



изх. № 08-00-23 / 08.02.2013 год.

**ДО
ОБЩНСКИ СЪВЕТ
БЯЛА СЛАТИНА**

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

От инж. Иво Цветков
Кмет на Община Бяла Слатина

ОТНОСНО: Приемане на бюджета на Община Бяла Слатина за 2013 година.

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Проектът за бюджет 2013 година е разработен на основание разпоредбите на чл. 11, чл.27 и чл.28 от ЗОБ, чл. 21, ал. 1, т. 6 и чл. 52, ал. 1 от ЗМСМА, Наредба № 10 на Общинския съвет за съставянето, изпълнението и отчитането на общинския бюджет на общината, ЗДБ на Република България за 2013 г., ПМС 1 / 09.01.13 г. за изпълнение на ЗДБ на РБ за 2013 година, Решение № 327/25.04.2012 г. на Министерски съвет за разпределение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети и ФО-1 от 21.01.2013 г. на Министъра на финансите – Указания за изготвяне на бюджета за 2013 година.

Общинският бюджет е основния финансов инструмент и документ на политиката на общината за разрешаване на текущи потребности и създаване на база за реализиране на дългосрочни цели.

С предложения проект на бюджет общинското ръководство цели:

- Запазване финансовата стабилност на общината в условията на финансова криза;
- Привличане на средства от Европейски и национални фондове за подобряване на условията на живот и бизнес в общината;
- Запазване нивото на социалната инфраструктура и предлаганите услуги.

Това е един предпазлив бюджет, съобразен с реалностите в общината, страната и световната финансова криза. При разработването на проекта за бюджет сме се придържали към:

1. Реалистични прогнози към местните приходи.
2. Прилагане консервативна политика на разходите.
3. Налагане на ограничения и предпазливост.

Основната цел на бюджет 2013 година е запазване на финансова стабилност и недопускане на рискове.

1. Приходна част

Размерът на очакваните приходи за 2013 година е определен на база размера на общата субсидия за делегираните от държавата дейности, общата изравнителна субсидия и целевата субсидия за капиталови разходи, утвърдени с чл.10, ал.1 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2013 година, прогноза на общинската администрация за постъпленията от местни данъци, разпореждане с общинско имущество, приходите от общински такси, глоби и други неданъчни приходи.

1. Взаимоотношения с РБ

Утвърденият размер на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на общината за 2013 година е 9 055 541 лв., в това число: 7 186 141 лв. обща субсидия за делегираните от държавата дейности, 1 501 300 лв. обща изравнителна субсидия, 58 300 лв. трансфер за зимно поддържане и снегочистване и 309 800 лв. целева субсидия за капиталови разходи, в т.ч. 123 400 лв. за изграждане и основен ремонт на общински пътища.

Приходите от държавни трансфери са планирани съобразно чл.10, ал.1 от ЗДБРБ за 2013 г., т.е в пълния им размер.

Общият размер на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на общината за 2013 година е увеличен с 405 597 лв., или с 1,05% в сравнение с началния план на 2012 г., в т.ч. : увеличение с 285 097 лв. на общата субсидия за делегираните от държавата дейности; увеличение на субсидията за зимно поддържане с 15 200 лв.; увеличение на капиталовите разходи с 105 300 лв. Общата изравнителна субсидия за местни дейности е запазена в същия размер като през 2012 година. Приходите от Републиканския бюджет са посочени в Приложение № 1.

2. Собствени приходи

Финансирането на местните и държавни дейности се извършва и от постъпленията на собствени приходи, съгласно Приложение № 2,2а.

Заложеният размер на общинските приходи за 2013 година е 2 147 688 лв., или с 82 203 лв. повече в сравнение с начален план на 2012 година. При разработването на предложението за размера на очакваните постъпления са взети под внимание всички факти, свързани с реалното прогнозиране: непроменен размер на местните данъци; непроменен размер на данъчните ставки за такса битови отпадъци; размер на събираемост на данъци и такси от недобори; действащи договори за наем на общинска собственост и т.н.

3. Преходен остатък

В приходната част на бюджета са посочени и средствата, реализирани от икономии като преходен остатък към 31.12.2012 година, в размер на 485 391 лв., от които в делегираните от държавата дейности 450 805 лв. и за местни дейности 34 586 лв.

Структурата на преходния остатък от държавни дейности е формиран, както следва :

лв.

Функция “Образование”	432 920
- Целодневни детски градини и обединени детски заведения	35 681
- <i>Общообразователни училища</i>	397 239
Функция “Социално осигуряване и грижи”	17 885
-Преходно жилище	8 875
-Наблюдавано жилище	6 510
-Дом за деца с умствена изостаналост	2 500
ВСИЧКО:	450 805

В изпълнение на § 38, ал.2 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2013 г. реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на същите дейности, включително за инвестиционни разходи. В изпълнение на горното предлагам Общинският съвет, с решението за приемане на бюджета за 2013 г., да утвърди реализираните икономии от средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности да се използват за финансиране на същите дейности през 2013г.

Реализираният преходен остатък от дейности с общински характер и дофинансиране на държавни дейности е в размер 34 586 лв. Разпределението на преходния остатък е както следва:

Функция “Образование”	382
- Целодневни детски градини и обединени детски заведения	382
Функция “Жилищно строителство, БКС и ООС”	34 204
- Чистота	276
- Други дейности по ЖС, БКС и РР	33 928
ВСИЧКО:	34 586

Балансирането на общинския бюджет с обща субсидия за делегираните от държавата дейности, трансферите за местни дейности /обща изравнителна субсидия, трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища/ и целева субсидия за капиталови разходи в размери, по-големи от определените със ЗДБРБ за 2013 година, както и с временни безлихвени заеми от републиканския бюджет, не се допуска.

Според характера на дейностите приходната част на бюджета е разчетена съответно:

1.1. Приходи с държавен характер за финансиране на делегираните от държавата дейности.

Разчетените приходи в частта за делегираните от държавата дейности са общо в размер на :

	ЛВ.
Приходи за делегирани държавни дейности	7 783 108
в това число :	
- неданъчни приходи	8 661
- обща субсидия за държавни дейности	7 186 141
- преходен остатък	450 805
- възстановен заем	141 497
- задължения по финансов лизинг	- 3 996

Разчетените приходи в частта за делегираните от държавата дейности са отразени съгласно изискванията на чл. 11, ал. 1 от ЗДБРБ за 2013 г.

1.2. Приходи с общински характер за финансиране на местните дейности и дофинансиране на държавни дейности.

В проекта за бюджет за 2013 г. в частта за местните дейности са разчетени приходи общо в размер на:

Приходи за общински дейности и дофинансиране	3 994 352
в това число :	
- данъчни приходи	730 000
- неданъчни приходи	1 417 688
- трансфери за местни дейности от централния бюджет	1 559 600
- целева субсидия за капиталови разходи	309 800
- предоставени трансфери /съфинансиране/	-54 540
- възстановяване от извънбюджетна сметка на временни безлихвени заеми	133 709
- преходен остатък	34 586
- задължения по финансов лизинг	- 36 804
- друго финансиране	17 000
- средства за погасяване на заеми /ф"Ен.еф", ПУДООС/	- 116 687
- получен заем фонд "ФЛАГ"	4 690 425
- предоставен заем фонд „ФЛАГ“	-4 690 425

II. Разходната част

Разходната част е групирана по функции, които включват точно определени групи и дейности:

- делегирани от държавата дейности / държавни дейности /;
- дейности общинска отговорност или общински /местни/ дейности;
- дофинансирани държавни дейности с общински приходи;

В разходната част на общинския бюджет се определят бюджетни кредити за финансиране на текущи и капиталови разходи в местните и делегираните от държавата дейности. Разходите по функции и дейности са посочени в Приложение № 3.

Новата политика при планиране на текущите разходи е икономичност, ефективност и прозрачност при условия на икономическа криза.

Средствата от преходния остатък, определени за финансиране на делегираните от държавата дейности над стандартите са разпределени в съответните функции, дейности и разходни параграфи.

Размерът на средствата за делегираните от държавата дейности във функциите „Образование“, „Здравеопазване“, „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“, „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ се определят съобразно единните разходни стандарти и натурални показатели за съответните дейности съгласно РМС № 327 от 25 април 2012 година за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата дейности и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности / изменено с РМС № 850 от 2012 година, изменено с РМС № 20 от 10 януари 2013 година/.

През 2013 година се прилагат Единни стандарти за изчисляване на средствата за заплати по групи общини за минимално кадрово осигуряване на делегираната от държавата дейност „Общинска администрация“. В стандартите са разчетени средства за заплати, други възнаграждения и плащания на персонала и осигурителни вноски от работодателя. При изчислението са взети предвид промяната на населението по постоянен адрес, на броя на кметовете на населени места и броя на кметските наместници. Средствата за заплати за 2013 година за делегираните от държавата дейности се определят в съответствие с разпоредбите на § 52 от ПЗР на ЗДБРБ за 2013 година и на § 1 от ПЗР на ПМС № 1 от 2013 година. В рамките на средствата по единните стандарти кмета на общината определя индивидуалните възнаграждения на служителите в администрацията в съответствие с действащата нормативна уредба.

В местните дейности на функция „Общи държавни служби“ се предвиждат разходите за издръжка и възнагражденията на председателя на общинския съвет и общинските съветници, както и размера на средствата за издръжка на общинската администрация, обезщетения и помощи по решение на общинския съвет, капиталови разходи.

Средствата по дейности във функция „Отбрана и сигурност“ са разчетени съгласно действащите нормативни документи; В дейност „Други дейности по вътрешна сигурност“ се планират и отчитат средства за материално стимулиране на обществените възпитатели, възнаграждения на членовете и издръжка на местните комисии за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните, издръжка на консултативен кабинет; издръжка на детска педагогическа стая; в дейност „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“ се планират и отчитат средства за: възнаграждения и осигурителни вноски от работодателя, средства по ЗЗБУТ, работно облекло и тонизиращи напитки на персонала за изпълнение на денонощно дежурство по оповестяване за преминаването от мирно на военно положение и при бедствия и аварии; издръжка на офисите на военен отдел;

Функция „Образование“ - делегирани държавни дейности:

В дейност „Целодневни детски градини и обединени детски заведения“ се планират и отчитат разходите за обучението и възпитанието на децата от 1 до 6 год. Те включват средствата, определени с формулата на база на

стандартите за: дете в яслена група към ОДЗ, дете от 3 до 4 год. в подготвителна група / на 5 и 6 г./ в ЦДГ или ОДЗ, както и добавките за децата в детските градини. Първите два стандарта включват средства за заплати, други възнаграждения на персонала, осигурителни вноски, средства за квалификация на педагогическия персонал и средствата по ЗЗБУТ. Единният разходен стандарт за дете в подготвителна / целодневна или полудневна/ група към детска градина включва средствата за заплати, други възнаграждения на персонала, осигурителни плащания и издръжка - средства за осигуряване условия за обучението и възпитанието на децата, за квалификация на педагогически персонал и по ЗЗБУТ.

В дейност „Общообразователни училища“ се планират и отчитат всички разходи на училищата. Средствата по единните разходни стандарти за ученик са разпределени съгласно РМС № 327 от 25 април 2012 година за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата дейности и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности / изменено с РМС № 850 от 2012 година, изменено с РМС № 20 от 10 януари 2013 година/. Разпределени чрез формулата са и средствата по добавките на учениците, които се включват в бюджетната дейност, в която се отнася училището.

В дейност „Други дейности по образованието“ се планират и отчитат средствата за безплатен превоз на учениците до 16-годишна възраст, включително разходите за ученическите микробуси - за заплати, други възнаграждения и плащания на персонала, осигурителни вноски на шофьорите на училищните микробуси, разходи за горива, винетки, застраховки и др.;

В местна дейност „Целодневни детски градини и обединени детски заведения“ се планират и отчитат разходите в целодневните детски градини за издръжка, включително храната за децата.

Функция „Здравеопазване“:

Стандартите за дейност „Детски ясли, детски кухни и яслени групи към ОДЗ“ са разработени в съответствие с Наредба № 26 от 2008 г. за устройството и дейността на детските ясли и детските кухни. В рамките на средствата по единните разходни стандарти се планират и отчитат средства за заплати, други възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и средства за издръжка по ЗЗБУТ;

Кметът на общината определя персонала в „Здравните кабинети в детските градини и училищата“, съгласно разпоредбите на Наредба № 3 от 2000 г. за здравните кабинети в детските заведения и училищата. В рамките на средствата по единните разходни стандарти се планират и отчитат средства за заплати, други възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и средства за издръжка на кабинетите.

В дейност „Други дейности по здравеопазването“ в рамките на средствата по единните разходни стандарти се планират и отчитат средствата за заплати и други възнаграждения на медиатори, осигурителните вноски от работодателя и средствата за издръжка по ЗЗБУТ.

В местна дейност „Детска ясла, детска кухня и яслени групи към ОДЗ“ се планират и отчитат разходите за издръжка и капиталовите разходи на детската ясла и детската кухня.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”

Кметът на общината определя и числеността на персонала за делегираните от държавата дейности в специализираните институции и социалните услуги в общността в съответствие с длъжностите по утвърдена методика от министъра на труда и социалната политика за предоставяне на социални услуги, в рамките на средствата по единните разходни стандарти, които включват средства за заплати, други възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и средства за издръжка.

При съставянето на общинските бюджети в местната дейност „Домашен социален патронаж” са включени средствата за заплати, възнаграждения, осигуровки и издръжка.

В дейност „Клубове на пенсионера, инвалида и др.” се планират и отчитат разходите на клубовете, в дейност „Програми за временна заетост” – разходите за издръжка на програмата.

Във функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” се планират и отчитат всички разходи свързани с обезпечаването на средствата от местни приходи за дейностите „Водоснабдяване и канализация”, „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”, „Осветление на улици и площади”, „Други дейности по жилищно строителство, благоустройство и комунално стопанство”, „Чистота”, „Озеленяване”.

Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности”

Запазва се принципа на субсидиране на читалищата. Предвидените средства по бюджета на общината за читалищна дейност се разпределят между читалищата от комисия, определена със заповед на кмета на общината. В нея участват представители на общината и на всяко читалище от общината.

В местните дейности се предвиждат средства за финансиране на дейности по радиотранслационни възли, обредни домове – в т.ч. разходи за погребения на самотно живеещи лица и др.

По решение на общинския съвет общината подпомага със средства от собствени приходи спортни организации, чиито седалища и дейност са на територията на общината, като конкретизацията на разходите се определя с решението за приемане на бюджета.

Функция „Икономически дейности и услуги” :

В дейност „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища” се отразяват средствата от целевата субсидия за капиталови разходи, предназначени за изграждане и основен ремонт на общински пътища.

В местна дейност „Приюти за безстопанствени животни” се планират и отчитат средства, свързани със задълженията на общината по Закона за защита на животните за осъществяване на дейностите по овладяване популацията на безстопанствените животни.

В местна дейност „Помощни стопанства, столове и други спомагателни дейности” се планират и отчитат дейностите по столовото хранене на учениците, организирано от общината под формата на общинско предприятие.

Общината разпределя бюджетните средства, като спазва следните приоритети:

1. Плащания по обслужване на общинския дълг.

2. Заплати, осигурителни плащания, обезщетения, помощи, стипендии и медикаменти;

3. Храна, отопление, осветление, както и издръжка на социалните, здравните и образователните заведения.

Числеността на персонала и средствата за работните заплати за местните дейности се утвърждават съобразно решението на общинския съвет в съответствие с действащата нормативна уредба.

За делегираните от държавата дейности по централния бюджет са предвидени средства в изпълнение на нормативни актове, които ще се предоставят на общината на базата на предварително подадена заявка до Министерството на финансите, в това число:

- Изпълнение на чл. 152 от Семейния кодекс и на чл. 7 от Наредбата за изплащане от държавата на присъдена издръжка, за изплащане на присъдена издръжка;

- Общината поема разходите за командироване на експертите от ТЕЛК от друга община при освидетелстване на лица, живеещи на територията на тяхната община;

- Пътни разходи на правоимащи болни по списък на заболяванията и състоянията, определен от министъра на здравеопазването;

С получените като трансфер или временен безлихвен заем средства от държавния бюджет, от други бюджети и сметки се извършват служебно промени по показателите на бюджета на общината и не е необходимо решение на общинския съвет.

В зависимост от характера на финансиране, разходите са разпределени по делегирани дейности, както следва :

държавни дейности	8 293 548
в т.ч. : дофинансирани	510 440
общински дейности	3 483 912

Разпределението на разходите по функции с включени капиталови разходи, финансирани с бюджетни приходи е :

“Общи държавни служби”	1 690 321
“Отбрана и сигурност”	227 395
“Образование”	5 717 055
“Здравеопазване”	597 847
“Социално осигуряване, подпомагане и грижи”	1 282 385
“ЖС, БКС и опазване на ООС”	1 186 584
“Почивно дело, култура, религиозна дейност”	423 014
“Икономически дейности и услуги”	476 577
“Разходи, неklasифицирани в други функции”	176 282
Всичко по бюджет 2013 г.	11 777 460

а като относителни дялове в общия бюджет на общината съответно :

“Общи държавни служби”	14,35
“Отбрана и сигурност”	1,93
“Образование”	48,54

“Здравеопазване”	5,08
“Социално осигуряване, подпомагане и грижи”	10,88
“ЖС, БКС и опазване на ООС”	10,08
“Почивно дело, култура, религиозна дейност”	3,59
“Икономически дейности и услуги”	4,05
“Разходи за лихви”	1,50
Всичко по бюджет 2013 г.	100,00

Разходите по функции и дейности са отразени в Приложение № 3 , а средствата за заплати през 2013 година и числеността на персонала за местни дейности са посочени в Приложение № 5.

Разработена е годишна програма за капиталови разходи общо в размер на 3 601 769 лв., разчетена за финансиране по приходоизточници, както следва:

- целева капиталова субсидия	309800
- собствени бюджетни средства	315733
- Външни помощи	2763335
- Кредити с държавни гаранции	0
- Други	212901

Капиталовите разходи по обекти и източници на финансиране са отразени в Приложение № 4.

Общинският съвет е необходимо да утвърди и извънбюджетните сметки и фондове, съгласно Приложение № 8 към § 26 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2013 г.

Справка за извънбюджетните сметки и фондове на Община Бяла Слатина за 2013 година , съгласно Приложение № 10.

Списъка на педагогическия персонал с право на заплащане на част от транспортните разходи е представен в Приложение № 6.

В Приложение № 11 е отразен Бюджета на общината по агрегирани бюджетни показатели, съгласно изискванията на Министерство на финансите.

В Приложение № 12 са приложени протоколи от обсъждане на проектобюджета 2013 година от Обществения съвет и общественото обсъждане.

На основание гореизложеното, предлагам Проект за решение с Приложения от № 1 до № 12.

КМЕТ НА ОБЩИНА
БЯЛА СЛАТИНА :.....
(инж. Иво Цветков)

Изготвил:.....
(Емилия Захаријева)

Съгласувал:
Директор дирекция ”Б и С”.....
(Татяна Пеняшка)