

ИНФОРМАЦИЯ
ЗА
ИЗГОТВЕНИЯ ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ 2016 г. НА ОБЩИНА
ЗЛАТАРИЦА

Представеният Ви, проект на бюджет 2016 г. е разработен при спазване изискванията на Закона за публичните финанси, Проект на Закон за държавния бюджет на Република България за 2016 г., ПМС № 67/14.04.2010 г. за заплатите в бюджетните организации и дейности, Наредба за заплатите на служителите в държавната администрация, БЮ № 3/03.07.2015 г. на МФ - Указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на ПРБ за 2016 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2017 г. и 2018 г. и Актуализирана средносрочна бюджетна прогноза за периода 2016-2018 г.

I. Приходи, бюджетни взаимоотношения с централния бюджет и с други бюджети и сметки за средства от Европейския съюз, бюджетно салдо и финансиране

Отправна точка в структурата на общинския бюджет е планирането на размера на приходите, бюджетните взаимоотношения с централния бюджет и с други бюджети и сметки за средства от Европейския съюз, бюджетното салдо и финансирането.

/в лв./

№ по ред	Наименование на приходите, бюджетните взаимоотношения, бюджетното салдо и финансирането	Начален бюджет 2015 г.	Проект на бюджет 2016 г.
I.	За делегирани от държавата дейности/ДДД/	1 945 345	1 898 970
1.	Преходен остатък от предходен период за ДДД	176 261	0
2.	Собствени приходи на ВРБ на делегиран бюджет	4 316	4 570
3.	Обща субсидия за ДДД	1 769 093	1 894 400

4.	Целева субсидия за капиталови разходи	0	0
5.	Финансиране	/-/ 4 325	0
6.	Трансфери	0	0
7.	Временни безлихвени заеми м/у бюджетни и извънбюджетни сметки	0	0
8.	Преходен остатък в края на периода за ДДД	0	0
II.	За местни дейности	1 638 386	1 587 153
1.	Преходен остатък от предходен период	271 257	39 201
2.	Местни данъци	197 280	261 730
3.	Неданъчни приходи	695 283	691 022
4.	Трансфери за местни дейности	516 400	574 200
4.1	Обща изравнителна субсидия	186 700	193 500
4.2	Трансфери за зимно поддържане и снегочистване	42 200	68 900
4.3	Целева субсидия за капиталови разходи	287 500	311 800
5.	Трансфери м/у бюджетни с/ки	/-/ 53 281	/-/ 25 200
6.	Трансфери м/у бюджетни с/ки и ССЕС	/-/ 1 431	0
7.	Временни безлихвени заеми	/-/ 53 964	0
8.	Друго финансиране	/-/ 3 158	/-/ 4 300
9.	Приватизация	70 000	50 500
8	Преходен остатък в края на периода от местни приходи /-/	0	0

Анализирайки таблицата могат да се направят следните изводи:

1. Приходи, бюджетни взаимоотношения с централния бюджет и с други бюджети и сметки за средства от Европейския съюз, бюджетно салдо и финансиране за делегирани от държавата дейности

1.1. Размерът на определената с проекта на Закон за държавния бюджет на Република България за 2016 г./проект на ЗДБРБ за 2016 г./ за Община Златарица обща субсидия за ДДД е със 125 307 лв. по-голям от началния бюджет за 2015 г. Увеличен е размера на общата субсидия за ДДД във функции „Отбрана и сигурност” с 4 200 лв., „Образование” със 121 500 лв.,

„Здравеопазване” с 8 000 лв., „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” с 5 907 лв. и „Почивно дело, култура, религиозни дейности” с 1 200 лв. Намален е размера на общата субсидия за ДДД „Общинска администрация” с 15 500 лв.

Стандартът за ДД „Домове за стари хора” е увеличен от 6 327 лв. на 6 454 лв. през 2016 г. в сравнение с 2015 г. В ДД „Център за настаняване от семеен тип” е увеличен стандарта от 8 633 лв. на 8 806 лв. през 2016 г. в сравнение с 2015 г. В ДД „Читалища” е увеличен стандарта от 6 940 на 7 080 лв.

В таблицата са сравнени стандартите във функция „Образование” за 2015 г. и 2016 г. Видно е, че някои от тях са увеличени, други запазени, а трети липсват.

№	стандарт	2015 г.	2016 г.
		лева	лева
1	за ЦДГ за деца от 3 до 4 години вкл.	1577	1669
2	за ЦДГ за деца от 3 до 4 години вкл., в населено място с до 1500 жители	1704	1802
3	ПЦГ във ДГ и в училище	1822	1912
4	ППГ във ДГ и в училище	948	1007
5	ОУ	1515	1605
6	за самостоятелна форма на обучение	320	341
7	Общежитие	1453	1540
8	Допълващ стандарт за материална база	25	25
9	Допълващ стандарт за деца и ученици на ресурсно подпомагане	318	325
10	Средства за извънкласни дейности	14	0
11	Допълващ стандарт за подпомагане храненето на деца от ПГ и на учениците от I - IV клас	72	72

1.2. Планираните собствени приходи от второстепенните разпоредители с бюджет /ВРБ/, които са на делегиран бюджет през 2016 г. са с 254 лв. по-малко в сравнение с 2015 г.

1.3. Остатъка от средства към 31.12.2015 г. по ОП РЧР във функция „Образование” - училища в бюджета на Община Златарица ще се планира при окончателния проект на бюджет 2016 г. през месец януари 2016 г.

1.4. Преходния остатък от предходен период за делегираните от държавата дейности ще се планира при окончателния проект на бюджет 2016 г. през месец януари 2016 г.

2. Приходи, бюджетни взаимоотношения с централния бюджет и с други бюджети и сметки за средства от Европейския съюз, бюджетно салдо и финансиране за местни дейности

2.1. Планиран е преходен остатък от предходен период за местни дейности в размер на 39 201 лв.

2.2. Община Златарица предвижда промяна на данъчните ставки през 2016 г. спрямо 2015 г.

През 2016 г. данъчните приходи са планирани на основата на направен от началник отдел „Местни приходи” анализ за последните три години планирани данъчни приходи и изпълнение по видове данъци, облог 2015 г., сума недобори от предходни години, % събираемост.

Приходите от патентен и туристически данък са планирани на базата на изпълнение 2015 г. и предполагаеми промени през 2016 г. във 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 действащата Наредба за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги и права в Община Златарица, съгласно чл. 9 от ЗМДТ. 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 2015 г. на територията на община Златарица и на база действащи промили от 2015 г. Годишният размер на плана на този вид приход е определен на база облог 2015 г., недобори от предходни години и % събираемост.

Размерът на приходите от наеми и продажби на нефинансови активи за 2016 г. е определен от служители на дирекция „Специализирана администрация” в проекта на „Програма за управление на общинската собственост за 2016 г.”.

2.4. Размерът на общата изравнителна субсидия през 2016 г. е увеличен с 6 800 лв. в сравнение с първоначалния план за 2015 г.

2.5. Размерът на трансфера за зимно поддържане и снегопочистване на общинска пътна мрежа е увеличен с 26 700 лв. спрямо размерът му от 2015 г.

2.6. Целевата субсидия за капиталови разходи може да се разпредели за делегирани от държавата дейности и/или за местни дейности. През 2016 г. тя е увеличена с 24 300 лв. в сравнение с първоначалния бюджет за 2015 г. и е разпределена само за местни дейности.

2.7. В проекта на бюджет за 2016 г. са планирани предоставени трансфери между бюджетни сметки в размер на /-/ 25 200 лв., за отчисления по чл. 64 от Закона за управление на отпадъците.

2.8. Отчисленията по чл. 60 от Закона за управление на отпадъците са планирани като друго финансиране в размер на /-/ 4 300 лв.

2.9. През бюджетната 2016 година е планиран приход от приватизация на общинско имущество в размер на в размер на 50 500 лв.

II. Разходи

При разработване на разходите в проекта на бюджет за 2016 г. са спазени посочените натурални и стойностни показатели за делегираните от държавата дейности на Община Златарица, Приложение № 7 към чл. 51 от проекта на ЗДБРБ за 2016 г.

За държавните и местните дейности в проекта на бюджет за 2016 г. са осигурени 12 работни заплати и съответстващите им осигурителни вноски от работодателя, определени въз основа на утвърдените разходи за заплати за 2016 г. за делегирани от държавата дейности без звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегираните бюджети и за местни дейности, разпоредбите на Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация, ПМС № 67/14.04.2010 г. за заплатите в бюджетните организации и дейности и утвърдени щатни разписания.

Средствата за текуща издръжка за дейностите "Държавна отговорност" са осигурени на 100% с изключение на дейност 282 – Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности.

От представената по-долу таблица прави впечатление, че през 2016 г. са планирани средства за държавни дейности финансирани със средства от собствени приходи в размер на 111 913 лв. Такива са предвидени в дейности "Общинска администрация", "Отбранително мобилизационна подготовка", „Програми за временна заетост" и „Читалища".

В държавна дейност "Общинска администрация" - финансирана със средства от собствени приходи сумата 100 192 лв. е за РЗ и ОВ за 3 бройки назначени служители по ПМС 66/28.03.1996 г., осем щатни бройки 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 за минимално кадрово осигуряване на администрацията.

В държавна дейност "Отбранително мобилизационна подготовка" - финансирана със средства от собствени приходи сумата 6 251 лв. е за РЗ и ОВ за 0.5 бройка техник ел. системи и обезщетения за пенсиониране на денонощни дежурни.

В държавна дейност "Програми за временна заетост" - финансирана със средства от собствени приходи са планирани средства, за покриване разходите за други плащания и 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 1 970 лв.

В държавна дейност „Читалища” - финансирана със средства от собствени приходи са планирани 3 500 лв., за дофинансиране дейността на народни читалища „Развитие – 1885” гр. Златарица , „Напредък 1912” с. Родина и „Просвета 1927” с. Сливовица.

С цел нагледно сравняване на планираните разходи по функции за 2016 г. спрямо начален бюджет 2015 г., същите са представени според начина им на финансиране и отчитане.

/в лв./

№ по ред	Вид на разхода по функции	Численост 01.01.2015 г./01.01.2016 г.	Начален бюджет 2015 г.	Проект на бюджет 2016 г.
1.	Общинска администрация	44.5/44,5	661 698	648 469
1.1.	Държавна дейност	40.5/33.5	374 850	354 800
1.1.1	Текущи разходи в т.ч. -трудови разходи		374 850 374 850	354 800 354 800
1.2.	Държавна дейност финанс. допълнително	4,0/11	48 957	100 192
1.2.1	Текущи разходи в т.ч. -трудови разходи		48 957 48 957	100 192 100 192
1.3.	Общинска дейност	-	237 891	193 477
1.3.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		148 541 148 541	131 900 131 900
1.3.2	Капиталови разходи		89 350	61 577
2.	Общински съвет	0,5/1	55 906	74 548
2.1.	Общинска дейност	0,5/1	55 906	74 548
2.1.1.	Текущи разходи в т.ч. -трудови разходи		55 306 44 486	74 548 63 832
	-издръжка		10 820	10 716
2.1.2.	Капиталови разходи		600	0
3.	Отбрана и сигурност	8,0/8,0	100 566	84 151
3.1.	Държавна дейност	7,0/7.5	97 042	77 900
3.1.1.	Текущи разходи в т. ч. - трудови разходи		86 442 63 653	77 900 72 523

3.1.2.	- издръжка Капиталови разходи		22 789 10 600	5 377 0
3.2	Държавна дейност	1,0/0,5	3 524	6 251
.	финанс. допълнително			
3.2.1.	Текущи разходи в т.ч. - трудови разходи		3 524 3 524	6 251 6 251
4.	Образование	1,0/1,0	1 099 860	1 114 530
4.1.	Държавна дейност	-	1 049 522	1 059 868
4.1.1.	Текущи разходи в т.ч. - трудови разходи -издръжка		1 049 522 753 290 296 232	1 059 868 757 086 302 782
4.1.2.	Капиталови разходи		0	0
4.2.	Държавна дейност	-	4 000	0
.	финанс. допълнително			
4.2.1	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		0 0	0 0
4.2.2	Капиталови разходи		4 000	0
4.3.	Общинска дейност	1,0/1,0	46 338	54 662
4.3.1.	Текущи разходи в т. ч. - трудови разходи -издръжка		43 338 7 476 35 862	51 662 8 012 43 650
4.3.2	Капиталови разходи		3 000	3 000
5.	Здравеопазване	3,5/4,5	44 081	41 200
5.1.	Държавна дейност	3,5/4,5	44 081	41 200
.	финанс. допълнително			
5.1.1.	Текущи разходи в т.ч. - трудови разходи -издръжка		44 081 27 977 16 104	41 200 37 207 3 993
5.2.	Общинска дейност	-	-	-
5.2.1.	Текущи разходи в т.ч. -издръжка			
6.	Социални дейности	31,0/29,5	389 217	372 175
6.1.	Държавна дейност	24.5/24.5	316 479	301 482
6.1.1.	Текущи разходи в т.ч. - трудови разходи - издръжка		307 779 202 072 105 707	301 482 218 966 82 516
6.1.2	Капиталови разходи		8 700	0
6.2.	Държавна дейност	-	2 100	1 970
.	финанс. допълнително			
6.2.1.	Текущи разходи в т.ч. - трудови разходи - издръжка		2 100 2 100 0	1970 1970 0

6.3.	Общинска дейност	6.5/5,0	70 638	68 723
6.3.1.	Текущи разходи		70 638	60 723
	- трудови разходи		47 783	32 383
	-издръжка		22 855	28 340
	Капиталови разходи		0	8 000
7.	Почивно дело, култура	10.5/9,0	111 493	126 702
7.1.	Държавна дейност	9,0/9,0	63 371	63 720
7.1.1.	Текущи разходи в т. ч.		63 371	63 720
	-субсидии		63 371	63 720
	Капиталови разходи		0	0
7.2.	Държавна дейност финанс. допълнително	-	4 500	3 500
7.2.1	Текущи разходи в т.ч.		4 500	3 500
	- субсидии		4 500	3 500
7.3.	Общинска отговорност	1,5/0	43 622	59 482
7.3.1.	Текущи разходи в т.ч.		43 622	28 782
	- трудови разходи		15 343	4 950
	- издръжка		24 079	23 832
7.3.2.	- субсидии		4 200	4 200
	Капиталови разходи		0	30 700
8.	ЖС БКС ООС	3,5/5,0	635 628	464 181
8.1.	Общинска дейност	3,5/5,0	635 628	464 181
8.1.1.	Текущи разходи в т.ч.		269 203	241 601
	- трудови разходи		23 250	35 987
	-издръжка		245 953	205 614
8.1.2.	Капиталови разходи		366 425	222 580
9.	Иконом. дейности и услуги	10,0/13,0	422 650	560 167
9.1.	Държавна дейност	-	0	0
	Текущи разходи в т.ч.		0	0
9.1.1	-издръжка		0	0
9.2	Държавна дейност финанс. допълнително	-	0	0
9.2.1	Текущи разходи в т.ч.		0	0
	- субсидии		0	0
9.3.	Общинска дейност	10,0/13,0	422 650	560 167
9.3.1	Текущи разходи в т.ч.		208 730	224 467
	- трудови разходи		95 972	108 122
	- издръжка		112 758	116 345
9.3.2	Капиталови разходи		213 920	335 700

10.	Резерв	-	62 632	0
10.1	Държавна отговорност	-		0
10.1.1	Текущи разходи -издръжка			0
				0
10.2.	Общинска отговорност	-	62 632	0
10.2.1	Текущи разходи в т.ч. -издръжка		62 632	0
			62 632	0
ВСИЧКО:			3 583 731	3 486 123

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

Планът на разходите за издръжка на дейност “Общинска администрация” – общинска отговорност е намален 16 641 лв. , за да се осигури необходимото увеличение на трудовите разходи в дейност „Общински съвет“ – общинска отговорност от 19 346 лв. спрямо същите разходи през 2015 г.

При планиране разходите във функция “Образование” за 2016 г. в частта “Държавни дейности” 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 Министерство на финансите.

При окончателното планиране на трудовите разходи в местни дейности и държавни дейности финансирани със средства от собствени приходи са изпълнени разпоредбите на РМС № 847 от 30.10.2015 г. и са планирани тези разходи с определените нови размери на минималната работна заплата за страната от 2016 г. За целта бюджетът в местна дейност „Улично осветление“ е намален през 2016 г. спрямо 2015 г. с 40 095 лв., за да може да се осигури увеличението на заплатите и осигурителните вноски от работодателя на заетите в местни дейности вследствие увеличението на минималната заплата за страната и да се дофинансират заплатите на заетите в държавна дейност „Общинска администрация“ вследствие намаленият размер с 15 500 лв. на общата субсидия за ДДД.

Планирани са средства в дейност “Други дейности по културата” – общинска отговорност по календарен план на културните мероприятия в Община Златарица за 2016 г. в размер на 14 450 лв..

В дейност “Спортни бази за спорт за всички” са планирани средства за издръжка на спортните бази в размер на 4 180 лв. и 4 200 лв. за субсидиране на регистрираните спортни организации със седалища и дейност на територията на община Златарица.

ПЕНЧО ЧАНЕВ

Кмет на Община Златарица
ПЧ/МК

