

ИНФОРМАЦИЯ
ЗА
ИЗГОТВЕНИЯ ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ 2015 г. НА ОБЩИНА
ЗЛАТАРИЦА

Представеният Ви, проект на бюджет 2015 г. е разработен при спазване изискванията на Закона за публичните финанси, ПМС № 67/14.04.2010 г. за заплатите в бюджетните организации и дейности, Наредба за заплатите на служителите в държавната администрация, БЮ № 5/02.09.2014 г. на МФ - Указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на ПРБ за 2015 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2016 г. и 2017 г. и РМС № 633 от 08.09.2014 г.

I. Приходи

Отправна точка при съставянето на проект на бюджет е разработването на приходната част. Общинските приходи са :

- приходи за финансиране на делегирани от държавата дейности;
- приходи за финансиране на местни дейности.

/в лв./

№ по ред	Наименование на приходите	Първоначален бюджет 2014 г.	Проект на бюджет 2015 г.
I.	Приходи за ДДД	1 782 028	1 768 086
1.	Преходен остатък от предходен период за делег. държ. дейности	113 713	0
2.	Приходи за делегирани държ. д/сти	1 668 315	1 768 086
2.1	Неданъчни приходи	4 467	4 316
2.2	Обща субсидия за финансиране на ДДД	1 673 183	1 763 770
2.3	Целева субсидия за капиталови разходи	0	0
2.4.	Средства на разпореждане	/- / 9 335	0

	предоставени от извънбюджетни сметки		
3.	Трансфери	0	0
4.	Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и извънбюджетни сметки	0	0
5.	Преходен остатък в края на периода за делег. държ. дейности	0	0
II.	Приходи за местни дейности	1 308 651	1 388 151
1.	Преходен остатък от предходен период	155 230	81 398
2.	Местни приходи	726 224	890 083
2.1.	Данъчни приходи	184 130	197 280
2.2.	Неданъчни приходи	542 094	692 803
3.	Субсидии за местни дейности	492 400	467 780
3.1	Обща изравнителна субсидия	186 500	177 175
3.2	Трансфери за зимно поддържане и снегочистване	38 800	36 860
3.3	Целева субсидия за капиталови разходи	267 100	253 745
4.	Трансфери м/у бюджетни с/ки	/-/ 28 298	/-/ 37 626
5.	Временни безлихвени заеми	/-/ 104 140	/-/80 326
6.	Операции с финансови активи и пасиви	/-/2 765	/-/3 158
7.	Приватизация	70 000	70 000
8.	Преходен остатък в края на периода от местни приходи /-/	0	0

От таблицата е видно следното:

1. Държавни приходи

1.1. Размерът на определената от нас обща субсидия за ДДД на основание РМС № 633 от 08.09.2014 г., числеността на персонала от ЗДБРБ за 2014 г., Списък –образец №1 за учебните заведения на територията на общината и Списък –образец №2 за детските заведения на територията на общината за учебната година 2014/2015 е с 90 587 лв. по-голям от първоначалния бюджет за 2014 г. Увеличен е размера на общата субсидия за ДДД във функции „Отбрана и сигурност” с 800 лв., „Образование” със 70 259 лв., „Здравеопазване” с 4 499 лв., „Социално осигуряване, подпомагане и

грижи” с 12 510 лв. и „Почивно дело, култура, религиозни дейности” с 1 170 лв. Стандартът за ДДД „Домове за стари хора” е увеличен от 6 145 лв. на 6 390 лв. през 2015 г. в сравнение с 2014 г. В ДДД „Център за настаняване от семеен тип” е увеличен стандарта от 8 304 лв. на 8 720 лв. през 2015 г. в сравнение с 2014 г. В ДДД „Читалища” е увеличен стандарта от 6 400 лв. на 6 530 лв.

В таблицата са сравнени стандартите във функция „Образование” за 2014 г. и 2015 г. Видно е, че някои от тях са увеличени, а други запазени.

№	стандарт	2014	2015
		г.	г.
		лева	лева
1	за ЦДГ за деца от 3 до 4 години вкл.	1540	1581
2	за ЦДГ за деца от 3 до 4 години вкл., в населено място с до 1500 жители	1665	1705
3	ПЦГ във ДГ и в училище	1783	1826
4	ППГ във ДГ и в училище	940	948
5	ОУ	1485	1521
6	за самостоятелна форма на обучение	320	320
7	Общежитие	1430	1458
8	Добавка ученик за МТБ от дневна форма на обучение	25	25
9	Добавка за деца и ученици на ресурсно подпомагане	318	318
10	Средства за извънучилищни дейности	14	14
11	Добавка за подпомагане храненето на деца от ПГ и на ученик от I до IV клас	72	72

1.2. Преходен остатък от преходен период за делегираните от държавата дейности не е планиран поради променения със Закона за публичните финанси срок за изготвяне на проект на бюджет за следващата година – 30.11. на текущата година.

Към 31.10.2014 г. Община Златарица има държавни просрочени вземания в размер на 2 137 лв. по видове както следва:

- публични общински вземания – 215 лв.
- други вземания – 1 922 лв.

2. Общински приходи

2.1 Преходния остатък от предходен период за местни дейности е в размер на 81 398 лв., който е резултат от постъпили приходи по Закона за горите, платен ДДС и данък върху приходите от тази стопанска дейност и извършени разходи в МД 829 – „Др. дейности по селското и горско стопанство”.

Сумата е планирана през 2015 г. като временен безлихвен заем между бюджетите и ССЕС.

2.2. Община Златарица не предвижда промяна на данъчните ставки през 2015 г. спрямо 2014 г.

През 2015 г. данъчните приходи са планирани на основата на направен от началник отдел „Местни приходи” анализ за последните три години планирани приходи и изпълнение по видове данъци, облог 2014 г., сума недобори от предходни години, % събираемост и предстоящи промени в ЗМДТ в частта за данък върху превозните средства.

Приходите от патентен и туристически данък са планирани на базата на изпълнение 2014 г. и предполагаеми промени през 2015 г. при фирмите, осъществяващи дейности облагани с патентен и туристически данък.

2.3. Неданъчните приходи са разработени на база планови натурални показатели и размери на таксите и платените услуги и права посочени в Наредбата за определяне и администрирането на местните такси и цени на услуги в Община Златарица в сила от 01.01.2015 г..

Изготвено е предложение до Общински съвет Златарица за промяна на Наредбата за определяне и администрирането на местните такси и цени на услуги в Община Златарица, в частта „Такса за ползване на детска градина”, която да влезе в сила от 01.01.2015 г..

Размерът на очаквания приход от такса за битови отпадъци е 140 000 лв., който приход е планиран за разходване в дейност “Чистота”, като трансфер и друго финансиране за дължимите отчисления по чл. 60 и 64 от Закона за управление на отпадъците. Планът за този приход е съобразен с данъчните оценки на имотите от 2014 г. на територията на община Златарица и на база действащи промили от 2014 г. Годишният размер на плана на този вид приход е определен на база облог 2014 г. , недобори от предходни години и % събираемост .

Размерът на приходите от наеми и продажби на нефинансови активи за 2015 г. е определен от служители на дирекция „Специализирана администрация” на базата на „Програма за управление на общинската собственост за 2015 г.”.

2.4. Размерът на общата изравнителна субсидия през 2015 г. е равен на 95 % от утвърдения с чл. 50 от ЗДБРБ за 2014 година размер на основание раздел II от БЮ №5 / 02.09.2014 г..

2.5. Съгласно разпоредбите на посоченото указание на МФ в т. 2.4. трансфера за зимно поддържане и снегочистване на общинска пътна мрежа е 95 % от утвърдения с чл. 50 от ЗДБРБ за 2014 година размер.

2.6 В проекта на бюджет 2015 г. са планирани предоставени трансфери между бюджетни сметки в размер на /-/ 37 626 лв., за отчисления по чл. 64 от Закона за управление на отпадъците.

2.7 Отчисленията по чл. 60 от Закона за управление на отпадъците са планирани като друго финансиране в размер на /-/ 3 158 лв.

2.8. Целевата субсидия за капиталови разходи може да се разпредели за делегирани от държавата дейности и/или за местни дейности. През 2015 г. тя е разпределена само за местни дейности. Размерът и е намален с 13 355 лв. в сравнение с първоначалния бюджет за 2014 г., т. е нейния размер е 95 % от 2014 г. Размерът на целевата субсидия за капиталови разходи, за изграждане и основен ремонт на общински пътища е намален с 7 685 лв., понеже нейния размер е 95% от размера за 2014 г. .

Към 31.10.2014 г. Община Златарица има местни просрочени вземания в размер на 258 716 лв. по видове както следва:

- публични общински вземания – 173 246 лв.
- наеми и консумативи от общински имоти – 2 836 лв.
- вземания от клиенти – 5 142 лв.
- други вземания – 77 492 лв.

II. Разходи

За дейностите държавна и общинска отговорност в проекта на бюджет 2015 г. са осигурени 12 работни заплати и съответстващите им осигурителни вноски, определени на основата на утвърдените разходи за заплати за 2015 г. за делегирани от държавата дейности без звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегираните бюджети и за местни дейности, на основание ПМС № 67/14.04.2010 г. за заплатите в бюджетните организации и дейности и щатни разписания.

Средствата за текуща издръжка за дейностите “Държавна отговорност” са осигурени на 100%.

От представената по-долу таблица прави впечатление, че през 2015 г. са планирани средства за държавни дейности финансирани със средства от собствени приходи в размер на 52 865 лв. Такива са предвидени в дейности ”Общинска администрация”, „Общообразователни училища”, “Програми за временна заетост” и „Читалища”.

В държавна дейност "Общинска администрация" - финансирана със средства от собствени приходи сумата 41 655 лв. е за РЗ и ОВ за 3 бройки назначени служители по ПМС 66/28.03.1996 г., обезщетения на основание чл. 222, ал. 3 от КТ и възнаграждения за ГД и ОВ от работодателя, понеже държавната субсидия не е достатъчна за планиране на тези разходи, а само за възнаграждения по трудови, правоотношения приравнени към трудовите и служебни правоотношения и дължимите ОВ от работодателя върху тях.

В държавна дейност „Общообразователни училища”- финансирана със средства от собствени приходи са планирани 4 000 лв. за поддържане на инвестицията по „Проект за обновление на СОУ Св. Св. Кирил и Методий гр. Златарица – по-добро училище за нашите деца”.

В държавна дейност “Програми за временна заетост” - финансирана със средства от собствени приходи са планирани средства, за покриване разходите за възнаграждения, осигурителни вноски и обезщетения за сметка на работодателя, които съгласно сключените договори по съответните програми не се осигуряват под формата на трансфери от Дирекция “Бюро по труда” гр. Ловеч и са за сметка на бюджета на Община Златарица в размер на 2 710 лв.

В държавна дейност „Читалища” - финансирана със средства от собствени приходи са планирани 4 500 лв., за дофинансиране дейността на народни читалища „Развитие – 1885” гр. Златарица , „Пробуждане 1902” с. Горско Ново село и „Просвета 1927” с. Сливовица.

С цел нагледно сравняване на планираните разходи по функции за 2015 г. спрямо проект на бюджет за 2014 г., същите са представени според начина им на финансиране и отчитане.

/в лв./

№ по ред	Вид на разхода по функции	Численост 01.01.2014 г./01.01.15 г.	Проект на бюджет 2014 г.	Проект на бюджет 2015 г.
1.	Държ.и общ.служби и дейн.по изборите	-	-	-
1.1.	Държавна отговорност	-	-	-
1.1.1	- дофинансиране Текущи разходи в т.ч. -издръжка	- - -	-	-
2.	Общинска администрация	41.5/41,5	563 336	603 107
2.1.	Държавна отговорност	41.5/41.5	378 380	376 565
2.1.1	Текущи разходи в т.ч. -трудова разходи -резерв		378 380 359 835 18 545	376 565 376 565 0

2.2.	Държавна отг. дофинанс.	3/3	38 846	41 655
2.2.1	Текущи разходи в т.ч.	-	38 846	41 655
	-трудови разходи	-	38 846	41 655
	-резерв		0	0
2.3.	Общинска отговорност	-	146 110	184 887
2.3.1.	Текущи разходи в т.ч.	-	146 110	128 887
	-издръжка	-	135 895	128 887
	-резерв	-	9 325	0
2.3.2	Капиталови разходи		0	56 000
3.	Общински съвет	1/1	61 379	55 306
3.1.	Общинска отговорност	1/1	61 379	55 306
3.1.1.	Текущи разходи в т.ч.		61 379	55 306
	-трудови разходи		49 579	44 486
	-издръжка		11 800	10 820
4.	Отбрана и сигурност	8/8	85 323	70 270
4.1.	Държавна отговорност	8/8	85 323	70 270
4.1.1.	Текущи разходи в т.ч.		85 323	70 270
	-издръжка		16 961	9 572
	-резерв		3 475	0
4.2.	Общинска отговорност	-	-	-
4.2.1.	Текущи разходи в т.ч.	-	-	-
	-издръжка	-	-	-
5.	Образование	1/1	918 002	983 709
5.1.	Държавна отговорност		868 167	933 945
5.1.1.	Текущи разходи в т.ч.		868 167	933 945
	-издръжка		218 793	236 766
5.1.2	Капиталови разходи		0	0
5.2.	Държавна отг. дофинанс.	-	4 350	4 000
5.2.1	Текущи разходи в т.ч.		350	0
	-издръжка		350	0
5.2.2	Капиталови разходи		4 000	4 000
5.3.	Общинска отговорност	1/1	45 485	45 764
5.3.1.	Текущи разходи в т.ч.		42 485	42 764
	-издръжка		36 100	35 862
5.3.2	Капиталови разходи		3 000	3 000
6.	Здравеопазване	3,5/3,5	29 616	31 696

6.1.	Държавна отговорност	3,5/3,5	29 616	31 696
6.1.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		29 616 10 095	31 696 4 436
6.2.	Общинска отговорност	-	-	-
6.2.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка			
7.	Социални дейности	31/31	402 275	368 515
7.1.	Държавна отговорност	24.5/24.5	284 330	296 840
7.1.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		284 330 92 109	296 840 94 906
7.1.2.	Капиталови разходи		0	0
7.2.	Държавна отг. дофинанс.	-	2 100	2 710
7.2.1.	Текущи разходи в т.ч. - издръжка		2 100 0	2 710 0
7.3.	Общинска отговорност	6.5/6.5	115 845	68 965
7.3.1.	Текущи разходи -издръжка		115 845 23 030	68 965 22 765
8.	Почивно дело, култура	10.5/10.5	96 551	100 919
8.1.	Държавна отговорност	9/9	57 600	58 770
8.1.1.	Текущи разходи в т. ч. -субсидии Капиталови разходи		57 600 57 600 0	58 770 58 770 0
8.2.	Държавна отг. дофинанс.	-	3 300	4 500
8.2.1.	Текущи разходи в т.ч. - субсидии		3 300 3 300	4 500 4 500
8.3.	Общинска отговорност	1,5/1.5	35 651	37 649
8.3.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка -субсидии		33 751 16 548 1 200	37 649 17 689 4 200
8.3.2.	Капиталови разходи		1 900	0
9.	ЖС БКС ООС	3,5/3.5	457 746	593 884

9.1.	Общинска отговорност	3,5/3.5	457 746	593 884
9.1.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		241 979 215 231	253 889 229 116
9.1.2.	Капиталови разходи		215 767	339 995
9.1.3	Резерв капиталови р-ди		5 670	0
10.	Иконом. дейности и услуги	12.5/12.5	356 969	346 831
10.1.	Държавна отговорност	-	-	0
10.1.1	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		- -	
10.2	Държавна отг. дофинанс.	-	5 700	0
10.2.1	Текущи разходи в т.ч. - субсидии		5 700 5 700	0 0
10.3.	Общинска отговорност	12.5/12.5	351 269	346 831
10.3.1	Текущи разходи в т.ч. -издръжка -резерв		174 054 95 527 1 940	180 816 83 807 0
10.3.2	Капиталови разходи		177 215	166 015
10.3.3	Резерв капиталови р-ди		7 685	0
11.	Разходи некласифиц. в други функции		0	0
11.1.	Държавна отговорност	-	0	0
11.1.1	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		0 0	0 0
11.2.	Общинска отговорност	-	0	0
11.2.1	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		0 0	0 0
12.	Резерв	-	31 000	2 000
12.1	Държавна отговорност	-	-	0
12.1.1	Текущи разходи -издръжка		- -	0 0
12.2.	Общинска отговорност	-	31 000	2 000
12.2.1	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		31 000 31 000	2 000 2 000
ВСИЧКО:			3 410 853	3 156 237

В таблицата единствено функция “Общи държавни служби” е представена по дейности, а именно: “Общинска администрация” и “Общински съвет.

При съставяне плана на разходите за дейност “Общинска администрация” – общинска отговорност, следва да се отбележи, че отоплителен сезон 2014/2015 г. за кметствата, кметските наместничества и общинска администрация гр. Златарица е осигурен. Отоплителен сезон 2015/2016 за администрацията в населените места не е осигурен. В резултат на икономии или от преизпълнение плана на общинските приходи следва да се осигури недостига по този вид разход в дейността.

При планиране разходите във функция “Образование” за 2015 г. в частта “Държавна отговорност” са осигурени издръжката и работните заплати на персонала зает във функция “Образование”, както и дължимите осигурителни вноски от работодателя. Единствено работните заплати и дължимите от работодателя за тях осигурителни вноски за шофьорите на общински автобуси превозващи ученици не са планирани. Тези средства общината ще получи допълнително от МФ.

Планирани са средства в дейност “Други дейности по културата” – общинска отговорност по календарен план на културните мероприятия в Община Златарица за 2015 г. в размер на 15 000 лв.

В дейност “Спортни бази за спорт за всички” са планирани средства за издръжка на спортните бази в размер на 2 191 лв. и 4 200 лв. за субсидиране на регистрираните спортни организации със седалища и дейност на територията на община Златарица.

Средствата по стандарт за издръжка на държавна дейност “Читалища” са 58 770 лв. Увеличението спрямо 2014 г. е 1 170 лв. и се дължи на увеличения стандарт от 6 400 лв. на 6 530 лв.

Като цяло размера на средствата за издръжка за всички дейности “Общинска отговорност” е намален в сравнение с 2014 г., поради намаления бюджет за издръжка на местните дейности 530 499 лв. за 2014 г. и 528 946 лв. за 2015 г.

Планираният резерв в местни дейности в размер на 2 000 лв. е предимно за покриване на недостига в тези дейности за текущи разходи.

Необходимо е да напомня, че преди 2010 г. приходите от продажба на общински нефинансови активи се използваха от общините за разплащане и на текущи разходи, поради което финансовата задлъжнялост след 2010 г. на общините се увеличи.

ПЕНЧО ЧАНЕВ

Кмет на Община Златарица
ПЧ/МК

