

**ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
КАМЕНО**

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от инж.Стефан Бонев Стефанов – Кмет на Община Камено

Относно: Приемане бюджета на Община Камено за 2015 година.

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ

Проекто - бюджета на община Камено за 2015 година е разработен в съответствие със стратегическите приоритети и годишни цели при спазване на действащото законодателство и принципите за съставянето на бюджета.

Постигането на годишните цели и запазването на стабилното финансово състояние на общината ще зависят в голяма степен от най-ефективното и икономично разпределение и разходване на финансовите ресурси и спазването на бюджетната дисциплина.

Бюджет 2015 на ОБЩИНА КАМЕНО се основава на реалистична прогноза на приходите и оптимизиране на разходите. Запазено е равнището на собствените приходи от 2014 г., поради запазване размера на местните данъци и такси в общината.

Проектобюджетът за 2015 г. на Община Камено е разработен в съответствие с изискванията на действащите нормативни документи:

- Закон за държавния бюджет на Република България /ЗДБРБ/ за 2015 г. /ДВ бр.107/24.12.2014 г./ ;
- Постановление на МС № 8/16.01.2015г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2015г.;
- Определените с Решение на № 633 на Министерския съвет от 2014 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2015 г. с натурални и стойностни показатели, изменено и допълнено с Решение №801 на министерския съвет от 2014 г.;
- Планираните за 2015 г. натурални показатели в отделните функции и дейности;
- Действащите размери на ставките за местните данъци, такси и цени на услуги;

• Писмо на Министерство на финансите № ФО-1/26.01.2015 г. за основните принципни насоки при съставянето и изпълнението на бюджета на общината за 2015 г.

• Има ръст в размера на целевата субсидия за изграждане и основен ремонт на общинските пътища , целевата субсидия за капиталови разходи и трансфера за зимно поддържане и снегочистване.

Основната цел на Бюджет 2015 г. е запазване и подобряване на финансовата стабилност на общината и недопускане на рискове. Въпреки финансовата криза, приоритети при съставянето на бюджета на общината за 2015 г. продължават да са :образованието, социалният сектор, екологията и пътната инфраструктура, поддържането на общинската собственост, спорт, култура и т.н.

На основание чл.52, ал.1 и чл.21, ал.1, т.6, във връзка с чл.27, ал.4 и ал.5 от ЗМСМА и чл.94, ал.2 и ал.3 и чл.39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на РБ за 2015 г., предлагам на вниманието Ви проекта за БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА КАМЕНО ЗА 2015 ГОДИНА.

Приходи за делегирани от държавата дейности – в размер на – 4 356 786 лева -Приложение № 1А.

в.т.ч.

1.Обща субсидия за делегираните от държавата дейности по чл.50, ал.1 от ЗДБРБ

за 2015 г. - 4 006 867 лв.

2.Преходен остатък от 2014 г. - 487 347 лв.

Преходния остатък е разпределен по функции - Приложение № 4 както следва :

- Функция „Общи държавни служби” – 29 501 лв.
 - Функция „Отбрана и сигурност” – 46 325 лв.
 - Функция „Образование” – 270 200 лв.
 - Функция „Здравеопазване” – 38 394 лв.
 - Функция „Соц.осигуряване, подпомагане и грижи – 102 927 лв.
3. § 88-03- временно съхраняване на средства /училища/ - (-) 137428 лв.

Местни приходи - в размер на 3 942 707 лв. - Приложение № 1А.

- Собствени приходи в размер на 3 231 055 лв.
- Обща изравнителна субсидия в размер на 539 300 лв.
- в.т.ч. зимно почистване в размер на 22 300 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи в размер на 248 200 лв.
- в.т.ч. ОР Пътища в размер на 88 800 лв.
- Лизингови вноски в размер на (-) 11 237 лв.
- Друго финанс. –отчисл. по чл.60 и чл.64е от ЗУО в размер на (-) 140 803 лв.
- Предоставени заеми изв.б. с/ки в размер на 296 500 лв.

- Погаш. по краткоср. заеми от др. лица в страната (-)/ФЛАГ/ в размер на 444 963 лв.
- Преходен остатък от 2014 г. в размер на 224 655 лв. съгласно Приложение №4
- В т. ч. разпределен по функции:
- Функция „Общи държавни служби” – 56 495 лв. /общ устройствен план на общината/
 - Функция „Образование” – 69 лв.
 - Функция „Соц.осигуряване, подпомагане и грижи – 80 977 лв. /в т. ч. -78232,00 лв. по Проект социално включване/.
 - Функция „ Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда – 80 893 лв.
 - Функция „Икономически дейности и услуги” – 6 220 лв./зимно поддържане/.

При разработване на приходната част на бюджета планираните средства са съобразени с :

- Утвърдените със Закона за държавния бюджет на Република България за 2015 г. субсидии от Централния бюджет включващ: общата изравнителна субсидия, средствата за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища и целевата субсидия за капиталови разходи, утвърдени с чл.50, от Закона за държавния бюджет на Република България за 2015г.;

- Прогнозите от отдел „Местни данъци и такси” за приходите с общински характер.
- Прогнозите за продажба на имоти общинска собственост през 2015 г.
- Трансфери между бюджетни и извънбюджетни сметки.

ПО РАЗХОДИТЕ ЗА 2015г.

Делегирани държавни дейности в размер на 4 356 786 лв. - Приложение №2А

Делегираните от държавата дейности се финансират съгласно натуралните и стойностни показатели- Решение на № 633 на Министерския съвет от 2014 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2015 г. с натурални и стойностни показатели, изменено и допълнено с Решение №801 на министерския съвет от 2014 г.. Планираните за 2015 г. натурални показатели в отделните функции и дейности.

Общо разходите по функции по определени държавни стандарти са в размер на **4 356 786 лв.** както следва:

1. Дейност Общи държавни служби – **550 401** лв. в т.ч. и преходен остатък -29 501 лв. Заложени са средства за заплати и задължителните осигурителни вноски на Общинската администрация и Секретаря на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни

2. Функция Отбрана и сигурност – **148 235** лв. в т.ч. и преходен остатък 46 325 лв. Заложени са средства за заплати и осигурителни вноски и издръжка на денонощно

дежурни. Материално стимулиране на обществените възпитатели и на членове на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни (МКБППМН) и издръжка. Материална издръжка на офисите за военен отчет и детска педагогическа стая.

3. Функция Образование и дейност „Спорт за всички „ – **2 342 179** лв. в т.ч. 3 212 лв. за „Спорт за всички „. Включва разходи за заплати, задължителни осигурителни вноски и издръжка на персонала в Детските градини и Общообразователните училища.

4. Функция Здравеопазване – **110 454** лв. в т.ч. и преходен остатък 38 394 лв. в рамките на средствата по единните разходни стандарти са планирани средства за заплати, други възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и издръжка на кабинетите в детските градини и училища.

5. Дейност ДВУИ с. Русокастро – **1 052 837** лв. в т.ч. и преходен остатък - **102 927** лв. Предоставените държавни средства осигуряват възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и издръжка.

6. Функция Култура – дейност Читалища са заложили субсидии в размер на **152 680** лв.

Държавни дейности, дофинансирани с общински приходи – Приложение №3А са в размер на 205 721 лв. от които по функции и дейности както следва:

1. Общинска администрация - **104 086** лв., заложили са средства заплата и осигурителни вноски на 12 бр. служители, дофинансирани в т.ч. на гл. експерт вътрешен одитор.

2. Функция Образование – **85 940** лв., от които :

- 49 440 лв. са средства за заплати, осигурителни вноски и издръжка на несписъчен състав на ЦДГ, м

- 12 000 лв. са заложили средства за пътни ученици с придружители ;

- 2500 лв. - дофинансирани на паралелки;

- 22 000 лв./дофинансирани превоз ученици/.

3. Детска кухня в размер на **13 094** лв., включва заплати и осигурителни вноски.

4. Други дейности по здравеопазването в размер на **2 601** лв., заложили са заплати, осигурителни вноски на Центъра за неотложна помощ в гр. Камено.

Местни дейности – в размер на 3 736 986 лв. - Приложение №4А.

Планирани са средства за издръжка на Общинската администрация в т.ч. по § 10-20 за изготвяне на проекти при кандидатстване по оперативни програми в размер на 50 000 лв., помощи и субсидии по Решение на Общински съвет, представителни разходи на Кмета на Общината и Председателя на Общински съвет Камено,

възнаграждения и осигурителни вноски на председателя на Общинския съвет и общинските съветници и издръжката на Общинския съвет.

В дейност Образование са планирани средства за издръжка на ЦДГ в община Камено.

Общинското финансиране обхваща възнаграждения, осигуровки и издръжка на домашен социален патронаж, средства за подпомагане издръжката на пенсионерските клубове, издръжка на обредния дом, Временна заетост, други дейности по здравеопазването ,Детска кухня.

В дейност Спорт за всички за планирани средства освен за заплати , осигурителни вноски , издръжка и субсидии на ФК Камено,ФК Русокастро, Велоклуб- „Златна крепост” и Шах-Бридж-Табла , „Спортен клуб по ловна стрелба и туризъм.

Функция БКС-в т.ч. дейност Осветление на улици и площади, ВиК, др.дейности по БКС, и дейностите Озеленяване, Чистота ,Опазване на околната среда и Изграждане ремонт и поддържане на уличната мрежа - планирани средства за заплати ,осигурителни вноски и издръжка.

Строителната програма на Община Камено е в размер 889 088 лв. - Приложение № 5.

Съгласно чл.52 от ЗДБ на РБ за 2015 г. утвърдените трансфери за капиталови разходи са в размер на 248 200 лв. в т.ч. 88 800 лв.за основен ремонт на пътища.

А/Целеви средства - 248 200 лв.

Б/Местни приходи - 640 888 лв.

Обектите които са заложиени в Строителната програма са както по предложения и искания на кметовете по населени места, така и такива които са нереализирани спрямо Строителната програма 2014 г. Средствата включени в Строителната програма за 2015г. са крайно недостатъчни и далеч от нашите желания и реална необходимост. Тази строителна програма не решава, трайни инфраструктури проблеми, за решаването им общината кандидатства по европейски и национални програми. Целта на програмата е поддръжката на обществените сгради и системи касаещи обслужването и жизнената среда на хората от общината. Затова както всяка година се стремим да обхванем най-тежките проблеми касаещи живота в населените места.

На основание чл.52, ал.1, т.6 във връзка с чл.27, ал.4 и ал.5 от ЗМСМА, чл.94 и чл.39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2015 г., ПМС №8/ 16.01.2015 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2015 г. и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на общината Общински съвет Камено да вземе следното

РЕШЕНИЕ:**1.Приема Бюджета на Община Камено за 2015 година както следва:**

**1.Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 4 356 786 лв.
-Приложение № 1А.**

В т.ч.

Обща субсидия за делегираните от държавата дейности в размер на 4 006 867лв.
Преходен остатък от 2014 г. в размер на 487 347 лв. съгласно Приложение № 4.

- § 88-03- временно съхраняване на средства /училища/ - (-) 137 428 лв.

2.Приходи за местни дейности в размер на 3 942 707 лв.- Приложение № 1А.

- Собствени приходи в размер на 3 231 055 лв.
- Обща изравнителна субсидия в размер на 539 300 лв.
- в. т.ч. зимно почистване в размер на 22 300 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи в размер на 248 200 лв.
- в.т.ч. ОР Пътища в размер на 88 800 лв.
- Лизингови вноски в размер на (-) 11 237 лв.
- Друго финанс. –отчисл. по чл.60 и чл.64е от ЗУО в размер на (-) 140 803 лв.
- Предоставени заеми изв.б. с/ки в размер на 296 500 лв.
- Погаш. по краткоср. заеми от др. лица в страната (-)/ФЛАГ/ в размер на 444 963 лв.
- Преходен остатък от 2014 г. в размер на 224 655 лв. съгласно Приложение №4
- В т. ч. разпределен по функции:
 - Функция „Общи държавни служби” – 56 496 лв. /общ устройствен план на общината/
 - Функция „Образование” – 69 лв.
 - Функция „Соц.осигуряване, подпомагане и грижи – 80 977 лв. /в т. ч. - 78232,00 лв. по Проект социално включване/.
 - Функция „ Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда – 80 893 лв.
 - Функция „Икономически дейности и услуги” – 6 220 лв./зимно поддържане/.

3.По разхода за делегирани от държава дейности в размер на 4 356 786 лв.- Приложение №2А.

4.По разхода за делегираните от държавните дейности дофинансирани със средства от собствени приходи в размер на 205 721 лв. - Приложение №3А.

5.По разхода в местните дейности в размер на 3 736 986 лв. - Приложение №4А.

6.Приема разпределението на преходния остатък от 2015 г. Приложение №4 в размер на 712 003 лв. в т.ч.

- държавни дейности- 487 347 лв.
- местни дейности- 224 656 лв.

7.Приема Строителна програма на Община Камено за 2014г. в размер на 889 088 лв. - Приложение № 5.

А/Целеви средства - 248 200 лв.

Б/Местни приходи – 640 888 лв.

8.Утвърждава поименния списък на капиталови разходи със средства от целева субсидия за 2015 г. –Приложение № 14.

9. Утвърждава поименния списък на капиталови разходи със собствени бюджетни средства за 2015 г.-Приложение №15.

10.Приема план-график за обслужване на просрочените задължения за 2015 г.-Приложение №1.

11. Одобрява размера на общинския дълг за 2015 г.-Приложение №6.

12.Определя второстепенните разпоредители в община Камено за 2015 г. – Приложение №11.

13.Приема размера на просрочените вземания, които се предвиждат да бъдат събрани през 2015 г. – Приложение №7.

14.Утвърждава числеността на персонала и разходите за заплати през 2015 г., без звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегирани бюджети , съгласно Приложение №8.

14.1.Числеността на персонала за делегираните от държавата дейности във функциите „Здравеопазване”, „Социално осигуряване,подпомагане и грижи”, „Почивно дело, култура,религиозни дейности” (без читалищата) се определя от кмета на общината в рамките на средствата, определени по стандарти и утвърдените размери по т.3 от настоящото решение.

15. Утвърждава разчет за разходите, финансирани с приходи от постъпления от продажба на общински нефинансови активи, финансирани от приходи по § 40-00 за 2015г.– Приложение №9.

16. Утвърждава актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2015, 2016, 2017 г., Приложение №19 и Приложение №19А.

17.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 4 години.

18.Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2015 година в размер на 30 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните 4 години.

II.Задължава кмета на Общината да разпредели и утвърди одобрените средства по общинския бюджет по тримесечия, функции, дейности и параграфи и да го представи в Министерство на финансите.

III.Оправомощава кмета на общината да извършва компенсирани промени:

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.

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.

3.В изпълнение на правомощията си по предходните точки Кметът издава заповеди.

4.Кметът извършва съответните промени по бюджета на общината, включително по бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет към него, в рамките на компенсирани промени.

IV.Възлага на кмета на общината:

- Да определи конкретните права и отговорности на второстепенните разпоредители с бюджетни средства със своя заповед.

- Да определи бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.

- Да организира разпределението на бюджета по тримесечия и да утвърди разпределението.

- Да информира общинския съвет 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 на бюджетните разходи.

- Да включва информация по чл.125, ал.4 от ЗПФ в тримесечните отчети и обяснителните записки към тях.

- Да разработи детайлен разчет на сметките за средства от Европейския съюз по отделните общински проекти, в съответствие с изисквания на съответния управляващ орган и на МФ.

- Да ограничава или спира финансирането на бюджетните и субсидирани звена при нарушаване на бюджетната и финансова дисциплина.

- Да отразява служебно промените по общинския бюджет с размера на постъпилите и разходвани средства от дарения и спонсорство в съответствие с волята на дарителя, донора.

- Да изплаща всички финансови помощи и субсидии по решение на Общински съвет Камено съобразно изпълнението на приходната част на Бюджет 2015 г.

V.Упълномощава Кмета на Община Камено:

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

- 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 година.

- при предоставяне на временно безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл.126 от ЗПФ.

- 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 ОБС.

- да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти и да кандидатства за финансирането им със средства по структурни и други фондове на Европейския съюз 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.

- да кандидатства за средства от централния бюджет и други източници за финансиране и съфинансиране на общински програми и проекти.

- дава съгласие за ползване на временни безлихвени заеми от набирателната сметка на общината за временно финансиране на възникнали неотложни разходи.

- дава съгласие, за съучастие и за междинни и окончателни плащания по проекти, финансирани от финансови инструменти на ЕС и други донорски програми, да предприеме необходимите законови действия за ползване на заем от Фонда за органите на местно самоуправление "ФЛАГ"ЕАД , централния бюджет и други източници за кредитиране.

- приема за сведение протоколите от публичното обсъждане на бюджета, съгласно списък на протоколите.

- дава съгласие в рамките на бюджетната година, временно свободните средства за делегираните от държавата дейности да се ползват за финансиране и на други плащания по бюджета на община Камено, при условие, че не се нарушава съвременното финансиране на делегираните от държавата дейности в определените им размери.

- разходването на бюджетните средства/без целевите средства/се осъществява при съблюдаване на следните приоритети:

- разходите за делегираните от държавата дейности се извършват до размера на предоставените трансфери и се използват по предназначение, като разходите за трудови възнаграждения и стипендии са приоритетни.

- постъпилите собствени приходи се разходват при спазване на следната приоритетност : плащания по обслужване на дълга, за трудови разходи, разходи за покриване на просрочени задължения от минали години, за разходи за хранителни продукти, неотложни сезонни разходи - горива, ел.енергия, вода, неотложни текущи ремонти и издръжка на социални здравни и образователни заведения.

инж.Стефан Бонев Стефанов
Кмет на община Камено