

# ОСНОВНИ ПАРАМЕТРИ И ХАРАКТЕРИСТИКИ

## на бюджета на Община Сливен за 2006 година

Проектът за бюджет е разработен в съответствие с действащите законови и подзаконови нормативни актове и отразява намеренията на общината за провеждане на комплексна финансова политика в сферата на икономиката и социалните дейности през 2006 г.

Проектобюджетът на общината е разработен на основата на:

- макро икономическата прогноза за развитие на България за периода 2006 – 2008 г.;
- плана за икономическото развитие на Общината за 2006 г.;
- дългосрочна финансова прогноза на общината за периода 2004–2013 година;
- предложенията постъпили от бюджетните заведения, дейности и населените места за финансиране на предоставените им публични услуги;
- задълженията по финансиране на общинския дълг;
- разделението на дейностите на местни и делегирани от държавата, финансирани чрез общинските бюджети;
- стандартите за делегираните от държавата дейности, утвърдени с Решение на Министерския съвет № 21/19.01.2006 г.

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

- Изпълнението за бюджета за 2005 г.;
- Утвърдената за 2006 г. Национална рамка на макро икономическите показатели, в т.ч.:
  - ръст на brutния вътрешен продукт – 5,5%;
  - валутен курс – 1,61 лева за долар на база прогнозата на МВФ
  - средно годишна инфлация – 4,9%;
  - прогнозна безработица 11,2 %;
- Планираните за 2006 г. натурални показатели в отделните функции и дейности;

С изпълнението на бюджета за 2006 г. следва да се постигнат следните **основни цели и задачи:**

- Осигуряване на финансова стабилизация на общината и ефективно управление на ресурсите;
- Реструктуриране и разширяване обхвата на публичните услуги съобразени с потребностите на населението с извеждане като приоритетни услугите за:
  - икономическо развитие и създаване на предпоставки за увеличаване на заетостта;
  - социална насоченост;

- подобряване на жизнената среда.

- Развитие и усъвършенстване на социалната и техническа инфраструктура.

При разработването на проекта за бюджет са отчетени принципите на финансова децентрализация:

- за разграничаване на разходните отговорности на държавата и общините;

- за стимулиране дейността за увеличаване на местните приходи, укрепване на потенциала в сферата на финансовото управление, разширяване на автономността при определяне на вида и обхвата на общинските услуги;

- за подобряване на финансовата дисциплина и разширяване възможностите за ефективен граждански контрол.

Проектът за бюджет на общината за 2006 г. има следните по-важни **параметри и характеристики:**

## I. П Р И Х О Д И

При планирането на приходите по бюджета за 2006 година са отчетени промените настъпили в данъчното законодателство:

- промените в Закона за данъците върху доходите на физическите лица;

- промените в Закона за местните данъци и такси;

- промените в Закона за корпоративното подоходно облагане;

На база на разработената прогноза, съгласувана с Териториална данъчна дирекция, планираните **приходи общо за 2006 година** са в размер на 39260093 лева. В сравнение с отчета за 2005 година тези приходи нарастват с 5,4 на сто.

**Данъчните приходи** са планирани в размер на 3360000 лева. В сравнение с отчета за 2005 година тези приходи се очаква да нарастнат с 628000 лева, или с 23 на сто, в т.ч.:

- данък върху недвижимите имоти – нарастване със 79,7 на сто;

- данък върху превозните средства – нарастване с 1,4 на сто;

- данък върху придобиване на имущество по дарение

Относителния дял на приходите от имуществени данъци представлява 26,7 на сто от обема на собствените приходи.

**Неданъчните приходи** са планирани в размер на 9231717 лева. В сравнение с отчета за 2005 година тези приходи се очаква да нарастнат с 1514254 лв. или с 19,6 на сто. Относителния дял на неданъчните приходи е 73,3 на сто от обема на собствените приходи.

По отделни приходни параграфи, неданъчните приходи са в размер на:

- приходи и доходи от собственост: 1344364 лева, нарастване в сравнение с отчета за 2005 г. с 232464 лева, или с 20,9 на сто.

- общински такси: 5272840 лева. Тези приходи нарастват спрямо отчета за 2005 г. с 658640 лева, или с 14,3 на сто;

- приходи от продажба на държавно и общинско имущество: 2355000 лева, увеличение в сравнение с отчета за 2005 година с 939000 лева, или с 66 на сто. Планираното нарастване на постъпленията от тези приходи се основава на очакваното реализиране на сделки за продажба на общинска земя;

- приходи от глоби, санкции, наказателни лихви: 360000 лева, нарастване спрямо отчета за 2005 г. с 0,7 на сто. Тези приходи са планирани на равнището на отчета за 2005 г.

**Взаимоотношенията на Централния бюджет с бюджета на общината** определени по механизъм съгласно ЗДБРБ за 2006 г. са в размер общо на 21692890 лева, които са по-големи в сравнение с отчета за 2005 г. с 3,7 на сто.

По отделни елементи тези взаимоотношения имат следните размери:

- обща допълваща субсидия – 6452120 лева;
- обща изравнителна субсидия – 1571600 лева;
- държавен трансфер за компенсиране на постъпленията от пътен данък – 1028700 лв.;
- целева субсидия за капиталови разходи – 847800 лева;
- държавен трансфер на преотстъпен данък по ЗОДФЛ – 11792670 лева;

Обема на взаимоотношенията на Централния бюджет с бюджета на общината представлява 55,2 на сто от общия обем на общинските приходи.

Нашата оценка е, че предлаганият бюджет в частта му за приходите обезпечава с финансов ресурс изпълнението на целите и задачите, които общината си е поставила да реализира в областта на социалното и икономическо развитие през 2006 г.

## И. 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 2006 г., заложи в плана за икономическото развитие на общината за периода 2000-2006 г.;

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

- обслужването на общинския дълг;

- настъпилите структурни промени в натуралните показатели на бюджетните заведения;

- прогнозното изменение на цените на стоките и услугите, в т.ч. на: горивата, топлоенергията, ел.енергията, хранителните продукти и др.;

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

Разходите, общо за 2006 година са в размер на 39260093 лв., в т.ч.: за издръжката – 23439965 лв. В сравнение с отчета за 2005 година разходите, общо нарастват с 5,4 на сто, а на издръжката с 8,7 на сто.

Разпределението на средствата по функции, дейности и параграфи е извършено при спазването на предложените за одобряване от Общинския съвет приоритети.

По елементи на разходите, средствата са разпределени както следва:

- **Трудови разходи:** - за работна заплата, осигурителни вноски и обезщетенията по КТ са в размер на 15820128 лв. и представляват 40,3 на сто от бюджета на общината.

Средствата за работна заплата са определени на основата на средните месечни работни заплати, определени с ПМС № 137/2005 г., увеличени с 6,0 на сто, считано от 01.07.2006 г. и числеността на персонала утвърден от МЗ, МК, МТСП и Общинския съвет, а за заетите в образованието съгласно утвърдените с Решение № 21/2006 година на Министерския съвет, разчетни показатели.

- **Разходите за издръжка** на дейностите и заведенията и населените места са в размер на 19311239 лв. В сравнение с отчета за 2005 г., разходите за издръжка на бюджетните заведения, нарастват с 20,7 на сто. Относителният дял на тези разходи представлява 49,2 на сто от бюджетните разходи за 2006 година.

По отделни функции разходите са разчетени, както следва:

\* **За функция “Образование”** са предвидени бюджетни разходи за 14749450 лева. Относителния дял на тези разходи представлява 37,6 на сто.

Разходите за издръжка на заведенията се предвижда да бъдат в размер на 4604230 лв.

\* **За функция “Здравеопазване”** са разчетени бюджетни разходи за 1809038 лв. Спрямо отчета за 2005 година тези разходи нарастват с 15,4 на сто. Относителния дял на тези разходи представлява 4,6 на сто от бюджета на общината.

За издръжка на здравните заведения се предвиждат 975853 лв.

В сравнение с отчета за 2005 г., разходите за издръжка се очаква да нараснат с 20,3 на сто.

\* **За функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** са предвидени средства в размер на 1967703 лв. Относителния дял на тези разходи представлява 5,0 на сто от бюджета на общината.

В сравнение с отчета за 2005 г., разходите за издръжка намаляват с 21,0 на сто.

\* **За Функция “Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда”** са разчетени да се извършат разходи за 5621406 лв. В сравнение с отчета за 2005 година разходите за функцията нарастват с 69,3 на сто. Относителният дял на тези разходи представлява 14,3 на сто от бюджета на общината.

Разходите за издръжка на дейностите са предвидени в размер на 5482949 лв., нарастване спрямо отчета за 2005 година с 75,4 на сто.

За отделните дейности са предвидени следните средства:

- дейност “Чистота” 3382000 лв., нарастване спрямо отчета за 2005 година с 59,5 на сто.

- дейност “Озеленяване” - 240000 лв., нарастване с 19,5 на сто;

- дейност “Улично осветление”- 995000 лв., нарастване с 20,0 на сто;

\* **За Функция “Почивно дело, култура, религиозни дейности”** са предвидени да се извършат разходи в размер на 2562652 лв. Тези разходи представляват 6,5 на сто от бюджета на общината.

Разходите за издръжка на културните институти, спортни и обредни дейности са 1633313 лева, нарастване спрямо отчета за 2005 година с 8,2 на сто.

\* **За функция “Икономически дейности и услуги”** са планирани разходи в размер на 1877731 лв., в т.ч.:

- за дейност “Транспорт и безопасност на движението” – 500000 лв.

От тези разходи по Програмата за безопасност на движението са предвидени да се изразходят 300000 лв. Разходите свързани с намаление на цената на пътуването в автобусния и тролейбусен транспорт на пенсионерите и учениците от 8 до 12 клас са в размер на 164000 лв.;

- за дейност “Служби и дейности за поддържане на пътищата” са предвидени разходи в размер на 900000 лева. С тези средства се предвижда да се извърши ремонт и рехабилитация на уличната пътна мрежа;

- за дейност “Други дейности по икономиката – 266469 лв.,

- за дейност “Горско стопанство” са предвидени средства в размер на 180000 лева за обслужване на Проекта по Програмата “САПАРД” и за стопанисване и опазване на общинския горски фонд.

### III. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Планът за капиталовите разходи е разработен в съответствие с актуализираната Стратегия за развитие на общината през 2000 – 2006 г. и с инвестиционната политика на общината за 2006 г.

Със средствата от целевата субсидия от Централния бюджет е предвидено да се финансират разходи за придобиване на дълготрайни активи в размер на 847800 лв.

За 2006 г. общината планира със собствени средства да се извършат капиталови разходи в размер на 3130926 лева, с които е предвидено да се извършат основни ремонти, придобиване на дълготрайни материални активи, за машини и съоръжения и за недълготрайни материални активи – софтуер, лицензи, устройствени планове и проекти. Тези разходи са с източник за финансиране: местните данъци и такси и другите неданъчни приходи.

Със средствата от общински облигационен заем ще бъдат финансирани разходи за 150000 лева, свързани с изграждането на следния обект - магазин за цветя.

#### IV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Към 01.01.2006 г. размерът на общинския дълг по елементи е както следва:

- емитиране общински облигации – 1090000 лв, в т.ч.: остатък от главницата – 1000000 лв. и лихви по заема – 90000 лв.

- общински гаранции по заема на общинската фирма “Пътнически превози” – АД – 85788 лв.

В бюджета на общината са планирани необходимите средства в размер на 1090000 лв. за извършване на разходи по погасителния план за разплащане през 2006 година на част от главницата и лихвите по облигационния заем.

Източник на средствата за обслужване на задълженията по общинския облигационен заем са средствата от фонд “Приватизация”.

#### V. ОБЩИНСКИ ПРОЕКТИ И ПРОГРАМИ

За разработване и финансиране на проекти и програми, които се очаква да се осъществят през 2006 година са планирани средства в размер на 904000 лева, в т.ч. за проекти със социална насоченост, за проекти свързани с опазване на околната среда и поддържане и рехабилитация на общинския горски фонд.

#### IV. ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ

От изпълнението на Програмата за приватизация се очаква да се формират по сметките на фонд “Приватизация” общо средства в размер на 2860186 лв. Тези средства разпределени по отделните сметки на фонда са както следва:

- за покриване на разходите от приватизация – 546865 лв.

- за инвестиции и дълготрайни активи – 2692307 лв.

Със средствата на Фонда за инвестиции и придобиване на ДМА ще бъдат извършени разходи:

- За обслужване на общинския облигационен заем – 1090000 лв.;

- За СМР по поименния списък за капиталови разходи – 1420000 лв.

**Предлагания бюджет за 2006 г. се характеризира със следното:**

- структурата и насочеността на бюджетните разходи стимулира постигането на устойчиво икономическо развитие на общината;

- бюджетът е реалистичен и балансиран и осигурява ритмичното и бездефицитно финансиране на заведенията и звената;

- обезпечава разходите в сферата на образованието, здравеопазването, социалните дейности, културата и спорта;

- осигурява значителни средства за изпълнение на инвестиционната програма на общината.

**Основния извод**, който може да се направи е, че предложения бюджет създава условия за реализиране на мисията на общината за социално-икономическо и културно развитие, за изграждане и поддържане на социалната и техническа инфраструктура, за опазване на околната среда и историческото наследство.

Реализирането на бюджетните цели и задачи за 2006 г. изисква разработването на **управленчески решения** насочени към:

- разкриване на възможности за увеличаване постъпленията от собствени приходи;

- осигуряване на допълнителни финансови ресурси чрез ускорено изпълнение на Програмата за приватизация на общинската собственост и концесиите и подобряване на събираемостта на местните данъци и такси;

- разработване и реализиране на инвестиционни програми и проекти с външно финансиране;

- оптимизиране на структурата на бюджетните заведения;

- подобряване структурата на разходите на основата на намаляване на разходите на основа за разработване на проекти за намаляване разходите за енергопотребление, В и К, транспорт, телефонни услуги и др.;

- утвърждаване на новите форми на работа в бюджетните заведения – делегирани бюджети за извършване на услуги в областта на образованието и културата.

