

ДОКЛАД КЪМ БЮДЖЕТА ЗА 2017 ГОДИНА

Бюджет 2017 на Община Велико Търново е съставен на базата на действащата към момента нормативна уредба /Закон за местното самоуправление и местната администрация, Закон за публичните финанси, Закон за общинския дълг, Закон за държавния бюджет на РБ за 2017 г., Постановление №374/22.12.2016 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г./, съобразен с Бюджетната прогноза на Община Велико Търново, спазвайки приоритетите за разходване на постъпилите по бюджета средства, както следва:

- плащания по обслужване на общинския дълг;
- заплати и вноски за осигурителни плащания;
- социални плащания – обезщетения, помощи, стипендии;
- храна;
- медикаменти;
- отопление, осветление;
- издръжка на социални, здравни и образователни заведения;
- ремонт на общински пътища;
- други разходи.

Бюджета на Община Велико Търново за 2017 година по приходната и разходната част е в размер на 66 347 805 лева, в това число:

- приходи и разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 35 317 641 лева т.ч.: текущи разходи в размер на 34 432 417 лева, капиталови разходи – 885 224 лева.

- местни приходи и разходи за местни и дофинансирани държавни дейности в размер на 31 030 164 лв., в т.ч.: текущи разходи – 27 547 081 лева, капиталови разходи – 3 483 083 лева

На основание чл. 127, ал. 2 и ал. 3 от ЗПФ с паричните постъпления от продажба на общински нефинансови активи се финансират:

- Основен ремонт Детска градина "Слънце" – 31 200 лв.
- Основен ремонт детски площадки в детски градини на територията на гр. В. Търново – 139 200 лв.
- Благоустройство на парково пространство със санитарен възел в с. Арбанаси – 30 000 лв.
- Изработване на проект за канализация на с. Беляковец – 24 000 лв.
- Реконструкция улична мрежа на територията на кметствата и кметските наместничества на територията на Община Велико Търново – 300 000 лв.
- Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната с инвестиционно предназначение – „Финансов план за управление на публичната инфраструктура” – 175 600 лв.

Със Средства от Специален фонд за инвестиции и дълготрайни активи се предвиждат погашения по дългосрочни заеми от банки в страната с инвестиционно предназначение – „Финансов план за управление на публичната инфраструктура” - 254 779 лв.

Инвестиционната програма на Община Велико Търново за 2017 година е в размер на 7 698 255 лева, както следва:

- 1 498 700 лева целева субсидия от РБ
- 1 388 271 лева от Собствени бюджетни средства на Община Велико Търново
- 282 140 лева от Приватизация;
- 988 149 лева от Сметки за средства от ЕС и Други международни програми и проекти;
- 2 341 799 лева от Други извънбюджетни средства;
- 305 407 лева от Преходен остатък по бюджета;
- 893 789 лева от Преходен остатък от целеви трансфери , в т.ч.:
- * преходен остатък от целеви трансфер– СБ -Възстановяване на улици в с. Ново село - водостоци – 39 376 лева;
- * преходен остатък от целеви трансфер– СБ - Възстановяване на път VTR1021 /път III-551/ - Велчево - Капиновски манастир– 92 125 лева;
- * преходен остатък от целеви трансфер– СБ -Път VTR 1010/ път I-5-жп гара Дебелец - разходи за спешно изготвяне на проекти за неотложни възстановителни работи– 5 100 лева;
- * преходен остатък от целеви трансфер– СБ -Възстановяване на разрушен участък от общински път VTR 1010 /републикански път I-5/ - ж.п. гара Дебелец - кв. "Чолаковци", гр. В. Търново про км 0+550– 425 716 лева;
- * преходен остатък от целеви трансфер– СБ -Килифаревски манастир - бряг на р. Белица в района на манастира - разходи за спешно изготвяне на проекти за неотложни възстановителни работи и на брегозащитни съоръжения– 17 500 лева;
- * преходен остатък от целеви трансфер за ремонтни и рехабилитационни дейности на засегнати части от улична мрежа съобразно реализация на проект с Европейско финансиране – 313 972 лева;

Обектите от Инвестиционната програма с източник на финансиране Сметки за средства от ЕС и Други международни програми и проекти са:

- Реконструкция, модернизация и внедряване на мерки за енергийна ефективност в СОУ "Г.С. Раковски" и "Спортно училище – В. Търново" – 859 767 лева;
- Внедряване мерки за енергийна ефективност за обекти „ЦДГ „Ивайло”, гр. В. Търново” и „ЦДГ „Соня”, гр. В. Търново” и „ДСХ В. Търново” – 128 382 лева;

От 2017 г. влизат в сила максималните размери на новите задължения за разходи и на ангажиментите за разходи в границите, определени в чл.94 ал.3 от ЗПФ - съответно 15% и 50% от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години. Въпреки, че максималният им размер трябва да се изчислява към края на годината, законът не допуска натрупването на нови задължения за разходи и/или поемането на ангажименти за разходи от кметовете на общини, ако общината не е привела показателите си за поети ангажименти и задължения за разходи в съответствие с ограниченията.

Законът предвижда плащанията по главницата на банкови заеми тип овърдрафт/револвиращи кредити да се включват в ограничението по чл.32, ал.1 от ЗПФ.

Новата глава 8А в ЗПФ за общини с финансови затруднения регламентира реда за справяне с финансовите проблеми на общини, попадащи в обхвата на главата, както и условията за тяхното подпомагане.

През 2017 г. ще започне реалното изпълнение по усвояване на средствата по проектите от периода 2014-2020. Тази дейност ще се изпълнява по Закона за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове

(ЗУСЕСИФ), новия Закон за обществените поръчки (ЗОП) и при значително увеличен дял на финансовите инструменти за сметка на безвъзмездната финансова помощ. Един от основните проблеми при изпълнение на проекти, съфинансирани от фондовете на ЕС, е налагането на финансови корекции. Случаите на нередности, които биха довели до наложени финансови корекции, са изброени в чл.70, ал.1 от ЗУСЕСИФ. Като за установяването на тези нередности се осъществява въз основа на нормативен акт на Министерски съвет.

През 2017 година не се предвижда подкрепа от бюджета за частично компенсиране на разходите за лихви по дълга от фонд „ФЛАГ“

Планът на разходите по бюджета на Община Велико Търново е разработен на базата на задълбочен анализ на финансовото състояние на общината и реалистични очаквания по отношение осигуряването на средства за предоставянето на публични услуги. За да се осигурят нарастващите разходни отговорности през 2017 г. се изискват ефективни решения, съобразени с възможните ресурси. За целта текущо се анализира изпълнението на общинския бюджет с оглед своевременното идентифициране на рисковете и причините за възникване на просрочени задължения и вземания, въз основа на информацията за поети ангажименти и начислени задължения и за начислените вземания в системата на Общината. Едновременно с това се предприемат и необходимите мерки за преодоляване на възникналите проблеми.

Разходите за персонал се очертават като един от най-значимите разходи. Те са съобразени с нормативните възможности и ограничения, както и с политиката по доходите на общината. В тях се включват и средства за допълнителни възнаграждения, представително и работно облекло, СБКО и други социални разходи, обезщетения и дължимите осигурителни вноски от работодателя. При планиране на разходите за персонал са отчетени промените, както в минималния размер на основната заплата за най-ниската длъжност, предвидена за заемане от държавен служител, така и ръста на МРЗ (460 лева от 01.01.2017 г.). Със Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2017 г. се увеличи осигурителната вноска за фонд "Пенсии" с един процентен пункт.

Планирането на разходи за текуща издръжка се основава на обективните прогнози за промени в цените или показателите, които формират издръжката – вода, горива, енергия, храни, телекомуникационни услуги, външни услуги и други.

По отношение на националните средства, за 2017 г. не се предвиждат големи структурни промени.

1. На основание чл. 52, ал. 1 от ЗПФ бюджетните взаимоотношения на общинския бюджет с централния бюджет включват трансфери за:

- а) обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности;
- б) местни дейности, включително обща изравнителна субсидия;
- в) целева субсидия за капиталови разходи;
- г) други целеви разходи;
- д) финансови компенсации от държавата;

2. Отразяване и отчитане на трансферите

А) Обща субсидия за делегирани дейности - приходите от държавни трансфери се планират съобразно определените размери по чл.51 от ЗДБРБ за 2017 г.

Стойностните показатели на общините за делегираните от държавата дейности са определени съгласно приложение №6 от ЗДБРБ за 2017 г.

Годишният размер на общата субсидия за делегираните от държавата дейности за общините се разпределя по тримесечия, както следва:

1. първо тримесечие 30 на сто;
2. второ тримесечие 25 на сто;
3. трето тримесечие 20 на сто;
4. четвърто тримесечие 25 на сто.

Б) Изравнителна субсидия.

Целевите трансфери за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища се планират като местни приходи и се предоставят на общините както следва: до 20 януари в размер 75 на сто и до 31 октомври – останалите 25 на сто.

Размерът на общата изравнителна субсидия от централния бюджет за конкретната община се определя с формула по Приложение №6 от ЗДБРБ за 2017 година и се предоставя както следва: до 20 януари в размер 50 на сто, до 20 юли – в размер 25 на сто, и до 20 октомври – останалите 25 на сто.

В) Целева субсидия за капиталови разходи

Целевата субсидия за капиталови разходи за 2017 г. се разпределя по тримесечия, както следва:

1. първо тримесечие 15 на сто;
2. второ тримесечие 30 на сто;
3. трето тримесечие 30 на сто;
4. четвърто тримесечие 25 на сто.

3. Размери на трансферите

- Общата субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности за 2017 година е в размер на 31 361 617 лева, което в абсолютна стойност е с 1 981 694 лева повече от тези за 2016 година. Увеличението е в резултат на повишаване на повечето от разходните стандарти и увеличаване на натурални показатели.

- Общата изравнителна субсидия е в размер на 2 045 800 лева, в т.ч. 282 700 лева за зимно поддържане и снегопочистване.

- Целевата субсидия за капиталови разходи е в размер на 1 498 700 лева.

За първи път е предвидена е възможност за трансформиране след 30 април на до 50 на сто от Целевата субсидия за капиталови разходи в Целеви трансфер за финансиране разходите на общината, за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа, като произтичащите от това промени се извършват от министъра на финансите по предложение на кмета на общината въз основа на решение на ОбС.

Планиране на местните приходи

В условията на недостатъчно компенсирателен ръст на държавните трансфери, непрекъснато повишаващите се потребности на гражданите и общността по отношение на количеството и качеството на предоставяните от общините услуги, е необходимо да осигурим финансовата стабилност и развитие на община Велико Търново, чрез правилно и адекватно планиране на местните приходи. Или с това планиране трябва да обхванем всички потенциални източници за допълнителни или нарастващи приходи.

Средствата за делегираните от държавата дейности са недостатъчни за предоставяне на качествени услуги и това води до дофинансиране по решения на ВТОБС.

На основание чл. 45, ал. 1, т. 1 от ЗПФ общинският бюджет включва приходи от:

- а) местни данъци - при условия, ред и в граници, установени със закон;
- б) такси - при условия и по ред, установени със закон;
- в) услуги и права, предоставяни от общината;
- г) разпореждане с общинска собственост;

- д) глоби и имуществени санкции;
- е) лихви и неустойки;
- ж) други постъпления;
- з) помощи и дарения;

Данък върху недвижимите имоти - през 2017 година размерите на данъка се запазват. Предприети са действия за увеличение на принудително събраните средства, както и недобори от минали години. Продължават усилията по въвеждане в експлоатация на жилищни и нежилищни имоти. Очаква се приходът от този данък да достигне до 5 000 000 лв.

Такса битови отпадъци - през 2017 година размерите на таксата се запазват. При очаквано запазване на облекченията, приходът се очаква да бъде в рамките на 6 000 000 лв.

Данък върху превозните средства - размерът на данъка се определя от общината въз основа на данни от регистъра на пътните превозни средства, поддържан от Министерството на вътрешните работи и се съобщава на данъчно задълженото лице. Данните от регистъра се предоставят от Министерството на финансите на общините ежедневно – чрез изградена и функционираща автоматизирана връзка между Министерството на финансите и софтуерния продукт за администриране на местните данъци и такси на съответната община за обмен на данните от регистъра на пътните превозни средства, поддържан от Министерството на вътрешните работи, или ежемесечно – на електронен носител. Поради редицата добре работещи механизми за контрол при администрирането на този данък, очакваното изпълнение е в рамките на 3 000 000 лв.

Данък при възмездно придобиване на имущество – при планиране на този приход се наблюдава какво е състоянието на пазара на движими и недвижими имоти. Върху този данък община Велико Търново няма пряко влияние и на база историческия подход очакваното изпълнение е в рамките на 2 800 000 лв.

Окончателен годишен патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници – очакваният приход е в рамките на 330 000 лв. Характерно тук е намаляване на броя обекти подлежащи на облагане с патент, което от своя страна не позволява увеличаване на този приходоизточник . В частта за Данък върху таксиметров превоз на пътници - нов вид данък – в очакван план 200 000 лв. - данъчно задължени лица са превозвачите, притежаващи удостоверение за регистрация, издадено от изпълнителния директор на Изпълнителна агенция "Автомобилна администрация" и разрешение за извършване на таксиметров превоз на пътници, издадено от кмета на съответната община по Закона за автомобилните превози.

Туристически данък - очакваният приход е в рамките на 150 000 лв. Във връзка с направени промени в Закона за туризма се дава реална възможност за повишаване събираемостта на туристическия данък като се засили контролната дейност върху местата за настаняване.

В приходите за местни дейности като собствено участие по проекти са предвидени 810 021 лева, които са осигурени от Местни данъчни и неданъчни приходи.

Предвижда се по Бюджета за 2017 г. на Община Велико Търново да бъдат възстановени предоставени временни безлихвени заеми на Сметки за средства от Европейския съюз през предходни отчетни периоди в размер на 451 310 лева, след верификация и окончателно възстановяване на средствата.

В Бюджет 2017 са предвидени плащанията по главници по заеми:

- „Финансов план за управление на публичната инфраструктура -II етап” – 730 440 лева,

- „Реконструкция и обновяване на здравната инфраструктура на Комплексен онкологичен център“ - 613 200 лева

- Авансово финансиране на разходи по проекти по Оперативни и други европейски програми - 2 578 660 лева

В съответствие с чл. 45. ал. 1. т. 2 от ЗПФ общинският бюджет включва разходи за делегирани от държавата и за местни дейности, както и във функционален разрез съгласно единната бюджетна класификация, за:

- а) персонал;
- б) издръжка;
- в) лихви;
- г) помощи и обезщетения за домакинства;
- д) текущи субсидии;
- е) капиталови разходи.

Бюджетите за делегираните от държавата дейности не могат да бъдат по-ниски от определените в чл. 51 от ЗДБРБ за 2017 средства.

Делегираните от държавата дейности се финансират съгласно показателите, определени в Решение № 304 на Министерския съвет от 2016 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2017 г. с натурални и стойностни показатели, изменено с Решение № 920 на Министерския съвет от 2016 г.

Реализираните в края на годината икономии на средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на същите функции, групи и дейности по Раздел VI от ЕБК за 2017 г., включително за инвестиционни разходи, съобразно решението на Великотърновски общински съвет. Преходните остатъци на звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегиран бюджет, се възстановяват по бюджетите на всеки разпоредител с бюджет в срок до 31 януари 2017 г.

Реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на местните дейности остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране съобразно решението на Великотърновски общински съвет. Преходния остатък от Таксата за битови отпадъци който е наличен към 01.01.2017 г. по сметките на Община Велико Търново ще се разходва през годината за извършване на разходи по Дейност „Чистота” .

Съгласно чл. 47 от ПМС № 374 от 2016 г. неусвоените средства от предоставени целеви трансфери по бюджетите на общините през 2016 г. се разходват за същата цел до края на 2017 г. за сметка на преходните остатъци.

Предложението за решение относно приемане на бюджета на Община Велико Търново за 2017 година съдържа и:

- максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината по бюджета на общината;
- максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през годината;
- лимита за поемане на нов общински дълг, максималния размер на общинския дълг и на общинските гаранции към края на бюджетната година, съгласно чл. 39 от ЗПФ;
- разчет за капиталовите разходи, включващи всички източници на финансиране, в т.ч. за: разпределението на Целевата субсидия за капиталови разходи, приета с

чл. 51 от ЗДБРБ за 2017 г., по обекти за строителство и основен ремонт, за придобиване на материални и нематериални дълготрайни активи и за проучвателни и проектни работи, включително за съфинансиране на проекти

- индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз съгласно чл. 144 от ЗПФ;
- актуализирана бюджетна прогноза за периода 2017-2019 година.

Разходите по функции за делегираните от държавата дейности, в т.ч. реализирани преходни остатъци и за местните дейности са както следва:

1. Функция „Общи държавни служби” - делегираните от държавата дейности са в размер на 1 984 200 лева. Тук се планират разходите за възнаграждения и осигурителни вноски на кметовете на общини, кметовете на населени места и на служителите в общинската администрация. Средствата за заплати за 2017 г. за делегираните от държавата дейности се определят в съответствие с действащите разпоредби. В рамките на средствата по единните стандарти, кмета определя индивидуалните възнаграждения на служителите в администрацията в съответствие с действащата нормативна уредба.

За местни и дофинансирани държавни дейности са предвидени кредити за заплати и осигурителни вноски на дофинансираните щатни бойки, издръжка и възнаграждения на председателя на общинския съвет и на общинските съветници, средствата за издръжка на общинската администрация, за капиталови разходи и други в размер общо 4 609 415 лева.

В чл. 90 ал. 1 от ЗДБРБ за 2017 г. е определено, че размерът на средствата за представителни разходи за кметовете в общините не може да бъде по-голям от 2 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка по §10-00 „Издръжка“, за дейност „Общинска администрация“.

Размерът на средствата за представителни разходи за общинските съвети, съгласно чл. 90, ал. 2 не може да бъде по-голям от 2 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка по §10-00 „Издръжка“, за дейност „Общински съвети“.

2. Функция „Отбрана и сигурност” - делегираните от държавата дейности са в размер на 1 149 843 лева и включват:

Дейност 239 „Други дейности по вътрешната сигурност” – в рамките на определените средства по стандарти тук се планират средства за местните комисии за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните, центровете за превенция и консултативни кабинети към тях, обществени възпитатели; общинските съвети по наркотични вещества и на превантивно-информационните центрове; местните комисии за борба с трафика на хора, се разпределят разходите за персонал и издръжка. В тази дейност се планират и отчитат разходите за издръжка за детски педагогически стаи и районни полицейски инспектори.

Разходите за дейността са предвидени в размер на 238 368 лв.

Дейност 282 “Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности” - в рамките на средствата по стандарта за финансиране на денонощните оперативни дежурни и на изпълнителите по поддръжка и по охрана на пунктове за управление се определя тяхната численост и се предвиждат съответните средства за възнаграждения, осигурителни вноски, както и други нормативно признати разходи на денонощните оперативни дежурни.

Съгласно Постановление № 258 на Министерския съвет от 2005 г. за дейностите и задачите по отбранително-мобилизационна подготовка на държавните органи и юридическите лица с военновременни задачи, оперативните дежурни за носене на денонощно дежурство са щатна численост на персонала, а изпълнителите по поддръжка

и по охрана на пунктовете за управление се назначават по преценка на ръководителите в или извън утвърдената численост на персонала.

Разходите за дейността са предвидени в размер на 123 142 лв.

В дейност 283 „Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии” и дейност 284 „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии” се отчитат средствата, предоставени въз основа на акт на Министерския съвет по предложение на Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане към Министерския съвет. (МКВП). Включват се и преходните остатъци от преходни години от средства по решения на МКВП.

За тези дейности разходите са планирани в размер на 767 233 лева, които представляват преходен остатък.

В дейност 285 „Доброволни формирания за защита при бедствия” се планират и отчитат средствата за доброволни формирания по стандартите за издръжка (обучение, застраховка срещу злополука и екипировка) и средствата за възнаграждения на доброволците.

Разходите за дейността са предвидени в размер на 21 100 лв.

В местните дейности са предвидени средства за ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии в размер на 50 000 лева.

Предвидени са средства за привеждане на 15 бр. язовири общинска собственост в изправно техническо състояние по отношение на възстановяване, актуализиране и привеждане в ред на техническа документация, в частност за изработване на паспорт на строежи и извършване на геодезични измервания.

3. Функция „Образование” – размера на бюджетните кредити за делегирани от държавата дейности е 19 769 847 лева, от които 51 189 лв. разходи за сметка на собствени приходи и включва:

Делегирани от държавата дейности

В дейност 311 „Детски градини” се планират и отчитат средствата за обучението и възпитанието на децата в предучилищното образование по стандартите за: целодневна група в детска градина за деца от 2 до 4-годишна възраст включително, яслена група към детска градина, подготвителна целодневна група в детска градина и подготвителна полудневна група в детска градина, разпределени чрез формула, както и по норматив за подпомагане на храненето.

Първите два стандарта включват разходите за персонал, за социално-битово и културно обслужване (СБКО), за квалификация и за представително облекло на педагогическите специалисти и разходите по Закона за здравословни и безопасни условия на труд (ЗЗБУТ).

Стандартът за дете в подготвителна (целодневна или полудневна) група към детска градина включва разходите за персонал, за СБКО, за представително облекло и квалификация на педагогическите специалисти, разходите по ЗЗБУТ и други разходи за издръжка, осигуряващи условията за обучението и възпитанието на децата (без разходи за храна).

В дейност 318 „Подготвителна група в училище” - се включват разходите за персонал, за СБКО, за представително облекло и квалификация на педагогически специалисти, разходите по ЗЗБУТ и други разходи за издръжка, осигуряващи условията за обучението и възпитанието на децата (без разходи за храна).

В дейностите 322, 323, 324 и 326 се планират и отчитат текущите разходи на училищата – специални, неспециализирани, специализирани и професионални гимназии. Средствата по стандартите за ученик, разпределени чрез формула, и средствата по допълващите стандарти и нормативи за учениците се включват в бюджетната дейност, в която се отнася училището (с изключение на нормативите за ресурсно подпомагане).

Директорът на училището може да извършва компенсирани промени по плана на приходите и разходите, в т.ч. и по дейности. За промените се уведомява ПРБ.

В стандартите 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 транспортни разходи на педагогическия персонал, за финансиране на здравни кабинети в училища и детски градини, за спорт за всички.

Преходните остатъци от стипендии се разчитат в разходен § 40-00 от ЕБК.

В дейност 332 „Общежития” се планират и отчитат текущите разходи на общежитията.

В дейност 337 „Център за подкрепа за личностно развитие” се планират и отчитат текущи разходи за заниманията по интереси, организирани от централните за подкрепа за личностно развитие, както и разходите за извършваните от астрономическите обсерватории и планетариуми дейности. Средствата се определят в зависимост от броя на учениците в дневна форма на обучение в съответната община, като с тях се финансират частично разходите за персонал и присъща издръжка.

В дейност 338 „Ресурсно подпомагане ” се планират и отчитат разходите по норматива за създаване на условия за приобщаващо образование на деца и ученици на ресурсно подпомагане в детските градини и училищата, в които възпитават и обучават децата и учениците. Не по-малко от 40 на сто от размера на норматива се разходва за създаване на подкрепяща среда, свързана с подпомагане на обучението на децата и учениците на ресурсно подпомагане. В същата дейност се планират и отчитат разходите по норматив за ресурсно подпомагане в детските градини, училищата и ЦПЛР, които изпълняват дейностите по ресурсното подпомагане.

В дейност 389 „Други дейности по образованието” се планират и отчитат средствата от държавния бюджет за безплатен транспорт на децата в задължителна предучилищна възраст и за учениците, и по допълващ стандарт за поддръжка на автобуси, предоставени на училища – за персонал (шофьорите на училищните автобуси), разходи за горива, винетки, застраховки, ремонт и др.

По решение на ПРБ целеви средства могат да се делегират на училищата. Когато ПРБ прехвърля разходните ангажименти на училището (напр. разходите за възнаграждения и осигуровки на шофьорите на училищни автобуси) по дадена дейност, които са отговорност на ПРБ, той следва да прехвърли и средствата, които е получил за тази цел.

Средствата за закупуване на учебници и учебни помагала и за компенсиране на превозните разходи на педагогическия персонал се предоставят на общините по реда на чл. 109, ал. 3 от ЗПФ въз основа на акт на Министерския съвет, предложен от министъра на образованието и науката.

Предвидените в централния бюджет средства за закрила на деца с изявени дарби съгласно Наредбата за условията и реда за осъществяване на закрила на деца с изявени дарби, приета с Постановление № 298 на Министерския съвет от 2003 г., се предоставят по бюджетите на общините, изпълняващи мерки за закрила на децата с дарби, по реда на чл. 109, ал. 3 от ЗПФ въз основа на акт на Министерския съвет.

Съгласно чл. 286, ал. 3 от Закона за предучилищното и училищно образование (ЗПУО) средствата от държавния бюджет за национални програми за развитие на образованието се одобряват от Министерския съвет. Те се предоставят по бюджетите на общините по реда на чл. 109, ал. 3 от ЗПФ.

На основание чл. 282, ал. 13 от ЗПУО в случаите на разлики между разчетения брой на децата и учениците, въз основа на които са предвидени средствата от държавния бюджет за развитие на детските градини, училищата и централните за подкрепа за личностно развитие със ЗДБРБ за 2017 г. и данните по информационната

система на Министерството на образованието и науката към 1 януари 2017 г., се извършват компенсирани промени по съответните бюджети и бюджета на Министерството на образованието и науката за размера на средствата, необходими за отстраняване на тези разлики. Промените по бюджетите на общините се извършват на основание чл. 41 от ПМС 347 от 2016 г.

Съгласно чл. 282, ал. 16 от ЗПУО промени в разпределението на средствата по формула през бюджетната година в резултат от промени в броя на децата и учениците се допускат само в случаи на преместване на дете или ученик между институции, финансирани от един и същ първостепенен разпоредител с бюджет и когато в началото на учебната година е необходимо да бъде финансиран по-големият брой на децата или учениците в някои институции, финансирани от един и същ първостепенен разпоредител с бюджет.

Общините, като първостепенни разпоредители с бюджет публикуват на интернет страницата си информация по институции и по компоненти за разпределението на средствата по формули.

На основание чл. 290, ал. 3 от ЗПУО Училищата и детските градини, прилагащи система на делегиран бюджет, следва да публикуват на интернет страницата си утвърдения си бюджет и отчета за изпълнението му.

Средствата за местните и дофинансирани държавни дейности във функция Образование са в размер на 3 015 265 лева.

В дейност 311 „Детски градини“ се планират и отчитат разходите в целодневните детски градини за издръжка, включително храната на децата.

В дейност 336 „Столове“ се планират и отчитат само разходите на столовете в училищата. Режийните разноски за ученическото хранене в столове включват разходите за персонал (заплати и осигурителни вноски) и за издръжка.

В дейност 337 „Център за подкрепа за личностно развитие“ се планират и отчитат разходите за текуща издръжка на ЦПЛР – Общински детски комплекс – гр. В. Търново.

4. Функция „Здравеопазване“ - делегираните от държавата дейности са в размер на 3 811 925 лева.

В дейност 431 „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина“ – тук се планират и отчитат средства за заплати, други възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя, средства за издръжка по ЗЗБУТ, СБКО и представително/работно облекло.

В дейност 437 „Здравен кабинет в детски градини и училища“ се планират и отчитат разходите за персонал, за СБКО, за работно облекло на медицинския персонал, по ЗЗБУТ, за медикаменти и други разходи за издръжка, осигуряващи условия за медицинско обслужване на децата и учениците в здравните кабинети.

В дейност 469 "Други дейности по здравеопазването" се планират и отчитат разходите за персонал (на медиаторите), за СБКО, за работно облекло и по ЗЗБУТ.

В дейност 469 при изпълнението на бюджета се отчитат и средствата за пътните разходи на правоимащите болни и средствата за командировките на експертите от ТЕЛК.

Реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности във функцията остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на дейности в рамките на функцията, включително за инвестиционни разходи.

Средствата за пътните разходи на правоимащи болни и средствата за командировките на експертите от ТЕЛК се предоставят на общините по реда на чл. 23 и чл. 24 от ПМС № 374 от 2016 г.

В изпълнение на чл. 24 от ПМС № 374 от 2016 г. общините следва да представят справка за фактически разходваните средства за командироване на експертите от ТЕЛК от друга община при освидетелстване на лица, живеещи на територията на тяхната община

В местните дейности по здравеопазване са разчетени средства за издръжка на детските ясли и детските кухни в размер на 643 000 лева.

5. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” - делегираните от държавата дейности са в размер на 5 303 757 лева и определените средства по единни стандарти за съответната дейност осигуряват разходите за заплати, други възнаграждения и плащания за персонала, осигурителни вноски от работодатели и издръжка. Извън стандарта за дейностите „Домове за деца”, „Кризисен център”, „ЦНСТ” са предвидени и средства за месечни помощи.

Реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности във функцията остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на дейности в рамките на функцията, включително за инвестиционни разходи.

При изпълнение на бюджета, в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта”, по разходен §§ 42-19 „Други текущи трансфери за домакинствата” от ЕБК се отчитат изразходваните средства по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка. Средствата за присъдена издръжка се предоставят на общините по реда на чл. 68 от ПМС № 374 от 2016 г. на базата на попълнена Справка за фактически изплатените средства.

Местните дейности във функцията възлизат на 1 743 984 лева и включват дейностите „Домашен социален патронаж” , „Клубове на пенсионера, инвалида и др.”, „Програми за временна заетост” и „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта”.

6. Във Функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” планираните средства са в размер на 14 045 489 лева.

В група „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство” се отчитат разходите, свързани с водоснабдяване и канализация, изграждането, ремонта и поддържането на уличната мрежа, включително и на прилежащите ѝ тротоари, площадни пространства и др., разходите по изграждането, експлоатацията, поддържането и развитието на мрежите и съоръженията за външно осветление на територията на общината за имоти - общинска собственост.

При изпълнение на бюджета във функцията се отчитат и средствата за финансово осигуряване изграждането на жилища, дадени в обезщетение на собственици на недвижими имоти, отчуждени по реда на Закона за териториално и селищно устройство (отменен) или на Закона за собствеността по цени съгласно отменената Наредба за цените на недвижимите имоти (ПМС № 433/2001 г.). В изпълнение на чл. 32 от ПМС № 374 от 2016 г. предвидените в централния бюджет средства за осигуряване обезщетяването на собствениците по § 9, ал. 1 от преходните разпоредби на Закона за устройството на територията, се отпускат от Министерството на финансите по правоимащи общини и по обекти за частта, принадлежаща се за тези жилища въз основа на писмено искане, направено от общината с приложени разходооправдателни документи (Протоколи обр. 19 и Сметка 22) за извършено, но неразплатено строителство на жилищен обект в частта, принадлежаща се за тези жилища. Средствата се предоставят на общините като целеви трансфер.

В Инвестиционната програма на Община Велико Търново са заложили кредити в размер на 306 841 лева за Реконструкция улична мрежа на територията на кметствата и кметските наместничества на територията на Община Велико Търново, в т.ч. 6 841 лв. остатък от 2016 г.

Планирани са и полагащите се 30% от средствата от продажби от отдел "Управление на Собствеността" по кметства за периода 01.12.2015 г. - 30.11.2016 г. в общ размер на 54 427 лева, разпределени по населени места както следва:

гр. Дебелец	1 233
гр. Килифарево	63
с. Беляковец	6 585
с. Ветренци	19 147
с. Вонеща вода	1 560
с. Габровци	1 143
с. Леденик	8 100
с. Малки чифлик	435
с. Нацовци	3 210
с. Ново село	57
с. Пчелище	1 299
с. Ресен	7 170
с. Самоводене	3 645
с. Арбанаси	780
Общо	54 427

В изпълнение на чл. 8, ал.5 от Закона за общинската собственост, в рамките на полагащите се средства на населените места от управление и отдаване под наем на активи на територията им, текущо през бюджетната година ще бъдат бюджетирани на база на реалното им изпълнение.

В група 2 се планират средства за дейности по опазване на околната среда. Тук са предвидени средства в размер на 450 000 лева за програма „Местни инициативи”.

Разходите за дейност „Чистота” са в размер на 7 060 679 лева. Съгласно чл.66, ал.1 от Закона за местните данъци и такси средствата се разходват за осигуряване на съдове за съхранение на битови отпадъци - контейнери, кофи, кошчета и др. и поддръжката им, за събиране на битови отпадъци и транспортирането им до депото, за проучване, проектиране, изграждане, поддържане, експлоатация, мониторинг и закриване на депата за битови отпадъци, за почистване на уличните платна, площадите, алеите, парковете, и др.територии, предназначени за обществено ползване.

7. Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности” – делегираните от държавата дейности са в размер на 3 288 239 лева и включват:

- целеви средства за подпомагане на физическото възпитание и спорта, предоставени на общините за общинските детски градини и училища – 22 116 лева преходен остатък от 2016 година,

- дейност „Читалища” - субсидията по бюджета на общината за читалищна дейност се разпределя между читалищата на територията на съответната община от комисия, съгласно разпоредбите на чл. 23, ал. 1 от Закона за народните читалища (ЗНЧ).

- дейност „Музеи, художествени галерии, паметници на културата и етнографски комплекси с национален и регионален характер” и дейност „Библиотеки с национален и регионален характер” - в рамките на определените средства по стандарти за съответния културен институт се разпределят разходите за заплати, други възнаграждения и плащания за персонала, осигурителни вноски от работодатели и издръжка.

За музеите, художествените галерии и библиотеките с регионален характер е въведен допълващ стандарт за закрити площи. Определените средства по този стандарт са за издръжка.

В местните и дофинансирани дейности по същата функция са предвидени средства в размер на 3 788 389 за:

- Програмата за физическо възпитание и спорт на територията на Община Велико Търново в размер на 485 000 лева,
- финансиране на дейността на ОП „Спортни имоти”,
- финансиране на оркестри и ансамбли, музеи, художествени галерии, паметници на културата с местен характер;
- радиотранслационни възли – дейността на ОП „Общинско кабелно радио – Велико Търново”,
- обредни домове и зали и други дейности по културата. Тук се включва финансирането на Културния календар на Община Велико Търново,
- средства за подпомагане разходите за погребения,
- финансиране на дейността на ДКС „В. Левски”

8. Функция 8 „Икономически дейности и услуги” – местните дейности са в размер на 2 905 212 лева.

В група "Транспорт и съобщения" са разчетени средствата за зимно поддържане и снегочистване – 282 700 лева.

В група „Други дейности по икономиката” са планирани разходите за персонал и издръжката на дейностите в групата, както и разходите, свързани със задълженията на общините по Закона за защита на животните за осъществяване на дейностите по овладяване популацията на безстопанствените животни. Тук се включва финансирането на програми и дейности, организирани от Община Велико Търново а именно:

- Програма "Синди - Здрави деца в здрави семейства"- 12 200 лева;
- Общинска програма за борба с наркотиците и наркоманиите - 2 000 лева;
- Финансов план за подобряване на психичното здраве - 3 000 лева;
- Програма за младежки дейности - 9 000 лева;
- Финансов план 2017 г. - Общинска стратегия за равните възможности за хората с увреждания - 3 000 лева;
- Финансов план 2017 г. - Общинска стратегия за закрила на детето - 6 000 лева;
- Финансов план 2017 г. към Общинска стратегия за развитие на социалните услуги - 5 000 лева;
- Съвместни проекти с БЧК и МЗ - 10 000 лева;
- Общинска програма за асистирана репродукция, в т.ч. преходен остатък от предходни години и дарения - 83 130 лева;

Във тази група се планират и отчитат разходите на Общинската агенция за приватизация – разходи за персонал и издръжка.

Разходите по обслужването на общинския дълг (такси, лихви, комисионни и др.) са планирани в разходната част на бюджета във функция IX. Разходи неклассифицирани в другите функции по съответните разходни параграфи и са в размер на 141 200 лева.

За общината отново остават трудните решения за това как да задържа и да повишава качеството на публичните услуги, при сериозното изоставане на ръстовете на ресурсите и засиления натиск от страна както на потребителите за повече и по-достъпни услуги, така и на държавните органи, които в стремежа си да свиват своите разходи прехвърлят все повече отговорности на местните власти. Решения ще се търсят заедно в процеса на изпълнение на бюджета. За да отговорим на тези предизвикателства, на местно ниво са ни необходими обединените усилия на общинският съвет и общинската администрация за провеждане на ефективна и ефикасна местна финансова политика.

ВЕНЦИСЛАВ СПИРДОНОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ