

ОБЩИНА БОРОВО, ОБЛАСТ РУСЕ  
Изм. № 08-01-1  
Дата: 11.01.2016г

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ гр. БОРОВО  
област Русе  
Регистровъден индекс и дата  
129 / 11.01.2016  
Срок за изпълнение

ДО  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ

ГР. БОРОВО

## ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от Валентин Панайотов Великов  
кмет на община Борово

относно: Приемане бюджета на Община Борово за 2016 год.

### УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 г. (ЗДБ РБ, обн. в ДВ бр. №96/09.12.2015 г.), ПМС № 380 от 29.12.2015 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2016 г. (обн. в ДВ бр. 3 от 12.01.2016 г.) и разпоредбите на Решение на Министерски съвет № 276/28.04.2015 г. /изм. и доп. с РМС № 859 от 03.11.2015 г. и РМС № 1022/2015 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2016 г., и в изпълнение на Закона за публичните финанси, Общински съвет – гр. Борово трябва да вземе решение за приемане на бюджета на община Борово за 2016 година.

За бюджет 2016 г. е необходимо да се знае следното:

### I. Основни цели и приоритети, насоки, стъпки, мерки и действия през 2016 г.:

#### A/ Основни цели:

1. Повишаване на събираемостта на местните данъци и такси от текущата година и от предходни години чрез използване на различни мерки, действия, способности като например: всички законови процедури за събиране на публични вземания – НАП, съдебни изпълнители; различни начини за плащане; организиране на рекламни кампании със срещи, беседи, конкурси и томболи, брошури, съобщения в местния радиовъзел и др.
2. Засилена финансова дисциплина чрез: законосъобразно и целесъобразно използване на публичните средства и активите, собственост на общината; да не се допуска извършването на разходи, срещу които няма обезпечени реални постъпления и не се очакват такива; законосъобразност при поемане на задължения и извършването на разходи; вярно и точно отчитане на приходите и разходите.

#### **Б/ Основни приоритети:**

1. Повишаване на нивото на обслужване на гражданите чрез използване и внедряване на нови и модерни способи и техники – професионални готварски печки, многофункционална комунална техника;
2. Осигуряване на необходимите средства за застраховане на обекти, финансирани със средства от Европейския съюз;
3. Поддържане на добро ниво на функциониране на съществуващите услуги чрез оптимизиране на разходите.

#### **В/ Насоки, стъпки, мерки и действия:**

- Няма да има увеличение на размера на местните данъци и такси;
- Извършена е оценка и анализ на събираемостта на приходите за предходни години;
- Следва се принципа Приход - Разход;
- Неизпълнението на плана на собствените данъчни и неданъчни приходи е за сметка на общинския бюджет;
- Балансирането на общинския бюджет с Обща субсидия за делегирани държавни дейности и Обща изравнителна субсидия в размери, по – големи от определените със ЗДБРБ за 2016 год., както и с временни безлихвени заеми от републиканския бюджет, не се допуска .
- Приходната и разходната част са разработени на база действащи нормативни и др. вътрешни актове;
- Спазване на трите основни Фискални правила по Закона за публичните финанси – баланс на приходите и разходите/поддържане на нулево бюджетно салдо/, ограничаване на разходите до възможния минимум за функциониране на дейностите и ограничаване поемането на дълг;
- Натурални и стойностни показатели за делегираните от държавата дейности са определени съгласно Решение № 276/28.04.2015 г. на Министерски съвет за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2016 г. и изменение с Решение № 859/03.11.2015 г. на Министерски съвет и РМС № 1022/2015 г;
- Задължения и ангажименти за разходи, в.т.ч. неразплатени, просрочени;
- Задължения и ангажименти за обекти, финансирани по проекти от Регионални, Национални и Европейски програми;
- Предложения от местната общност;

- **Предложения** от второстепенните разпоредители с бюджет;
- Изпълнението на бюджета към 31.12.2012 г.;
- Изпълнението на бюджета към 31.12.2013 г.;
- Изпълнението на бюджета към 31.12.2014 г.;
- Изпълнението на бюджета към 31.12.2015 г.;
- Елиминиране на еднократно постъпилите приходи и извършени разходи през 2015 г.
- Предвиден е РЕЗЕРВ.
- **Разпределение на бюджетните взаимоотношения на общината с Централния бюджет по тримесечия, съгласно ЗДБ РБ за 2016 г., както следва:**
  - Общата субсидия за делегираните от държавата дейности за: първо - **30%**; за второ - **25%**; за трето - **20%** и за четвърто тримесечие - **25%**.
  - Целевата субсидия за капиталови разходи за: първо - **15%**; за второ - **30%**; за трето - **30%** и за четвърто тримесечие - **25%**.
  - Общата изравнителна субсидия за общински дейности за: **50%** /до 31 януари/; **25%** /до 31 юли/; **25%** /до 31 октомври/
  - Зимно поддържане и снегочистване за: първо - **75%** /до 20 януари/; за четвърто - **25%** /до 30 октомври/.
- **Месечното разходване на средствата ще се осъществява в рамките на постъпилите приходи и на утвърденото тримесечно разпределение на бюджета на общината по разпоредителите с бюджет;**
- Всички разпоредители с бюджет са длъжни да създават необходимата организация за поддържане на ефективно и ефикасно използване на публичните средства;
- Всички разпоредители с бюджет са длъжни да осъществяват ежедневно наблюдение и контрол в ръководената от тях организация;
- Второстепенните разпоредители с бюджет да **подават незабавно сигнал** за установени грешки, нарушения и нередности, неспазване на актовете на общински съвет – гр.Борово;
- Второстепенните разпоредители с бюджет да **подават своевременно сигнал** за вероятността от появата на риск и неговата степен, и предложения за предприемане на съответни мерки и действия за отстраняване на рисковите ситуации или тяхното минимизиране;
- Разпоредителите с бюджет са **длъжни** да осъществяват Добро финансово управление, т.е. – да изразходват и управляват публичните средства икономично, ефективно и ефикасно.

**Проекта за бюджет за 2016 г. на община Борово включва основно:**

**А/ Приходи от:**

- Местни данъци;
- Такси;
- Услуги и права предоставени от общината;
- Разпореждане с общинско имущество;
- Глоби и имуществени санкции;
- Лихви и неустойки;
- Други постъпления;
- Помощи и дарения /при сключени договори/.

**Б/ Разходи за делегирани от държавата дейности и за местни дейности, за:**

- Персонал;
- Издръжка;
- Лихви;
- Помощи и обезщетения за домакинства;
- Текущи субсидии;
- Капиталови разходи.

**В/ Бюджетни взаимоотношения**

**Г/ Финансиране на Бюджетно салдо /0/- БАЛАНС НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.**

С чл.50 от ЗДБ РБ за 2016 г. са приети размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджетите на общините под формата на субсидия и по видове: **обща субсидия за делегираните от държавата дейности; трансфери за местните дейности**, в т.ч. обща изравнителна субсидия и трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища; **целева субсидия за капиталови разходи**.

С приложение № 7 към чл.51 на ЗДБРБ за 2016 год. се определят стойностните и натуралните показатели на общините за делегираните от държавата дейности по функции „Общинска администрация”, „Отбрана и сигурност”, „Образование”, „Здравеопазване”, „Социални грижи” и „Култура”.

**I. В приходната част на бюджета за 2016 год. са отразени бюджетните взаимоотношения с Централния бюджет /ЦБ/ виж приложение №1; очакваните постъпления от местни данъци; постъпленията от операции с общинско имущество/Годишна програма за управление и разпореждане на имоти общинска собственост; местни такси, определени с Наредба на ОБС; глоби, лихви и други неданъчни приходи с общински характер.**

**В частта за финансиране на делегираните от държавата дейности са посочени размерите на общата субсидия за делегираните държавни дейности; целева субсидия за капиталови разходи, преходен остатък от 2015 г..; средства и плащания по проекти в образованието в общ размер 2 426 047 лв. /приложение № 8 - приходи/**

**Планираните приходи за финансиране на местните дейности са от: имуществени и др.данъци; др.местни приходи лв.; трансфери за местни дейности в т.ч.**

обща изравнителна субсидия /от ЦБ/ и трансфер за зимно поддържане и снегочистване; целева субсидия за капиталови разходи; преходен остатък от 2015 г.; възстановане на средства от предоставен временен безлихвен заем.; трансфер между бюджет и сметки на средства от Европейския съюз; трансфер от държавно предприятие – ПУДООС за проект на кметство с.Горно Абланово в общ размер 1 932 128 лв. /приложение №8 - приходи/.

**Общият обем на приходите за 2016 година е 4 358 175 лв.**

## **II. Разходна част на бюджета за 2016 г.**

Проектът за финансиране на делегираните от държавата дейности е съобразен с определените в чл 50 на ЗДБРБ за 2016 год. /обща субсидия за държавни дейности.

Средствата от преходния остатък от 2015 г. е разпределен в съответните функции, дейности и разходни параграфи.

Финансирането на делегираните от държавата дейности е съгласно определените размери в чл.51 от ЗДБРБ за 2016 г. по функциите „Общи държавни служби”, „Образование”, „Здравеопазване”, „Соц.подпомагане, осигуряване и грижи” и „Култура”, и се извършва по единни разходни стандарти, съгласно **Решение** на Министерски съвет № 276/28.04.2015 г. /изм. и доп. с РМС № 859 от 03.11.2015 г. и РМС № 1022/2015 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2016 г., съгласно **приложение № 1а**

Реализираните в края на годината икономии на средства от делегираните държавни дейности остават като преходен остатък и се използват за финансиране на същите дейности, включително и за капиталови разходи.

### **1. Функция „Общи държавни служби”**

**Дейност 122 „Общинска администрация”** /делегирана от държавата дейност/ - средства за заплати, др.възнаграждения и осигурителни вноски за 46 бр. щатна численост в общинска администрация.

**Дейност 122 „Общинска администрация” и 123 „Общински съвет”/местна дейност/** - средства за Възнагражденията и издръжката на общинския съвет и пълната издръжка на общинска администрация са за сметка на приходите от имуществени и др.данъци, неданъчни и други приходи с общински характер;  
**дофинансирани** на 18,5 бр.щатни бройки в общинска администрация за период от седем месеца.

### **2. Функция „Отбрана и сигурност”**

**Дейност 239 „Др.дейности по вътрешната сигурност”/делегирана от държавата дейност/** - средства за издръжка на местната комисия за борба с противообществени прояви на малолетни и непълнолетни; материално стимулиране на 3 бр. обществените възпитатели и възнаграждения на членовете на комисията;

**Дейност 282 „Отбранително-мобилизационна подготовка”/делегирана от държавата дейност/-** се предвиждат средства за заплати и осиг.плащания на денонощните дежурни по ПМС № 212 / 1993год. – 5 бр. и техници на пунктовете за управление по ПМС № 351/1997г. и радиопредавателните центрове – 2 бр.; за отбранително мобилизационни мероприятия.

**Дейност 283 „Превантивна дейност за намаляване на вредните последици от бедствия и аварии“** – средства от приходи с общински характер за осигуряване дейности по плана за защита при бедствия.

**Дейност 284 „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии“** – средства от приходи с общински характер за неотложни и непредвидени разходи, свързани със защитата на населението.

**Дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия“/делегирана от държавата дейност/** средства за доброволни формирования за защита при бедствия.

### **3. Функция „Образование“**

Включва средства за издръжка на дейностите – ОДЗ /311/, Общообразователни училища /322/, Столове /336/, Извънучилищни дейности /337/ и Други дейности по образованието - превоз на ученици /389/.

Издръжката на общообразователните училища/322/ и детските заведения/311/ - заплати и осигурителни вноски за тях е делегирана от държавата дейност и се определя по Механизъм за разпределяне на средствата, обсъден и одобрен от Директорите на детската градина и училищата /приложение № 2/.

В дейност „Извънучилищни дейности“/337/ са предвидени средства от преходния остатък от 2015 г. - делегирана от държавата дейност.

Останалата издръжка на ОДЗ и издръжката на столовете - режимни разноски /336/ е изцяло общинска отговорност и се финансира от приходи с общински характер.

Предвидено е дофинансиране с приходи с общински характер на маломерните паралелки към общообразователните училища/322/ в общината и превоз на учениците/389/.

### **4. Функция „Здравеопазване“**

**Дейност 437 „Здравен кабинет в детски градини и училища“/делегирана от държавата дейност/** - включва средства за здравните кабинети към детските заведения и училища- 2 щатни бройки и издръжка.

**Дейност 431 „Яслена група към ОДЗ“/делегирана от държавата дейност/** са разчетени средства за възнаграждения, осигурителни плащания и издръжка на база брой деца в яслена група в ОДЗ-2 щ.бр.

Предвидено е дофинансиране приходи с общински характер на дейност „Яслена група в ОДЗ“/431/ за седем месеца.

### **5. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“**

Включва средства за издръжка на делегиранни от държавата дейности, прилагачи единен стандарт за финансиране и бюджетен остатък от 2015 г. за 178 места, както следва:

**Дейност 526 „Център за обществена подкрепа“** град Борово с капацитет 40 места;

**Дейност 530 „Център за настаняване от семеен тип за лица с умствена изостаналост“** „св. Мина“ с. Брестовица с капацитет 12 места;

Дейност 530 „Център за настаняване от семеен тип за възрастни хора с умствена изостаналост“ „св.Екатерина“ село Брестовица с капацитет 12 места;

Дейност 535 „Преходно жилище“ село Брестовица с капацитет 6 места;

Дейност 550 „Център за социална рехабилитация и интеграция“ град Борово с капацитет 90 места;

Дейност 551 „Дневен център за възрастни хора с увреждания село Брестовица с капацитет 10 места;

Дейност 554 „Защитено жилище за хора с умствена изостаналост“ град Борово с капацитет 8 места.

В тази функция са предвидени средства още за:

Дейност 524 „Домашен социален патронаж“ – средства за Общинско предприятие „Обществено хранене и социални услуги“ от приходи с общински характер – за дейността домашен социален патронаж;

Издръжка на 10 бр. пенсионерски клубове - дейност /525 /финансирани със средства от приходи с общински характер/;

Средства за материални разходи по Програми за временна заетост – дейност /532 /финансирани със средства от приходи с общински характер;

Дейност 532 „Програми за временна заетост“ - средства от преходен остатък за 2015 г. от МТСП делегирана от държавата дейности;

Дейност 532 „Програми за временна заетост“ – средства за дофинансиране на заети по програми за временна заетост с приходи с общински приходи;

Дейност 589 „Др.служби и дейности по соц.осигуряване, подпомагане и грижи“ – средства от приходи с общински характер за ангажимент устойчивост по проект „Нови възможности за грижа“ за два месеца за изплащане на заплати и осиг.вноски на зетите лица и преходен остатък от 2015 г. за безплатно пътуване на ветераните делегирана от държавата дейности.

6.Функция “БКС и опазване на околната среда”- /цялата функция се финансира със средства от приходи с общински характер/.

Включва средства за дейности по улично осветление /604/, дейности по благоустрояване /619/, ремонт и поддържане на улична мрежа /606/, Издръжка на Общинско предприятие „Горски фонд и чистота” – за дейността „Чистота”, В и К /603/.

7. Функция “Почивно дело, култура, религиозни дейности”

В тази функция са предвидени средства за:

Дейност 738 „Читалища”- субсидия за организации с нестопанска цел /читалища 7 на брой/- делегирана от държавата дейност за 15 субсидирани бройки - Механизъм - приложение № 3 (протокол);

Дейност 738 „Читалища“ - дофинансиране на организации с нестопанска цел /читалища/ със средства от приходи с общински характер;

Дейност 713 „Спорт за всички“ – средства от преходен остатък от 2015 г. – делегирана от държавата дейност;

Дейности, финансирани със средства от приходи с общински характер:

**Дейност 714 „Спортни бази за спорт за всички”** – субсидия на футболен клуб - гр. Борово, с. Екзарх Йосиф и с. Батин и издръжка на спортна база в гр.Борово и численост I бройка.

**Дейност 745 „Обредни домове”** – материали / ковчези/ и горива за транспортиране на покойници. Предвидени са средства за подпомагане погребенията на социално слаби лица при определен размер на помощта.

**Дейност 759 „Други дейности по културата”** - средства за общински културни прояви;

**Дейност 741 „Радиотранслационни възли”** – средства за поддръжка на радиотранслационен възел;

**Дейност 746 „Зоопаркове”** – средства за зоопарк в с.Екз.Йосиф за издръжка, заплати и осигуровки на I щ. бройка.

**Дейност 740 „Музей с местен характер”** - средства за издръжка на музей с местен характер; средства от дарения за Боровското съкровище.

#### **8. Функция “Икономически дейности и услуги”**

В тази функция са предвидени средства за дейности, финансирани със средства от приходи с общински характер:

**Дейност 832 „Дейности по подържане, ремонт и изграждане на пътища”** – средства за поддръжка на пътища и снегочистване в т.ч. бюджетен остатък от 2015 г. за зимно поддръжане; годишен трансфер за зимно поддръжане;

**Дейност 865 „Др.дейности по туризма”** – средства за застраховка на обект по проект, финансиран със средства от ЕС.

**Дейност 866 „Общински пазари”** – средства за издръжка на Общински пазари.

**Дейност 878 „Приюти за безстопанствени животни”** – средства за осъществяване на дейности по овладяване популацията на безстопанствени животни;

**Дейност 898 „Др.дейности по икономиката”** – средства за Издръжка на Общинско предприятие „Горски фонд и чистота” – за дейността „Горски фонд” и Общинско предприятие „Обществено хранене и социални услуги” – за дейността Кетъринг.

**Дейност 849 „Други дейности по транспорта”**- делегирана от държавата дейност - Субсидия за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози-/преходен остатък от 2015 г./.

#### **9. Функция „Разходи неклассифицирани в другите функции”**

**Дейност 998 „Резерв”** местна дейност - средства за резерв за неотложни и непредвидени разходи в бюджета от приходи с общински характер.

***Общият обем на разходите за 2016 година е 4 358 175 лв***



Източниците за финансиране на капиталови разходи по Инвестиционната програма за 2016 г. са посочени в приложение № 4.

Към проекта за бюджет е приложен и Протокол от публично обсъждане, проведено на 27.11.2015 год. в гр.Борово /Приложение №5/

Предвид гореизложеното предлагам следния

### ПРОЕКТ ЗА РЕШЕНИЕ:

На основание чл.21, ал.1, т.6 и чл.52, ал.1 във връзка с чл.27, ал.4 и ал.5 от ЗМСМА, чл.83, ал.2, 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 Република България за 2016 г. и разпоредбите на ПМС № 380 от 29.12.2015 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2016 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, приета с Решение № 312/30.10.2013 г., Общински съвет гр.Борово, област Русе

### РЕШИ:

**1.Приема бюджета на община Борово за 2016 г. в размер на 4 358 175 лв., който включва:**

**А/ Приходи – 1 240 967 лв./270235 лв.+970732 лв./**

от:

- Местни данъци;
- Такси;
- Услуги и права предоставени от общината;
- Разпореждане с общинско имущество;
- Глоби и имуществени санкции;
- Лихви и неустойки;
- Други постъпления;
- Помощи и дарения /при сключени договори/.

**Б/ Разходи за делегирани от държавата дейности и за местни дейности – 4 358 175 лв. за:**

- Персонал;
- Издръжка;
- Лихви;
- Помощи и обезщетения за домакинства;
- Текущи субсидии;
- Капиталови разходи.

**В/ Бюджетни взаимоотношения – 2 866 017 лв./2229121 лв.+76000 лв.+321000 лв.+158400 лв.+56100 лв.+70 лв.+105629 лв.+4982 лв.+22362 лв. -107947 лв./**

**В т.ч. Трансфери – 2 843 655 лв.**

**Времен безлихвен заем – 22 362 лв.**