

ПРОЕКТ

СТОЛИЧНА ОБЩИНА

# ДОКЛАД

---

БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2015 - 2017 г. В ЧАСТТА  
ЗА МЕСТНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИТЕ ЗА МЕСТНИ  
ДЕЙНОСТИ

Март 2014

## **Съдържание**

<b>ТЕНДЕНЦИИ В РАЗВИТИЕТО НА ИКОНОМИКАТА И МАКРОИКОНОМИЧЕСКА ПРОГНОЗА.....</b>	<b>3</b>
<b>БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2015 - 2017 Г. В ЧАСТТА ЗА МЕСТНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИТЕ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ.....</b>	<b>7</b>
<b>ПРОГНОЗА ЗА СОБСТВЕНИТЕ ПРИХОДИ ПО ИЗТОЧНИЦИ .....</b>	<b>7</b>
1. Данъчни приходи .....	7
2. Неданъчни приходи .....	9
<b>УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА И ФИНАНСИРАНЕ .....</b>	<b>12</b>
<b>ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ .....</b>	<b>13</b>
<b>ПРОГНОЗА НА РАЗХОДИТЕ .....</b>	<b>14</b>
<b>РАЗХОДИ ПО ОСНОВНИ ФУНКЦИИ .....</b>	<b>15</b>
<b>ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА.....</b>	<b>22</b>
<b>ЗАКЛЮЧЕНИЕ.....</b>	<b>23</b>

Уважаеми общински съветници,

Във връзка с Решение № 57 от 04.02.2014 г. на Министерски съвет и писмо на Министерство на финансите БЮ № 2/10.02.2014г., беше разработена бюджетна прогноза за 2015 - 2017 г., в частта за местните приходи и разходите за местни дейности, в лева.

База за разработване на бюджетната прогноза са Законът за държавния бюджет на Република България за 2014г. и Решение № 19 на Министерския съвет от 16.01.2014г. за одобряване на промени в актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2014-2016г.

При разработване на разходната част на прогнозата са взети предвид:

- задължения, произтичащи от решения на общинския съвет, при спазване на приоритетите и потребностите на местната общност;
- уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключат еднократните разходи в бюджета на съответната община за предходната година;
- настъпилите до момента на съставянето на бюджетната прогноза промени в нормативната уредба, засягаща местните дейности на общината;
- новите и закриващите се структури и функции към момента на съставянето на прогнозата;

Разходите са ограничени до размера на собствените приходи, трансферите от централния бюджет и трансферите от други бюджетни и извънбюджетни сметки и фондове, като не е допуснат структурен дефицит.

Средният темп на нарастване на разходите за местни дейности за посочения период не надхвърля средния темп на нарастване на отчетените разходи за местни дейности за последните четири години.

#### **Насоки за разработване на бюджетната прогноза за 2015г. - 2017 г.:**

Първостепенните разпоредители с бюджет разработват бюджетните си прогнози за периода 2015–2017г. при запазване на допусканията за развитието на хоризонталните политики, съгласно РМС № 19 от 2014г., като за 2017г. се запазват допусканията за 2016г., а по отношение на политиката по доходите в бюджетната сфера за периода 2015 – 2017 г. се запазва номиналния размер на средствата за заплати на нивото на 2014 г.

- Разходите за заплати и възнаграждения на персонала се планират като не се предвижда увеличение на средствата за работна заплата спрямо 2014 г.
- Не се предвижда промяна на размера на осигурителните вноски за фондовете на ДОО и на вноските за здравно осигуряване
- Запазва се съотношението на разпределяне на вноските между осигурените лица и осигурителите на нивото на 2014г.
- Размера на минималната работна заплата се предвижда да бъде, както следва: 380 лева от 1 януари 2015 г. ; 420 лева след 1 януари 2016 г.

При определяне на собствените приходи и разходите за издръжка на местните дейности е взето предвид и изпълнението от отчета по бюджета на Столична община към 31.12.2013г.

Съгласно чл. 69 ал. 1 от Закона за публичните финанси, бюджетните прогнози и проектите на бюджети се разработват от разпоредителите с бюджет по бюджетите на бюджетните организации, включително общините – по показатели от единната бюджетна класификация.

Кметът на общината разработва бюджетната прогноза на общината със съдействието на кметовете на кметства и кметовете на райони на базата на приетите от

общинския съвет стратегия, прогнози за развитие на общината и общинския план за развитие, фискалния план и ограничения, определени в Закона за публичните финанси, предложенията на второстепенните и разпоредителите с бюджет от по-ниска степен, както и на бюджетните организации с общинска собственост.

Съгласно чл.83 ал. /2/ от Закона за публичните финанси, Общинският съвет одобрява бюджетната прогноза по предложение на кмета на общината.

Съобразно указанията на Министерство на финансите тригодишната бюджетна прогноза за периода 2015-2017г. е разработена на Приложение №8 - Макет за бюджетна прогноза за периода 2015г.-2017г.

## **ТЕНДЕНЦИИ В РАЗВИТИЕТО НА ИКОНОМИКАТА И МАКРОИКОНОМИЧЕСКА ПРОГНОЗА**

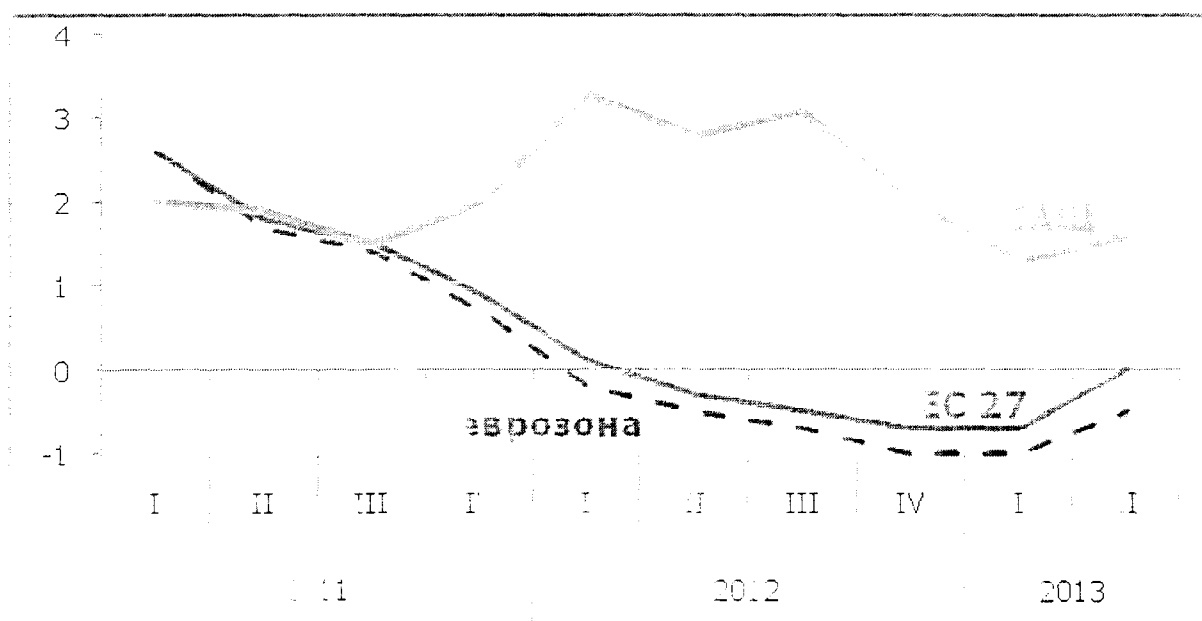
Средносрочна макроикономическа прогноза

Макроикономическата прогноза за периода 2014-2017 г. се базира на допускания за основни показатели на външната среда на Европейската комисия (ЕК) и Министерството на финансите (МФ).

### Допускания за развитие на световната икономика

Възстановяването на световната икономика продължи и през първата половина на 2013 г., но остана сравнително слабо и неравномерно в различните региони. Сред страните с развита икономика растежът отчете ускорение в САЩ и Великобритания с принос най-вече от страна на силното частно потребление и инвестициите. Въпреки известната загуба на инерция през второто тримесечие, икономическото развитие в Япония също остана стабилно, подкрепено от водената експанзионистична парична и фискална политика. Растежът на БВП в нововъзникващите пазарни икономики бе силен в края на 2012 г., но се забави през първата половина на 2013 г., най-вече в Индия и Китай

Графика: Реален БВП (% промяна спрямо съответното тримесечие на предходната година)



Източници: Евростат, Бюро за икономически анализи (САЩ)

***Таблица: Допускания относно основни макроикономически показатели***

Макроикономически показатели	2013	2014	2015	2016
	Очаквано	Прогноза	Прогноза	Прогноза
БВП (реален растеж, %) – Световна икономика	3,1	3,8	4,1	4,2
БВП (реален растеж, %) – ЕС	-0,1	1,2	1,6	1,8
Цени на петрола (Brent) (USD/барел, % изменение)	-3,3	-4,7	-0,7	-0,9
Валутен курс (BGN/USD) - средногодишен	1,4817	1,4705	1,4705	1,4705

Подобрението на водещите индикатори за еврозоната през последните месеци формират очаквания за нейното бавно и постепенно възстановяване. В краткосрочен план вътрешното търсене се очаква да бъде благоприятно повлияно от забавянето на инфлационните процеси, което от своя страна ще подкрепи реалните доходи.

Конюнктурните индикатори показаха известно подобрение през последните месеци. Въпреки това темповете на възстановяване на световната икономика се очаква да останат умерени, като в средносрочен план перспективата пред развитите икономики ще продължи да бъде ограничавана от редица фактори, сред които се нарежда все още слабият трудов пазар в тези страни. В същото време, с нарастване на структурните предизвикателства, икономическата активност в развиващите се страни показва известна загуба на инерция. Въпреки това растежът им се очаква да изпревари този в развитите страни и да има основен принос за възстановяването на световната икономика.

За периода 2013-2016 г. се очаква световната икономика да нарасне съответно от 3,1% до 4,2%.

В настоящата прогноза се очаква икономиката на ЕС да продължи да се възстановява, като през второто тримесечие на 2013 г. европейската икономика технически излезе от рецесия. За цялата 2013 г. прогнозният спад е до 0,1%, а през 2014г. се очаква ръст от 1,2% и постепенно увеличаване на растежа до 1,8% през 2016г.

**Допускания за развитие на националната икономика и макроикономическа рамка**

***Таблица: Основни макроикономически показатели***

Макроикономически показатели	2013	2014	2015	2016
	Очаквано	Прогноза	Прогноза	Прогноза
БВП (млн.лв.)	78 932	81 582	85 728	90 516
- реален растеж (%)	0,6	1,8	2,9	3,4
Хармонизирана инфлация % - средна за периода	0,6	1,8	2,1	2,2
Текуща сметка (млн.евро)	234	-76	-261	-541
- в % от БВП	0,6	-0,2	-0,6	-1,2
ИЧИ (млн.евро)	1 548	1 702	1 788	1 931
- в % от БВП	3,8	4,1	4,1	4,2

### **Брутен вътрешен продукт**

Подобряването на перспективите пред развитието на европейската икономика през 2014 г. ще се отрази в ускоряване на растежа на износа до 7,2% в реално изражение. В резултат на подобряването на икономическата среда, вътрешното търсене ще започне да се възстановява и се очаква да нарасне с 1,9%. Повишението на износа и вътрешното търсене ще ускорят растежа на вноса до 7,1% и нетният износ ще отбележи отрицателен принос от 0,1 пр.п. Така растежът на БВП за 2014 г. се очаква да достигне 1,8% в реално изражение.

В периода 2015–2016 г. се очаква ускоряване на икономическия растеж от 2,9% до 3,4%, като основен принос за това ще има вътрешното търсене.

### **Пазар на труда**

През 2014 г. възстановяването на пазара на труда ще продължи с ускорен темп и за разлика от 2013 г. ще се отрази в намаление на безработицата. Средният за годината очакван растеж на заетостта възлиза на 0,5%, а нивото на безработица се очаква да намалее до 12,6%.

В условията на очакваното повишение на икономическата активност в страната, в периода 2015-2016 г. средногодишният темп на увеличение в броя на заетите се очаква да достигне около 1%, а нивото на безработица да се понижи до 10,9% в края на програмния период.

### **Инфлация**

През 2014 г. средногодишната инфлация се очаква да бъде 1,8%, след което слабо да се ускори до 2,1-2,2% в периода 2015-2016 г. През разглежданите години не се очаква съществено повишение в международните цени на храните и петрола в доларово изражение и при допускане за стабилно евро не се очаква ускорение на инфлацията по линия на външни фактори. С възстановяването на вътрешното търсене се очакват високи относителни потребителски цени на услугите в сравнение с хранителните и нехранителните стоки.

Влиянието на данъчната политика през 2014 г. също се очаква да има нисък принос за инфлацията, тъй като хармонизацията на акцизните ставки при течните горива беше приключена в началото на 2013 г.

През 2015 и 2016 г. се планира увеличение на акциза върху цигарите, с оглед задълженията ни за хармонизация на ставките до началото на 2018 г. С това приносът им се оценява на 0,13 пр.п. върху инфлацията в края на съответната година.

### **Съпоставка на макроикономическата прогноза с тази на Европейската комисия**

Различният момент на изготвянето на двете прогнози предопределят и различен обхват на отчетената статистическа информация. Прогнозата на ЕК е изготвена през месец април 2013 г., докато тази на МФ през месец септември 2013 г. В този период бяха ревизираны данните за 2012 г. за платежния баланс и пазара на труда и беше публикувана статистическа информация за първото полугодие на 2013 г. МФ ползва тези данни, докато за първи и последния период на изготвяне на своята прогноза ЕК работи с по-ограничен и по-стари данни за 2013 г.

**Таблица: Основни макроикономически показатели**

ПОКАЗАТЕЛИ	отчетни данни 2012	МФ	ЕК	МФ	ЕК
		2013		2014	
БВП, реален растеж, %	0,8	0,6	0,9	1,8	1,7
Частно потребление	2,6	0,2	1,4	2,1	2,5
Инвестиции в основен капитал	0,8	-0,4	3	1,7	3,1
Износ на стоки и услуги	-0,4	6,8	2,8	7,2	4,5
Внос на стоки и услуги	3,7	4,4	4,3	7,1	5,8
БВП дефлатор, %	2,2	1,1	2,2	1,5	2,6
Текуща сметка, % от БВП	-1,3	0,6	-2,6	-0,2	-3,6
Инфлация, средногодишна, %	2,4	0,6	2	1,8	2,6
Безработица	12,3	12,9	12,5	12,6	12,4
Заетост (СНС)	-2,5	0,1	-2,1	0,5	0,2

**Разлики между прогнозата на МФ и пролетната прогноза на ЕК за 2013 и 2014 г.**

**Икономически растеж**

През 2013 г. ЕК очаква българската икономика да нарасне с 0,9% в реално изражение при очакван ръст от 0,6% в прогнозата на МФ. Двигател на растежа в прогнозата на ЕК ще бъде вътрешното търсене, докато според МФ нарастването на икономиката ще се дължи изцяло на външния сектор. Разликите в двете прогнози произлизат от липсата на отчетни данни за основните компоненти на БВП за 2013 г. при изготвянето на прогнозата на ЕК.

Въпреки сходните очаквания за икономически растеж през 2014 г., различията по компоненти на БВП са значителни, предимно в резултат на различната база. Според прогнозата на МФ се очаква плавно възстановяване на вътрешното търсене, а подобряването на външната среда ще се отрази в ускоряване на растежа на износа. За сравнение, ЕК очаква по-бързо нарастване на вътрешното търсене, което ще се отрази в по-висок внос и съответно в по-голямо нарастване на отрицателния принос на нетния износ.

**Пазар на труда**

Очакванията за нивото на безработица и посоката на изменение през 2013 г. и 2014 г. като цяло са сходни в прогнозата на МФ и ЕК.

Следва да се има предвид, че прогнозите на ЕК вземат предвид ревизиите на данните от март 2013 г., но не отчитат последните ревизии на заетостта от септември 2012 г., както и развитието през първата половина на 2013 г. Последното е причина и за очакваното по-слабо увеличение на заетостта през 2014 г. спрямо очакванията в прогнозата на МФ.

**Инфлация**

Очакваната средногодишна инфлация през 2013 г. е 0,6%, като е по-ниска с 1,4 пр.п. в сравнение с пролетната прогноза на ЕК. Разликата отново може да бъде обяснена с различния период на изготвяне на прогнозите и по-големия обхват на отчетните данни, с които МФ разполага към момента на изготвяне на допусканията.

## **БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА 2015 - 2017 г. В ЧАСТТА ЗА МЕСТНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИТЕ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ**

Предоставяме на Вашето внимание разработена тригодишна бюджетна прогноза на Столична община за периода 2015 – 2017г., като за сравнение в първите две колони на формата е предоставена информация за отчета по бюджета на Столична община за 2013г. и за бюджета на общината за 2014г.

### **Прогноза за собствените приходи по източници**

Бюджетната прогноза за собствените приходи на Столична община за периода 2015 – 2017г. година е съобразена с икономическите тенденции. Приходите са определени на базата на постигнатите през последните години нива, на анализ на причините за съответното изпълнение на всеки приходен параграф, както и на усилията на администрацията за подобряване на събираемостта и повишаване приходите и доходите от собственост.

Изпълнението на собствените приходи на Столична община към 31.12.2013г. е 92,0 на сто. При уточнен към 31.12.2013г. годишен бюджет от 529,4 млн.лв., отчетният им размер възлиза на 486,9 млн.лв. Събрани са с 30,6 млн.лв. повече от 2012г.

Не са завишавани ставките за местните данъци и таксата за събиране на битови отпадъци за 2014г.

Считаме, че в дискусиите с Министерство на финансите следва да се постави въпроса за преразглеждане на приходоизточниците на общината във връзка с непрекъснатото нарастващите отговорности за предоставяне услуги на населението.

**Таблица: Собствените приходи прогноза 2015-2017 г.**

Година	Собствени приходи (хил.лв.)
2015	530 626,9
2016	538 287,0
2017	543 357,5

Собствените приходи в прогнозата за 2015г. са 100,38% спрямо разчетените с бюджета за 2014г., 101,44 % за 2016г. спрямо 2015г. и 100.94 %. за 2017г. спрямо 2016г.

#### **1. Данъчни приходи**

От общите постъпления от местни приходи по бюджета на общината към 31.12.2013г., 225,6 млн.лв. са от данъчни приходи. Спрямо заложенния бюджет изпълнението е 98,3 на сто. Събрани са в повече с 16.6 млн.лв. спрямо 2012г.

Прогнозата за данъчните приходи по основните видове данъци е, както следва:



**Таблица: Данъчни приходи – прогноза 2015 – 2017.**

Видове данъци /лв./	Прогноза 2015г.	Прогноза 2016г.	Прогноза 2017г.
Имуществени данъци:	239 741 700	242 042 500	243 043 000
• данък в/у недвижими имоти	92 900 000	94 500 000	94 500 000
• данък върху наследствата	41 700	42 500	43 000
• данък върху превозните средства	72 000 000	72 000 000	72 000 000
• данък при придоб.на имущества по възмезден начин	74 800 000	75 500 000	76 500 000
Туристически данък	1 450 000	1 500 000	1 500 000
Патентен данък	2 850 000	2 900 000	2 900 000
Други данъци	60 000	60 000	60 000
<b>ВСИЧКО ДАНЪЦИ:</b>	<b>244 101 700</b>	<b>246 502 500</b>	<b>247 503 000</b>

**Данък върху недвижимите имоти** – Изпълнението към 31.12.2013г. е 97,9 на сто, постъпили са 87,297,085лв., при разчет по бюджета за годината 89,200,000 лв. Спрямо същия период на 2012г. са събрани 4,0 млн.лв. повече. Събраните стари задължения /недобори/ през 2013г. Са в размер на 18,6 млн.лв.

**Данък върху наследствата.** Високият размер на необлагаемия наследствен дял – 250,000лв. на практика прави голяма част от наследствата необлагаеми, в резултат приходите от този данък са трудно прогнозируеми. Ставката е 0.7 процента при наследство между братя и сестри и техните деца и 5 на сто за наследствен дял над 250 000 лв. и за лица извън горепосочените. Тъй като размерът на заложените в бюджета постъпления от този данък е сравнително малък, изпълнението не оказва съществено влияние върху собствените приходи като цяло.

**Данък върху превозните средства** - по отчет към 31.12.2013г. са постъпили 65,185,823лв., при бюджет за годината 65,000,000 лв. или изпълнение 100,3 на сто, с 5.2 млн.лв. повече от 2012година. Постигната е събираемост, довела до преизпълнение на заложените в бюджета за 2013г. постъпления.

Основната причина за доброто изпълнение е свързаното на информационната система за местни данъци и такси с тази на пунктовете за годишни технически прегледи, осъществено през м.септември 2013г. По такъв начин се осигурява спазване на закономото изискване за недопускане до годишен технически преглед на моторни превозни средства без платен местен данък. Събраните недобори по този приходен параграф за 2013г. са 14,65 млн.лв.

**Данък при възмездно придобиване на имущество и дарения.** Отчетът за 2013г. е 69,428,451лв. или 99,2 на сто, при разчет по бюджета за годината 70,000,000лв. За сравнение изпълнението е със 8,02 млн.лв. повече от същия период на 2012г. Изпълнението на този данък отразява в най-голяма степен влиянието на икономическата криза и е зависим от състоянието на пазара. Постигнатия резултат дава основание да се направи изводът, че настъпва раздвижване на този пазар и за завишаване на прогнозните постъпления от този данък. През 2013 от недобори са събрани 658 хил.лв.

**Патентният данък** е с изпълнение 2,315.653лв., при уточнен бюджет 2,000.000лв. или 77,2 на сто. През последните години се наблюдава устойчиво намаляване броя на подадените декларации за облагане с окончателен годишен

**СТОЛИЧЕН ОБЩНСКИ СЪВЕТ**  
**Приложение към Решение № 161 по Протокол № 59/27.03.2014г.**

л.9 от вс.л.23

патентен данък, което намира отражение в прогнозата за 2014-2017г. Полагат се усилия за увеличаване на събираемостта на стари задължения.

**Туристически данък.** Този сравнително нов данък, въведен през 2011 година, е с изпълнение 1 328 799лв. или 60,4 на сто спрямо плана. Данъкът се събира за брой ношувки. Не се очаква голямо увеличение на прихода от туристическия данък по следните причини: (i) обявяването за противоконституционни на алинеи 4 и 5 на чл. 61с от Закона за местните данъци и такси, за доплащане на разликата между действително внесения през годината данък, когато той е по-малък от 30% от данъка, определен при пълен капацитет, до тези 30 на сто; (ii) намаления размер на данъка за Столична община до порядъка от 0.40 лв. за категория една звезда и до 1.20лв. за категория пет звезди.

## 2. Неданъчни приходи

Към 31.12.2013г. възлизат на 261.3млн.лв. при план 299.8 млн.лв. или 87,2 на сто. Събрани са в повече спрямо 2012г. почти 14 млн.лв.

**Таблица: Прогноза за неданъчните приходи за 2015 – 2017г.**

Видове неданъчни приходи /лв./	Прогноза 2015г.	Прогноза 2016г.	Прогноза 2017г.
Приходи и доходи от собственост	37,565,000	38,900,000	39,500,000
Общински такси вкл:	228,740,200	232,164,500	235,284,500
• такси за ползване на детски градини	17,350,000	17,550,000	17,750,000
• такси за ползване на детски ясли и др. По здравеопазване	2,900,000	3,000,000	3,000,000
• за ползване на домашен патронаж и общ. соц. у-ги	1,260,000	1,280,000	1,300,000
• такси за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари и др.	3,100,000	3,300,000	3,400,000
• такси за битови отпадъци	185,000,000	187,000,000	189,000,000
• за ползване на общежития и др. По образование	4,200	4,500	4,500
• такси за технически услуги	12,000,000	12,500,000	13,000,000
• такси за административни услуги	5,000,000	5,300,000	5,500,000
• такси за откупуване на гробни места	1,200,000	1,200,000	1,200,000
• такса за притежаване на куче	126,000	130,000	130,000
• други общински такси	800,000	900,000	1,000,000
Глоби санкции и наказателни лихви	16,550,000	16,700,000	16,800,000
Други неданъчни приходи	1,000,000	1,000,000	1,000,000
Внесени ДДС и други данъци по продажбите	-8,640,000	-8,660,000	-8,660,000
Постъпления от продажби на нефинансови активи	9,980,000	10,350,000	10,600,000
Приходи от концесии	1,330,000	1,330,000	1,330,000
<b>ВСИЧКО НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ:</b>	<b>286,525,200</b>	<b>291,784,500</b>	<b>295,854,500</b>

С най-голям относителен дял от неданъчните приходи са общинските такси – 80,39 на сто, или изпълнение 210.1 млн.лв. при уточнен бюджет за годината 228.3 млн.лв. – 92,0 на сто. Събрани са с 14.8 млн.лв. повече от 2012г.

Средносрочната бюджетна прогноза за 2015г. – 2017г. за постъпленията от общински такси е разработена при отчитане влиянието на различни фактори, свързани с предоставяните от Столична община услуги. През прогнозния период очакваното развитие на основните такси е както следва:

- Таксата за детски градини. Таксата не покрива пълния размер на разходите за издръжката на едно дете, но предвид социалната политика на Столична община и в прогнозния период не се залага повишаване на нейния размер. Очакваният ръст на приходите е в резултат на планираното увеличение броя на децата, посещаващи детски градини.
- Такса за ползване на домашен социален патронаж. Очаква се незначителен ръст на приходите от тази такса в периода 2015г. – 2017г. Нивото ѝ се определя от броя на лицата, ползващи услугите, личните им доходи – главно от пенсии, (размерът на таксата е 60% от личния доход на лицата), както и недостатъчния капацитет за обхващане на нуждаещите се.
- Такси за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др. Не се предвижда значителен ръст на приходите от тези такси, поради наложените от Столична община ограничителни условия за извършване на търговия на открито, върху терени публична общинска собственост, както и провежданата политика за запазване размера на тези такси. Влияние оказва и обстоятелството, че таксите, които се събират за ползване на общински терен за разполагане на маси и столове за консумация на открито пред стационарни търговски обекти в последните години бяха намалени от Столичен общински съвет с 40%.
- Технически услуги. Наблюдава се изпълнение на тези такси към 31.12.2013г. 77,7 на сто от разчетения бюджет. Приходите от таксата за издаване на разрешения за строеж са структуроопределящи за тази група такси. Отчитайки влиянието им през следващите години, в прогнозата за 2015г. – 2017г. се залага постепенно увеличаване на приходите от такси за технически услуги.
- Такси за административни услуги. Очакваните приходи от такси за административни услуги свързваме с последователната политика на общината по разширяване на обхвата им, оптимизиране начина на администриране и заплащане, както и подобряване обслужването на гражданите.
- Такса за откупуване на гробни места. За прогнозния период не се предвижда ръст на постъпленията от тази такса, в резултат на увеличаване броя на кремациите за сметка на традиционните погребения.
- Такса битови отпадъци. Съществен дял в структурата на приходите от местни такси и цени на услуги заема такса битови отпадъци. Отчета към 31.12.2013г. е 171,6млн.лв. при разчет по бюджета за годината 183,6 млн. лв., или 93,4 на сто – с 14,1 млн.лв. повече от 2012г. Очакваните постъпления от нея са 185 000 000лв. за 2015г., 187 000 000лв. за 2016г. и 189 000 000лв. за 2017г. Повишаване размера на събраната такса е за сметка на по-добра събираемост, както от текущите задължения за съответната година, така и от задълженията за предходни години /недобори/. От недобори през 2013г. са събрани 38.88 млн.лв.

**Приходи и доходи от собственост, в това число:**

- Приходи от наеми на имущество. Тези приходи включват наеми на общински жилища, за отдадени под наем сгради на частни училища и др., в това число от рекламни съоръжения. В рамките на постъпленията по този приходен параграф администрацията ще продължава да работи за повишаване на събираемостта. Заложено е плавно увеличение за прогнозния период. В рамките на разглеждания в прогнозата период следва да се актуализират договорите за наем в районите, където е необходимо и сключваните договори за реклама да бъдат на конкурсна основа.
- Наеми на земя. Прогнозата е да постъпят от 5 600 000лв. до 5 900 000лв. за трите разглеждани години. Разчетът е на база оценка на потенциалните приходи от тази дейност. Изводите от анализа са аналогични на горния приходен параграф.
- Нетни приходи от продажба на продукция, стоки и услуги (§2404). В тези приходи се включват приходи от продажба на тръжни книжа, услуги на общинските предприятия за обредни услуги, билети на Столичен зоопарк, право на рекламна дейност, приходи на Столичните театри и др. По този приходен параграф има значителен ръст в постъпленията през последните две години. По тази причина разчетът в прогнозата е завишен.
- Приходите от дивиденди (§2407). Разпределянето на дивидент е регламентирано в чл.1 от Наредбата за управление на еднолични търговски дружества с общинско участие. Постъпленията от дивиденди зависят и от политиката на Столичен общински съвет за освобождаване от дивидент на търговските дружества, с цел средствата да останат за развитие на дружеството. В настоящата прогноза са заложени постъпления по-близки до тези по отчета за 2013г.

**Глоби, санкции и наказателни лихви.** Съгласно писмо-указание на Министерство на финансите – Дирекция „Държавно съкровище“ /ДДС/ №12 от 29.12.2011г. т.24 «За изготвяне и представяне на отчетите за касовото изпълнение на бюджетите и извънбюджетните сметки и фондове към 31.12.2011г.» се промени начина за отчитане на лихвите за просрочие на местните данъци и такса за битови отпадъци. Вместо към съответния приходен параграф за отчитане на данъка или таксата, тези лихви се отнасят към параграф «Глоби, санкции и наказателни лихви». По-голямата част от приходите се формират от внесени лихви за просрочие от данъчнозадължени лица, които са непостоянна величина. С промяна на бюджетната класификация за 2014г. тези лихви ще се посочват отделно, в рамките на общия параграф “глоби, санкции и наказателни лихви”.

До 31.12.2013г. постъпленията от глоби, санкции и наказателни лихви са 15,630,771лв. Сместни/, което е 86,8 на сто от разчетения бюджет. Предвид изложеното, прогнозата за 2015г. е 16.550,000лв., за 2016г. 16,700,000лв. и за 2017г. 16,800,000лв.

**Други неданъчни приходи.** По този приходен параграф постъпват приходи от застрахователни обезщетения, образователни услуги, приходи от маршрутна дейност и др. Част от тези приходи постъпват през годината и с тях се завишава бюджета, не се разчитат първоначалния бюджет.

Разчетени са средства за **корпоративен данък** /2 процента върху приходите от дейности, с характер стопански/ и за **ДДС**, които са отразени със знак (-) в приходната част на бюджета.

От **продажба на нефинансови активи** – прогнозните постъпления са разчетени на база постъпленията за последните три години.

Одобреният от Столичен общински съвет бюджет за 2013г. по този приходен параграф е 12,500,000лв. Към 31.12.2013г. изпълнението е 6,735,088лв. или 53,9 на сто. Спрямо 2012г. са постъпили с 248,390лв. по-малко.

За повишаване на приходите от продажба на нефинансови активи, предлагаме решенията на Столичен общински съвет за продажба на общинска собственост да бъдат с определен срок за изпълнение, след което да се считат за прекратени.

**Приходи от концесии** - разчетът е в съответствие с действащата нормативна база и постъпленията през 2013г. Изпълнението към 31.12.2013г. е 93,9 на сто, при бюджет за годината 1,300,000лв. са постъпили 1,220,554лв. На база действащата нормативна база и анализ на постъпленията през последните години, в настоящата прогноза не се предвижда завишаване на този приход.

## **Управление на дълга и финансиране**

Законът за публичните финанси, в сила от 01.01.2014г., регламентира поемането на общински дълг и поставя изисквания за максималния размер на годишните разходи по обслужване на дълга и размера на общинските гаранции като процент от собствените приходи на общината и общата изравнителна субсидия. Заемите, поети от Столична община са изключително от международни финансови институции, с инвестиционно предназначение и се характеризират с дълги срокове за погасяване и благоприятни финансови условия. По тази причина общината отговаря на всички законови изисквания за размера на дълга.

- Разходи по обслужване на дълга под законовият максимум от 15%.
- Общински гаранции – под законовият максимум от 5%.
- Активна политика в съответствие с инвестиционните приоритети.

През разглеждания тригодишен период ще бъдат усвоени кредити с инвестиционно предназначение и погасени заеми (главница) по години и изплатени лихви по заеми, както следва:

**Таблица: Операции свързани с дълга 2015 – 2017г.**

	хил. лева
Усвоявания по сключени заеми:	
• 2015г.	60 810,6
• 2016г.	-
• 2017г.	-
Погасяване на заеми:	
• 2015г.	-14 645,4
• 2016г.	-18 920,0
• 2017г.	-24 075,8

**СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ**  
**Приложение към Решение № 161 по Протокол № 59/27.03.2014г.**

л.13 от вс.л.23

Лихви по заеми:	
• 2015г.	20 279,8
• 2016г.	20 986,1
• 2017г.	20 427,6

**Таблица: Коефициенти за дълга 2015 – 2017г.**

	Бюджет 2014г.	Прогноза 2015г.	Прогноза 2016г.	Прогноза 2017г.
Коефициент на задлъжнялост	68,94	74,17	72,23	69,63
Общи разходи по обслужване на дълга в процент към собствените приходи и изравнителна субсидия	6,16	7,18	8,03	8,96
Общински гаранции в процент към собствените приходи и изравнителна субсидия	2,76	2,76	2,45	2,14

Нов момент в настоящата прогноза е включването на приходите от приватизация в бюджета на общината на основание разпоредбите на Закона за публичните финанси за закриване на извънбюджетните сметки, по които се отчитаха тези средства. Прогнозните постъпления по години са разпределени в разходната част основно за инвестиции. Предвидени са средства в размер на 10 на сто годишно за попълване на Общинския гаранционен фонд, както и за издръжка на Столичната агенция за приватизация.

### **Взаимоотношения с централния бюджет**

В настоящата прогноза 2015-2017г., във всяка от годините се включват трансфери и субсидии, предоставяни за допълване на местните дейности в размера за 2014г., съгласно указанията на Министерство на финансите, както следва:

**Таблица: Взаимоотношенията на СО с централния бюджет за 2014г. / в лева/**

Наименование взаимоотношения с ЦБ	Параграф	ЗДБРБ за 2014г.
Общо		15 137 700
1. Трансфери за местни дейности от ЦБ вкл.:	§3112	9 751 400
• обща изравнителна субсидия		9 473 200
• трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общ. Пътища		278 200
2. Целева субсидия за капиталови разходи	§3113	5 386 300

## Прогноза на разходите

В рамките на следващия тригодишен период Столична община предвижда прилагане на различни инструменти и мерки, които пряко да повлияят върху качеството на предоставяните услуги и тяхното управление, както и да осигурят възможности за обвързване на резултатите с финансирането.

В прогнозата за 2015 – 2017г. са заложиени разходи за местни дейности, както следва:

**Таблица: Разходи за местни дейности**

Година	Местни разходи (лв.)
2015	584,064,840
2016	527,054,054
2017	527,400,441

В това число за капиталови разходи:

**Таблица: Капиталови разходи**

	Капиталови разходи (лв.)
2015	155,934,669
2016	99,270,001
2017	99,436,075

В капиталовите разходи са включени средствата от приватизация с инвестиционно предназначение и заемите, които също са инвестиционни. Размерът на тези средства е най-голям в първата година, попадаща в настоящата прогноза, а именно 2015. В настоящият разчет не се включва и преходен остатък от предходна година, тъй като няма данни за такъв към момента на съставяне на прогнозата.

Съгласно Единната бюджетна класификация за страната, разходите се разделят на:

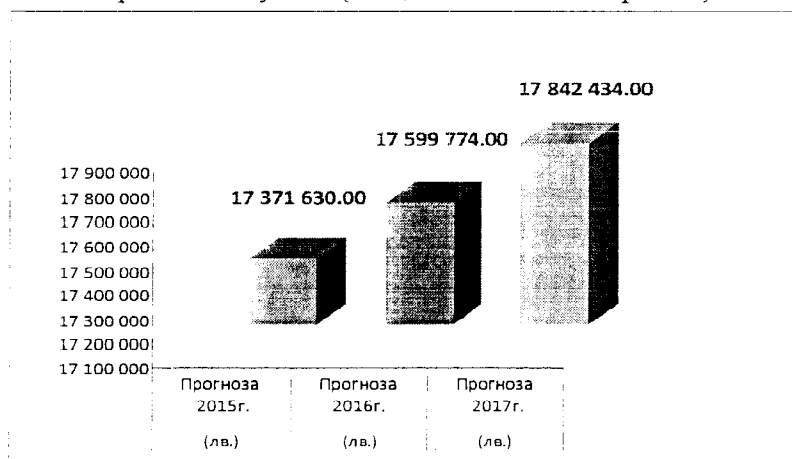
- **Разходи за заплати и възнаграждения** на персонала, нает по трудови правоотношения. Предвидени са на нивото на 2014г., съгласно указанията за разработване на прогнозата. Предвижда се минималната работна заплата да бъде 380лв. през 2015г., 420лв. през 2016г. и 420лв. през 2017г.
- **Осигурителните вноски** - без промяна спрямо 2014г. В частта за работодателя вноската за ДОО е 13.18 на сто, а здравната вноска от работодател се запазва на 4.8 на сто. Съотношението работодател/работник за прогнозния период също се запазва на 60:40.
- **Текущата издръжка** включва разходи за: материали, отопление, осветление, текущи ремонти, външни услуги, учебни помагала, храна, средства за работно облекло и други в съответствие с дейността, както и за медицинска дейност.

## Разходи по основни функции

При разработване на разходната част на тригодишната прогноза за периода 2015 – 2017г. е набрана информация от всички второстепенни и от по-ниска степен разпоредители с бюджетни кредити: райони, дирекции, общински предприятия. Намалени са еднократно предоставените разходи, анализирана е тенденцията на разходите на база отчетни данни. Формирането на разходите по бюджетни функции и дейности е в рамките на размера на приходите за местни дейности.

Предоставяме на Вашето внимание диаграми, с които се онагледява динамиката на текущите разходи по функции и по години, в рамките на прогнозния период 2015 - 2017г.

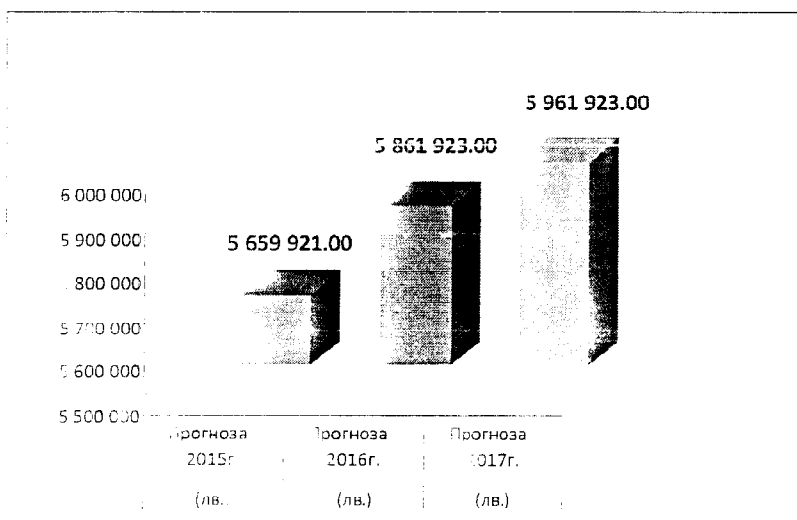
### 1. Общи държавни служби (общинска администрация)



Включва дейностите на Столичния общински съвет, общинската и районните администрации.

Нов момент в прогнозата е, че заплатите на омбудсмана и заместник омбудсмана са разчетени по §01-01 „Заплати на персонала по трудови правоотношения“, вместо по §02 „Други възнаграждения“, на основание указания на Министерство на финансите, дадени с писмо № ФО-1 от 2013г.

### 2. Отбрана и сигурност: Полиция, вътрешен ред и сигурност



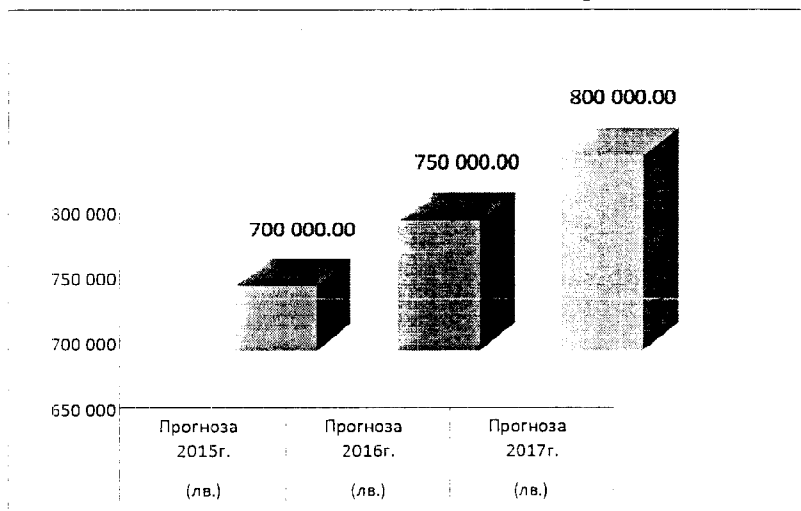


**СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ**  
**Приложение към Решение № 161 по Протокол № 59/27.03.2014г.**

л.16 от вс.л.23

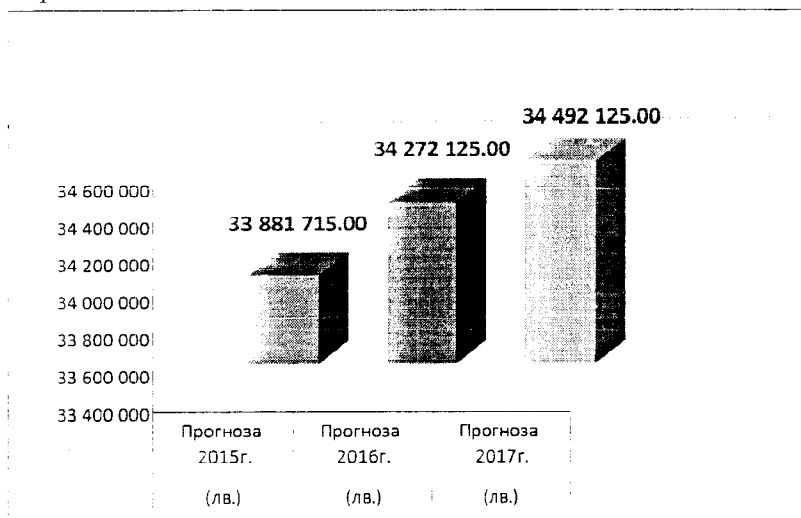
Охрана на общински сгради и др., в това число договор със СДВР за звено “Общинска полиция”.

3. Защита на населението, УПР и дейности при стихийни бедствия



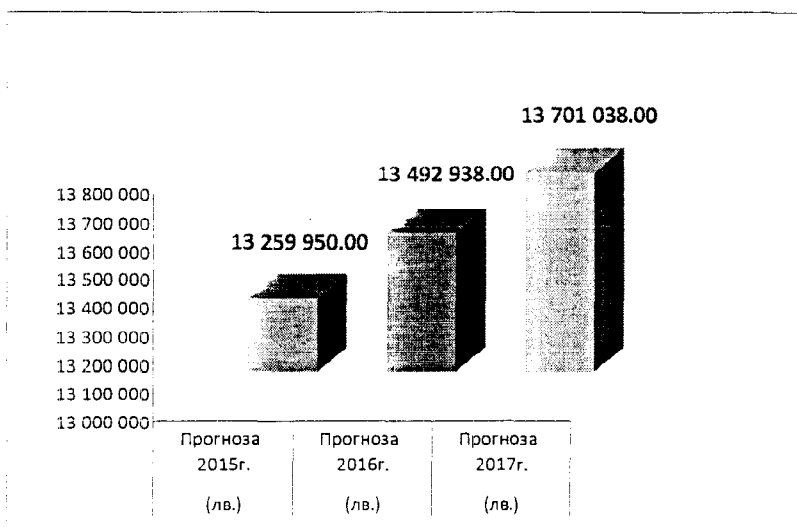
За превантивна и последваща дейност при бедствия и аварии.

4. Образование



Местните дейности включват издръжка на детските заведения и други дейности по образованието.

5. Здравеопазване



Общинските дейности в здравеопазването включват:

- Издръжката на комплексите за детско хранене,
- Издръжката на детските ясли и на част от персонала в дирекция “Здравеопазване”;
- Превантивно-информационен център по проблемите на наркоманията;
- специализираните болници за долекуване, продължително лечение и рехабилитация – 4 броя;
- Четири общински многопрофилни болници за активно лечение;
- Две акушеро-гинекологични болници.

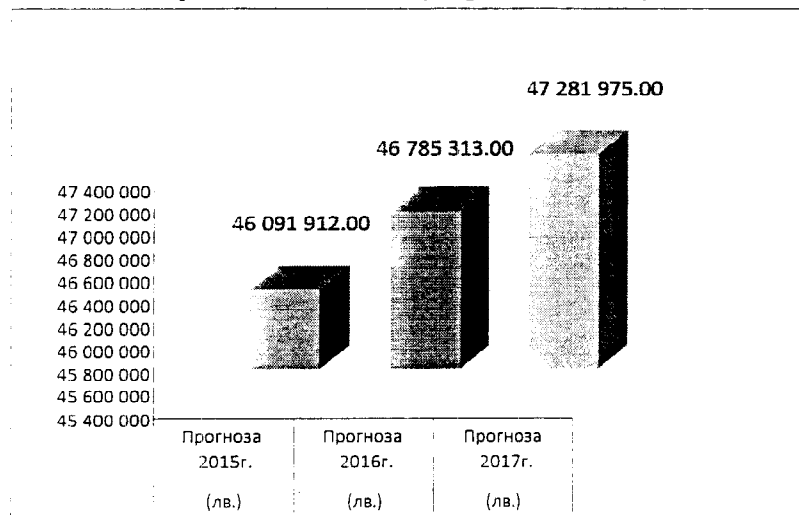
Изброените лечебни заведения се финансират за дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване и за общински програми.

6. Социално осигуряване, подпомагане и грижи



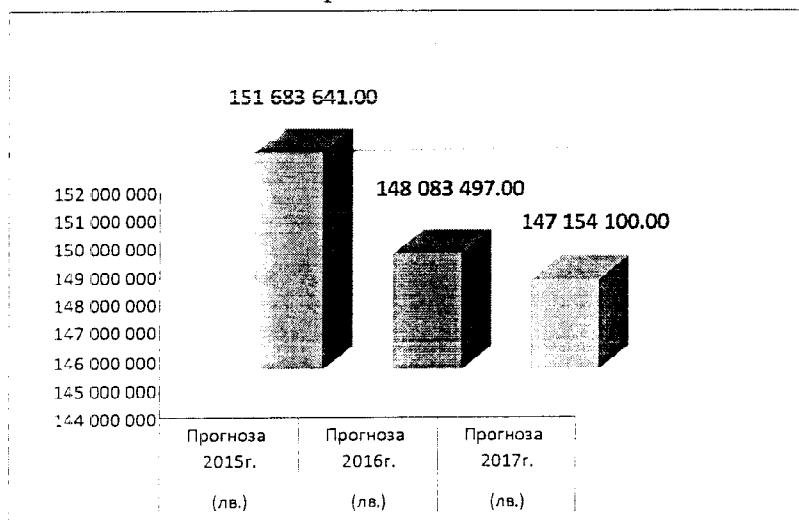
Общински дейности за функцията „Социално подпомагане“ включват градежарии, домашен социален патронаж, клубове на пенсионера и инвалида и бюра за социални услуги.

7. Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство



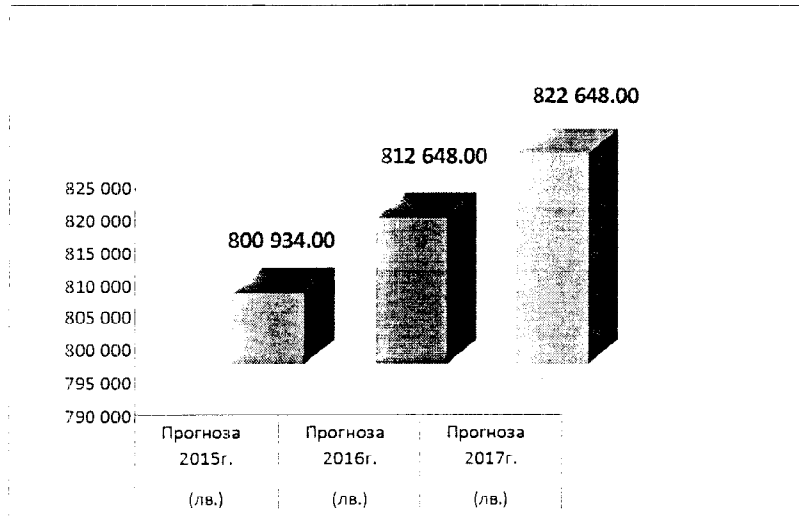
Тук се включват разходите за осветление на улици, ремонт на пътища, водопровод и канализация, незаконно строителство и други дейности по БКС.

8. Опазване на околната среда



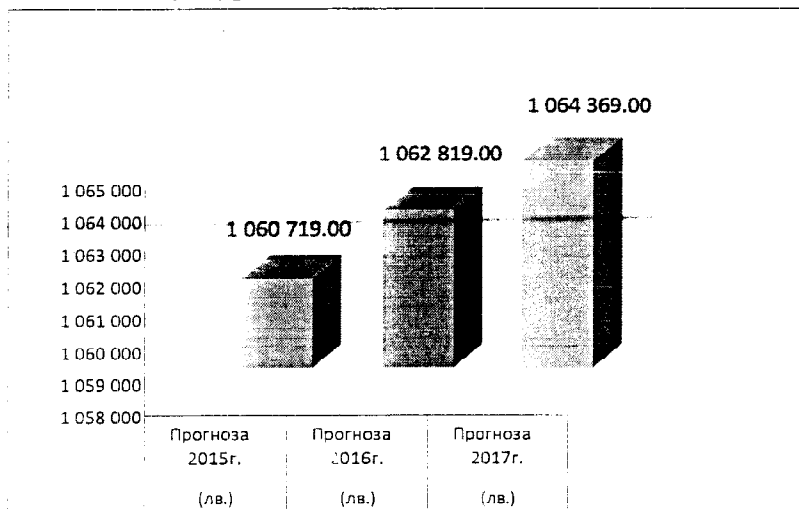
В тази функция са предвидени средствата за почистване на града, за озеленяване, за управление на отпадъци и други дейности по опазване на околната среда.

9. Почивно дело /ОП «Туристическо обслужване»/



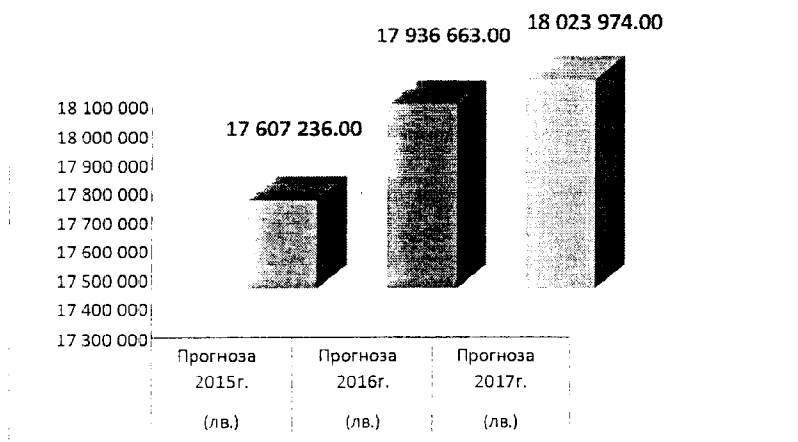
В бюджетната прогноза са включени средства за заплати, осигурителни вноски и издръжка за дейността на ОП «Туристическо обслужване».

10. Физическа култура и спорт



Разчетените кредити са за Програма за младежки дейности и спорт и за спортни мероприятия в училищата по райони.

## 11. Култура



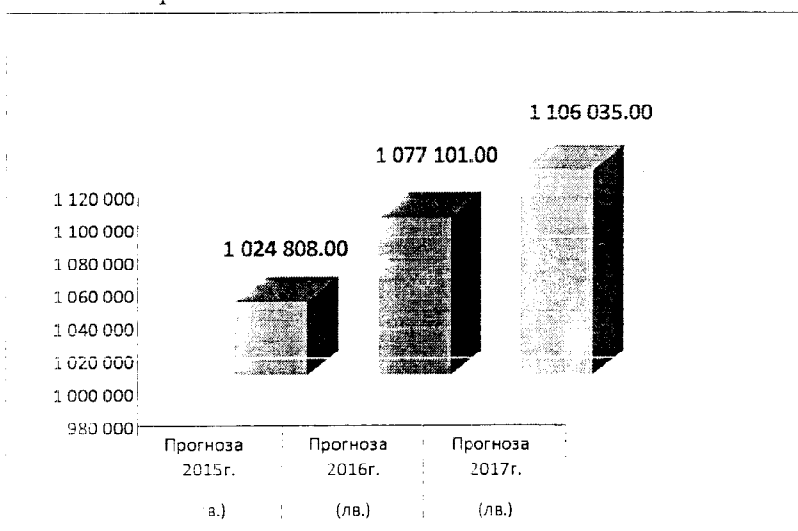
Разчетени са средства за програма “Култура” за “Културен календар”, в който са включени знакови за град София събития.

Във функция Култура се разчитат кредитите за общинско предприятие “Гробищни паркове”, както и средства общинска отговорност за преобразувания ОКИ “Музей за история на София”.

Във функцията са включени заплати, осигурителни вноски и издръжка на четирите общински театъра, в това число прогнозни постъпления от техни собствени приходи, тъй като театрите са второстепенни разпоредители с бюджетни кредити на делегиран бюджет.

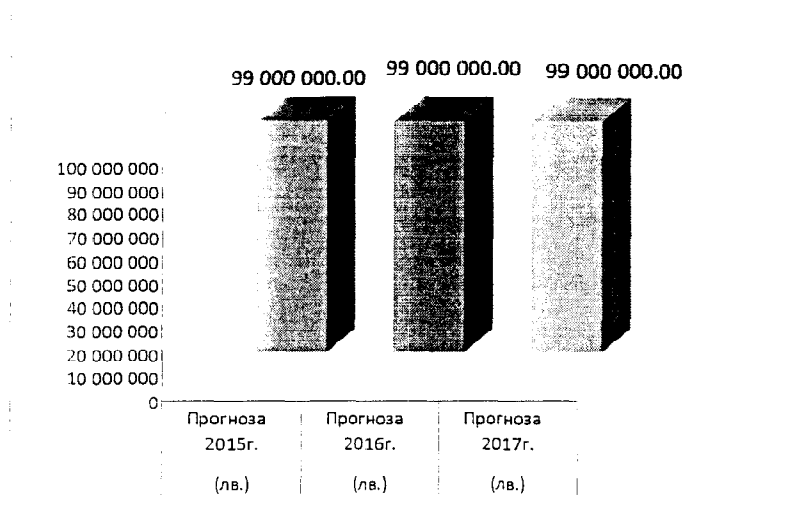
В група “Култура” местни дейности са още: “Радостен обреден дом”; “Зоопарк-София”, както и средствата за културни прояви от местно значение в районите.

## 12. Селско и горско стопанство



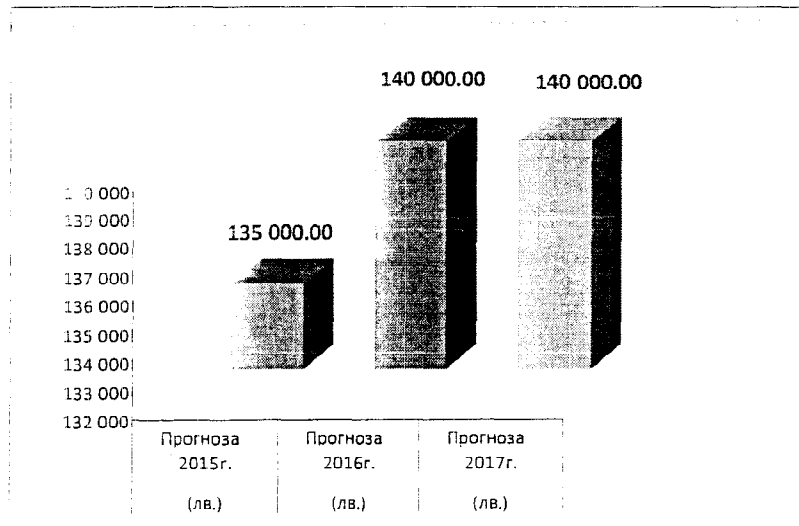
В дейността са отразени средствата за заплати и издръжка на ОП “Управление на общински земи и гори” за полски пазачи в районите, на чиято територия има общински земи, както и средствата за обезпечаване дейността на дирекция “Общински земи, гори и поземлени отношения”.

13. Транспорт и съобщения



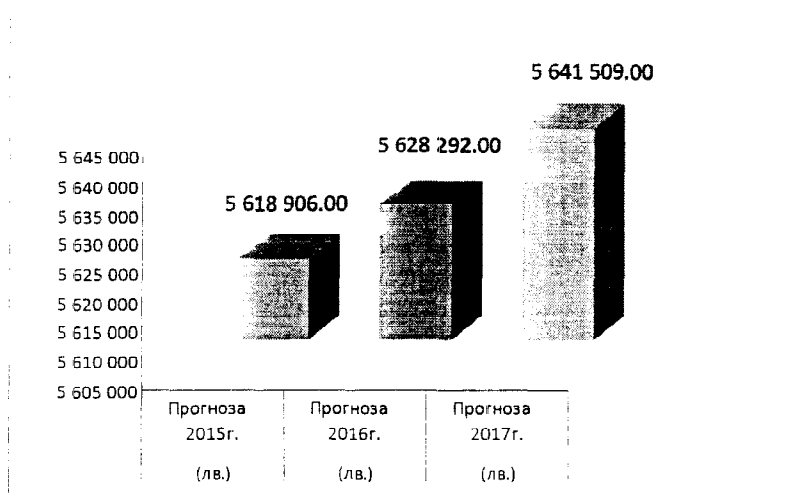
За заплащане частта от преференциални карти за пътуване в масовия градски транспорт на правоимачите, съгласно Наредба на Столична община, регламентираща безплатните и с намалени цени пътувания на определени категории граждани са предвидени по 80,000,000 лв. годишно за тригодишния период за компенсация по Регламент № 1370 на ЕК. В дейността се включват и средства за зимно поддържане на общински пътища в крайната градска част от изравнителната субсидия и местни приходи.

14. Туризъм



Ежегодно се разчитат средства, заявени от Български туристически съюз, за подпомагане на обекти за социален туризъм, стопанисвани от столичните туристически дружества, на основание чл. 59, ал.1, т.3 от Закона за физическото възпитание и спорта.

15. Други дейности по икономиката



В тези средства са включени заплатите и издръжката на счетоводните звена в системата на Столична община, както и средства за заплати, осигурителни плащания и издръжка на СОАП, и капиталови разходи за разпределение по обекти от СУСОПФ.

В макета на бюджетната прогноза тук са включени и средствата на ОП "Екоравновесие".

### Инвестиционна програма

В тригодишната прогноза 2015-2017г. разходите за инвестиции са разчетена по дейности и параграфи. На тази фаза на разработване на тригодишна прогноза не се изисква внасянето на поименен списък. Предвидените средства трябва да осигурят финансирането на преходните обекти от 2014г. Включването на нови инвестиционни проекти е свързано с реализирането на приетите програми и стратегии за развитие на столичния град. Разчитат се средства за съфинансиране на проекти по Оперативни програми от новия програмен период. Програмата за капиталови разходи по години отразява приоритетите на общината в:

- изграждане и основен ремонт на обекти от пътната инфраструктура, включително продължаване изграждането на нови участъци от метрото за решаване на проблемите с транспортния трафик в столицата;
- завършване изпълнението на проекта за управление на отпадъците на Столична община и съпътстващи екологични проекти;
- изграждане и разширение на нови детски заведения и разширения на съществуващи училища ;

Разчетените средства за инвестиции по години са както следва:

2015	155,934,669лв.
2016	99,270,001лв.
2017	99,436,075лв.

с източници за финансиране:

**СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ**  
**Приложение към Решение № 161 по Протокол № 59/27.03.2014г.**

л.23 от вс.л.23

	2015	2016	2017
- целева субсидия от РБ	5,386,300	5,386,300	5,386,300
- от местни данъци и неданъчни приходи и от приватизация	89,737,729	93,883,701	94,049,775
- кредити от ЕИБ	60,810,640	-	-

Средства от кредити ще се ползват за финансиране на обекти по проект „Рехабилитация на общински улици в Столична община” и проекта за управление на битовите отпадъци на град София.

### Заключение

Тригодишната бюджетна прогноза представя вижданията на общината за развитието на общинските финанси за периода 2015-2017г. чрез провеждане на предвидима, реалистична и дисциплинирана фискална политика като основен фактор за изпълнение на поетите задължения и предоставяне на публичните услуги на населението, спазвайки приемственост при определяне на приоритетите с бюджета за съответната година.

Забележка: В Прогнозата за собствените приходи и разходите за местни дейности на Столична община за периода 2015-2017г. не се включват средствата от Европейския съюз, тъй като същите се отчитат по извънбюджетни сметки.

**ПРЕДСЕДАТЕЛ:**

  
**/ЕЛЕН ГЕРДЖИКОВ/**