

**ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ТЕРВЕЛ**

Д О К Л А Д

**ОТ
ИНЖ. ЖИВКО ГЕОРГИЕВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ТЕРВЕЛ**

ОТНОСНО: ПРОЕКТ ЗА БЮДЖЕТ ЗА 2016 г. НА ОБЩИНА ТЕРВЕЛ

Настоящият доклад представя основните бюджетни параметри, които са залегнали в проекта на бюджет за 2016 г. на община Тервел, разработен по пълна бюджетна класификация за 2016 г. Те са съобразени със стратегическите приоритети и годишните цели, при спазване на действащото законодателство и основните принципи за съставяне на бюджета.

Предвид това постигането на годишните цели и запазване на стабилно финансово състояние на общината ще зависят в много голяма степен от ефективното и икономично разпределение и разходване на финансовите ресурси и спазване на бюджетната дисциплина.

Предложеният проект за бюджет на община Тервел за 2016 г. е разработен в съответствие с изискванията на :

- Закон за публичните финанси.
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2016 г., обн. ДВ., брой 96 от 9 декември 2015 г.
- ПМС № 380 от 29 декември 2015 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2016 г.
- Решение на Министерски съвет № 276 от 28 април 2015 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2016 г. и РМС № 859/03.11.2015 г. за неговото изменение.
- ПМС № 375 от 28.12.2015 г. за определяне на нови размери на минимална работна заплата за страната.
- ПМС № 67/14.04.2010 г. за работната заплата в бюджетните организации и дейности.
- Наредба за заплатите на служителите в държавната администрация.
- Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Тервел, приета с Решение № 9-128/27.12.2013 г. на общински съвет град Тервел.

I. Приходна част.

Изготвянето на приходната част на проекта за бюджет 2016 е извършено при спазване размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Тервел, определени със Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 г. и очакваните постъпления от собствени приходи, определени в чл. 45, ал. 1, т.1 от Закона за публичните финанси.

Съгласно чл. 52, ал. 2 от Закона за публичните финанси в общинския бюджет се включват и бюджетните взаимоотношения с други бюджети и сметки за средства от Европейския съюз.

ОБЩО ПРИХОДИ – 9 833 559

- Приходи за делегирани от държавата дейности - **5 896 758**
- Местни приходи – **3 936 801**

№ по ред	Наименование на приходите	Първоначален бюджет за 2015 г.	Проект за бюджет 2016 г.
I.	Приходи за делегирани от държавата дейности	5 555 156	5 896 758
1.1	Обща субсидия за делегирани от държавата дейности	5 379 386	5 796 846
1.2	Целева субсидия за капиталови разходи	30 000	37 000
1.3	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки на ЕС	-632	0
1.4	Остатък от предходен период	146 402	62 912
II.	Местни приходи	4 055 210	3 936 801
1.	Остатък от предходен период	582 699	196 362
2.	Местни приходи		
2.1.	Данъчни приходи	610 620	604 000
2.2.	Неданъчни приходи	1 440 571	1 597 651
2.3.	Обща изравнителна субсидия	1 247 100	1 247 400
2.4.	Целева субсидия за капит. разходи	497 200	517 300
3.	Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС	0	- 40 000
4.	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за ЕС	-180 000	- 40 000
5.	Временни безлихвени заеми между бюджети	10 000	0
6.	Заеми от други банки в страната/-/	- 80 000	- 89 388
7.	Друго финансиране	- 72 980	- 56 524
	ОБЩО ПРИХОДИ	9 610 366	9 833 559

Трансферите от Централния бюджет под формата на субсидия, в съответствие с чл. 50 от ЗДБРБ за 2016 г. са в размер на **7 598 546** лв., както следва:

- Обща субсидия за делегираните от държавата дейности – 5 796 846 лв.
- Обща изравнителна субсидия за местни дейности – 1 112 300 лв.
- Средства за зимно поддържане и снегочистване – 135 100 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи – 554 300 лв.

Трансферите, в сравнение с 2015 г. са увеличени с 444 860 лв., като увеличението се дължи на:

- по-високите стойностни показатели за делегираните от държавата дейности във функциите „Общи държавни служби“ с 21 000 лв., „Отбрана и сигурност“ - 7 370 лв., „Образование“ – 378 529 лв. , „Здравеопазване“ – 3 326 лв., „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“- 3 175 лв. и „Почивно дело, култура и религиозни дейности“ с 4 060 лв.,
- в увеличения размер на обща изравнителна субсидия с 300 лв., на целевата субсидия за капиталови разходи с 27 100 лв.
- Запазен е размера на трансфера за зимно поддържане и снегочистване спрямо 2015 г.

Планираните приходи за делегираните от държавата дейности са в размер на **5 896 758** лв., както следва:

- Обща субсидия за делегираните от държавата дейности в размер на **5 796 846** лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на делегирани от държавата дейности в размер на **37 000** лв.
- Преходен остатък от 2015 година в размер на **62 912** лв.

Държавата финансира делегираните на общините държавни дейности с обща субсидия, определена въз основа на приети от Министерски съвет стандарти за финансиране и натурални показатели за съответната дейност. Годишният размер на държавния трансфер на общата субсидия, съгласно чл. 53 , ал. 1 от ЗДБРБ за 2016 г. е както следва:

- Първо тримесечие – 30 на сто
- Второ тримесечие – 25 на сто
- Трето тримесечие – 20 на сто
- Четвърто тримесечие – 25 на сто

Годишният размер на държавния трансфер за капиталови разходи, съгласно чл. 53, ал.2 е разпределен по тримесечия, както следва:

- Първо тримесечие – 15 на сто
- Второ тримесечие – 30 на сто
- Трето тримесечие – 30 на сто

- Четвърто тримесечие – 25 на сто

Държавните дейности ще бъдат финансирани още с частта от преходния остатък към 31.12.2015 г., която се използва за финансиране на същите дейности и реализирани собствени приходи на училищата на делегирани бюджети.

Преходните остатъци на звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегиран бюджет се възстановяват по бюджетите им в срок до 31.01.2016 г.

Стандартите за финансиране са определени с Решение № 276/28.04.2015 г. (изм. с РМС № 859 / 03.11.2015 г.) на Министерски съвет.

Бюджетните кредити за делегираните от държавата дейности не могат да бъдат по – ниски от определените в чл. 50 от ЗДБРБ за 2016 г. и в приложение 6 към ЗДБРБ за 2016 г.

Общата изравнителна субсидия се предоставя до 31 януари в размер на 50 на сто, до 31 юли в размер на 25 на сто и до 30 октомври - останалите 25 на сто. Средствата за зимно поддържане и снегочистване се предоставят до 20 януари в размер 75 на сто и до 30 октомври - останалите 25 на сто.

Разчетените месечни трансфери са в размер на 100 % от приетите бюджетни взаимоотношения с ЦБ за обща субсидия за делегираните от държавата дейности.

При съставянето и изпълнението на бюджета с целевата субсидия за капиталови разходи, ще се финансират делегирани от държавата дейности в размер на **37 000 лв.** и местни дейности в размер на **517 300 лв.**, от които **219 500 лв.** са за ремонт на общински пътища. Критериите за разпределение на средствата от целевата субсидия за капиталови разходи са брой население, брой населени места, дължина на общинските пътища и размер на територия на общината.

Съгласно чл. 94, ал. 3, т.6 от Закона за публичните финанси, целевата субсидия за капиталови разходи, определена със Закона за държавния бюджет на РБ за 2016 г., се разпределя от Общинския съвет по обекти за строителство и основен ремонт, за придобиване на материални и нематериални дълготрайни активи и за проучвателни и проектни работи, включително за съфинансиране на проекти. Също така се запазва регламента, постъпленията от продажби на общински нефинансови активи да се разходват само за инвестиционни разходи, текущ ремонт на социална и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социалната и техническата инфраструктура.

С разпоредбата на чл. 127 от Закона за публичните финанси се определя възможността за извършване на капиталови разходи за сметка на други приходи по бюджета на общината, както и чрез поемането на дълг по реда на Закона за общинския дълг.

Съгласно разпоредбата на чл. 94 от ЗДБРБ за 2016 г., първостепенните разпоредители с бюджет по държавния бюджет предвиждат в рамките на утвърдените им със закона капиталови разходи средства за реализиране на енергоспестяващи мерки и за реализирани на мерки за осигуряване на достъпна архитектурна среда за хората с увреждания, при условие, че те не са изпълнени до края на 2015 г.

Съгласно чл. 91 от ЗДБРБ за 2016 г. реализираните в края на годината икономии от средства за финансиране на делегираните от държавата дейности остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на същите дейности, включително и за инвестиционни разходи.

Преходният остатък от предходен период е в размер на 62 912 лв., който се явява реализираните икономии в следните дейности:

- „Други дейности по вътрешната сигурност“ – 4 476 лв.
- „Доброволни формирования за защита при бедствия“ – 2 904 лв.
- „Общобразователни училища“ – 33 765 лв.
- „ЦДГ“ – 9 610 лв.
- „Подготвителна група в училище – 659 лв.
- „Други дейности по здравеопазването“ – 9 649 лв.
- „Здравни кабинети“ – 338 лв.
- „Спорт за всички“ – 1 511 лв.

Планираните приходи за местни дейности са в размер на 3 936 801 лв. в т.ч.:

- Данъчни приходи в размер на **604 000** лв.
- Неданъчни приходи в размер на **1 597 651** лв.
- Трансфери за местни дейности в размер на **1 247 400** лв., в т. число:
Обща изравнителна субсидия в размер на 1 112 300 лв.
Трансфер за зимно поддържане и снегочистване в размер на 135 100 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи в местни дейности в размер на **517 300** лв., в т. число:
За изграждане и основен ремонт на пътища в размер на 219 500 лв.
За други инвестиционни разходи в размер на 297 800 лв.
- Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната - - **89 388** лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС - - **40 000** лв.
- Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС - - **40 000** лв.
- Друго финансиране - - **56 524** лв.
- Преходен остатък от 2015 г. в размер на **196 362** лв.

В общинските приходи е заложена бюджетна прогноза за данъчните приходи, прогноза за постъпленията от местни такси, операции с общинско имущество, глоби, лихви и други неданъчни приходи, както и бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на общината за 2016 г.

Запазва се размера на данъчните ставки за общинските данъчни приходи – патентен данък, данък при придобиване на имущество, данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства, туристически данък и размера на местните такси и цени на услуги.

В тази част от приходната страна на бюджета, община Тервел разполага с неусвоени бюджетни кредити от 2015 г. от местни приходи в размер на **196 362** лв. От тези средства със целеви характер са реализираните икономии в дейност „Чистота“ в размер на 10 131 лв., дейност „Други служби и дейности по СПОЗ“ в размер на 517 лв., неусвоените средства за зимно поддържане в размер на 177 836 лв.

Данъчните приходи са планирани на база определените данъчни ставки, очакваната събираемост на задълженията и несъбраните задължения от минали години. Извършен е анализ на действително постъпилите през 2014 и 2015 г. данъци, както и на резултатите от предприетите мерки за събиране на просрочени задължения. Планирани са приходи от патентен данък в размер на 12 800 лв., данък върху недвижимите имоти в размер на 150 000 лв., данък върху придобиване на имоти по възмезден начин – 200 000 лв. и данък върху превозните средства в размер на 240 000 лв. Общо събраните данъчни приходи през 2014 г. са в размер на 633 360 лв., а за 2015 г. – 628 461 лв. За 2016 г. са планирани в размер на 604 000 лв.

Неданъчните приходи са разработени на база представени от Директорите на дирекции в община Тервел, ВРБК отдел “Просвета” и “СДПТЗ”, справки за очакваните приходи през бюджетната 2016 г., които те администрират. Размерът на очаквания приход от такса за битови отпадъци е 430 615 лв., който приход следва да се планира за разходване в дейност “Чистота”. Планът за този приход е съобразен с данъчните оценки на имотите от 2016 г. и земите на територията на община Тервел на база действащите промили през 2016 г. През 2014 г. са събрани неданъчни приходи в размер на 1 461 610 лв., а през 2015 г. – 1 653 049 лв. Планираният размер за 2016 г. е 1 597 651 лв.

Планираните постъпления от продажба на общинска собственост са в размер на 136 350 лв.

В „Друго финансиране“ са планирани разходи за задължения по финансов лизинг в размер на 56 524 лв.

Планирани са средства в размер на 40 000 лв. за временни безлихвени заеми между бюджетни сметки и сметки за средствата от ЕС и 40 000 лв. за трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС. Планирани са и 89 388 лв. за погашения по дългосрочни заеми на общината.

II. Разходна част

Съставянето на разходната част на проекта за бюджет 2016 г. е изготвено при спазване на размерите на натуралните и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2016 г. в община Тервел, определени в Решение № 276/28.04.2015 г.

Общия размер на разходите е **9 833 559** лв. , както следва:

- За делегирани от държавата дейности в размер на **5 896 758** лв.
- За допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности със средства от собствени приходи и от изравнителната субсидия в размер на **349 235** лв.
- За местни дейности в размер на **3 587 566** лв.

Основната цел, заложена в проекта за бюджет 2016 г. на община Тервел е запазване на финансовата устойчивост и стабилност на общината.

При съставяне на разходната част на проекта за бюджет, бюджетните кредити за финансиране на делегираните от държавата дейности не могат да бъдат по – ниски от определените в чл. 50 и приложение 6 от ЗДБРБ за 2016 г. Реализираните икономии на средства за финансиране на делегираните от държавата дейности остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на същите функции, групи и дейности по Раздел VI от ЕБК за 2016 г.,

включително и за инвестиционни разходи, съобразно решение на Общински съвет. Преходните остатъци на звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегиран бюджет се възстановяват по бюджетите на всеки разпоредител с бюджет до 31 януари 2016 г.

Разходите за местни дейности се финансират със средства от общински приходи /местни данъци, цени на услуги, управление на общинска собственост и стопанска дейност/, приходи от помощи и дарения, трансфери за местни дейности и преходен остатък от 2015 г. в местни дейности.

Реализираните икономии от средства за финансиране на местните дейности остават, като преходен остатък по бюджета и се разпределят, съобразно решение на Общински съвет.

През 2016 г. бюджетните кредити за финансиране на делегираните от държавата дейности по функции "Общи държавни служби", „Отбрана и сигурност“, "Образование", "Здравеопазване", "Социално подпомагане, осигуряване и грижи"и "Почивно дело, култура, религиозни дейности" се извършва по единни разходни стандарти и натуралните показатели за съответните дейности, съгласно Приложение 6 към чл. 50 от ЗДБРБ за 2016 г. на **100 %** и са разчетени средства заплати, други възнаграждения и плащания за персонала, задължителните осигурителни вноски от работодатели и за издръжка.

Разходите по обслужване на общинския дълг са приоритетни разходи и са планирани в разходната част на бюджета във функция IX „Разходи, неклассифицирани в другите функции“ от ЕБК за 2016 г. по съответните разходни параграфи.

ПУБЛИЧНИТЕ РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ

I. Функция "Общи държавни служби"

Тук са планирани разходите за издръжка на общинска администрация и общински съвет.

В държавна дейност "Общинска администрация" средствата са определени на база единни стандарти за изчисляване на средствата за заплати по групи общини за минимално кадрово осигуряване на делегираната от държавата дейност "ОА", приети с РМС 276/2015 г. При изчисляването им са взети в предвид промяната на населението по постоянен адрес и броя на кметовете на населени места. В стандартите са разчетени средства за заплати, други възнаграждения и плащания на персонала и осигурителни вноски от работодателя.

В рамките на средствата, кметът на общината определя индивидуалните възнаграждения на служителите, в съответствие с действащата нормативна уредба. Планирани са средства за обезщетения за придобито право на пенсия и неизползван платен годишен отпуск за лицата, на които предстои пенсиониране през 2016 година.

Общинският съвет определя числеността на общинската администрация.

За "Общинска администрация" са планирани средства в размер на **1 598 957** лв., в това число

- за делегирани държавни дейности - **887 300** лв.,
- за общински дейности - **542 702** лв., от които за капиталови разходи – **74 300** лв.
- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – **168 955** лв.

В местните дейности във функция “Общи държавни служби” се предвиждат средства за възнагражденията на Председателя на общински съвет и общинските съветници, обезщетения и помощи по решение на Общински съвет, средства за данък сгради на обектите - общинска собственост, разходите за представителни цели на Кмета на общината и Председателя на ОБС; за канцеларски материали и всички веществени разходи по издръжка на сградите и администрацията. Предвидени са средства за основен ремонт на кметството в с. Ангеларий и кметство с. Главанци. За “Общински съвет” са планирани средства в размер **149 149** лв. и представляват разходите за издръжка на дейността на общинския съвет.

II. Функция “Отбрана и сигурност”

Във функция “Отбрана и сигурност” се разпределят средства в размер на **111 440** лв. от които:

- **95 440** лв. за дейности държавна отговорност;
- **10 000** лв. за дейности общинска отговорност;
- **6 000** лв. за държавни дейности дофинансирани с общински приходи;

В делегираната от държавата дейност “Отбранително мобилизационна подготовка” са планирани средства в размер на 62 700 лв. и 6 000 лв. за дофинансиране с общински приходи, които се разходват за възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и други нормативно признати разходи на денонощните дежурни и техниците на Пунктове за управление и Радио предавателни центрове. Числеността на денонощните дежурни в община Тервел е пет човека, а на техниците на пулт – 3. Също така, тук се планират и разходите за издръжка на офисите за военен отчет и дейности по плана за защита при бедствия.

В делегираната от държавата дейност “ Други дейности по вътрешната сигурност” се предвиждат средства в размер на 26 836 лв. за материално стимулиране на обществените възпитатели, които в нашата община са четири бройки, издръжката на МКБППМН и издръжката на Детски педагогически стаи и районни полицейски инспектори. Също така тук се планират и възнагражденията на членовете на МКБППМН.

В делегираната от държавата дейност „Доброволни формирования за защита при бедствия” средствата се предоставят въз основа на действително извършени разходи, съгласно Наредбата за условията, реда за получаване и размерите на възнагражденията на доброволците за обучение и за изпълнение на задачи за защита при бедствия по писмено искане на Кмета на общината до Министъра на финансите, съгласувана с началника на областното управление „Пожарна безопасност и защита на населението”, са планирани средства в размер на 5 904 лв., като част от тях са средства от преходния остатък от 2015 г. в размер на 2 904 лв., а в останалата част са планирани средства за застраховка срещу злополука, обучение и екипировка. Средствата се предоставят по реда на чл. 109, ал. 3 от Закона за публичните финанси, въз основа на акт на Министерски съвет.

В местните дейности са планирани средства в размер на 10 000 лв., които са необходими за изплащане на ангажименти по договори за СОТ на общински обекти и са осигурени средства за горива за РУ Полиция Тервел, във връзка с изпълнение на дейността на Местната комисия по обществен ред и сигурност през 2016 г.

III. Функция “Образование”

Предвидените средства за функцията са в размер на **4 805 542** лв.

От тях за текущи разходи, както следва:

- за делегирани държавни дейности - **4 282 018** лв., от които **27 000** лв. за капиталови разходи
- за общински дейности - **417 624** лв., от които **44 000** лв. за капиталови разходи
- за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи – **105 900** лв.

Във функция “Образование” за делегираните от държавата дейности са разчетени средства за заплати, други възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя, средства по Закона за безопасни и здравословни условия на труд и за квалификация на педагогическия персонал.

В дейност „Целодневни детски градини и обединени детски заведения”(ЦДГ и ОДЗ) се планират и отчитат разходите за обучението и възпитанието на децата от 1 до 6 г. Те включват средствата, определени на база стандартите за дете в група към ОДЗ, дете от 3 до 4 г. в ЦДГ и дете в подготвителна група (на 5 и 6 г.) в ЦДГ. Планирани са средства за заплати, други възнаграждения на персонала, осигурителни вноски, средства за квалификация на педагогическия персонал, СБКО и средствата по Закона за здравословни и безопасни условия на труд, издръжка - средствата за осигуряване условия за обучението и възпитанието на децата, за квалификация на педагогическия персонал. Предвидените средства по единни разходни стандарти за 2016 г. са в размер на **1 104 579** лв. Общо разходите в ДД ЦДГ с включените преходни остатъци са в размер на **1 114 589** лв., в местни дейности – **353 050** лв. и в дофинансиране на делегираните от държавата дейности – **35 000** лв., или общо дейност ЦДГ – **1 502 639** лв.

В дейност “Подготвителна група в училище” са планирани средства по ЕРС в размер на **13 955** лв. и преходен остатък в размер на **659** лв. Общо планираните средства са в размер на **14 614** лв. и представляват текущите разходи за децата от целодневни или полудневни подготвителни групи към училище. Такава група има в НУ “Христо Ботев” с. Каблешково.

Стандартът за дете в подготвителна група към детска градина включва разходите за персонал и за издръжка или по точно – средства за осигуряване условия за обучението и възпитанието на децата, за квалификация на педагогическия персонал, за СБКО, за представително облекло на педагогическия персонал и средства по Закона за здравословни и безопасни условия на труд.

Към единните разходни стандарти в тези дейности се включват средствата, получени по добавките за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи и за децата на ресурсно подпомагане, интегрирани в ЦДГ и преходните остатъци от 2015 г.

В дейност “Общообразователни училища” са планирани всички разходи на училищата на територията на община Тервел. Средствата по единните разходни стандарти за ученик се разпределят чрез формула и се включват в бюджетната дейност, в която се отнася училището.

Директорът на училището може да извършва компенсирани промени по плана на приходите и разходите, в т.ч. и по дейности. Промените, следва да се извършат при режим на уведомяване на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити за това.

В тази дейност са планирани средства в размер на **3 137 815** лв.

През 2016 г. допълнително над средствата по единните разходни стандарти в училищата се включват и средствата по добавките за:

- а/ подпомагане храненето на учениците от I до IV клас;
- б/ учениците на ресурсно подпомагане, интегрирани в училище;
- в/ средства за целодневна организация на учебния ден за обхванатите ученици от I, II, III, IV V и VI клас и учениците в средишните училища;
- г/ за подобряване на материално-техническата база на училищата за ученик в редовна форма на обучение.
- д/ средства за ученици на самостоятелна форма на обучение;
- е/ средства за стипендии, предоставяни по реда на ПМС № 33 от 2013 г. за условията за получаване на стипендии от учениците след завършване на основно образование

В единните разходни стандарти по образование не се включват средствата за учебници и учебни помагала за децата от подготвителните групи и за учениците до VII клас, за закрила на децата с изявени дарби, за безплатния превоз на учениците до 16-годишна възраст, за компенсиране на част от транспортните разходи на педагогическия персонал, за финансиране на здравни кабинети в училища и детски градини, за спорт за всички.

Освен средствата по единни разходни стандарти и добавките към тях са определени допълнителни средства за извънучилищни дейности в размер на **20 000 лв.** Тези средства се разпределят без формула от ПРБК и с тях се финансират извънучилищните дейности в ИУД.

Запазва се възможността реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на делегираната от държавата дейност "Общообразователни училища" да остават като преходен остатък по бюджета на общината и да се използват за финансиране на същите дейности, включително и за инвестиционни разходи.

Със Закона за народната просвета – чл.41 а, ал.3 трайно са определени изискванията за разпределението на средствата за образование. Формулите за всяка една отделна дейност се утвърждават в срок до 28 февруари, след обсъждане, като се запазва ограничителния процент от 80 на сто за основните компоненти. Съгласно чл. 41 а, ал. 6 , първостепенните разпоредители с бюджет, финансиращи училища, детски градини и обслужващи звена като част от допълнителните компоненти по формулата за съответната дейност **задължително** определят добавка за условно-постоянни разходи в минимален размер, определян ежегодно с постановлението за изпълнението на държавния бюджет, които за 2016 г. са както следва:

- за училище – 27 000 лв.
- за детска градина – 17 000 лв.

Първостепенните разпоредители с бюджет утвърждават бюджетите на училищата, в съответствие с разпределението на средствата по стандарти и добавки, извършени по реда на чл. 41 а от Закона за народната просвета.

В Държавна дейност „Извънучилищни дейности“ са планирани разходите за заплати и задължителни осигурителни вноски на педагогическия персонал в размер на 20 000 лв. Недостигът от средства за дейността са планирани в ДД „Извънучилищни дейности“-дофинансиране с общински приходи, които са в размер на 25 900 лв. Средствата за издръжка на дейността са планирани в общински дейности и са в размер на 13 100 лв.

Планирани са средства за дофинансиране на безплатния превоз на ученици до 16 годишна възраст, разходите за училищните автобуси и безплатния превоз на учителите в държавните дейности в размер на 40 000 лв.

В местните дейности са планирани разходите за издръжка в дейност „ЦДГ“, включително и храненето на децата, разходите за издръжка в дейност „Извънучилищните дейности“ и дейност “Други дейности по образование”.

Във функция „Образование“ са предвидени капиталови разходи в размер на 27 000 лв. в дейност “Общообразователни училища” за проектиране и авторски надзор на спортни площадки в три училища и физкултурни салони в четири училища . Предвидени са капиталови разходи в размер на 44 000 лв. в дейност „ЦДГ“ за проектиране и авторски надзор на две детски градини и устройване на кухненски блок в ЦДГ с. Зърнево.

IV. Функция “Здравеопазване “

Всичко за функцията са разчетени **491 049 лв.** В това число:

- за делегираните от държавата дейности дейности - **253 819 лв.**
- За общински дейности – **231 350 лв.**, от които **10 000 лв.** за капиталови разходи
- За държавни дейности, дофинансирани с общински приходи – **15 880 лв.**

Във функция “Здравеопазване” за делегираните от държавата дейности са осигурени средства за заплати, други възнаграждения и плащания на персонала и осигурителни вноски от работодателя за дейностите “Детски ясли, детски кухни и яслени групи към ОДЗ”, “Здравни кабинети в детски градини и училища” и “Други дейности по здравеопазването”. В дейност “Други дейности по здравеопазването” се планират и отчитат средства за здравните медиатори, чието разпределение по общини става по предложение на Министерство на здравеопазването. За община Тервел са отпуснати средства в размер на 13 960 лв. за дейността на двама здравни медиатора. Към дейността е включен и преходния остатък от 2015 г. Тук се отчитат и допълнително отпуснатите средства по предложение на общините за пътните разходи на правоимащите болни и командировките на експертите от ТЕЛК при освидетелстване на лица, живеещи на територията на общината. Средствата по стандарт за ДД „ПДЯ“ са в размер на 120 770, а за „Здравни кабинети“ – 109 102 лв. В дофинансиране са планирани недостига за заплати и осигурителни вноски на заетите в дейност „ПДЯ“ в размер на 15 880 лв.

В общинските дейности са планирани разходи за издръжка на ПДЯ, субсидии за осъществяване на болнична помощ за Медицински център ЕООД гр. Тервел в размер на 150 000 лв. , други дейности по здравеопазването. Планирани са средства за закупуване на апарат за хемодиализа за МБАЛ гр. Добрич .Общо планираните разходи във функцията са 231 350 лв.

V. Функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи “.

Всичко за функцията са разчетени **490 637 лв.**

В това число:

- за делегираните дейности – **161 350 лв.**
- за делегирани дейности, дофинансирани с местни приходи - **40 500 лв.**

- за общински дейности – **288 787 лв.**, от които **27 000 лв.** за капиталови разходи

В тази функция са планирани разходите за издръжка на Домашен социален патронаж, издръжката на дневни центрове в с. Коларци, с. Нова Камена и с. Поп Груево, издръжката на 4 броя клубове на пенсионера, разходите за издръжка на Дома за стари хора с 25 броя обслужвани лица и разходи за дофинансиране на програмите за временна заетост. Дофинансирани са и разходите за горива за Дома за стари хора. Предвидени са капиталови разходи в размер на 27 000 лв. за основен ремонт на клуб на пенсионера - с. Безмер и проектиране и авторски надзор на център за социални услуги в с. Безмер и ДСП в гр.Тервел.

Предоставените през годината целеви средства за дейността на обществените трапезарии ще се планират и отчитат в общинска дейност “Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта”. В държавна дейност „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта”, в разходен параграф 42-19 „Други текущи трансфери за домакинствата” ще се отчитат възстановените изразходвани средства за изплащане на присъдена издръжка и средствата за компенсации за безплатни и намалени цени на пътувания на военноинвалиди, ветерани и военнопострадали.

VI. Функция “Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда”

Всичко за функцията са разчетени 865 320 лв., от които 61 800 лв. за капиталови разходи. Тази функция е изцяло общинска отговорност и се финансира с общинските приходи.

Във функция “Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” са планирани разходи за следните дейности :

- “Осветление на улици и площади” – 122 412 лв., включващи разходите за заплати и осигурителни вноски на заетите в дейността и разходите за текуща издръжка на уличното осветление в населените места на община Тервел.
- “ВИК” – 26 672 лв. , включващи разходите за заплати и осигурителни вноски на заетите в дейността и разходите за текуща издръжка на дейността.
- „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” – 26 800 лв. , от които 14 800 за капиталови разходи за проектиране и авторски надзор на улици и за текущ ремонт на уличната мрежа в населените места.
- “Други дейности по жилищното строителство, благоустройство и регионално развитие” – 110 011 лв., от които 47 000 лв. за капиталови разходи, включващи проектиране и авторски надзор за благоустрояване на централна градска част в гр. Тервел и изграждане на клуб в квартал „Север“ II етап, град Тервел.
- “Озеленяване” – 78 885 лв., с включени разходи за поддръжка и озеленяване на зелените площи и възнаграждения и осигурителни вноски на заетите в дейността,
- „Пречистване на отпадните води от населените места” – 42 294 лв., тук са планирани разходите за работна заплата и осигурителни вноски на заетите в дейността и разходите за текуща издръжка.

В тази функция са планирани и разходите за дейност “Чистота”, които възлизат на 440 746 лв., в това число 10 131 от преходен остатък от 2015 г. В тях са включени средства за работни заплати и осигурителни вноски на 35 заети служители, разходи за материали, горива, външни услуги и текущ ремонт и зимно поддържане, съгласно одобрената план-сметка за дейността от Общински съвет.

VII. Функция “Почивно дело, култура и религиозни дейности”

Всичко за функцията са разчетени **677 500 лв.**

В това число :

- за делегираните дейности **216 831 лв.**, от които **10 000** лв. за капиталови разходи
- за общински дейности – **448 669 лв.**, от които за капиталови разходи **120 000 лв.**
- за делегирани дейности, дофинансирани с местни приходи - **12 000 лв.** за капиталов разходи.

Във функция “Почивно дело, култура, религиозни дейности”, предвидените средства за читалищна дейност са в размер на 205 320 лв. и се разпределят между читалищата от комисия, определена със заповед на Кмета на община Тервел. Субсидията е определена на база единния разходен стандарт. В държавна дейност „Читалища” са предвидени капиталови разходи в размер на 10 000 лв. за основен ремонт на сградата на читалището в с. Главанци. В държавна дейност – дофинансиране „Читалища” са предвидени и 12 000 лв. за проектиране и авторски надзор за две читалища в Община Тервел. В държавните дейности са планирани и преходните остатъци на училищата в ДД “Спорт за всички”.

Предвидени са средства за възнаграждения и издръжка на местните дейности:

- “Обредни домове и зали” – в размер на 72 219 лв. Тук са планирани разходите за заплати и осигурителни вноски на двама заети, разходите за текуща издръжка на дейността и капиталови разходи в размер на 35 000 лв. за ремонт на джамия в град Тервел.
- “Музей” - 1 000 лв. за текуща издръжка на музея в град Тервел.
- “Детски специализирани спортни школи” – 11 800 лв. за текуща дейност на клуб по лека атлетика.
- “Спортни бази ” – 127 000 лв. за поддръжка на бази за спорт в общината и капиталови разходи в размер на 85 000 лв. за изграждане на площадка за мини футбол.
- „ Спорт за всички“ – 169 400 лв. за субсидии за издръжка на футболните клубове и клуб по шахмат в община Тервел.
- “Други дейности по културата” – 67 250 лв. за осигуряване на дейностите по културния календар на община Тервел;

VIII. Функция “Икономически дейности и услуги”

Във функция “Икономически дейности и услуги” са планирани средства за изграждане и основен ремонт на общинските пътища, целевите средства за зимно поддържане и снегочистване, необходимите разходи за издаване на общински вестник и разходите за дейност “Приюти за безстопанствени животни”. Общият размер на планираните средства е в размер на **551 944** лв.

Средствата за зимно поддържане и снегочистване са в размер на 312 936 лв., като в тази сума са включените държавния трансфер за 2016 г. и преходния целеви остатък от 2015 г. За ремонт на общинските пътища са предвидени средства в размер на 209 500 лв. от целева субсидия.

В дейност “Други дейности по икономиката” са планирани разходи в размер на 18 000 лв., в това число 10 000 лв. за капиталови разходи и за издаване на общинския вестник , а в дейност “Приюти за безстопанствени животни”- 8 508 лв., които представляват разходи за работна заплата и осигурителни вноски, както и за издръжка на общинския приют за безстопанствени животни.

Дейност “Разходи за лихви”

Тук са планирани разчетените средства за лихви и разходи по обслужване на кредитите и задължения по финансов лизинг в размер на **72 021** лв.

В дейност – Други разходи неklasифицирани другаде са планирани средства в размер на **10 000** лв. такса ангажименти по заеми.

За дейностите държавна и общинска отговорност в бюджет 2016 г. са осигурени 12 работни заплати и съответстващите им осигурителни вноски, определени на основата на средните брутни работни заплати, определени с решения на Общински съвет гр. Тервел на основание ПМС № 67 /14.04.2010 г. за работната заплата в бюджетните организации и дейности и определените единни разходни стандарти и Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация.

Осигурителните вноски, съгласно Закона за бюджета на ДОО са на равнището на 2016 г.

Съгласно изискванията на КСО, работодателят заплаща първите три дни от болничните в размер на 70 % от средно дневното възнаграждение.

През 2016 г. са планирани средства за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи в размер на **349 235** лв. в дейностите “Общинска администрация”, „ОМП“, “ЦДГ”, “Общообразователни училища” , “Други дейности по образованието”, “Извънучилищни дейности”, „ПДЯ”, “Програми за временна заетост” , “Дом за стари хора” и „Читалища” .

В дейност “ОУ” и “ЦДГ” са предвидени средства за дофинансиране на разходите на пътуващите учители. В дейност “Други дейности по образованието” са планирани средства за компенсиране на превоза на ученици. В държавна дейност “Програми за временна заетост”, дофинансирани с общински приходи са планирани средства за покриване разходите за 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. Тервел и са за сметка на бюджета на община Тервел.

За сметките за средства от Европейския съюз се съставят, утвърждават и актуализират разчети по реда на чл. 144, ал. 4 от Закона за публичните финанси.

Представен е за утвърждаване индикативен годишен разчет за Сметките за средствата от Европейския съюз в размер на **3 291 730** лв., съгласно приложение № 9 от проекта за решение за приемане на бюджета на община Тервел за 2016 г.

На основание чл. 94, ал.3, т. 9 от Закона за публичните финанси с решението за приемане на бюджета се одобрява и актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода

2016-2018 г. , която е разработена при спазване на изискванията и указанията на Министерство на финансите, съгласно Решение 62 на Министерски съвет от 30 януари 2015 г. за бюджетната процедура за 2016 г.

На Вашето внимание е представено приложение 11 от проекта за решение за приемане на бюджета.

Максималният размер на новия общински дълг за 2016 г. е в размер на 1 061 492 лв., в това число от фонд „ФЛАГ“ - 800 000 лв. Намеренията за поемане на нов дълг по чл. 13 от ЗОД през 2016 г. са определени в размерите, съгласно приложение 12 от проекта за решение за приемане на бюджета за 2016 г.

Съгласно чл. 94, ал. 3 от ЗПФ с проекта за решение за приемане на бюджета се определя и максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2016 г. , максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2016 г. и размера на просрочените задължения и вземания. Съгласно разпоредбите на чл. 102 от ЗПФ, първостепенните разпоредители с бюджет не могат да извършват разходи и да поемат задължения за разходи за текущата година, надхвърлящи общия размер на утвърдените разходи и задължения за разходи по бюджетите.

Ръководителите на всяко ниво отговарят и се отчитат за своята дейност по отношение на финансовото управление и контрол в структурите, които ръководят, при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност, ефикасност и ефективност.

МПн

КМЕТ НА ОБЩИНА ТЕРВЕЛ:

/ п /
/ИНЖ. ЖИВКО ГЕОРГИЕВ/