техниците на Пунктове за управление. Числеността на денонощните дежурни в община Тервел е пет

човека, а на техниците на пункт – 3. Също така, тук се планират и разходите за издръжка на офисите за военен отчет и дейности по плана за защита при бедствия.

В делегираната от държавата дейност „Други дейности по вътрешната сигурност“ се предвиждат средства в размер на 39 237 лв. за материално стимулиране на обществените възпитатели, които в нашата община са четири бройки, издръжката на МКБППМН и издръжката на Детски педагогически стаи и районни полицейски инспектори. Също така тук се планират и възнагражденията на членовете на МКБППМН.

В делегираната от държавата дейност „Доброволни формирания за защита при бедствия“ средствата се предоставят въз основа на действително извършени разходи, съгласно Наредбата за условията, реда за получаване и размерите на възнагражденията на доброволците за изпълнение на задачи за защита при бедствия по писмено искане на Кмета на общината до Министъра на финансите, съгласувана с началника на областното управление „Пожарна безопасност и защита на населението“. Средствата се предоставят по реда на чл. 109, ал. 3 от Закона за публичните финанси, въз основа на акт на Министерски съвет. В дейността са планирани средства в размер на 6 236 лв. за застраховка срещу злополука, екипировка и обучение.

В местните дейности са планирани средства в размер на 14 000 лв., които са необходими за изплащане на ангажименти по договори за СОТ на общински обекти и са осигурени средства за горива за РУ Полиция Тервел, във връзка с изпълнение на дейността на Местната комисия по обществен ред и сигурност през 2018 г.

III. Функция „Образование“

Предвидените средства за функцията са в размер на **5 380 377** лв.

От тях за текущи разходи, както следва:

- за делегирани държавни дейности - **4 547 887** лв., от които **47 448** лв. за капиталови разходи, в т. ч. преходен остатък 1 448 лв.
- за общински дейности – **489 254** лв., от които **30 000** лв. за капиталови разходи
- за държавни дейности , дофинансирани с общински приходи – **343 236** лв.

От 2018 г. се въвеждат промени в стандартите за финансиране на делегираните от държавата дейности със средства от държавния бюджет във Функция „Образование“. Дейностите по възпитание и обучение на децата и учениците в детските градини, училищата, центрове за специална образователна подкрепа и в ученическите общежития се финансират по стандарти за дете или ученик, стандарти за група/паралелка и стандарти за институция.

При определянето на стандартите отпада групирането на общините в седем групи, което се прилагаше до края на 2017 г. и се въвеждат т.н. регионални коефициенти. За целите на определянето на регионалния коефициент общините се групират в осем групи, съгласно РМС № 667 от 2017 г. За всяка от групите се определя различна стойност на регионалния коефициент.

Средствата от държавния бюджет, получени при прилагането на стандартите за финансиране на институциите в системата на предучилищното и училищното образование и за целодневна организация на учебния ден се увеличават с регионален коефициент, в зависимост от регионалната група на общината, в която се намират институциите.

В дейност „Детски градини“ (ДГ) се планират и отчитат разходите за обучението и възпитанието на децата в предучилищното образование. Те включват средствата, определени на база стандартите за

стандарт за институция, стандарт за яслена и целодневна група в детска градина и училище, стандарт за подготвителна полудневна група, стандарт за дете от 2 до 4 – годишна възраст и дете от 5 до 6 - годишна възраст в целодневна група, стандарт за дете от 5 до 6 - годишна възраст в полудневна група, средства по регионален коефициент и по норматив за подпомагане на храненето. Планирани са средства за заплати, други възнаграждения на персонала, осигурителни вноски, средства за квалификация на педагогическия персонал, СБКО и средствата по Закона за здравословни и безопасни условия на труд, издръжка - средствата за осигуряване условия за обучението и възпитанието на децата, за квалификация на педагогическия персонал. В местните дейности са планирани разходите за издръжка в дейност „ДГ“, включително и храненето на децата. Предвидените средства по единни разходни стандарти за 2018 г. в ДД „ДГ“ са в размер на **1 415 751** лв., в местни дейности – **330 250** лв. и в дофинансиране на делегираните от държавата дейности – **203 204** лв. или общо дейност „ДГ“ – **1 949 205** лв.

В дейност “Подготвителна група в училище” са планирани средства по ЕРС в размер на **14 571** лв. Планираните средства представляват сума за текущите разходи за децата от подготвителни полудневни групи към училище. Такава група има в НУ “Христо Ботев” с. Каблешково.

Стандартът за дете в подготвителна група към училище включва разходите за персонал и за издръжка или по точно – средства за осигуряване условия за обучението и възпитанието на децата, за квалификация на педагогическия персонал, за СБКО, за представително облекло на педагогическия персонал и средства по Закона за здравословни и безопасни условия на труд.

Към единните разходни стандарти в тези дейности се включват средствата, получени по норматив за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи.

В дейност “Неспециализирани училища, без професионални гимназии” са планирани всички разходи на училищата на територията на община Тервел. Включени са средствата, определени на база стандартите за стандарт за институция, стандарт за паралелка, стандарт за ученик в паралелка, средства по регионален коефициент и средствата за целодневна организация на учебния ден. Средствата по единните разходни стандарти се разпределят чрез формула и се включват в бюджетната дейност, в която се отнася училището (с изключение на нормативите за създаване условия за приобщаващо образование за дете/ученик на ресурсно подпомагане и норматив за дете/ученик на ресурсно подпомагане).

Директорът на училището може да извършва компенсирани промени по плана на приходите и разходите, в т.ч. и по дейности. Промените, следва да се извършат при режим на уведомяване на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити за това.

В тази дейност са планирани средства в размер на **3 051 322** лв., в т.ч. 3 029 322 лв. за ДД и 22 000 лв. за дофинансиране на делегираните от държавата дейности.

През 2018 г. допълнително над средствата по единните разходни стандарти в училищата се включват и средствата по добавките за:

а/ стандарт за ученик в индивидуална форма на обучение;

б/ стандарт за ученик в самостоятелна форма на обучение;

в/ норматив за подпомагане храненето на учениците от I до IV клас;

г/ допълващ стандарт за подобряване на материално-техническата база на училищата;

д/ средства за стипендии, предоставяни по реда на ПМС № 328 от 21 декември 2017 г. за

условията и реда за получаване на стипендии от учениците след завършено основно образование.

В единните разходни стандарти по образование не се включват средствата за стипендии на учениците, за познавателни книжки и учебници за децата от подготвителните групи и за учениците до VII клас, за закрила на децата с изявени дарби, за безплатния превоз на децата в задължителна

предучилищна възраст и учениците, за компенсиране на транспортните разходи на педагогическия персонал, за финансиране на здравни кабинети в училища и детски градини, за спорт за всички.

В дейност „Ресурсно подпомагане“ са планирани средства по норматива за създаване на условия за приобщаващо образование на дете/ученик на ресурсно подпомагане в детските градини и училищата, в които възпитават и обучават децата и учениците и норматив за ресурсно подпомагане в размер на **48 913 лв.**

Освен средствата по единни разходни стандарти и добавките към тях са определени допълнителни средства за заниманията по интереси, способности, компетентности и изяви в областта на изкуствата и спорта, осъществявани от Център за подкрепа за личностно развитие в размер на **33 330 лв.** Тези средства се разпределят без формула от ПРБ и с тях се финансират извънучилищните дейности в ЦПЛР.

Съгласно разпоредбите на чл.282 от Закона за предучилищното и училищното образование, са определени изискванията за разпределението на средствата за образование. Формулите включват основни и допълнителни компоненти. Средствата се разпределят като не по-малко от 85 на сто са за основните компоненти, а останалите до 15 на сто – въз основа на допълнителни компоненти. Формулите за всяка една отделна дейност се утвърждават в срок до 28 февруари, след обсъждане с директорите на учебните заведения.

Първостепенните разпоредители с бюджет утвърждават бюджетите на училищата, в съответствие с разпределението на средствата по стандарти и добавки, извършени по реда на чл. 282 от Закона за предучилищното и училищното образование.

В Държавна дейност „ЦПЛР“ са планирани разходите за заплати и задължителни осигурителни вноски на педагогическия персонал в размер на 33 330 лв. Недостигът от средства за дейността са планирани в ДД „ЦПЛР“-дофинансиране с общински приходи, които са в размер на 63 032 лв. Средствата за издръжка на дейността са планирани в общински дейности и са в размер на 20 800 лв.

В дейност „Други дейности по образованието“ са планирани средства за дофинансиране на безплатния превоз на ученици до 16 годишна възраст, разходите за училищните автобуси и безплатния превоз на учителите в държавните дейности в размер на 55 000 лв. В ДД „Други дейности по образованието“ са планирани средства в размер на 6 000 лв. - допълващ стандарт за поддръжка на автобуси, предоставени на училищата за осигуряване на транспорт на деца и ученици. В местна дейност са планирани средства в размер на 138 204 лв. за заплати, осигурителни вноски на персонала и шофьорите на автобуси в „Други дейности по образование“ и средства за издръжка на дейността.

Във функция „Образование“ са предвидени капиталови разходи в размер на 77 448 лв. В дейност “ДГ” в размер на 30 000 лв. за доставка на тематични къртове за игра в детските градини и ремонт на басейн в ДГ гр.Тервел. В дейност “Неспециализирани училища, без професионални гимназии” в размер на 47 448 лв. за външна топлоизолация на ОБУ с.Коларци и доставка и монтаж на котел и горелка за ОУ с. Безмер.

IV. Функция “Здравеопазване “

Всичко за функцията са разчетени **590 648 лв.** В това число:

- за делегираните от държавата дейности дейности - **255 998 лв.**

- За общински дейности – **233 000 лв.**, от които **7 000 лв.** за капиталови разходи
- За държавни дейности, дофинансирани с общински приходи – **101 650 лв.**

Във функция “Здравеопазване” за делегираните от държавата дейности са осигурени средства за заплати, други възнаграждения и плащания на персонала и осигурителни вноски от работодателя за дейностите “Детски ясли, детски кухни и яслени групи към ОДЗ”, “Здравни кабинети в детски градини и училища” и “Други дейности по здравеопазването”. В дейност “Други дейности по здравеопазването” се планират и отчитат средства за здравните медиатори, чието разпределение по общини става по предложение на Министерство на здравеопазването. За община Тервел са отпуснати средства в размер на 15 748 лв. за дейността на двама здравни медиатора и са включени средства в размер на 4 504 лв. от преходния остатък. Тук се отчитат и допълнително отпуснатите средства по предложение на общините за пътните разходи на правоимащите болни и командировките на експертите от ТЕЛК при освидетелстване на лица, живеещи на територията на общината. Средствата по стандарт за ДД „ДЯ“ са в размер на 128 816, а за „Здравни кабинети“ – 106 930 лв. В дофинансиране са планирани недостига за заплати и осигурителни вноски на заетите в дейност „ДЯ“ в размер на 65 116 лв. и дейност „Здравни кабинети“ в размер на 36 534 лв. В общинските дейности са планирани разходи за издръжка на ДЯ в размер на 63 000 лв., субсидии за осъществяване на болнична помощ за Медицински център ЕООД гр. Тервел в размер на 160 000 лв. и за текущи разходи в размер на 10 000 лв. в други дейности по здравеопазването. Предвидени са капиталови разходи в размер на 7 000 лв. за ремонт на селска здравна служба в с. Орляк.

V. Функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи “.

Всичко за функцията са разчетени **713 661 лв.**

В това число:

- за делегираните дейности – **203 147 лв.**
- за делегирани дейности, дофинансирани с местни приходи - **49 000 лв.**
- за общински дейности – **461 514 лв.**, от които **55 400 лв.** за капиталови разходи

В тази функция са планирани разходите за издръжка на Домашен социален патронаж, издръжката на дневни центрове в с. Коларци, с. Нова Камена, с. Поп Груево и с. Зърнево, заплати, осигурителни вноски и издръжката на 4 броя клубове на пенсионера, разходите за издръжка на Дом за стари хора с 25 броя обслужвани лица и разходи за дофинансиране на програмите за временна заетост.

В ДД „ДСХ“ са планирани разходите за заплати, осигурителни вноски и издръжка, а в дофинансиране са планирани разходи за горива за Дома за стари хора.

Планирани са средства в размер на 21 897 в дейност ДД „ПВЗ“, които са целево отпуснати и са преходен остатък от 2017 г. за осигуряване на заплатите и осигурителните вноски на заетите лица по програми за временна заетост за месец декември 2017 и месец януари 2018 г. , в дофинансиране на дейността са планирани средства за осигурителни вноски и възнаграждения , които не се поемат от бюджета на АЗ.

В държавна дейност „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“, в разходен параграф 42-19 „Други текущи трансфери за домакинствата“ ще се отчитат възстановените изразходвани средства за изплащане на присъдена издръжка и средствата за компенсации за безплатни и намалени цени на пътувания на военноинвалиди, ветерани и военнопострадали.

Предвидени са капиталови разходи в размер на 55 400 лв. за ремонт на сграда за клуб на пенсионера в с.Жегларци и обзавеждане на зали предназначени за клубове по селата.

VI. Функция “Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда”

Всичко за функцията са разчетени 2 009 431 лв., от които 886 600 лв. за капиталови разходи. Тази функция е изцяло общинска отговорност и се финансира с общинските приходи.

Във функция “Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” са планирани разходи за следните дейности :

- “Осветление на улици и площади” – 175 295 лв., включващи разходите за заплати и осигурителни вноски на заетите в дейността и разходите за текуща издръжка на уличното осветление в населените места на община Тервел.
- “ВИК” – 42 536 лв. , включващи разходите за заплати и осигурителни вноски на заетите в дейността и разходите за текуща издръжка на дейността и 4 000 лв. за ремонт на водоизточник.
- „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” – 280 621 лв. , от които 120 000 за капиталови разходи за ремонт на улица в с.Поп Груево и 158 621 лв. заделени средства от преходния остатък за текущ ремонт на уличната мрежа в общината.
- “Други дейности по жилищното строителство, благоустройство и регионално развитие” – 732 171 лв., от които 653 000 лв. за капиталови разходи. В сумата за капиталови разходи в дейността са планирани разходи в размер на 129 000 лв. за изграждане на автоспирка, основен ремонт на площад „Старият дъб” – зона за отдих и основен ремонт на площад „Старият дъб” - пешеходна зона. Планиран е остатък от целеви трансфер в размер на 270 000 за благоустрояване на площадно пространство при паметника на Хан Тервел в гр. Тервел.
- “Озеленяване” – 81 969 лв., с включени разходи за поддръжка и озеленяване на зелените площи и възнаграждения и осигурителни вноски на заетите в дейността. В това число са разчетени средства за закупуване на хросторез в размер на 1 600 лв.
- „Пречистване на отпадните води от населените места” – 88 166 лв., тук са планирани разходите за работна заплата и осигурителни вноски на заетите в дейността и разходите за текуща издръжка.
- „Управление на дейностите по отпадъците“ – 122 850 лв. са планирани във връзка с възникнали текущи разходи в тази дейност и ремонт на претоварна станция за ТБО гр.Тервел.

В тази функция са планирани и разходите за дейност “Чистота”, които възлизат на 485 823 лв. в това число са включени допълнително средства от прогнозираните приходи в размер на 40 000 лв. В тях са разчетени средства за работни заплати и осигурителни вноски на 35 заети служители, разходи за материали, горива, външни услуги и текущ ремонт и зимно поддържане, съгласно одобрената план-сметка за дейността от Общински съвет. В приходната част са заложили средства за ДДС, съгласно приетата план – сметка за 2018 г. в размер на 3 000 лв. и 10 000 за трансфер за заплащане на отчисленията по чл.60 и 64 от ЗУО.

VII. Функция “Почивно дело, култура и религиозни дейности”

Всичко за функцията са разчетени 1 166 869 лв.

В това число :

- за делегираните дейности **267 875 лв.**, от които **25 000** лв. за капиталови разходи
- за общински дейности – **898 994 лв.**, от които за капиталови разходи **512 700 лв.**

Във функция “Почивно дело, култура, религиозни дейности”, предвидените средства за читалищна дейност са в размер на 242 875 лв. и се разпределят между читалищата от комисия, определена със заповед на Кмета на община Тервел. Субсидията е определена на база единния разходен стандарт. В държавна дейност „Читалища” са предвидени капиталови разходи в размер на 25 000 лв. за ремонт на сградата на читалището в с.Орляк.

Предвидени са средства за възнаграждения и издръжка на местните дейности:

- “Обредни домове и зали” – в размер на 261 662 лв. Тук са планирани разходите за заплати и осигурителни вноски на двама заети, разходите за текуща издръжка на дейността , в т.число капиталови разходи в размер на 222 700 лв. за довършителни работи за доизграждане на джамия в град Тервел, ремонт на джамия в с.Градница,капиталов трансфер за изграждане на църковен храм в с. Н.Камена, закупуване на терен за разширяване на гробищен парк, автомобил за превоз на покойници и ограждане на гробищни паркове.
- “Музей” - 303 332 лв. за заплати и осигурителни вноски, за текуща издръжка на музея в град Тервел, разходи свързани с последващи работи по разкопките на местност Палматес. В сумата е включен целевия трансфер за благоустрояване на общински музей в гр. Тервел в размер на 280 000 лв.
- “Детски специализирани спортни школи” – 13 200 лв. за текуща дейност на клуб по лека атлетика.
- “Спортни бази ” – 44 280 лв. за заплати и осигурителни вноски и поддръжка на бази за спорт в общината.
- „ Спорт за всички“ – 178 470 лв. за субсидии за издръжка на футболните клубове, клуб по шахмат в община Тервел и осигуряване на дейностите по спортния календар на Община Тервел.
- “Други дейности по културата” – 98 050 лв. за осигуряване на дейностите по културния календар на община Тервел;

VIII. Функция “Икономически дейности и услуги”

Във функция “Икономически дейности и услуги” са планирани средства за изграждане и основен ремонт на общинските пътища, целевите средства за зимно поддържане и снегопочистване, необходимите разходи за издаване на общински вестник и разходите за дейност “Приюти за безстопанствени животни”. Общият размер на планираните средства е в размер на **248 051** лв.

Държавния трансфер за 2018 г. за средства за зимно поддържане и снегопочистване е в размер на 135 100 лв., тук са включени и средства в размер на 78 623 преходен остатък за зимно поддържане от 2017 г.

В дейност “Други дейности по икономиката” са планирани разходи в размер на 14 000 лв. за издаване на общинския вестник. В дейност “Приюти за безстопанствени животни”- 20 328 лв., са планирани разходи за работни заплати и осигурителни вноски, както и за издръжка на общинския приют за безстопанствени животни.

Дейност “Разходи за лихви”

Тук са планирани разчетените средства за лихви и разходи по обслужване на кредитите и задължения по финансов лизинг в размер на **50 500** лв.

В дейност – Други разходи неklasифицирани другаде са планирани средства в размер на **10 000** лв. такса ангажименти по заеми.

За дейностите държавна и общинска отговорност в бюджет 2018 г. са осигурени 12 работни заплати и съответстващите им осигурителни вноски, определени на основата на средните брутни работни заплати, определени с решения на Общински съвет гр. Тервел на основание ПМС № 67 /14.04.2010 г. за работната заплата в бюджетните организации и дейности и определените единни разходни стандарти и Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация.

Осигурителните вноски, съгласно Закона за бюджета на ДОО са на равнището на 2017 г., с изключение на Фонд Пенсии, който се завишава от 1 януари 2018 г. – с 1 процентен пункт, от който 0,56 за сметка на осигурителя и 0,44 за сметка на осигуреното лице;

Съгласно изискванията на КСО, работодателят заплаща първите три дни от болничните в размер на 70 % от средно дневното възнаграждение.

През 2018 г. са планирани средства за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи в размер на **585 267** лв. в дейностите “Общинска администрация”, “ДГ”, “Неспециализирани училища без професионални гимназии”, “Други дейности по образованието”, “ЦПЛР”, „ДЯ”, „Здравен кабинет“, “Програми за временна заетост” и “Дом за стари хора”.

В дейност “Неспециализирани училища без професионални гимназии” са предвидени средства за дофинансиране на столовото хранене на учениците в училищата. В дейност “Други дейности по образованието” са планирани средства за компенсиране на превоза на ученици. В държавна дейност “Програми за временна заетост”, дофинансирани с общински приходи са планирани средства за покриване разходите за осигурителни вноски и обезщетения за сметка на работодателя, които съгласно сключените договори по съответните програми не се осигуряват под формата на трансфери от Дирекция “Бюро по труда” гр. Тервел и са за сметка на бюджета на община Тервел. В дейност “Общинска администрация”, “ДГ”, “ЦПЛР”, „ДЯ” и „Здравен кабинет“ са планирани средства за финансиране на недостига на заплати и осигурителни вноски, над осигурения държавен стандарт за тези дейности.

За сметките за средства от Европейския съюз се съставят, утвърждават и актуализират разчети по реда на чл. 144, ал. 4 от Закона за публичните финанси.

Представен е за утвърждаване индикативен годишен разчет усвояване на средствата през 2018 г. за Сметките за средствата от Европейския съюз и други програми в размер на **3 503 700** лв., съгласно приложение № 8 от проекта за решение за приемане на бюджета на община Тервел за 2018 г.

На основание чл. 94, ал.3, т. 9 от Закона за публичните финанси с решението за приемане на бюджета се одобрява и актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода

2018-2020 г. , която е разработена при спазване на изискванията и указанията на Министерство на финансите, съгласно Решение 37 на Министерски съвет от 19 януари 2017 г. за бюджетната процедура за 2018 г.

На Вашето внимание е представена под приложение № 10 от проекта за решение за приемане на бюджета за 2018 г.

Максималният размер на усвояванията по новия общински дълг за 2018 г. е в размер на 1 006 000 лв., в това число от фонд „ФЛАГ“ - 114 000 лв. Община Тервел няма други намерения за поемане на нов дълг по чл. 13 от ЗОД през 2018 г. Размерите на дълга през 2018 г. са съгласно приложение 11 от проекта за решение за приемане на бюджета за 2018 г.

Съгласно чл. 94, ал. 3, т.1 и т.2 от ЗПФ с проекта за решение за приемане на бюджета се определя и максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2018 г., максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2018 г. и размера на просрочените задължения и вземания. Съгласно разпоредбите на чл. 102 от ЗПФ, първостепенните разпоредители с бюджет не могат да извършват разходи и да поемат задължения за разходи за текущата година, надхвърлящи общия размер на утвърдените разходи и задължения за разходи по бюджетите.

Ръководителите на всяко ниво отговарят и се отчитат за своята дейност по отношение на финансовото управление и контрол в структурите, които ръководят, при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност, ефикасност и ефективност.

МПн

КМЕТ НА ОБЩИНА ТЕРВЕЛ:

/п/
/ИНЖ. ЖИВКО ГЕОРГИЕВ/