ЗЛАТОГРАД

О Б Щ И Н С К А А Д М И Н И С Т Р А Ц И Я – З Л А Т О Г Р А Д

гр. Златоград 4980, ул. „Стефан Стамболов” № 1, тел: 03071 / 25 51, 25 53, факс: 03071 / 4023
www.zlatograd.bg; e-mail: ObA-zlatograd@zlatograd.bg

Изх.№ 61-00-33/24.01.2014 г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЗЛАТОГРАД

ДОКЛАД

от Мирослав Митков Янчев – Кмет на община Златоград

Относно: *Приемане бюджета на Община Златоград за 2014 година*

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

На основание чл.84, ал.4 от Закона за публични финанси, представям на Вашето внимание проект на бюджет на община Златоград за 2014 г.

С настоящия доклад и приложенията към него Ви представям основните параметри, които са залегнали в проекта на бюджет за 2014 г., съобразени с приоритетите и годишните цели на община Златоград, при спазване на действащото законодателство и принципите за съставянето на бюджета.

Предложеният проект за бюджет за 2014 г. на Община Златоград е разработен в съответствие с изискванията на:

1. Закона за публичните финанси
2. Закона за държавния бюджет на Република България за 2014 г.;
3. Решение № 658 на Министерски съвет от 31 октомври 2013 година за изменение на Решение № 249 на Министерския съвет от 2013 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2014 г. с натурални и стойностни показатели

Промени в нормативната база:

- **Закон за публичните финанси,** който в частта за прогнозиране влезе в сила от 2013 г., а в основната си част от 01.01.2014 г. Законът изменя съществено бюджетните процедури на общините, вменява нови ангажименти на общинските съвети, натоварва с нови отговорности общините и значително увеличава зависимостта им от Министерство на финансите. Въвеждат се нови разпоредби за одобряване с решението за приемане на общинския бюджет на максимален размер на задълженията и ангажиментите за разходи, просрочените задължения и вземания, които предстои да бъдат погасени и др.
- **Закон за държавния бюджет на Република България за 2014 г.**

Няма съществени структурни промени в държавните трансфери за 2014 г. Всички трансфери за делегираните от държавата дейности ще се предоставят на 100 % . Има ръст в размера на целевата субсидия за изграждане и основен ремонт на общински пътища и на целевата субсидия за капиталови разходи. Трансфера за зимно поддържане и снегопочистване се запазва на нивото от 2013 г.

Трансферите за местни дейности се предоставят в размер на 95% , като останалите 5 % се предоставят, в случай, че не се превиши бюджетния дефицит по държавния бюджет.

Годишни цели и приоритети на бюджет 2014 г.

1. Финансова стабилизация на община Златоград и по – висока ефективност на бюджетните разходи;

2. Оползотворяване на европейски средства за реализиране на мащабни инфраструктурни проекти;

3. Подобряване на общинската инфраструктура – благоустрояване на улична мрежа, поддържане на зелени площи и чистотата;

4. Осигуряване на качествени здравни и социални услуги;

5. Подобряване предоставянето на административни услуги.

Проектът за бюджет на общината за 2014 г. има следните параметри и характеристики:

I. ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ:

Предвидените приходи в Бюджет 2014 възлизат на **6 794 039 лв**., от които:

1. ПРИХОДИ ЗА ФИНАНСИРАНЕ НА ДЕЛЕГИРАНИТЕ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ – Заложеният размер на приходите за финансиране на делегираните от държавата дейности е **3 940 852 лв.,** в т.ч. :

1. Обща субсидия за финансиране на държавни дейности 3 642 306 лв.
2. Събрани средства и извършени плащания за сметки на др.бюджети, сметки и фондове - 29 486 лв.
3. Преходен остатък от 2013 година 328 032 лв.

2. ПРИХОДИ ЗА ФИНАНСИРАНЕ НА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ – Заложеният размер на общинските приходи е **2 853 187 лв.**

2.1. Данъчни и неданъчни приходи

Планът за приходите от съответните приходоизточници е съобразен с реалните възможности за постъпленията. Очакваните постъпления от местни данъци и такси са планирани в съответствие с Наредбата за определянето и администрирането на местните данъци и Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на общината.

2.1. 1. Данъчни приходи

Прогнозата за постъпленията от местни данъци е формирана на база определените ставки на местните данъци и очакваната събираемост на задълженията за текущата година и на несъбраните от минали години

Прогнозата за данъчните приходи за 2014 г. е в размер на **384 300 лв**., в това число по основните видове данъци, както следва:

Патентен данък - приходите заложени в параграф 01-03 „Окончателен годишен (патентен) данък са 40 700 лв. при отчет за 2013 г. – 39 871 лв.

Данък върху недвижимите имоти – заложени са 98 400 лв., при отчет за 2013 г. 88 629 лв. и план за 2013 г. 98 400 лв.

Данък върху превозните средства - проектът е 191 200 при отчет за 2013 г.-156 691 лв. и план за 2013 г. – 191 200 лв. Очакваните приходи са на база декларираните моторни превозни средства и заложен размер за събиране от просрочените вземания от минали години, както и промените в ЗМДТ в сила от 01.01.2014 г.

Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – очаква се постъпления в размер на 50 000 лв. при отчет за 2013 г. – 54 336 лв.

Приходите от **туристически данък** отразяват тенденциите за броя на ползвателите (средства за подслон и места за настаняване). Планираните постъпления в параграф 31-08 „Туристически данък” са в размер на 4 000 лв., при отчет 3 894 лв.

Размера на просрочените вземания от местни данъци, които се предвижда да бъдат събрани през 2014 г. е 66 230 лв./събираемост от 45%/.

2.1.2. Неданъчни приходи

При планиране на обема на приходите от местни такси и цени на услуги са отчетени размерите на таксите и цените на услугите приети с Наредба № 8 за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги.

Прогнозата за **неданъчни приходи** за 2014 година е **1 650 953 лв**.

Общински такси

В частта на неданъчните приходи с най-голямо относително тегло са **„Общинските такси"**. Заложеният размер е **626 707 лв**. при отчет за 2013 г. 577 761 лв. или с 48 946 лв. повече спрямо отчета.

С най-голям относителен дял в групата на приходите с общински характер е **такса битови отпадъци**. Заложените приходи са в размер на 420 627 лв., в съответствие с Решение № Е 579 от 20.12.2013 г. на Общински съвет – Златоград за одобряване на план-сметка на разходите за събиране, извозване и обезвреждане на битовите отпадъци, поддържане чистотата на териториите за обществено ползване за 2014 г. и предложение за определяне годишния размер на такса за битови отпадъци за 2014 г.

Приходите от такси за ползване на детски заведения са съобразени с тенденцията на натуралните показали, приетите размери на таксата и преференциите.

Заложеният размер от **такси за ползване на детски градини** е 109 830 лв. при отчет за 2013 г. - 102 951 лв.

Такси за ползване на детски ясли - 20 500 лв. при отчет за 2013 г. – 20 168 лв.

Заложени са 9 000 лв. да постъпят от **такса за ползване на пазари, тържища панаири, тротоари.**

Приходите, които се очаква да постъпят от такси за извършени технически услуги и от такси за административни услуги са съответно в размер на 27 000 и 22 000 лв.

За реализирането на заложеният план за приходи от технически услуги се разчита и на прилагане на Наредба №3 за рекламната дейност.

Приходи и доходи от собственост

Прогнозата на приходите от собственост е обвързана с Годишната програма за управление с общинска собственост за 2014 г.

Прогнозата от приходите и доходи от собственост е в размер на **134 200 лв.**

В параграф 24-05 „Приходи от наеми на имущество" са заложени 86 280 лв. Отразено е влиянието на несъбрани вземания от минали години в размер на 20 600 лв.

Прогнозата от приходите от наеми на земи за 2014 г. е в размер на 12 120 лв. Отразено е влиянието на несъбрани вземания от минали години в размер на 2 700 лв. За реализирането на заложеният план от този приход се разчита и на прилагане на Наредба №20 за управление, стопанисване и ползване на земите и горите от общинския поземлен фонд на територията на община Златоград.

Други приходи

Глоби, санкции и наказателни лихви – 35 000 лв., в т.ч. от лихви за просрочие на местните данъци и такса за битови отпадъци – 21 500 лв.

Заложените приходи за 2014 г. от **продажба на общинско имущество** са на база изготвеното предложение на програмата за управление и разпореждане с имоти – общинска собственост за 2014 г. Техният размер е 604 600 лв. в т.ч от продажби на сгради 456 600 лв., от продажби на НДА – 96 000 лв. и 52 000 лв. от продажба на земя.

Заложените **приходи от концесии** са в размер на 55 500 лв. на база отчетни данни за 2013 г.

В параграф 37-00 „Внесени ДДС и др.данъци върху продажбите" се отразяват със знак (-) вноските по **ЗДДС и ЗКПО** върху приходите от стопанските дейности и управлението на собствеността **– 42 898 лв.**

В раздел Неданъчни приходи по параграф 46 00 „Помощи и дарения от чужбина" е заложена сума в размер на 222 844 лв., която се очаква да бъде възстановена от Управляващия орган на програма „Европейско териториално сътрудничество Гърция –

България 2007-2013 г.” по проект ”Изграждане на комуникационно трасе Златоград-Термес-Ксанти” – 13 691 лв. и по проект „Отворени протоколи и инструменти за образование и обучение на доброволчески организации в сферата на Гражданска защита срещу природни бедствия (горски пожари) в Гърция и България.”- 209 153 лв.

2.2. ТРАНСФЕРИ

2.2.1. Трансфери от Централния бюджет

Обща изравнителна субсидия - определената за 2014 г. обща изравнителна субсидия за финансиране на местни дейности е 733 700 лв.

Трансфер за зимно поддържане и снегопочистване е 95 200 лв.

Целева субсидия за капиталови разходи - Определената субсидия за капиталови разходи за изграждане и основен ремонт на общински пътища – 226 500 лв. В проекта от определената целева субсидия за капиталови разходи за инвестиции в местни дейности е заложен размер 113 000 лв.

Съгласно чл.55, ал.1 от ЗДБРБ за 2014 г. държавните трансфери за местни дейности /изравнителна субсидия, трансфера за зимно поддържане и снегопочистване, и целева субсидия за капиталови разходи/ ще бъдат преведени в размер на 95 % от предвидените средства, а останалите 5% ще се предоставят в случай, че не се превиши бюджетното салдо. За община Златоград задържаните средства за местни дейности са в размер на 58 420 лв., които са отнесени в резерв.

2.2.2. Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС

В **параграф 62-00 „Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС (нето)”** са заложени със знак (-) средствата необходими **за съфинансиране на проект "Реконструкция, оборудване в МБАЛ „проф.д-р Асен Шопов” ЕООД гр. Златоград"** представляващи собствено участие в размер на **20 305 лв.,** от тях 20173 лв. са отразени в инвестиционната програма за капиталови разходи за 2014 г. с източник на финансиране от приходи от продажба на общинска собственост (§40-00).

В **параграф 61-00 „Трансфери между бюджети”** са отразени със знак (-) отчисления по чл.64 от Закона за управление на отпадъците в полза на община Мадан, които за 2014 г. са в размер на **69 311 лв.**

2.3. ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

По параграф 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз (нето)”- Заложени са със знак (+) средствата, предоставени като заеми от бюджета на извънбюджетната сметка, по проект „Подкрепа за заетост” и проект „Нов избор – развитие и реализация” по ОП „Развитие на човешките ресурси”, общо в размер на 162 934 лв., които да бъдат възстановени на бюджета до края на годината. Заложено е и възстановяване на сума в размер на 199 515 лв. по проект „Повишаване на туристическата атрактивност на град Златоград” или общо от предоставените заеми на извънбюджетната сметка през 2011, 2012 и 2013 г. очакваме да се възстановят общо **362 451 лв.**

По параграф 78-00 „Временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия и други сметки, включени в консолидираната фискална програма (нето)” са отразени със знак (-) средствата, които следва да бъдат възстановени от бюджета по набирателната сметка на община Златоград в размер на 90 000 лв. Тези средства бяха предоставени през 2009 г. като заемообразни средства (оборотни средства) за проект „Реконструкция, ремонт и внедряване на енергоефективни мерки в сградите на ОУ „В.Левски” гр.Златоград, СОУ „Св.Княз Борис I” с.Старцево и ОУ „Св.Св.Кирил и Методий” с. Долен, общ. Златоград”.

2.4. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

По параграф 83-00 „Заеми от банки и други лица в страната" са отразени със знак (-) погасяване на главница по договори за кредит с фонд ФЛАГ. Заложеният размер за погасяване е общо в размер на 644 200 лв. В този параграф със знак (+) е отразено усвояването на заем в размер на 71 771 лв. за реализиране на дейности по проект „Отворени протоколи и инструменти за образование и обучение на доброволчески организации в сферата на Гражданска защита срещу природни бедствия (горски пожари) в Гърция и България."

В този раздел се включва и преходния остатък от 2013 г.

Преходния остатък от 2013 г. в местни дейности е 39 128 лв. в т.ч. остатък в лева – 38 417 лв. и остатък по валутна сметка – 711 лв. Преходният остатък в местни дейности е предимно с целеви характер: 19 239 лв. трансфер за зимно поддържане и снегопочистване, 2 276 лв. туристически данък, 9 900 лв. предоставени целеви средства в края на 2013 г. за осигуряване на възможност за достъп до телевизионни услуги на лица със специфични социални потребности в населените места, които не са покрити с цифров ефирен сигнал, и 946 лв. целеви трансфер за обществена трапезария.

Преходния остатък от 2013 г. в държавни дейности е 328 032 лв. в т.ч. остатък в лева – 243 554 лв. и остатък по валутна сметка – 84 478 лв. по проект на ПГ"Христо Ботев".

Разпределението на преходния остатък по функции и дейности е представено в Приложение № 4.

II. ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ:

При планирането на разходите за бюджетната 2014 г. са спазени разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2014 г., съобразени са годишните цели и приоритети, прехвърлените от предходната година значителни просрочени задължения. Предложеният проект на бюджет за 2014 г. и разпределението на бюджетни кредити по функции и дейности е съобразен с определените единни разходни стандарти за делегираните от държавата дейности.

Разходите за делегираните от държавата дейности се финансират от обща субсидия и преходен остатък.

Реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности остават като преходен остатък и се използват за финансиране на същите дейности, включително и за инвестиционни разходи.

Разходите за делегираните от държавата дейности, дофинансирани с общински приходи

Съгласно нормативните разпоредби държавните дейности, които изцяло се финансират от държавата могат да се дофинансират от местни приходи.

През 2014 г. в бюджета на общината от общински приходи се предвиждат да се дофинансират следните държавни дейности:

1. Дейност Общинска администрация – 141 860 лв. дофинансирене на численост 13,5 бройки за заплати, други възнаграждения и плащания и осигурителни вноски за сметка на работодателя. Както и възнагражденията и осигурителните вноски за 4 извънщатни бройки заети по ПМС № 66/1996 г. Планувани са средства за обезщетения при пенсиониране и средства за извънтрудови възнаграждения.

2. Функция Образование - заложени са **47 776 лв.**

В проекта на бюджета в **дейност Общообразователни училища** са заложени средства в размер на **3 213 лв**., които представляват наеми на отдадени помещения в училищата и които постъпват по сметка на общината и същите се превеждат на съответните училища. Заложени са **24 953 лв**. за разплащане на неразплатени текущи ремонти в ОУ "Васил Левски" гр. Златоград и СОУ "Антим I" гр. Златоград.

В **дейност Извънучилищни дейности** са предвидени средства за дофинансиране с местни приходи на общински детски комплекс в размер на 19 610 лв. за заплати и осигурителни вноски за сметка на работодател на заетите в Общински детски комплекс.

Разходи за местни дейности

Разходите в местни дейности могат да се групират условно като:

– **Разходи за дейности, с определени целеви приходи:** за дейност „Чистота" са планирани средства за осигуряване на приетата от общинския съвет план-сметка, които следва да се покрият от планираните приходи от Такса битови отпадъци; Планираните приходи от туристически данък, както и преходния остатък от 2013 г. се насочват към дейностите за развитие на туризма съгласно Закона за туризма.

– **Разходи за издръжка на дейности със споделено финансиране:** покриват се частично от такси и цени на услуги. Такива са Общинска администрация, Целодневни детски градини, Детски ясли.

– **Разходи за дейности, за които не се събират такси и цени на услуги –** осветление на улици и площади, озеленяване, текущи ремонти и др., които се осигуряват от общия ресурс на общинските приходи.

– **Целеви разходи със социално предназначение –** помощи за погребение, помощи по решение на Общинският съвет, издръжката на пенсионерски клубове.

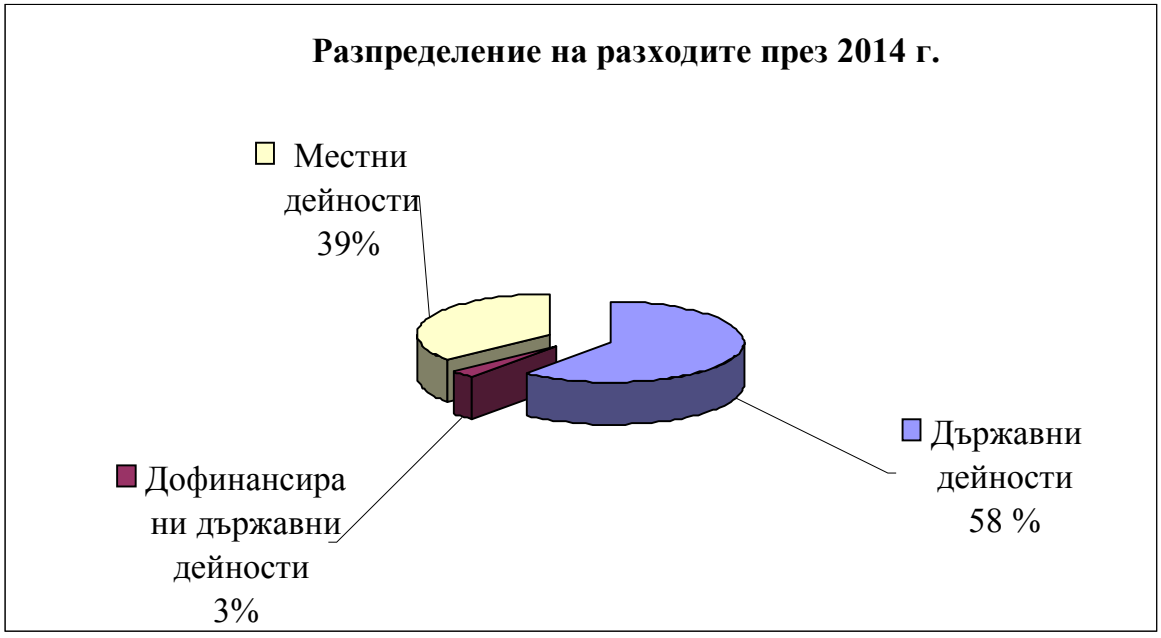
– **Разходи за субсидирани дейности с местно значение -** спортни клубове, субсидия за МБАЛ.

– **Целеви разходи присъщи за издръжка на персонала** – разходи за квалификация и обучение, работно облекло, СБКО, представителни разходи;

– **Трудови разходи за персонала в местни дейности**

Разходите за местни дейности се финансират от местни приходи, обща изравнителна субсидия, преходен остатък, целеви субсидии за капиталови разходи и др.

При планирането им е спазено изискването – размера на разходите за делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи и разходите за местни дейности да бъде равен на размера на местните приходи.



Разпределението на кредитите за разходи по основни функции и дейности е както следва:

1. Функция „Общи държавни служби” – 834 893 лв.

Предоставените от държавата средства осигуряват работните заплати, други възнаграждения на персонала и осигурителни вноски от работодателя на персонал в дейност „Общинска администрация” за 46 щ.бр. Средствата, определени на база единни стандарти за минимално кадрово осигуряване на делегираната от държавата дейност „Общинска администрация” са намалени спрямо определените със ЗДБРБ за 2013 г. с 600 лв.

Общинското финансиране осигурява средства за: възнаграждения и осигурителни плащания на общинските съветници и издръжката на общински съвет; издръжка на администрацията в гр.Златоград и кметствата, помощи по решение на общинския съвет, разходи за членски внос и участия в нетърговски организации.

2. Функция „Отбрана и сигурност” – 223 374 лв.

В дейност 239 „Други дейности по вътрешна сигурност” са предвидени средства за :

- материално стимулиране на обществените възпитатели;

-възнаграждения на членовете на местната комисия за борба срещу противообществени прояви на малолетни и непълнолетни

- издръжката на местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни съгласно чл.6, ал.4 от ЗБППМН.

- веществена издръжка на Детската педагогическа стая (издръжка на центровете за социална превенция и консултативни кабинети)

В дейност 282 „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности” се планират средства за :

- възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя, средства по ЗЗБУТ, работно облекло и тонизиращи напитки на персонала за изпълнение на денонощно дежурство по оповестяване за преминаването от мирно на военно положение и при бедствия и аварии;

- възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя и средства по ЗЗБУТ на техниците на пунктовете за управление и радио-предавателните центрове;

- издръжка на пунктовете за управление и радио-предавателните центрове;

- дейността на офисите за военен отчет- в изпълнение на чл. 20, ал. 1, т. 2 от Закона за резерва на въоръжените сили на Република България (обн., ДВ, бр. 20 от 2012 година);

- отбранително-мобилизационни мероприятия-за организиране на подготовката и защитата на служителите и населението при военно и извънредно положение, за планиране и поддържане на военновременната система за управление, за обслужване на средствата за индивидуална защита.

В местна дейност 283 „Превантивна дейност за намаляване на вредите от последствия от кризи, бедствия и аварии” са разчетени средства за разходи по проект „Отворени протоколи и инструменти за образование и обучение на доброволчески организации в сферата на Гражданска защита срещу природни бедствия (горски пожари) в Гърция и България.”, с акроним OUTLAND -72 482 лв. както и неразплатени допълнително възникнали СМР за обект „Изграждане на крайбрежна стена – корекция на левия бряг на река Върбица, от о.т. 970 до о.т. 977 по бул. „България” и почистване на речното корито” в размер на 59 594 лв.

В дейност 284 „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии” са разчетени средствата от преходния остатък от предоставените през 2013 г. средства от Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане– 2 299 лв.

3. Функция „Образование" – 2 910 604 лв.

В тази функция като **делегирани дейности** са определени общообразователните училища, професионалните паралелки и общежития, а в частта за работна заплата и осигурителни плащания – целодневните детски градини и обединени детски заведения.

Към определените средства по стандарти са добавени и преходните остатъци от делегираните дейности в образованието в размер на 231 617 лв. в т.ч. от училища и детските градини на делегиран бюджет, съответно 190 788 лв. и 25 145 лв. От тях 123 637 лв. са с целеви характер.

Стандартът за извънучилищни дейности от 14 лв. на ученик и тази година няма промяна. Средствата осигуряват заплатите на персонала в Общинския детски комплекс. Тъй като броят на учениците трайно намалява, средствата от ЕРС се оказват недостатъчни, което налага дофинансиране с местни приходи.

Държавна дейност 389 „Други дейности по образованието" се отчитат средствата за безплатен превоз на учениците до 16-годишна възраст, включително разходите за ученически автобус- за заплата, други възнаграждения и осигурителни вноски на шофьор, разходи за горива, винетки, застраховки и др. Тези разходи се финансират с целеви средства от централния бюджет и се получават в процеса на изпълнение на бюджета, поради което не се планират в проекта на бюджет. Предоставените средства през 2013 г. не покриха на 100 % извършените разходи за ученическия микробус, което наложи дофинансиране с местни приходи.

Като второстепенни разпоредители на делегиран бюджет във функция Образование са обособени 6 учебни заведения и 4 целодневни детски градини.

От общинското финансиране е осигурена издръжката на целодневните детски градини и Общински детски комплекс и персонала зает в дейност Други дейности по образованието.

4. Функция „Здравеопазване" – 380 510 лв.

Държавното финансиране осигурява средства за заплати, други възнаграждения на персонала и осигурителни вноски от работодателя на персонала в детските ясли и здравните кабинети в детските заведения и училищата.

С общински приходи се финансира веществената издръжка на детските ясли. Предвидено е допълнително финансиране на МБАЛ „проф.д-р Асен Шопов" – гр. Златоград в размер на 60 730 лв.(в т.ч. от приходи от наеми на кабинети);

5. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи" – 384 564 лв.

Като делегирани от държавата дейности се отчитат средствата за заплати, други възнаграждения на персонала, осигурителните плащания и издръжката на специализирани институции за предоставяне на социални услуги: Център за социална рехабилитация и интеграция с капацитет 40 места, Дневен център за деца и/или възрастни хора с увреждания с капацитет 20 места и Център за обществена подкрепа с капацитет 35 места.

Средствата по единен разходен стандарт заедно с преходните остатъци осигуряват достатъчно средства за нормалното функциониране на структурите.

Общинското финансиране обхваща средства за подпомагане издръжката на пенсионерските клубове – 5 000 лв. и издръжка за програми за временна заетост – 3 600 лв.

.

6. Функция „Жилищно строителство, БКС и ООС" – 1 121 690 лв.

Дейностите, включени във функция "Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда" се финансират изцяло от местни приходи и покриват широк спектър от дейности в комуналната сфера, благоустрояването, почистването и опазването на околната среда.

В дейност „Улично осветление” са разчетени 111 350 лв. Текущите разходи са предназначени за поддръжка на уличното осветление, заплащане на електроенергия за дейността и др.по текущата поддръжка.

В дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” са разчетени средства за основен и текущ ремонт на уличната мрежа и поддържането й. За 2014 г. са предвидени общо в размер на **395 336 лв**., в т.ч. за текущи разходи **139 640 лв.** Предвидени са **капиталови разходи** в размер на **255 696 лв.**

В Дейност „Други дейности жил. строителство, благоустройството и регионално развитие” са предвидени средства в размер на 180 258 лв. в т.ч.за текущи разходи 24 727 лв. Тук се отнасят разходите за текущ ремонт на общите части на общинските жилища, за поддръжка на площад и паркове/в т.ч.гробищен/. Предвидени са **капиталови разходи** в размер на **149 881 лв.**

За дейност „Озеленяване” са предвидени 14 300 лв. в т.ч. за закупуване на цветен разсад, както и за поддържане на новите зелени площи.

Дейност „Чистота” – 351 316 лв. Разходите в дейност „Чистота” се извършват спрямо постъпилите приходи от ТБО и приетата план-сметка за дейността.

Дейност „Др.дейности по опазване на околната среда” – 2 600 лв. Предвидени са бюджетни кредити за дезакаризация на тревни площи в т.ч. за разплащане на просрочени задължения.

7. Функция „Почивно дело, култура и религ.дейност” – 309 751 лв.

Държавното финансиране в тази функция осигурява субсидии за издръжка на 16 субсидирани бройки в читалищата – 102 400 лв. С приетите промени в Закона за народните читалища, Общинския съвет приема годишна програма за развитието на читалищната дейност, която се изпълнява от читалищата въз основа на финансово обезпечени договори сключени с кмета на общината. Средствата се разпределят между читалищата от комисия, определена със заповед на кмета, съобразно изработен механизъм.

В дейност 713 „Спорт за всички” са отразени неизразходваните целеви средства от 2013 г. – 2 783лв. предоставени от ЦБ за спортни дейности на учениците и децата в детските градини по ПМС № 129 от 2000 г.

В дейност 714 „Спортни бази за спорт за всички” са отразени възнаграждения и осигурителни вноски за 4 щатни бройки /треньор по плуване и огняр за плувен басейн, специалист поддръжка спортни бази и организатор спортни дейности/, както и издръжка на спортните бази –плувен басейн, мултифункционална спортна площадка и стадион. Тук са предвидени субсидии за спортните клубове в размер на 4 000 лв. , както и средства за реализиране на мероприятия и дейности по спортния календар за 2014 г.

В тази функция се разчитат и отчитат средства **за дейност „Обредни домове и зали”** – 14 441 лв. По указания на МФ в дейност „Обредни домове и зали”, се отразяват средствата за помощи при погребения на социално слаби, бездомни, безпризорни и без близки роднини. Предвидени са средства за помощи в размер на 300 лв.

Разчетени са средства за мероприятия заложени в Културен календар на общината през 2014 г. в размер на 8 500 лв.

8. Функция „Икономически дейности и услуги” – 464 575 лв.

В дейност „Служби и дейности по поддържане и изграждане на пътищата” се разчитат средствата за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища – 109 679 лв. осигурени целево от ЦБ. Прибавен е и преходния остатък от 2013 г. в размер на 19 239 лв.

За поддържане, ремонт и изграждане на общински пътища – **215 175 лв**. осигурени целево от ЦБ /95%/ и 40 410 лв. от собствени приходи в т.ч. 25 410 лв. от продажба на общинска собственост. Резерв съгласно чл. 55, ал.1 от ЗДБРБ за 2014 г. – 5 % от средствата

за зимно поддържане – 4 760 лв. и 5% от целевата капиталова субсидия за общински пътища – 11 325 лв.

В дейност „Други дейности по туризма” за мероприятия свързани с развитието на туризма са разчетени 6 276 лв. представляващи приходи от туристически данък за 2014 г. - 4 000 лв.и преходен остатък от 2013 г. – 2 276 лв.

Дейност „Приюти за бестопанствени животни”, в която са разчетени средства за овладяване популацията на бестопанствените животни във връзка със задълженията на общините по Закона за защита на животните – 4 300 лв.

9. Функция „Разходи некласифицирани в други функции” – 41 409 лв.

Средства за дължимите лихви по заеми от фонд ФЛАГ- 31 408 лв.

Средства за резерв за непредвидени и неотложни разходи – 10 000 лв.

Предназначение на средствата от резерва от собствени приходи - допълнително финансиране на маломерни и слети паралелки;

III. СПЕЦИФИЧНИ ФИСКАЛНИ ПРАВИЛА, ПОКАЗАТЕЛИ И ЛИМИТИ ПО ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИ ФИНАНСИ

Съгласно чл.94, ал.3, т.1 и 2 от Закона за публични финанси с решението за приемане на бюджета за 2014 г. се определят:

- **Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината по бюджета на общината,** като наличните към края на годината задължения за разходи не могат да надвишават 5 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години; ограничението не се прилага за задължения за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения;
- **Максимален размер на ангажименти за разходи , които могат да бъдат поети през годината,** като наличните към края на годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишават 30 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години; ограничението не се прилага за ангажименти за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения;

Съгласно § 20 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за публични финанси, общините следва да приведат показателите си за наличните в края на годината поети ангажименти и задължения за разходи в съответствие с ограниченията по чл. 94, ал. 3, т. 1 и 2 в срок 3 години от влизането в сила на Закона.

За община Златоград към 31.12.2013 г. тези показатели имат следните стойности:

- относителния дял на краткосрочните задължения към доставчици и други към средногодишния размер на разходите 2010-2013 е **17,81%** при ограничение от 5 %;
- относителния дял на поетите на ангажименти към средногодишния размер на разходите 2010-2013 е **49,03%** при ограничение от 30%.

При определяне на тези показатели за 2014 г. сме ползвали Указанията на МФ:

1. „**Поети ангажименти за разходи”** са клаузи на договори и разпоредби на нормативни и административни актове, които са обвързани с бъдещи плащания за разходи и/или нови задължения за разходи с определена стойност, с изключение на: разходите за персонал, пенсии, лихви по дълга (включително по гарантирания от държавата и общините дълг), както и разходите за данъци и други публични държавни и общински вземания.
2. **„Налични към края на годината поети ангажименти за разходи”** са всички ангажименти за разходи.
3. **„Задължения за разходи”** са наличните към края на съответния отчетен период парични задължения за разходи, с изключение на задълженията за разходите за персонал,

лихви по дълга (включително по гарантирания от общината дълг), както и разходите за данъци и други публични държавни и общински вземания.

4. **„Нови задължения за разходи"** са паричните задължения за разходи, които възникват през текущата година, независимо от това дали са платени.

Всички ангажименти, които се предвижда да бъдат реализирани през съответна година, се възприемат за целите на плана и като прогнозируеми нови задължения за разходи по съответната година и съответно като касов разход.

IV. ГОДИШЕН РАЗЧЕТ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

Съгласно разпоредбите на глава XI от ЗПФ общините разработват разчети за сметките за средства от ЕС, които се утвърждават от общинския съвет.

Индикативния годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на **2 921 537 лв.** е представен в Приложение № 6. Включени са :

1. Проект „Реконструкция, обновяване и оборудване в МБАЛ „Проф.д-р Асен Шопов"- внедряване на енергийноефективни мерки и закупуване на медицинско оборудване"

Източник на финансиране: **ОП „Регионално развитие " и собствено финансиране**
Година начало-край: **21.05.2013 г.-21.05.2015 г.**
Размер на безвъзмездната помощ: **1 979 694,98 лв.**
Собствен принос: **20 305,02 лв.**
Усвояване на средства по проекта за 2014 г.: **760 269 лв.**

2. Проект „Ефективна местна политика чрез въвеждане на механизми за мониторинг и контрол и участие на заинтересованите общности"

Източник на финансиране: **ОП „Административен капацитет"**
Година начало-край: **30.10.2013 г.-30.07.2014 г.**
Размер на безвъзмездната помощ: **77 502 лв.**
Усвояване на средства по проекта за 2014 г.: **77 502 лв.**

3. Проект „Разработване на интегриран план за градско възстановяване и развитие – Златоград"

Източник на финансиране: **ОП "Регионално развитие" и собствено финансиране**
Година начало-край: **2014 г. – август 2015 г.**
Размер на безвъзмездната помощ: **199 005 лв.**
Собствен принос: **9 950 лв.**
Усвояване на средства по проекта за 2014 г.: **96 215 лв.**

4. Проект " Нов избор-развитие и реализация"

Източник на финансиране: **ОП "Развитие на човешките ресурси"**
Година начало-край: **2011 г. – 2014 г.**
Усвояване на средства по проекта за 2014 г.: **45 014 лв.**

5. Проект "Подкрепа за заетост"

Източник на финансиране: **ОП "Развитие на човешките ресурси"**
Година начало-край: **2012 г. – 2014 г.**
Усвояване на средства по проекта за 2014 г.: **451 077 лв.**

6. Проект "Подкрепа за достоен живот"

Източник на финансиране: **ОП "Развитие на човешките ресурси"**
Усвояване на средства по проекта за 2014 г.: **231 863 лв.**

7. Проект „Реконструкция и доизграждане на водопроводни мрежи на с.Ерма река, и с.Аламовци, и реконструкция и рехаб.на общински път Неделино-Старцево-Пресока"

Източник на финансиране: **Програма за развитие на селските райони**
Размер на безвъзмездната помощ: **1 778 165 лв.**
Година начало-край: **14.12.2013 г. – 15.07.2015 г.**
Усвояване на средства по проекта за 2014 г.: **1 422 533 лв.**

Проектът на бюджет на община Златоград за 2014 г. създава възможност за реализиране на поставените приоритети и цели и спазване на необходимите бюджетни ограничения.

С оглед изложеното по-горе и на основание чл.84, ал.4 от Закона за публични финанси, предлагам Общински съвет - Златоград да разгледа и приеме приложения проект на Решение за приемане на бюджета за 2014 г. на община Златоград.

Приложения:

1. Проект на решение за приемане на бюджета за 2014 г.;
2. Приложение № 1 Приходна част на бюджета за 2014 г.;
3. Приложение № 2 Разходна част на бюджета за 2014 г. по функции, дейности и параграфи;
4. Приложение № 3 Рекапитулация по параграфи;
5. Приложение № 4 Справка за разпределение на преходния остатък от 2013 г. по функции и дейности в бюджета за 2014 г.;
6. Приложение № 5 Справка за числеността и разходите за заплати през 2014 г. в делегираните от държавата дейности, без звената които прилагат системата на делегираните бюджети и местни дейности;
7. Приложение № 6 Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз;
8. Приложение № 7 Списък на Второстепенните разпоредители с бюджетни кредити през 2014 г.;
9. Приложение № 8 Разходи за обслужване на общинския дълг през 2014 г. и намерения за поемане на нов дълг през 2014г.;
10. Протокол от публично обсъждане проведено на 29.11.2013 г.

Вносител,

МИРОСЛАВ ЯНЧЕВ
Кмет на община Златоград

Изготвил:

Надя Мангарудова
Директор на дирекция „ФСД, Б, ЧР и МДТ”