

До  
Общински съвет  
Болярово

## ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от Христо Димитров Христов – кмет на община Болярово

Относно: Приемане бюджета на община Болярово за 2015 година

### **Уважаеми общински съветници,**

Проектобюджетът на община Болярово за 2015 година се разработи и състави за поредна година в условията на променена макрорамка. Основните фактори, които оказват влияние върху съставянето и изпълнението на общинските бюджети през настоящата година, могат да се разделят на :

### **Външни**

- годината на местни избори налага промени в бюджетния календар и планиране на извънредни средства за обезщетения на изборните лица;
- ограничен инвестиционен ресурс за местно развитие – публичната инвестиционна програма няма продължение през 2015 г.;
- продължава финансирането на общите устройствени планове;
- нова роля и ангажименти на общините с неизяснени финансови отговорности по отношение на правителствената програма за саниране на частния жилищен фонд;

### **Нормативни**

Закона за държавния бюджет за 2015 г., промените в Закона за местните данъци и такси, в Закона за местното самоуправление и местната администрация, в Закона за общинския дълг, Закона за устройството на територията, Закона за собствеността и ползването на земеделските земи, Закона за горите и др.

### **Европроекти**

- втора, почти нулева година за програмен период 2014-2020, с изключение на ОПРЧР; конкретните условия и срокове за участие на общините ще станат ясни през втората половина на 2015 г.
- необходимост от ресурс за собственото участие на общината;
- нерешен въпрос за начина на финансиране на ДДС по водните проекти

Основна цел на Бюджет 2015 на община Болярово е запазване финансовата стабилност на общината и недопускане на рискове, продължаване дейността по модернизация на общинската инфраструктура и предоставяне на по-качествени услуги на общността. Основни приоритети при съставянето на бюджета на общината за 2015г. продължават да са: образованието, социалния сектор, пътната инфраструктура, поддържане на общинската собственост, спорт, култура и т.н.

Бюджетната процедура по съставянето на проектобюджета за 2015 г. стартира с издаването на Заповед № РД-5-566/16.10.2014г. на кмета на общината. Предложенията на съответните комисии бяха взети в предвид при подготовката на бюджета. Проекта на бюджета беше предоставен на публично обсъждане от местната общност, което се проведе на 28.11.2014г. За постъпилите предложения се състави протокол, който е неразделна част от проекта на бюджета, внесен за разглеждане от ОбС.

Комисията по чл.23,ал.1 от Закона за народните читалища за разпределение на средствата прецени най-належащите нужди на читалищата и възможностите на бюджета за финансирането им и също направи своите предложения съгласно протокол от 19.01.2015г.

При разработването на бюджета са спазени изискванията на законодателството в областта на данъците, доходите и осигурителните плащания.

Съгласно РМС № 633/2014г., изменено с РМС № 801 от 03.12.2014г. за разделяне на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети на местни и делегирани от държавата и за определяне на стандартите за финансиране на държавните дейности, бюджета на общината включва бюджета на дейностите “Държавна отговорност” и бюджета на дейностите “Местна отговорност”. На основата на разделението на дейностите се разделят и приходите за финансирането им.

Като цяло бюджета на общината по прихода достига 6 100 000 лева.

Общата субсидия от Централния бюджет осигурява финансирането на държавните дейности, а приходите от местните данъци и такси, неданъчните приходи, изравнителната субсидия и трансфера за зимно поддържане и снегочистване – на местните дейности.

Бюджетът на общината по приходите се съставя съгласно чл. 84, ал.1 от Закона за публичните финанси, съгласно който кметът на общината разработва проекта на общинския бюджет на основата на одобрената от МС средносрочна бюджетна прогноза, размера на приетите със Закона за държавния бюджет взаимоотношения на общината с Централния бюджет за обща допълваща субсидия, обща изравнителна субсидия и целева субсидия за капиталови разходи. Има се предвид прогнозата на общината за местни данъци и такси, операции с общинско имущество и други неданъчни приходи.

Бюджетните взаимоотношения с Централния бюджет за 2015 година спрямо 2014 г. са увеличени общо със 94248 лв. Повишени са стандартите във функциите Образование, Социално осигуряване, подпомагане и грижи, Здравеопазване и Култура. Продължава тенденцията да се предоставят трансфери с предварително определени целеви условия за тяхното получаване и разходване, което е в противоречие с духа и изискванията на Европейската харта за местно самоуправление.

В края на бюджетната 2014 година по сметките на общината останаха неизразходвани 987 691 лева.

Предлагаме преходния остатък да се разпредели по функции и дейности, както е посочено в справка Приложение № 5.

Съгласно чл.89, ал.1 от ЗДБРБ за 2015 г. реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на делегираните държавни дейности остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на същите дейности, включително и за инвестиционни разходи.

Общия размер на разходите за държавни дейности, определени по единни разходни стандарти съгласно Приложение № 1 към чл.50 от ЗДБРБ за 2015 г. е 2 383 403 лева и се осигурява с обща допълваща субсидия.

Финансирането на местните дейности предлагаме да се осигури от данъчни приходи – 267280 лева, от неданъчни приходи – 1 776 830 лева, обща изравнителна субсидия - 161 000 лева и трансфер за зимно поддържане и снегопочистване – 47 700 лева.

Размера на целевата субсидия за капиталови разходи е 404 000 лева, в това число за основен ремонт на IV класна пътна мрежа – 188 400 лева.

Кредитите по разходната част на бюджета са разработени в съответствие с чл.82, ал.1, т. 1-9 от ЗПФ и действащите нормативни актове, както и с възприетата политика на Общинския съвет за развитието на общината.

При съставянето на бюджета за държавните дейности е спазено изискването бюджетните кредити да не са по-ниски от разчетените със закона показатели.

Средствата за заплати са определени съгласно разпоредбите на ПМС № 67 от 14.04.2010 година и ПМС № 129 от 2012 година.

Осигурителните вноски са изчислени в съответствие с предвиденото в Кодекса за социално осигуряване, Закона за здравното осигуряване и Закона за бюджета на ДОО за 2015 година.

В плана на разходите най-голям дял заема функция “Социално осигуряване и грижи” –23%, следвано от функция “Общи държавни служби” – 20%, функция “Образование” 16%, функция “Икономически дейности и услуги”–11%, функция “Благоустрояване и комунално стопанство” – 13%, , функция “Почивно дело и култура” – 12%, функция “Отбрана и сигурност” – 2% , функция „Здравеопазване” – 1% и Резервен фонд - 2% .

Капиталовите разходи са в размер на 1 608 534 лева. От тях 404 000 лева са целеви средства от Централния бюджет, 1 204 534 лева от собствени приходи и други финансираня ( Приложение № 4 ).

Общия размер на разходите по предложения бюджет е 6 100 000 лева.

Считаме, че предложения бюджет гарантира предоставянето на достатъчни по обем и качество общински услуги на местната общност.

Проектът на общинския бюджет съгласно чл. 84, ал.3 от ЗПФ се придружава от разчети по показатели по единната бюджетна класификация, от индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз.

Съгласно чл.21, ал.1, т.6 от Закона за местното самоуправление и местната администрация Общинския съвет приема и изменя годишния бюджет на общината, осъществява контрол и приема отчета за изпълнението му, а чл.52, ал.1 от същия закон гласи, че Общинския съвет приема самостоятелен бюджет на общината, извън републиканския, на основата на собствени

приходоизточници и субсидии от държавата, разпределени между общините по критерии определени със закон.

Като имам предвид гореизложеното на основание чл.21,ал.1,т.6 и чл.52, ал.1 от ЗМСМА и във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2015 г., ПМС №./2015г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2015г. и Наредба № 4 за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане , изпълнение и отчитане на бюджета на община Болярово, предлагам Общински съвет Болярово да вземе следните

## РЕШЕНИЯ:

I. На основание чл. 94, ал.2 и ал.3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси приема бюджета за 2015 г., както следва:

1. По приходите в размер на 6 100 000 лв.; (с-но Приложения №1 и №2) в т.ч.:

1.1.Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 2 679 296 лв.

в т.ч.:

1.1.1.Обща допълваща субсидия в размер на 2 383 403 лв.;

1.1.2. Целева субсидия за капиталови разходи – 80 000 лв.;

1.1.3.Преходен остатък от 2014 г. в размер на 215 893 лв., разпределен съгласно Приложение № 5.;

1.2. Приходи за местни дейности в размер на 3 420 704 лв.;

в т.ч.:

1.2.1.Данъчни приходи в размер на 267 280 лв.;

1.2.2.Неданъчни приходи в размер на 1 776 830 лв.;

1.2.3.Целева субсидия за финансиране на капиталови разходи за местни дейности в размер на 324 000 лв. в т.ч.:

-за строителство, осн. ремонт и придобиване на ДМА – 135 600 лв.;

-за изграждане и осн. ремонт на общински пътища – 188 400 лв.;

1.2.4.Обща изравнителна субсидия в размер на 208 700 лв., в т.ч.:

- обща изравнителна субсидия - 161 000 лв.;

- трансфер за зимно поддържане и снегочистване - 47 700 лв.;

1.2.5. Преходен остатък от 2014 г. в размер на 771 798 лв., разпределен по видове и дейности съгласно Приложение № 5.;

1.2.6.Предоставени трансфери - 16 200 лв.;

1.2.7.Възстановени заеми - 52 916 лв.;

1.2.8.Погашение на заеми от банки - -26 850 лв.;

1.2.9.Временно съхраняване на чужди средства- 62 230 лв.

2. По разходите в размер на 6 100 000 лв., (разпределени по функции, групи, дейности и параграфи, съгласно Приложения № 2 и № 3) в т.ч.:

2.1.За делегирани държавни дейности в размер на 3 492 000 лв.

от тях:

2.1.1.От държавни трансфери - 2 463 403 лв.;

2.1.2.От преходен остатък - 215 893 лв.;

2.1.3. Дофинансиране от местни приходи- 812 704 лв.;

- 2.2. За местни дейности в размер на 2 608 000 лв.;
- в т.ч.: Резервен фонд за местни дейности - 95 000 лв.;
3. Инвестиционна програма в размер на 1 608 534 лв., съгласно приложен поименен списък ( Приложение № 4 и Приложение № 8).
4. Определя второстепенни разпоредители на делегирани бюджети за 2015 година:
- 4.1. СОУ “Д-р Петър Берон” гр. Болярово
- 4.2. ОУ “Ст. Караджа” с. Ст. Караджово
5. Приема разчет за разходите по бюджета за 2015 г.:
- 5.1. Собствен бюджет - Болярово - 5 510 000 лв.;
- 5.2. СОУ “Д-р Петър Берон” гр. Болярово - 420 000 лв.;
- 5.3. ОУ “Ст. Караджа” с. Ст. Караджово - 170 000 лв.;
6. Приема разпределението на преходния остатък от 2014 г. по функции, съгласно Приложение № 5 в т. ч. – 67 324 лв. преходния остатък от такса битови отпадъци да се разпредели както следва:
- 6.1. §01-00 и §05-00 - ФРЗ и ДОО - 6 600 лв.
- 6.2. §10-15 Материали - 25 724 лв.
- 6.3. §52-04 Придобиване на транспортни средства - 35 000 лв.
7. Приема следните лимити за разходи.
- 7.1. Средства за работно облекло на работниците и служителите в размер до 350 лева на едно лице.
- 7.2. Средствата за социално-битово и културно обслужване на персонала в размер до 3 на сто съгласно ПМС за изпълнение на държавния бюджет за 2015г. от начислените трудови възнаграждения ;
- 7.3. Представителни разходи в размер на 6 000 лв.;
- 7.4. Помощи по решение на общински съвет в размер на 20 000 лв.;
- 7.5. Транспортните разходи на пътуващите ученици от местоживееене до СОУ „Д-р Петър Берон” гр. Болярово навършили 16 години да се изплащат от общински приходи в размер на 100%;
- 7.6. Приема среден месечен оклад за един храноден в целодневните детски градини в размер до 2,50 лв.;
- 7.7. Приема среден месечен оклад за един обяд на ден на ученик в общообразователните училища в общината в размер до 1,50 лв.;
8. Приема разчет за целеви разходи както следва:
- 8.1. За допълнително заплащане на медицинските фелдшери към лекарските практики в Болярово и Мамарчево, Воден, Ст. Караджово в размер на 150 лева месечно с цел подобряване на медицинското обслужване на населението в общината.
9. Одобрява средства за изплащане на транспортни разноски от местоживееене до месторабота и обратно на ежедневно пътуващия персонал, както следва:
- 9.1. За функция „Образование” в размер на 85%:
- 9.2. За функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” и функция „Здравеопазване” в размер на 80%:

9.3. За функция „Общи държавни служби” и всички местни дейности в размер на 80%:

9.4. Упълномощава кмета на общината по предложение на ръководителите на служби да утвърди поименен списък на лицата по т.9

10. Утвърждава разчети за субсидии на организации с нестопанска цел, както следва:

10.1. Читалище “Възраждане” гр.Болярово	-	62 460 лв.
10.2. Читалище “Ст.Караджа” с.Ст. Караджово	-	6 940 лв.
10.3. Читалище “Светлина” с.Мамарчево	-	6 940 лв.
10.4. Читалище “Ана Маймункова” с.Воден	-	6 940 лв.
10.5. Читалище “Н.Й.Вапцаров” с.Попово	-	6 940 лв.
10.6. Читалище “Просвета” с.Г. Крушево	-	6 940 лв.
10.7. Футболен клуб – Болярово	-	20 000 лв.

11. Определя 69 бройки численост на персонала в общинската администрация, в т.ч.:

11.1. Четиридесет и пет (45) бр. със средства за заплати по §01-00 в размер на 387 850 лв., в т.ч. за сметка на трансфера по единния разходен стандарт – 355 000 лв. и 32 850 лв. – от общински приходи;

11.2. Двадесет и четири (24) дофинансирани бройки със средства за заплати по §01-00 в размер на 147 150 лв. за сметка на общински приходи;

12. Кметът на общината да състави длъжностно разписание в рамките на средствата за заплати по т.11.1 и 11.2, съответно за делегираната и дофинансирана дейност и съобразно приетата структура на общинската администрация.

13. Определя численост на персонала и диференцирани средни брутни работни заплати по функции и дейности съгласно Приложение № 6 и Приложение № 7;

14. Съгласно чл.11 от Закона за общинския дълг приема следните разчети:

14.1. Плащания по кредита от Фонда за енергийна ефективност в размер на 28 338 лв. общо главница и лихви.

14.2. Максималния размер на общински дълг към края на 2015 г. не може да надвишава 241 434 лв.

15. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2015 година в размер на 5% от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години.

16. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2015 г. в размер на 30% от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години.

17. Определя размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2015 година в размер на 209 739 лв.

18. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на 6 848 582 лв., съгласно Приложение № 9

19. Одобрява актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности с показатели за 2015г. и прогнозни показатели за 2016г. и 2017г. по приходите,

помощите, даренията, бюджетните взаимоотношения и финансирането и по разходите, съгласно Приложение № 10

20. Оправомощава кмета на общината да извършва компенсирани промени:

20.1. В частта за делегираните от държавата дейности – между утвърдените показатели за разходите в рамките на една дейност, с изключение на дейностите на делегиран бюджет, при условие, че не се нарушават стандартите за делегираните от държавата дейности и няма просрочени задължения в съответната делегирана дейност.

20.2. В частта за местните дейности – между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга, без да изменя общия размер на разходите.

20.3. В разходната част на бюджета за сметка на резерва за непредвидени и/или неотложни разходи.

21. Възлага на кмета на общината:

21.1. Да определи и утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити;

21.2. Да информира ОбС в случай на отклонение на средния темп на нарастване на разходите за местни дейности и да предлага конкретни мерки за трайно увеличаване на бюджетните приходи и/или трайно намаляване на бюджетните разходи.

21.3. Да включва информацията за извършените промени в тримесечните отчети и обяснителните записки към тях.

21.4. Да разработи детайлен разчет на сметките за средства от ЕС по отделните общински проекти, в съответствие с изисквания на съответния Управляващ орган и на МФ.

22. Упълномощава кмета да предоставя временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства от ЕС и по други международни програми включително и на бюджетни организации, чиито бюджет е част от общинския.

22.1. За всеки отделен случай кметът на общината определя или договаря срока на погасяване на заемите в съответствие с условията на финансиращата програма, но не по-късно от края на 2015 г.

22.2. При предоставянето на временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл.126 от ЗПФ.

22.3. Във всички останали случаи, при възникване на потребност от предоставяне на временни безлихвени заеми, кметът на общината внася предложение за предоставянето им по решение на общински съвет.

23. Упълномощава кмета:

23.1. Да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти и да кандидатства за финансирането им със средства по структурни и други фондове на ЕС и на други донори, по национални програми и от други източници за реализиране на годишните цели на общината за изпълнение на общинския план за развитие.

23.2. Да кандидатства за средства от Централния бюджет и други източници за финансиране и съфинансиране на общински програми и проекти.

24. Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане, съгласно Приложение № 11.

II. На основание чл.44, ал.1, т.5 и т.7 от ЗМСМА задължава кмета да организира изпълнението на общинския бюджет и решението на ОбС и да разработи и представи бюджета в срок до един месец след приемането в МФ и Сметна палата.

III. На основание чл. 137, ал.2 от Закона за публичните финанси задължава кмета на общината да представи в общинския съвет информация за текущото изпълнение на бюджета, сметките за средства от ЕС за полугодieto и на основание чл.137, ал.6 от ЗПФ да информира местната общност за изпълнението на бюджета по ред, определен от ОбС Болярово.

IV. На основание чл.44 ал.1 т.18 от ЗМСМА задължава кмета на общината да изпраща на ОбС административни актове, както и договорите и техните изменения и допълнения издадени в изпълнение на приетите решения на ОбС в тридневен срок от издаването или подписването им.

**Христо Христов**  
**Кмет на Община Болярово**

*Гр. Болярово*  
*21.01.2015 г.*  
*МЯ/ПП*