

ИНФОРМАЦИЯ
ЗА
ИЗГОТВЕНИЯ ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ 2014 г. НА ОБЩИНА
ЗЛАТАРИЦА

Представеният Ви, проект на бюджет 2014 г. е разработен при спазване изискванията на Закона за публичните финанси, ПМС № 67/14.04.2010 г. за заплатите в бюджетните организации и дейности, БЮ № 4/02.09.2013 г. на МФ - Указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на ПРБ за 2014 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2015 г. и 2016 г. и проект на Закон за ДБРБ за 2014 г.

I. Приходи

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

- държавни приходи;
- местни приходи;

/в лв./

№ по ред	Наименование на приходите	Първоначален бюджет 2013 г.	Проект на бюджет 2014 г.
I.	Държавни приходи	1 773 606	1 703 416
1.	Преходен остатък от преходен период за делег. държ. дейности	167 088	25 719
2.	Приходи за делегирани държ. д/сти	1 606 518	1 677 697
2.1	Неданъчни приходи	9 175	4 467
2.2	Обща субсидия за ДДД	1 609 040	1 673 230
2.3	Целева субсидия за капиталови разходи	0	0
2.4.	Средства на разпореждане предоставени от извънбюджетни сметки	/- / 11 697	0
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.	Местни приходи	1 637 247	1 298 781
1.	Преходен остатък от предходен период	66 157	101 155
2.	Местни приходи	1 127 513	730 926
2.1.	Данъчни приходи	204 815	194 130
2.2.	Неданъчни приходи	922 698	536 796
3.	Субсидии за местни дейности	448 300	492 400
3.1	Обща изравнителна субсидия	186 500	186 500
3.2	Трансфери за зимно поддържане и снегопочистване	38 800	38 800
3.3	Целева субсидия за капиталови разходи	223 000	267 100
4.	Трансфери м/у бюджетни с/ки	/-/ 45 155	/-/ 22 904
5.	Временни безлихвени заеми	43 236	0
6.	Операции с финансови активи и пасиви	/-/ 2 804	/-/ 2 796
7.	Преходен остатък в края на периода от местни приходи /-/	0	0

От таблицата е видно следното:

1. Държавни приходи

1.1. Размерът на определената с проекта на Закон за ДБРБ за 2014 г. за Община Златарица обща субсидия за ДДД е с 64 190 лв. по-голям от първоначалния бюджет за 2013 г. Увеличен е размера на общата субсидия за ДДД във функции „Отбрана и сигурност” със 7 700 лв., „Образование” с 38 300 лв., „Здравеопазване” с 5 600 лв., „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” с 11 000 лв. и „Почивно дело, култура, религиозни дейности” с 1 200 лв. Стандартът за ДД „Домове за стари хора” е увеличен от 5 906 лв. на 6 145 лв. през 2014 г. в сравнение с 2013 г. В ДД „Център за настаняване от семеен тип” е увеличен стандарта от 7 981 лв. на 8 304 лв. през 2014 г. в сравнение с 2013 г. В ДД „Читалища” е увеличен стандарта от на 6 271 лв. на 6 400 лв.

В таблицата са сравнени стандартите във функция „Образование” за 2013 г. и 2014 г. Видно е, че някои от тях са увеличени, а други запазени.

№	стандарт	2013 г.	2014 г.
		лева	лева
1	за ЦДГ за деца от 3 до 4 години	1520	1540
2	за ЦДГ за деца от 3 до 4 години в населено място до 1500 жители	1644	1665
3	ПЦГ във ДГ	1760	1783
4	ППГ във ДГ и в училище	928	940
5	ОУ	1465	1485
6	за самостоятелна форма на обучение	320	320
7	Общежитие	1327	1430
8	Добавка ученик за МТБ от дневна форма на обучение	25	25
9	Добавка за деца и ученици на ресурсно подпомагане	308	318
10	Средства за извънучилищни дейности	14	14
11	Добавка за подпомагане храненето на деца от ПГ в ДГ и училища на учениците от I до IV клас	72	72

1.2. На основание чл. 55 от проекта на Закон за ДБРБ за 2014 г. трансферите за общините са утвърдени в размер 95 на сто с изключение за средствата по стандарти за финансиране за дейностите в средното образование, здравеопазването, културата и социалните грижи. Останалите 5 на сто се предоставят, в случай че не се превиши бюджетното салдо по ДБ.

1.3. Целевата субсидия за капиталови разходи може да се разпредели за делегирани от държавата дейности и/или за местни дейности. През 2014 г. тя е увеличена с 44 100 лв. в сравнение с първоначалния бюджет за 2013 г., като размерът ѝ за изграждане и основен ремонт на общински пътища е увеличен с 25 600 лв.

1.4. Преходния остатък от предходен период за делегираните от държавата дейности е с 141 369 лв. по-малък през 2014 г. спрямо 2013 г. Във функция „Образование” ВРБК не са планирали преходен остатък от предходен период, поради променения срок за изготвяне на проект на бюджет 2014 г. със Закона за публичните финанси – 30.11.2013 г. и невъзможността да го планират толкова рано.

Към 31.10.2013 г. Община Златарица има държавни просрочени вземания в размер на 2 016 лв. по видове както следва:

- публични общински вземания – 94 лв.
- други вземания – 1 922 лв.

2. Общински приходи

2.1 Преходния остатък от предходен период за местни дейности е в размер на 101 155 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 2014 г. в следните дейности:

- МД 829 „Др. дейности по селското и горско стопанство” 32 772 лв.;
- МД 533 „Други програми и дейности за осигуряване на заетост” 49 838 лв.
- ДД дофинансирана с местни приходи 122 „Общинска администрация” 18 545 лв. Сумата е 5 на сто от държавния трансфер определен с проекта на Закон за ДБРБ за 2014 г. за ДДД „Общинска администрация” на основание чл. 55 от същия проект на закон.

2.2. Община Златарица не предвижда промяна на данъчните ставки през 2014 г. спрямо 2013 г.

През 2014 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 2013 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 2013 г. и предполагаеми промени през 2014 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 01.01.2014 г.. Размерът на очаквания приход от такса за битови отпадъци е 130 000 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 2013 г. на територията на община Златарица и на база действащи промили от 2013 г. Годишният размер на плана на този вид приход е определен на база облог 2013 г. , недобори от предходни години и % събираемост .

Размерът на приходите от наеми и продажби на нефинансови активи за 2014 г. е определен от служители на дирекция „Специализирана

администрация” на базата на проект на „Програма за управление на общинската собственост за 2014 г.”.

2.4. Размерът на общата изравнителна субсидия през 2014 г. е равен на първоначалния план за 2013 г.

2.5. Съгласно разпоредбите на проекта на Закон за ДБРБ за 2014 г. трансфера за зимно поддържане и снегопочистване на общинска пътна мрежа е в размер на 38 800 лв. т.е. равен на трансфера през 2013 г.

2.6 В проекта на бюджет 2014 г. са планирани предоставени трансфери между бюджетни сметки в размер на /-/ 22 904 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 /-/ 2 796 лв.

Към 31.10.2013 г. Община Златарица има местни просрочени вземания в размер на 286 165 лв. по видове както следва:

- публични общински вземания – 150 708 лв.
- наеми и консумативи от общински имоти – 3 654 лв.
- вземания от клиенти – 2 531 лв.
- други вземания – 129 272 лв.

II. Разходи

При разработването на разходната част на проекта за бюджет 2014 г. са спазени посочените натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2014 г. на Община Златарица, Приложение № 6 към чл. 51 от проекта на Закон за ДБРБ за 2014 г.

За дейностите държавна и общинска отговорност в проекта на бюджет 2014 г. са осигурени 12 работни заплати и съответстващите им осигурителни вноски, определени на основата на утвърдените разходи за заплати за 2014 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” с изключение на функция „Отбрана и сигурност” са осигурени на 100%, предвид обстоятелството, че съгласно изискванията на чл. 55 от проекта на Закон за ДБРБ за 2014 г. е утвърдена обща субсидия в размер 100 на сто от определените ни размери.

От представената по-долу таблица прави впечатление, че през 2014 г. са планирани средства за държавни дейности дофинансирани с общински приходи в размер на 54 296 лв. Такива са предвидени в дейности ”Общинска

администрация”, „Общообразователни училища”, „Програми за временна заетост”, „Читалища” и „Други дейности по транспорта, пътищата и др.”.

В държавна дейност „Общинска администрация” - дофинансирана с местни приходи сумата 38 846 лв. е за РЗ и ОВ за 3 бройки назначени служители по ПМС 66/28.03.1996 г., 5 на сто от държавния трансфер определен с проекта на Закон за ДБРБ за 2014 г. за ДДД „Общинска администрация” на основание чл. 55 от същия проект 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”- дофинансирана с местни приходи са планирани 4 350 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” - дофинансирана с местни 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 2 100 лв.

В държавна дейност „Читалища” дофинансирана с местни приходи са планирани 3 300 лв., за дофинансиране дейността на читалища „Развитие – 1885” гр. Златарица и „Пробуждане 1902” с. Горско Ново село

В държавна дейност „Други дейности по транспорта, пътищата и др.” - дофинансирана с местни приходи са планирани 5 700 лв. за субсидиране на пътнически превози по нерентабилни автобусни линии в планински райони в община Златарица. Предоставената от МФ субсидия по Наредба №3 от 2005 г. за условията и реда за предоставяне на средства за субсидиране на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и др. райони не покрива нетния финансов ефект от изпълнението на задължението за обществени услуги. Несубсидирането на този финансов ефект от местни приходи води до риска от непредлагането на транспорт в планинските райони в община Златарица.

С цел нагледно сравняване на планираните разходи по функции за 2014 г. спрямо първоначален бюджет 2013 г., същите са представени според начина им на финансиране и отчитане.

/в лв./

№ по ред	Вид на разхода по функции	Численост 01.01.2013/01.01.14г	Първоначален бюджет 2013 г.	Проект на бюджет 2014 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	568 203	563 336
2.1.	Държавна отговорност	41.5/41.5	382 470	378 380
2.1.1	Текущи разходи в т.ч. -трудова разходи -резерв		382 470 382 470 0	378 380 359 835 18 545
2.2.	Държавна отг. дофинанс.	0/0	26 921	38 846
2.2.1	Текущи разходи в т.ч. -трудова разходи -резерв	- - -	26 921 26 921 0	38 846 38 846 0
2.3.	Общинска отговорност	-	158 812	146 110
2.3.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка -резерв	- - -	158 812 158 812 0	146 110 135 895 9 325
3.	Общински съвет	1/1	58 157	61 379
3.1.	Общинска отговорност	1/1	58 157	61 379
3.1.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		58 157 11 600	61 379 11 800
4.	Отбрана и сигурност	8/8	82 166	85 323
4.1.	Държавна отговорност	8/8	82 166	85 323
4.1.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка -резерв		82 166 20 318 0	85 323 16 961 3 475
4.2.	Общинска отговорност	-	-	-
4.2.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка	- - -	- - -	- - -
5.	Образование	2/1	967 680	918 002

5.1.	Държавна отговорност		909 273	868 167
5.1.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		909 273 241 278	868 167 218 793
5.1.2	Капиталови разходи			
5.2.	Държавна отг. дофинанс.	-	3 000	4 350
5.2.1	Текущи разходи в т.ч. -издръжка			350 350
5.2.2	Капиталови разходи		3 000	4 000
5.3.	Общинска отговорност	2/1	55 407	45 485
5.3.1.	Текущи разходи в т. ч. -издръжка		49 407 39 200	42 485 36 100
5.3.2	Капиталови разходи		6 000	3 000
6.	Здравеопазване	2,5/2,5	42 277	29 616
6.1.	Държавна отговорност	2,5/2,5	42 277	29 616
6.1.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		42 277 24 437	29 616 10 095
6.2.	Общинска отговорност	-	-	-
6.2.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка			
7.	Социални дейности	25/31	411 996	402 275
7.1.	Държавна отговорност	19/24.5	300 981	284 330
7.1.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		290 581 110 458	284 330 92 109
7.1.2	Капиталови разходи		10 400	0
7.2.	Държавна отг. дофинанс.	-	4 733	2 100
7.2.1.	Текущи разходи в т.ч. - издръжка		4 733 0	2 100 0
7.3.	Общинска отговорност	6/6.5	108 895	115 845
7.3.1.	Текущи разходи -издръжка		108 895 25 303	115 845 23 030
8.	Почивно дело, култура	10.5/10.5	93 012	96 551
8.1.	Държавна отговорност	9/9	56 439	57 600
8.1.1.	Текущи разходи в т. ч.		56 439	57 600

	-субсидии Капиталови разходи		56 439 -	57 600
8.2.	Държавна отг. дофинанс.	-	3 600	3 300
8.2.1	Текущи разходи в т.ч. - субсидии		3 600 3 600	3 300 3 300
8.3.	Общинска отговорност	1,5/1.5	32 973	35 651
8.3.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		30 473 13 914	33 751 16 548
8.3.2.	-субсидии Капиталови разходи		1 200 2 500	1 200 1 900
9.	ЖС БКС ООС	3,5/3.5	869 586	457 746
9.1.	Общинска отговорност	3,5/3.5	869 586	457 746
9.1.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		229 080 211 249	241 979 215 231
9.1.2.	Капиталови разходи		640 506	215 767
9.1.3	Резерв капиталови р-ди		0	5 670
10.	Иконом. дейности и услуги	9,5/10	309 756	356 969
10.1.	Държавна отговорност	-	-	-
10.1.1	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		- -	- -
10.2	Държавна отг. дофинанс.	-	1 200	5 700
10.2.1	Текущи разходи в т.ч. - субсидии		1 200 1 200	5 700 5 700
10.3.	Общинска отговорност	9,5/10	308 556	351 269
10.3.1	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		165 656 102 469	174 054 95 527
	-резерв		0	1 940
10.3.2	Капиталови разходи		142 900	177 215
10.3.3	Резерв капиталови р-ди		0	7 685
11.	Разходи неклассифиц. в други функции		5 020	0
11.1.	Държавна отговорност	-	-	-
11.1.1	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		- -	- -

11.2.	Общинска отговорност	-	5 020	0
11.2.1	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		5 020 5 020	0 0
12.	Резерв	-	3 000	31 000
12.1	Държавна отговорност	-	-	-
12.1.1	Текущи разходи -издръжка		- -	- -
12.2.	Общинска отговорност	-	3 000	31 000
12.2.1	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		3 000 3 000	31 000 31 000
ВСИЧКО:			3 410 853	3 002 197

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 2013/2014 г. за кметствата, кметските наместничества и общинска администрация гр. Златарица е осигурен. Отоплителен сезон 2014/2015 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 2014 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 проекта на календарен план на културните мероприятия в Община Златарица за 2014 г. в размер на 12 500 лв.

В дейност “Спортни бази за спорт за всички” са планирани средства за издръжка в размер на 1 200 лв. за регистрираните спортни организации със седалища и дейност на територията на Община Златарица.

Средствата по стандарт за издръжка на държавна дейност “Читалища” са 57 600 лв. Увеличението спрямо 2013 г. е 1 161 лв. и се дължи на увеличения стандарт от 6 271 лв. на 6 400 лв.

Като цяло размера на средствата за издръжка за всички дейности “Общинска отговорност” и ДД дофинансирани с общински приходи е намален в сравнение с 2013 г., поради малкия бюджет за издръжка на местните дейности – 561 439 лв. за 2013 г. и 534 521 лв. за 2014 г.

Планираният резерв в местни дейности в размер на 31 000 лв. е предимно за заеми по извънбюджетна сметка за финансиране на СМР и доставки на ДМА по проекти.

Необходимо е да напомня, че преди 2010 г. приходите от продажба на общински нефинансови активи се използват 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