



О Б Щ И Н А И С П Е Р И Х

ДО
ПРЕДСЕДАТЕЛЯ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ИСПЕРИХ

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА ОТ БЕЙСИМ РУФАД РАСИМ КМЕТ НА ОБЩИНА ИСПЕРИХ

Относно: Приемане бюджета на Община Исперих за 2017 година, приходно-разходните сметки и актуализираната бюджетна прогноза за периода 2017 – 2019 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА СЪВЕТНИЦИ,

През изминалата 2016 година бе необходимо затягане на финансовата дисциплина с цел обезпечаване както на разходите за необходимите дейности, така и за разплащане на неразплатените задължения (текущи и просрочени) от предходната 2015 година, които бяха със значителен размер. В резултат на това се изгради тенденция на намаляване на неразплатените задължения с бавни, но сигурни темпове, въпреки факта, че през 2016 година бе необходимо изплащането на главницата и лихвата по поетият дълг за обезпечаване на собственото участие на община Исперих по „Интегрирания проект за водния цикъл на гр. Исперих” в размери съответно 336 000 лв. и 66 728 лв. През предстоящата 2017 година е необходимо да се придържаме към тази политиката на затягане на финансова дисциплина, като направим опити да увеличим както събираемостта на собствените приходи, така и на просрочените общински вземания. Една от основните цели на Бюджет 2017 е оптимално минимизиране на текущите и просрочени задължения на Общината, без това да ограничава или възпрепятства нормалното функциониране на необходимите дейности.

През 2016 г. бе погасен единият от двата договора за кредит към Фонд „ФЛАГ” ЕАД за 3 500 000 лева. Другият, поет за обезпечаване собственото участие на Общината в размер на 1 500 000 лева. – със срок на погасяване съответно 25.06.2020 г., се обслужва редовно. Остатъкът по главницата на 01.01.2017 г. е в размер на 1 164 000 лв. Необходимите собствени финансови средства през 2017 г. за обслужване на главницата и лихвата по този дълг са съответно 336 000 лв. и 53 342 лв.

Очаква ни поредна трудна година с оглед на предвидения финансов ресурс в Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г., като забележимо увеличение се усеща единствено в предвидените средства за държавните дейности в образованието. Увеличението в изравнителната субсидия за местни дейности е символично в размер на 165 800 лева и 54 700 лева за средства предвидени от Републиканския бюджет за капиталови разходи.

Липсва напредък в развитието на финансовата децентрализация и намерения за промяна в дискриминационното отношение към общинската администрация, която е със недостатъчни стандарти вече години наред, които не отразяват дори ръста на минималната работна заплата, а да не говорим за допълнително нарастващите ангажименти и отговорности.



При разработването на Бюджет 2017 сме се базирали на:

- Приемане на ясни приоритети и реално изпълними цели за 2017 г;
- Осигуреност на разходите с устойчив резултат (усвояване на средства от ЕС);
- Планиране на разходните отговорности до реалните размери на собствените приходи
- Прозрачност и публичност на бюджетния процес.

Бюджетната устойчивост на Общината е първостепенна задача и нейното изпълнение предполага координираното участие в бюджетния процес, както на политическото ръководство, така и на общинския съвет и общинската администрация. Спазвайки принципите на добро финансово управление е необходимо да се положат максимални усилия на всички нива на управление за постигане на икономическа стабилност, особено след като тригодишния срок по Закона за публичните финанси (ЗПФ) за привеждане на максималните размери на новите задължения за разходи и на ангажиментите за разходи в границите, определения със ЗПФ е вече изтекъл, и вследствие на това не може да бъдат поемани нови задължения за разходи и ангажименти за разходи извън тези граници.

Проектът за бюджет 2017 е разработен в съответствие с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 година, Решение № 304 на Министерския съвет от 2016 г. (изм. с РМС № 920 от 02.11.2016 г.) за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2017 г., ПМС № 374 от 22.12.2016 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г. и утвърдената от Министъра на финансите Единна бюджетна класификация за 2017 година.

Предложеният проект за бюджет 2017, е съобразен с **настъпилите изменения в нормативната уредба за 2017 г. и запазените промени от 2016 г., а именно:**

1. В Закона за публичните финанси (ЗПФ)

- ▶ Остават в сила въведените нови разпоредби за одобряване с Решението за приемане на общинския бюджет на нови лимити, разчети и ангажименти (максимален размер на задълженията и ангажиментите за разходи, просрочените задължения и вземания, които ще бъдат погасени, лимит за нов общински дълг, индикативен разчет на средствата от ЕС, тригодишна бюджетна прогноза и др.);
- ▶ Остават в сила правомощията на общините относно паричните постъпления от продажба на общински нефинансови активи да се изразходват само за финансиране изграждането, основен и текущ ремонт на социална и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социалната и техническата инфраструктура. (чл.127, ал. 2);
- ▶ Остава в сила срокът за приемане на общинските бюджети - 15 работни дни от внасянето в Общинския съвет от Кмета на Общината (в срок до 20 работни дни от обнародването на ЗДБРБ за съответната година), тоест крайният срок е до 31.01.2017г. (чл. 84, ал.4 и чл. 94, ал. 2);
- ▶ Годишният размер на плащанията по общинския дълг за всяка община във всяка отделна година не може да надвишава 15 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години, изчислен на базата на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината, като тук не се включва дългът на общините по временни безлихвени заеми и по предоставени им заеми от други лица от сектор "Държавно управление". (чл.32, ал. 1 и ал. 5);

- ▶ С решение на общинския съвет от бюджета на общината може да се отпускат безлихвени заеми на други общини, както и на други бюджетни организации, чиито бюджети не са част от държавния бюджет, със срок за възстановяване не по-дълъг от края на следващата бюджетна година. Отпускането на заемите не следва да възпрепятства своевременното разплащане на задълженията по бюджета на общината, от който е предоставен заемът. (чл. 103, ал. 2).
- ▶ Остава достъпът на общините до временни безлихвени заеми от Централния бюджет за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и от други международни програми и договори. (чл. 104, ал. 1, т.1);
- ▶ Променен е срокът за представяне на проекта на бюджет за публично обсъждане – до 20 работни дни от обнародването на закона за държавния бюджет за съответната година. (чл.84, ал. 6, в сила от 07.06.2016г. /предишен срок до 30 ноември на предходната година/);
- ▶ Изменени са максималните размери 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 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години (чл.94, ал. 3, т. 1, в сила от 07.06.2016г. /предишен размер – до 5 на сто/);
- ▶ Изменени са максималните размери на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през годината, като наличните към края на годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години (чл.94, ал. 3, т. 2, в сила от 07.06.2016г. /предишен размер – до 30 на сто/);
- ▶ Променен е срока за приемане на годишните отчети от Общинския съвет - не по-късно от 30 септември на годината, следваща отчетната година. (чл.140, ал. 5, в сила от 07.06.2016г. /предишен срок – не по-късно от 31 декември на годината, следваща отчетната година./)

2. В Закона за държавния бюджет на република България за 2017 г.

- ▶ Няма предвидена възможност и през 2017 г. за подкрепа на общини със структурен дефицит;
- ▶ Увеличава се минималната работна заплата от 420 лв. на 460 лв. от 01.01.2017 г., (ПМС № 372 от 22.12.2016);
- ▶ Консолидирани са инвестиционните трансфери, като отпада залагане на отделен лимит за капиталови разходи за основен ремонт на общински пътища. Но се дава възможност на общините въз основа на решение на Общинския съвет да трансформират след 30 април 2017 до 50 на сто от целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за финансиране разходите за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и уличната мрежа. (чл. 89. ал. 1)
- ▶ За покриване на финансовия недостиг на общини, които са бенефициенти по проекти по оперативни програми “Транспорт и транспортна инфраструктура”, “Околна среда” и “Региони в растеж”, одобрени от Европейска инвестиционна банка в съответствие с изискванията на Финансовия договор между Република България и Европейската инвестиционна банка, може да се отпускат заеми от Българската банка за развитие. (чл. 85, ал. 1);
- ▶ Увеличава се минималният размер на основната заплата за най-ниската длъжност, предвидена за заемане от държавен служител по Закона за държавния служител на 460 лв. от 1 януари 2017 г. (чл. 59);
- ▶ Променят се сроковете за предоставянето на общата изравнителна субсидия: до 20 януари 50%, до 20 юли 25% и до 20 октомври 25 %; (чл. 54, ал. 3);

- ▶ Остава в сила промяната от 2014 г. за разпределението на годишния размер на целевата субсидия за капиталови разходи за общините по тримесечия, както следва: 15 : 30 : 30 : 25. (чл. 54, ал. 2);
- ▶ Запазва се разпоредбата Държавен фонд "Земеделие" и през 2017 г. да извършва плащанията на общини за финансиране на разходите за данък добавена стойност по одобрени за подпомагане проекти по Програмата за развитие на селските райони за периода 2007 - 2013 г. и 2014 - 2020 г, (чл. 87);
- ▶ Остава в сила освобождаването от наеми на бюджетните организации, когато са настанени в сгради - собственост на държавата или на общините (чл. 80);
- ▶ Остават в сила разширените възможности за използване на преходните остатъци от делегираните от държавата дейности, с изключение на функциите „Здравеопазване" и „Социално осигуряване, подпомагане и грижи" - за финансиране на същите дейности, включително и за инвестиционни разходи. (чл.88, ал. 1);
- ▶ Преходните остатъци от делегираните от държавата дейности във функциите „Здравеопазване" и „Социално осигуряване, подпомагане и грижи" се използват за финансиране на дейности в рамките на съответната функция, включително за инвестиционни разходи. (чл.88, ал. 2);
- ▶ Остава в сила максималният размер на присъдената издръжка, която се изплаща от държавата по чл. 152, ал. 1 от Семейния кодекс, за 2017 г. - 80 лв. (чл.64).
- ▶ Въведена е забрана за недопускане на нови задължения за разходи и/или поемането на ангажименти за разходи, ако общината не е привела показателите си за поети ангажименти и задължения за разходи в съответствие с ограниченията по чл. 94, ал. 3, т.1 и 2 от Закона за публичните финанси (чл. 77);
- ▶ За първи път се въвежда ограничение на размера на представителните разходи на кметове на общини и на общинските съвети – до 2 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация", съответно за дейност „Общински съвети".(чл. 90, ал.1 и 2);

3. В Закона за местни данъци и такси

- ▶ Не се освобождават от данък върху недвижимите имоти за сградите, въведени в експлоатация преди 1 януари 2005 г. и получили сертификати с клас на енергопотребление "B", и сградите, въведени в експлоатация преди 1 януари 1990 г. и получили сертификати с клас на енергопотребление "C", както и сградите, въведени в експлоатация след 1 януари 1990 г. и преди 1 януари 2005 г. и получили сертификати с клас на енергопотребление "C", и сградите, въведени в експлоатация преди 1 януари 1990 г. и получили сертификати с клас на енергопотребление "D", издадени по реда на Закона за енергийната ефективност и наредбата по чл. 48 от Закона за енергийната ефективност - в случаите, в които сградата е получила сертификат с клас на енергопотребление в резултат на предприети мерки за енергийна ефективност, финансирани с публични средства. (в сила от 01.01.2016 г. - чл. 24, ал. 7).
- ▶ Остава в сила възможността данъчните декларации да се подават и по електронен път по реда на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс (в сила от 01.01.2015 г. - чл. 3. ал.2);
- ▶ Остава в сила задължението на общините да предоставят ежедневна информация по електронен път на Министерство на финансите относно определянето, обезпечаването и събирането на местните данъци и такси. (в сила от 01.01.2015 г. - чл. 5а);
- ▶ Остава в сила разпоредбата за освобождаване от ДНИ на храмовете и манастирите, предназначени за богослужебна дейност, заедно с поземлените имоти, върху които са построени - собственост на законно регистрираните вероизповедания в страната, както и молитвените домове заедно с поземлените имоти, върху които са построени - собственост на законно регистрираните вероизповедания в страната. Но в сила от

01.01.2016 г. се добавя условието имотите да не се ползват със стопанска цел, несвързана с пряката им богослужебна дейност. (чл. 71а, ал.1 и 2); Същите имоти са освободени и от такса битови отпадъци. (в сила от 01.01.2014 – чл. 24, ал. 1, т. 9);

▶ Остава в сила въведената нова такса за дейностите по отглеждане и възпитание в задължителното предучилищно образование за ползване на детската градина или училището извън финансираните от държавата дейности (в сила от 01.08.2016 г. - чл. 6, ал. 1, т. “Г”);

▶ Остава в сила разпоредбата за превозните средства с мощност на двигателя до 74 kW включително, снабдени с действащи катализаторни устройства и несъответстващи на екологичните категории "Евро 3", "Евро 4", "Евро 5", "Евро 6" и "ЕЕV", данък превозни средства за съответната година се заплаща с намаление от 20 до 40 на сто. (в сила от 01.01.2014 – чл. 59 ал. 1);

▶ Остава в сила разпоредбата за превозните средства с мощност на двигателя до 74 kW включително и съответстващи на екологични категории "Евро 3" и "Евро 4" данъкът се заплаща с 50 на сто намаление, а за съответстващите на "Евро 5" и "Евро 6" - с 60 на сто намаление. (в сила от 01.01.2014 – чл. 59 ал. 2);

▶ Остава в сила разпоредбата за автобусите, товарните автомобили, влекачите за ремарке и седловите влекачи с двигатели, съответстващи на екологични категории "Евро 3" и "Евро 4", данъкът се заплаща с 40 на сто намаление, а за съответстващите на "Евро 5", "Евро 6" и "ЕЕV" - с 50 на сто намаление (в сила от 01.01.2014 – чл. 59 ал. 3);

▶ Общинските служители имат правата и задълженията на публични изпълнители в производствата по обезпечаване на данъчни задължения (чл. 4, ал. 3);

▶ Остава в сила и тази година освобождаването от ДНИ на недвижими имоти с данъчна оценка до 1680 лв. (чл.10, ал.4);

▶ Размерът на данък недвижими имоти (ДНИ) се определя в разширени граници от 0,1 до 4,5 на хиляда (чл. 22);

▶ ДНИ се плаща на две равни вноски в следните срокове: 30 юни и до 31 октомври на годината, за която е дължим. На предплатилите до 30 април за цялата година се прави отстъпка 5 на сто (от 01.01.2015г.- чл.28, ал.1 и 2); За недвижимите имоти, придобити след 31 октомври данъкът се заплаща в двумесечен срок от датата на придобиването на имота. (от 01.01.2016г.- чл.28, ал.4);

▶ Регламентира се, че за имоти държавна и общинска собственост данъчно задължено е лицето, на което имотът е предоставен за управление (чл.11, ал.5);

▶ Данъкът върху превозните средства се плаща на две равни вноски в следните срокове: от 30 юни и до 31 октомври на годината, за която е дължим. На предплатилите 30 април за цялата година се прави отстъпка 5 на сто. (от 01.01.2015г.- чл.60, ал.1);

▶ Остава в сила промяната в срока за подаване на декларация за освобождаване на имоти от такса за сметоизвозване и сметосъбиране – до 31 декември (в сила от 01.01.2014 - чл. 71, т. 1);

▶ Забраната, според която данъчната оценка на недвижимите имоти, тяхната балансова стойност или пазарна цена не могат да служат като основи за определянето на размера на такса „битови отпадъци” се променя на 01.01.2018 г.;

▶ Срокът за разработване на методиката за изготвяне на план-сметката с необходимите разходи за дейностите и за видовете основи, които служат за определяне размера такса „битови отпадъци” се променя от 30.03.2016 г. на 31.03.2017 г.

▶ Определя се събирането на нов данък върху таксиметровия превоз на пътниците, определен от общинския съвет в граници от 300 лв. до 1000 лв. За община Исперих определеният размер с Решение № 214 от 29.09.2016 г. е 320 лв. (глава втора, раздел VIII, в сила от 01.01.2017 г.);

4. В Постановление на Министерски Съвет № 374 от 22.12.2016 г.

▶ Променени са минималните размери на добавката за условнопостоянни разходи във формулите за разпределение на средствата по единни разходни стандарти от ПРБ към училищата и детските градини съгласно чл. 282, ал. 19, т. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование, съответно от 27 000 лв. на 29 000 за училище, и от 17 000 лв. на 19 000 лв. за детска градина, ако не са налице основанията по чл. 12, ал. 2, 3, 4 и 5 от ПМС № 374/2016 (чл. 12);

▶ Неизразходваните средства от предоставените по бюджетите на общините за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища за 2016 г. могат да се използват за същата цел през 2017 г., както и за разплащане на стари задължения за дейността. (чл. 48, ал. 2);

▶ Запазва се разпоредбата по решение на директора, при условие, че са осигурени другите разходи, от делегирания бюджет на училището, детската градина или обслужващото звено могат да се извършват основни ремонти и да се придобиват дълготрайни активи за сметка на средства с източник: остатъци от предходни години с изключение на целевите средства, преминали в преходен остатък; собствени приходи; субсидия - по формула; (чл. 44, ал. 1);

▶ Запазва се разпоредбата неусвоените средства от предоставените целеви субсидии за капиталови разходи по бюджетите на общините през 2016 г. да се разходват за същата цел до края на 2017 г. за сметка на преходните остатъци (чл. 47, ал. 1);

▶ Финансираните на разкритите след 01.01.2017 г. места в детските ясли, детските кухни, детските градини, специализираните институции за социални услуги и социалните услуги, предоставяни в общността, се осигурява от собствени приходи на общините. От следващата бюджетна година финансирането може да се осигури при условие, че те са разкрити до 30.06.2017 (чл. 46).

5. В Закона за данък добавена стойност

▶ Запазва се разпоредбата на чл. 3., ал. 5, т. 1, б. "м" от ЗДДС изрично е предвидено, че за доставките, свързани с предоставянето на концесия за строителство, за услуга или за добив, органите на държавната или местна власт имат качеството на задължено по смисъла на ЗДДС лице;

▶ Услугите, предоставяни от държавен съдебен изпълнител се облагат с ДДС (в сила от 01.01.2013, чл.3, ал.5, т.1, б. „о");

▶ Не е доставка на стока или услуга доставката към приобретателя от преобразуващия се, от отчуждителя или от апортирания в резултат на преобразуване на бюджетни организации, държавни или общински предприятия, в резултат на което новообразуваните организации или предприятия са универсални правоприменици на преобразуваните. (в сила от 01.01.2013, чл. 10, ал. 1, т. 4);

▶ Въведеният специален режим за касова отчетност на ДДС в сила от 01.01.2014 - Глава седемнадесета „а" остава в сила;

▶ Въведеният режим за обратно начисляване на ДДС за доставки на услуги свързани с битови, производствени, строителни, и опасни отпадъци, както и услуги свързани с обработката им остава в сила (чл. 163 а);

▶ Остава в сила разпоредбата за получените от общината услуги по изграждане, реконструкция и модернизация на активи, предназначени за експлоатация на ВиК оператора, включително консултантски, адвокатски, счетоводни, одитни и други подобни услуги, получени във връзка със сключването и изпълнението на договорите е налице право на данъчен кредит.

▶ Променена е разпоредбата, според която не е доставка на стока или услуга доставката към приобретателя от преобразуващия се, от отчуждителя или от апортирания в резултат на предоставяне за ползване на имоти от държавата и

общините на заявителите за нуждите на частни детски градини и училища по Закона за предучилищното и училищното образование и последващото им преминаване към държавата и общините от заявителите при закриване на детските градини и училищата. (чл. 10, ал. 1, т. 5 – в сила от 01.01.2017 г.);

6. В Закона за общинската собственост

- ▶ Остава в сила разпоредбата, с която се определя, че Общините не заплащат такса за издаването на скици и предоставянето на справки за имотите - общинска собственост. Досега беше в сила само пред Агенцията по геодезия, картография и кадастър – (чл.59, ал.6);
- ▶ За вписването в службата по вписванията на актове за общинска собственост и актове за поправка на актове за общинска собственост не се заплаща такса (чл.60а);
- ▶ Директорите на общинските предприятия са второстепенни разпоредители с бюджет, а не самите общинските предприятия (чл. 52, ал. 5 – в сила от 07.06.2016 г.).

7. В Закона за предучилищното и училищното образование

- ▶ Остава в сила разпоредбата за осигуряване на безплатен транспорт до най-близката детска градина или училище за подлежащите на задължителна предучилищна подготовка деца и за учениците от населените места, в които няма детска градина или училище (чл. 283, ал.2);
- ▶ Общинските недвижими имоти, предоставени за управление на общинските училища, детски градини и центрове за подкрепа за личностно развитие, са публична общинска собственост. От датата на влизане в сила на акта за обявяване на държавно училище за общинско, имотите - публична държавна собственост, предоставени на училището преди обявяването му за общинско, преминават в собственост на общината, на територията на която се намират имотите, и стават публична общинска собственост, а вещите - държавна собственост, стават собственост на общината, финансираща училището. (чл. 302 – в сила от 01.01.2017 г.);
- ▶ Придобитите възмездно от общинските училища, детски градини и центрове за подкрепа за личностно развитие недвижими имоти и движими вещи са със статут на частна общинска собственост. (чл. 303 – в сила от 01.01.2017 г.);
- ▶ Придобитите безвъзмездно общинските училища, детски градини и центрове за подкрепа за личностно развитие недвижими имоти и движими вещи, както имотите и вещите, собствеността върху които им е възстановена, са собственост на училището, детската градина или центъра. (чл. 304 – в сила от 01.01.2017 г.);
- ▶ Имотите или части от тях и вещите, освободени в резултат на закриване или преобразуване на общински училища, детски градини и центрове за подкрепа за личностно развитие, се използват за образователни, здравни, социални или хуманитарни дейности по реда на Закона за общинската собственост и подзаконовите актове по прилагането му. Ако за имотите или части от тях и вещите, освободени в резултат на закриване или преобразуване на общински училища, детски градини и центрове за подкрепа за личностно развитие, за които няма обществена потребност за ползването им за дейностите по изречение първо, могат да се ползват и за други дейности при едновременно изпълнение на следните условия: 1. в срок от две години не е идентифицирана обществена потребност от използването им за образователни, здравни, социални или хуманитарни дейности; 2. налице е положително становище на министъра на образованието и науката, изготвено въз основа на оценка на образователните потребности в общината; 3. населеното място е с население под 5 хиляди души. (чл. 305 – в сила от 01.01.2017 г.);

8. В Закона за ограничаване на плащанията в брой

▶ Остава в сила ограничението на плащанията в брой над 10 000 лева. (в сила от 01.01.2016 г - чл.3).

▶ Остава в сила редът за теглене на средства в брой от бюджетните организации-разрешава се само за плащания, при които не е практически или възможно извършването им с бюджетен превод. (чл.4а);

9. В Закона защита при бедствия

▶ Срокът за създаване и обучаване на доброволните формирования, както и за осигуряването им със специализирана техника и оборудване е до 01.01.2018 г. (§ 55 от ПЗР).

▶ Срокът за изготвяне на общинския план за защита при бедствия е до 05.07.2017 г. (§ 51 от ПЗР).

10. РМС № 593 от 20.07.2016 г.

▶ В сила от 20.08.2016 г. РМС № 788 от 28.11.2014 г. е отменено. Решението задължаваше бюджетните разпоредители да информират предварително Националната агенция за приходите(НАП) и Агенция „Митници” (АМ) за предстоящи плащания към контрагенти по договори на стойност над 100 000 лева с ДДС и да извършат съответните разплащания само след потвърждение от НАП и АМ, с някои изключения цитирани в текста на Решението. Съгласно разпоредбите на новото РМС № 593 от 20.07.2016 г., задължението за предварително информиране на НАП и АМ и на извършване на разплащания само след тяхно потвърждение е налице за предстоящи плащания към контрагенти по договори на стойност над 30 000 лева с ДДС.

I. ПРИХОДИ

Приходната част на бюджета на община Исперих се формира от собствени приходи, държавни трансфери и преходен остатък.

Рамката на проекта за бюджет 2017 е определен на база размера на обща, изравнителна и целева субсидия за капиталови разходи, утвърдени с чл. 51 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г. и реалистичната прогноза на общинска администрация за постъпленията от:

- ✓ местни данъци;
- ✓ разпореждане с общинско имущество;
- ✓ общински такси;
- ✓ глоби;
- ✓ концесии и др., съобразени както с настъпилите изменения в нормативната уредба, така и със финансово-икономическата криза.;
- ✓ и преходен остатък от 2016г.

Утвърденият размер на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Общината за 2017 г. е **11 498 956** лв., в т.ч.: 9554 356 лв. обща субсидия, предназначена единствено за дейностите държавна отговорност, 1 285 000 лв. обща изравнителна субсидия, 77 100 лв. трансфер за зимно поддържане и 582 500 лв. целева субсидия за капиталови разходи.

Реализираните икономии към 31.12.2016 година (преходен остатък) са в размер на **611 947**лв. От тях **596 863** лв. са икономии от делегираните от държавата дейности, от които **269 610** лв. са на училищата.

Икономии от местните дейности към 31.12.2016 г. са в размер на **15 084** лв.

Разпределението на преходния остатък от 2016 г. в бюджета за 2017 г. е съгласно **Приложение № 1.**

Таблица №1 /Разшифровка на преходния остатък/

№ по ред	ДЕЙНОСТИ	Общо преходен остатък за разпределяне	в това число			
			за КВ	за издръжка и ФРЗ	Депозити и гаранции	по Проекти
1	239 "Други дейности по вътрешната сигурност"	57 970	40 000	17 970		
2	282 "Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности"	25 944		25 944		
3	283 "Превантивна дейност за намаляване на вредните последици от кризи, бедствия и аварии"	9 720		9 720		
4	285 "Доброволни формирания за защита при бедствия"	33 884		33 884		
5	311 "Детски градини"	8 052		8 052		
6	322 "Неспециализирани училища, без професионални гимназии"	193 942	10 500	125 215		58 227
7	326 "Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка"	34 726		744	2 388	31 594
8	389 "Други дейности на образованието"	34 899		34 899		
9	431 "Детски ясли, детски кухни и яслени групи детска градина"	26 183		26 183		
10	437 "Здравен кабинет в детски градини и училища"	45 702		45 702		
11	469 "Други дейности по здравеопазване"	5 338		5 338		
12	526 "Центрове за обществена подкрепа"	4 364	1 000	3 364		
13	530 "Център за настаняване от семеен тип"	4 823		4 823		
14	530 "Център за настаняване на деца и младежи с увреждания"	14 640		14 640		
15	532 "Програми за временна заетост"	13 116		30 663		-17 547
16	535 "Преходни жилища"	5 464		5 464		
17	546 "Домове за деца"	3 286	1 000	2 286		
18	551 "Дневен център за деца и/или възрастни с увреждания"	60 655	15 000	45 655		
19	713 "Спорт за всички"	5 007		5 007		
20	738 "Читалища"	9 148		9 148		
Общо остатък за дейности държавна отговорност		596 863	67 500	454 701		72 274
№ по ред	ДЕЙНОСТИ	Общо преходен остатък за разпределяне	в това число			
			за КВ	за издръжка и ФРЗ	Депозити и гаранции	по Проекти
1	311 "Детски градини"	8 738		8 738		
2	739 "Музеи, худ. галерии, паметници на културата и етногр. комплекси с национален и регионален характер"	6		6		
3	832 "Служби и дейности по поддържане ремонт и изграждане на пътища"	6 340		6 340		
Преходен остатък за дейности общинска отговорност		15 084		15 084		
Общо преходен остатък:		611 947	67 000	469 485		72 274

Общият размер на приходите по бюджета на община Исперих за 2017 година възлиза на **16 197 703 лв.**, от които 10 254 431 лв. за дейности държавна отговорност и 5 943 272 лв. за дейности общинска отговорност и дофинансиране на държавни дейности. /Приложения 2, 10/

Планираните приходи за дейностите държавна отговорност включват:

- √ Разчетената обща субсидия от РБ в размер на 9 554 356 лв.;
- √ Приходите на училищата са в размер на 177 874 лв.;
- √ Трансфери м/у бюджетни и извънбюджетни с/ки (-89 821);
- √ Предоставени/възстановени безлихвени заеми (нето) 17 547 лв.;
- √ Чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (-2 388);
- √ Преходен остатък в размер на 596 863 лв.

Таблица №2 Общ размер на проекта за бюджет 2017

№ по ред	Вид на приходите	Общо приходи	Държавни приходи	Общински приходи
1.	Всичко собствени приходи	4 957 926	177 874	4 780 052
	В т.ч. имуществени и др. данъци	1 330 814	0	1 330 814
	неданъчни приходи	3 627 112	177 874	3 449 238
2.	Субсидии от РБ	11 498 956	9 554 356	1 944 600
	в т.ч.обща субсидия	9 554 356	9 554 356	0
	обща изравнителна субсидия	1 285 000	0	1 285 000
	зимно поддържане	77 100		77 100
	за КВ	582 500	0	582 500
3.	Трансфери	- 558 852	-89 821	-469 031
4.	Предоставена временна финансова помощ (нето)	10 000	0	10 000
5.	Временни безлихвени заеми	31 725	17 547	14 178
6.	Друго финансиране – нето (+/-)	-17 999	-2 388	-15 611
7.	Заеми	-336 000	0	-336 000
8.	Преходен остатък 01.01.2017 г.	611 947	596 863	15 084
	Общо приходи:	16 197 703	10 254 431	5 943 272

П.РАЗХОДИ

Общият размер на разходите по бюджета на Община Исперих за 2017г. възлиза на 16 197 703 лв., разпределен както следва:

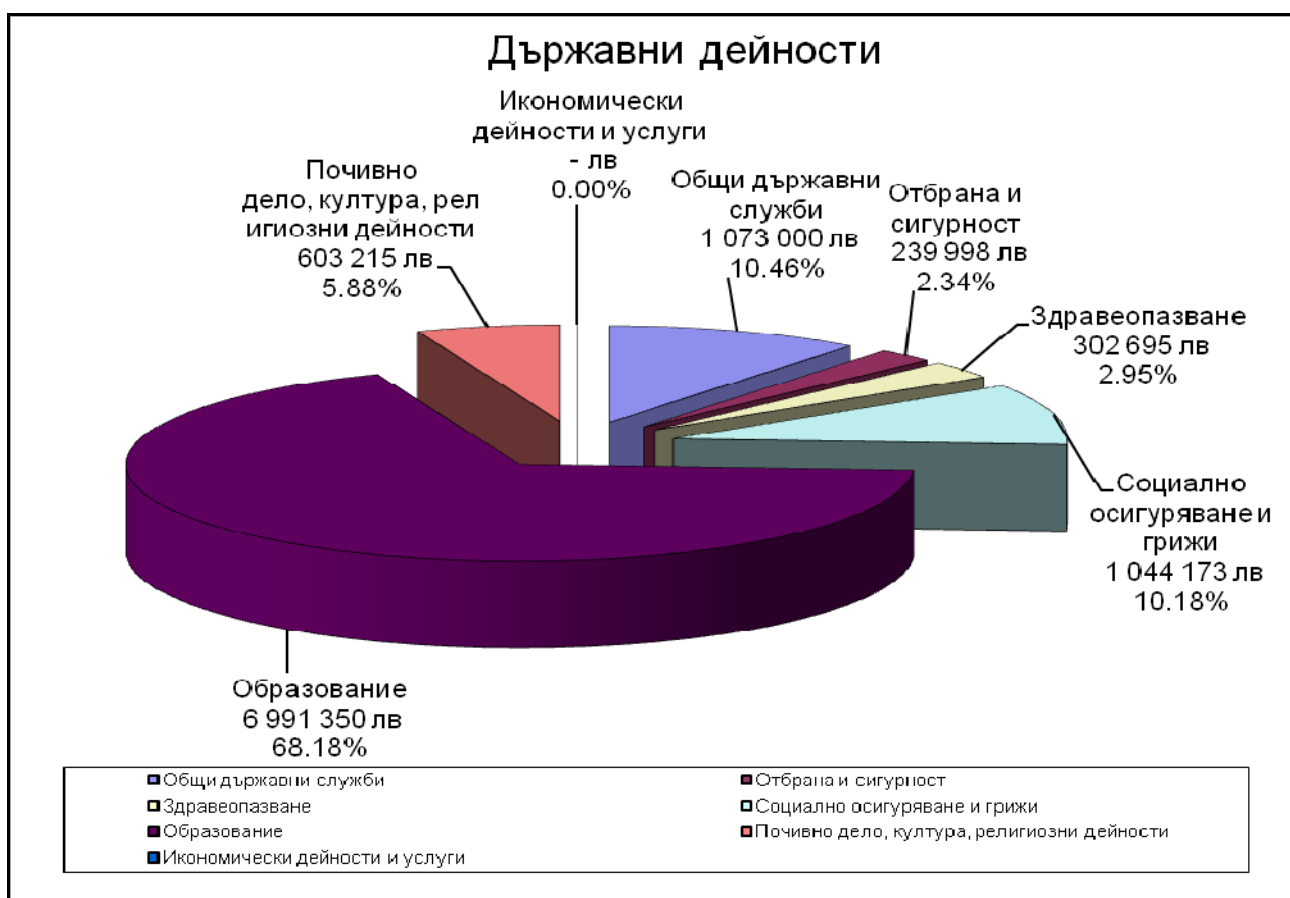
- ▶ за държавни дейности, финансирани от държавни приходи – 10 254 431 лв. (63.31 %);
- ▶ за държавни дейности, дофинансирани от местни приходи – 811 600 лв. (5.01 %);
- ▶ за местни (общински) дейности – 5 131 672 лв. (31.68 %);

Съгласно чл. 51 от ЗДБРБ за 2017 г. и Приложение № 1 за натуралните и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2017 г., за делегираните от държавата дейности на община Исперих е определена обща субсидия в размер на 9 554 356 лв.

Към тези средства са добавени:

- √ преходния остатък 596 863лв.
- √ собствените приходи на училищата 177 874 лв.
- √ Трансфери м/у бюджетни и извънбюджетни с/ки (-89 821лв.)
- √ Чужди средства от други лица (-2 388лв.)
- √ Безлихвени заеми за възстановяване (17 547)лв.

Общият обем на разходите за държавни дейности за 2017 г. е 10 254 431 лв.
 Структурата на разходите за държавните дейности е видна от Графика № 1.



Новите моменти при планирането на разходите за държавни дейности през 2017 г. произтичат от Решение № 304 на Министерския съвет от 2016 г. (изм. с РМС № 920 от 02.11.2016 г.) за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2017 г., ПМС № 374 от 22.12.2016 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г. и утвърдената от Министъра на финансите Единна бюджетна класификация за 2017 година.:

✓ **Във функция „Общи държавни служби“**

- Има леко завишение на стандарта, спрямо 2016 г. със 83 000 лева, което е твърде недостатъчно в сравнение с темпа на нарастване на минималната работна заплата и съпровождащите я разходи за осигурителни вноски.

✓ **Във функция “Отбрана и сигурност”**

- Местни комисии за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните, центрове за превенция и консултативни кабинети към тях, обществени възпитатели – 5 090 лв.(4 990 лв. през 2016);
- Детски педагогически стаи и районни полицейски инспектори – общо 4 660 лв.(3 160 лв. през 2016);
- Денонощни оперативни дежурни – 8 310 лв.(8 150 лв. през 2016);
- Изпълнители по поддръжка и по охрана на пунктове за управление – 8 310 лв. (6550 лв. през 2016);
- Офиси за военен отчет и дейности по плана за защита при бедствия – общо 6 800 лв. (31 00 лв. през 2016);
- За застраховка на доброволни формирования - 4 000 лв.(5 000 лв. през 2016);

✓ **Във функция “Образование” има промяна в по-голямата част от стандартите, а именно:**

- целодневна детска градина за деца от 2- до 4-годишна възраст (включително) - 1914 лв. (1 669 лв. през 2016);
- яслена група към детска градина – 1 244 лв.(1 159лв. през 2016);
- подготвителна целодневна група в детска градина и училище - 2 176 лв.(1 912 лв. през 2016);
- Неспециализирани училища, без професионални гимназии - 1 701 лв.(1 577 лв. през 2016);
- Професионални гимназии паралелки за професионална подготовка – дневна форма на обучение (Услуги за личността) – 1 820 лв.;
- Професионални гимназии паралелки за професионална подготовка – дневна форма на обучение (Стопанско управление и администрация и социални услуги) – 1 614 лв.;
- Помощно училище/център за специална образователна подкрепа – 4 565 лв.;
- задочна форма на обучение – 924 лв.;
- самостоятелна форма на обучение – 373 лв.(341 лв. през 2016);
- индивидуална форма на обучение – 3 070 лв. (2 807 лв. през 2016);
- добавка на ученик от дневна форма на обучение за подобряване на материално-техническата база на училищата - 25 лв.(без промяна);
- Норматив за създаване на условия за приобщаващо образование – 326 лв. (325 лв. през 2016);
- добавка за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи и на учениците от I-IV клас. - 72 лв.(без промяна);
- Средства за осигуряване на целодневна организация на учебния ден за обхванатите ученици от I до VII(включително учениците от средишните училища) - 580 лв. (544 лв. през 2016);
- Стипендии - за ученик от гимназиален етап на обучение в специални, специализирани и неспециализирани училища с изключение на професионалните гимназии. За ученик в професионална гимназия, направление "Стопанско управление и админи-страция и социални услуги" и "Услуги за личността" – 87 лв.;
- Стипендии – за ученик в професионална гимназия и професионална паралелка - без направление "Стопанско управление и администрация и социални услуги" и "Услуги за личността"– 97 лв.
- Допълващ стандарт за поддръжка на автобуси, предоставени на училищата за осигуряване на транспорт на деца и ученици, в зависимост от броя на местата в автобусите общо – 36 000 лв.

✓ **Във функция “Здравеопазване”**

- здравни медиатори – 7 440 лв. (6 980 лв. през 2016)
- яслена група към детска градина– 1097 лв. (1 086 лв. през 2016);
- медицинско обслужване в здравен кабинет на ученик в дневна форма на обучение в общински и държавни училища – 22 лв (без промяна);
- медицинско обслужване в здравен кабинет в целодневна подготвителна група в училище – 120 лв. (без промяна);
- медицинско обслужване в здравен кабинет на дете от общинска и държавна детска градина – 120 лв. (без промяна);
- стандарт за детска кухня 159 лв. (158 лв. през 2016);

✓ Във функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” стандартите се променят както следва:

- домове за деца, лишени от родителска грижа от I до XII клас включително или до завършване на средно образование, но не повече от 20-годишна възраст – 7494 лв. (7 347 лв. през 2016);
 - Център за настаняване от семеен тип за деца/младежи без увреждания – 9070 лв. (8 806 лв. през 2016);
 - Център за настаняване от семеен тип за деца/младежи с увреждания – 10 718 лв. (9 320 лв. през 2016);
 - преходни жилища – 7 214 лв. (7 004 през 2016);
 - центрове за обществена подкрепа – 2 922 лв. (2 865 през 2016);
 - Дневен център за деца и/или пълнолетни лица с увреждания – 6 335 лв. (6 211 през 2016);
 - за месечна помощ на ученик в дом за деца, лишени от родителски грижи, от I до XIII клас - 33 лв. (без промяна);
 - за месечна помощ на ученик в център за настаняване от семеен тип - 33 лв. (без промяна);
 - за месечна помощ на ученик в преходно жилище - 33 лв. (без промяна);
- ✓ Във функция “Почивно дело, култура и религиозни дейности”.
- музеи и художествени галерии с регионален характер с над 15 бр. субсидирана численост. – 12 764 лв. (10 610 лв. през 2016);
 - допълващ стандарт за закрити площи за музеи и художествени галерии с регионален характер – 14 460 лв.; (без промяна);
 - читалища – 7 300 лв. (7 080 лв. през 2016);

Най-голям дял в обема на държавните дейности имат разходите за образование – 6 991 350 лв. (68.2 %).

В дейност “Общинска администрация” са планирани средства по стандарта за дейността. В тази дейност са планирани единствено средства за работни заплати, и осигурителни вноски за персонала, съобразно утвърдената от Общински съвет структура. Не са планирани средства за обезщетения на персонала. Числеността на персонала е **91.5 щатни бройки**.

В дейностите от функция “Отбрана и сигурност” са планирани средства в рамките на стандарта, като е добавен преходен остатък в размер на 127 518 лв. Във функцията освен средства за работни заплати и осигурителни вноски на денонощните дежурни (**5 броя щатна численост**), изпълнителите по поддръжка и охрана на пунктовете за управление (**3 щатни бройки**) и обществените възпитатели (**6 броя**), са планирани и средства за отбранително-мобилизационни мероприятия, за издръжка на дежурните, за местните комисии за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните, за издръжка на детски педагогически стаи и районни полицейски инспектори, за превантивни дейности и за доброволните формирования.

Във функция “Образование” са планирани средства по стандарта за дейностите: “Неспециализирани училища, без професионални гимназии”, „Детски градини”, „Подготвителна група в училище” „Специални училища и центрове за специална образователна подкрепа”, „Ресурсно подпомагане” и „Други дейности по образованието”, като е добавен и реализирания през 2016 год. преходен остатък.

Преходният остатък от 2016г. в размер на 271 619 лв. включва целеви средства по изпълняваните от тях проекти в размер на 89 821 лв., 2 388 лв. - депозити и 179 410 лв. за издръжка и Капиталови разходи (КР).

В проекто-бюджета във функция “Образование” са включени и планираните за 2017 г. собствени приходи на училищата в размер на 177 874 лв. Числеността на персонала в училищата и през 2017 г. е в правомощията на директорите на учебните заведения.

Споделена отговорност за тази функция остават Детските градини, където издръжката се осигурява от собствени приходи. Числеността на персонала в детските градини, които не са делегирани е **77 щ. бройки**. Числеността на персонала в делегираните детски градини е в правомощията на директорите им.

Съгласно подадената в АДМИН информация за броя на децата и учениците към 01.12.2016 г., поради намаляване на броя им, сумата от 95 408 лв. е заделена като резерв.

Във функция “Здравеопазване” са планирани средства за фонд работна заплата на **26.5** щатни бройки, в т.ч. на двама медиатори. Към сумата по ЕРС (единен разходен стандарт) е прибавен и преходния остатък в размер на – 77 223 лв. и е обезпечена издръжката на Здравните кабинети в детските градини и училищата.

Във функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” са планирани средства по ЕРС за дейностите: “Преходно жилище”, “Център за обществена подкрепа”, “Дом за отглеждане на деца”, “Дневен център за лица с увреждания”, „Център за настаняване от семеен тип на деца без увреждания” и „Център за настаняване от семеен тип на деца и младежи с увреждания”, като са включени и преходните остатъци от 2016 г. Бюджетът на функцията е формиран от сумата по ЕРС в размер на 920 278 лв., който обезпечават както разходите за възнаграждения и осигуровки на **71.25 щатни бройки**, така и издръжката на дейностите и 106 348 лв. преходен от 2016 година.

Във функция “Почивно дело, култура, религиозни дейности” са планирани:

√ субсидии за читалищата (в т.ч. средства за работни заплати и осигурителни вноски и издръжка) в размер на 264 648 лв., от които 9 148 лв. от преходен остатък. Субсидираната численост на читалищата за 2017 г. е **35 броя**.

√ средства за заплати, осигуровки и издръжка на Исторически музей – Исперих в размер на 333 560 лв., като в бюджет 2017 г. също е предвиден допълващ стандарт за закрити площи за музеи и художествени галерии с национален характер – 14 460 лв., който беше въведен през 2015 г.

√ включен е и преходният остатък от 2016 г. на дейност „Спорт за всички” в размер на 5007 лв.

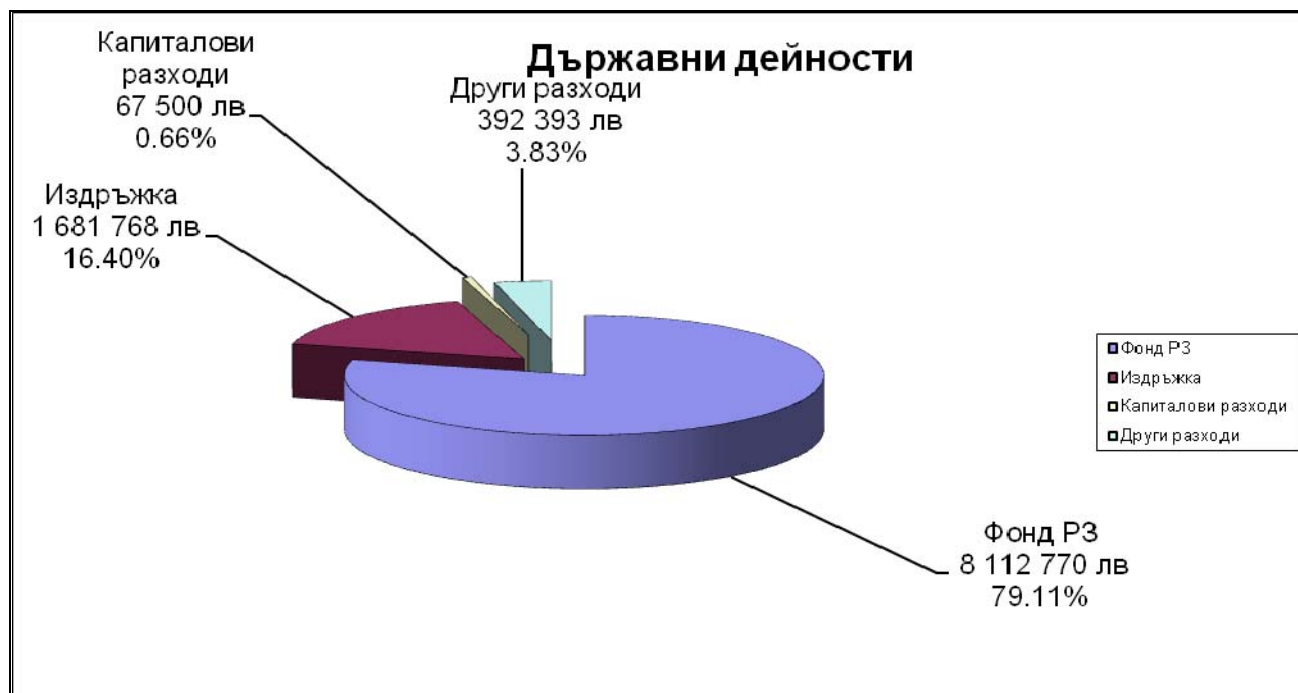
Разходите за дейностите държавна отговорност са в размер на 10 254 431 лв. и в Таблица № 3 са разпределени по дейности.

Таблица №3

№ по ред	Разпределение по дейности	Държавни дейности
1.	Общи държавни служби	1 073 000
2.	Отбрана и сигурност	239 998
3.	Образование	6 991 350
4.	Здравеопазване	302 695
5.	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 044 173
6.	Почивно дело, култура, религиозни дейности	603 215
	Всичко разходи за държавни дейности:	10 254 431

Планът на разходите за дейностите държавна отговорност по пълна бюджетна класификация е представен в (Приложения 3-9).

Съотношението между видовете разходи в дейностите държавна отговорност се вижда от следната диаграма:



В бюджета не са планирани средства за разходи, които ще се предоставят от ЦБ на база фактически изразходвани средства по предназначение: превоз на ученици, превоз на учители, присъдени издръжки, лекарства за ветерани, превоз на правоимащи болни и др.

Разходи за местни дейности и за държавни дейности, дофинансирани от общински приходи.

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

Видът, обхватът и качеството на местните услуги е в зависимост от решенията на общинския съвет в съответствие с местните традиции, заявените потребности, годишните цели и приоритети съобразно собствените ресурси.

Общата изравнителна субсидия, трансфера за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища и целевата субсидия за капиталови разходи са утвърдени на 100 %.

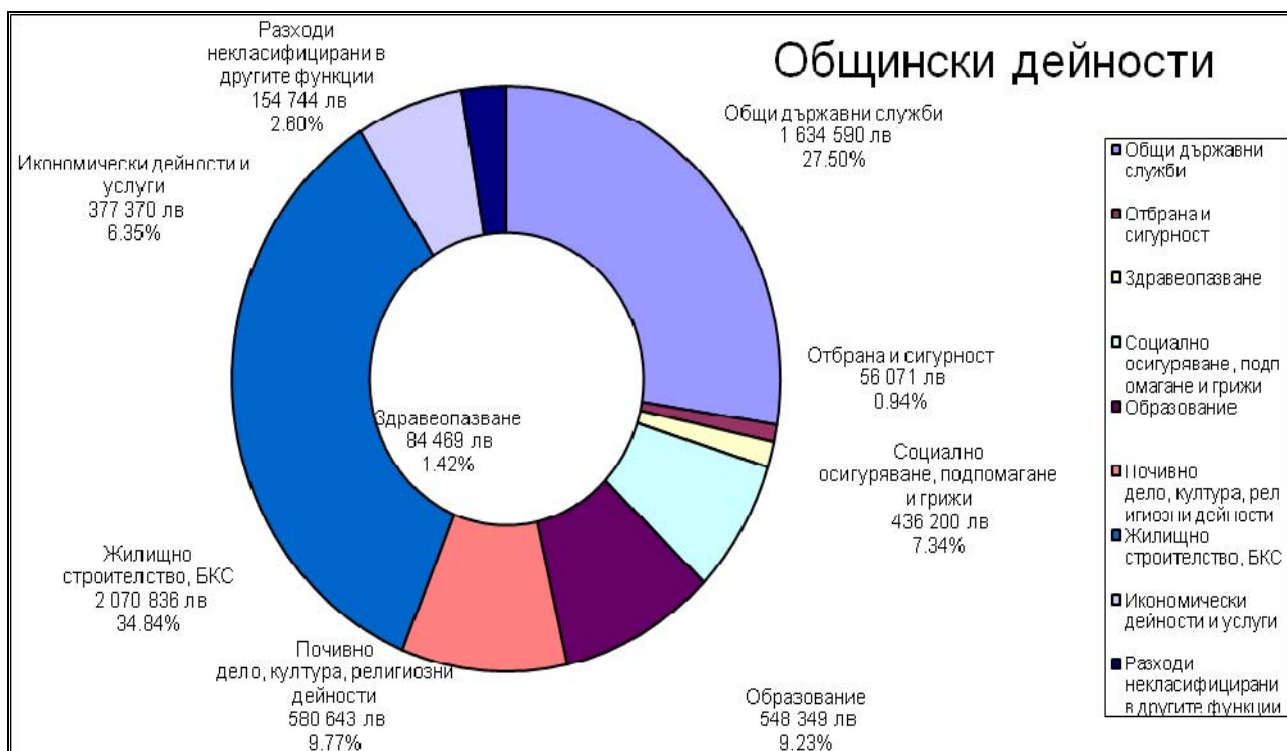
В проекта за бюджет 2017 в частта на разходите за местни дейности, могат да се групират условно като:

- ▶ Разходи за дейности, с определени целеви приходи: за дейност "Чистота" са планирани средства за осигуряване на приетата от общинския съвет план-сметка;
- ▶ Разходи за издръжка на дейности със споделено финансиране: покриват се частично от такси и цени на услуги. Такива са детските градини, Домашен социален патронаж и Обреден дом.
- ▶ 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 погребения, помощи по решение на ОбС, издръжка на пенсионерски клубове и др.
- ▶ Целеви разходи присъщи за издръжка на персонала - разходи за квалификация и обучение, работно облекло, СБКО, транспортни разходи, представителни разходи и др.
- ▶ Трудовите разходи на персонала в местните дейности - са планирани на база числеността на персонала.

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.

В проекта за бюджет са предвидени средства за обезпечаване на неразплатените просрочени задължения от 2016 година.

Общият обем на разходите за дейности общинска отговорност и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности за 2017 г. е 5 943 272 лв.



Структурата на разходите за дейностите общинска отговорност е видна от Графика № 2.

Планът на разходите за дейностите общинска отговорност и за държавни дейности, дофинансирани от общински приходи по пълна бюджетна класификация е представен в /Приложения 11:20/, а по функции е представен в таблица № 4.

Таблица №4

№ по ред	Разпределение по дейности и функции	Общо	Общински дейности	Дофинансирани на държавни дейности
1.	Общи държавни служби	1 634 590	1 266 396	368 194
2.	Отбрана и сигурност	56 071	9 000	47 071
3.	Образование	679 707	512 153	167 554
4.	Здравеопазване	84 469	84 469	0
5.	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	304 842	281 446	23 396
8.	Жилищно строителство БКС	2 070 836	2 070 836	0
9.	Почивно дело, култура, религиозни дейности	580 643	375 258	205 385
10.	Икономически дейности и услуги	377 370	377 370	0
11.	Разходи неklasифицирани в другите функции	154 744	154 744	0
	ВСИЧКО РАЗХОДИ :	5 943 272	5 131 672	811 600

Във функция “**Общи държавни служби**” са планирани средства както следва:

- В дейност “Общинска администрация” са предвидени средства само за издръжка в т.ч. средства за помощи – 20 000 лв., награди – 4 000 лв. и представителни разходи – 16 800 лв;
- В дейност “Общински съвет” са планирани разходите за издръжка и възнагражденията на председателя, зам.-председателите и общинските съветници на Общински съвет - Исперих, както и средства за издръжка на общинския съвет, в т. число 700 лв. за представителни разходи;
- В дофинансиращата държавна дейност “Общинска администрация” са планирани средства за работни заплати, хонорари и осигурителни вноски на персонала. Числеността е **29.5 щатни бройки**.

Във функция “**Отбрана и сигурност**” в дейност “Други дейности по вътрешната сигурност”, са планирани средства за заплати, осигурителни плащания и издръжка на **2 щатни бройки**.

Във функция “**Образование**” са планирани средства за дофинансиране на училищата в размер на 36 196 лв., от които 26 195 лв. за маломерни и слети паралелки. Определената сума за дофинансиране на училищата с Решение № 206 от 29.09.2016 е 24 286 лв. При планирането на бюджет 2017 е съобразена промяната в стандарта по РМС № 920 от 02.11.2016 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2017 г за изменение на Решение № 304 на Министерски съвет от 2016 г.

Планирани са средства и за дофинансиране на детските градини в размер на 131 358 лв.

Планирани са средства за възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка на **7 броя** персонал в дейност „Други дейности по образованието”

Във функция “**Здравеопазване**” са предвидени 50 000 лв. капиталов трансфер за МБАЛ Исперих.

Във функция “**Социално осигуряване и грижи**” са предвидени средства за ФРЗ и осигурителни вноски на **13 щатни броя** персонал зает в Домашен социален патронаж и издръжка на патронажа, клубовете на пенсионера и за работниците, назначени по Националната програма “От социални помощи към осигуряване на заетост”.

Във функция “**Жилищно строителство и БКС**” са предвидени средства за улично осветление, озеленяване и чистота, както и средства за текущ и основен ремонт на улиците в населените места на територията на Община Исперих.

В дейност “Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” са предвидени средства за заплати и осигуровки за **4 щатни бройки**.

В дейност “Чистота” са предвидени средства за заплати, осигуровки и издръжка за **17 щатни бройки**, в т.ч. и разходи за сметосъбиране и сметоизвозване.

В Бюджет 2017 в дейност „Озеленяване” са предвидени средства за заплати и осигуровки на **8 щатни бройки**, както и средства за обезпечаване разходите по поддръжката на обществените зелени площи на територията на град Исперих.

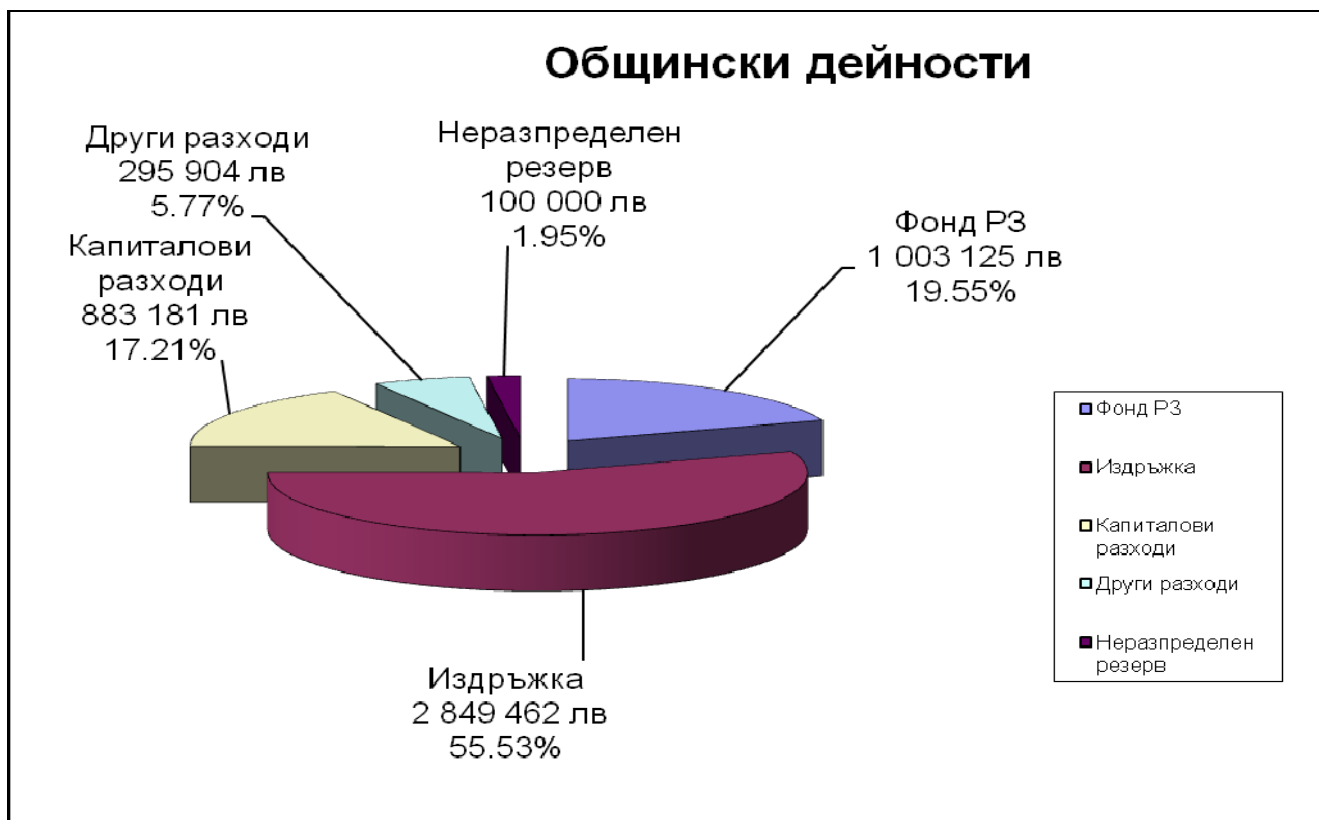
Във функция “**Почивно дело, култура, религиозни дейности**” са планирани средства за работни заплати и осигурителни вноски на персонала, средства за издръжка, текущ ремонт и субсидии за спортните клубове в размер на 60 000 лв.

В дейност „Обредни домове и зали” са планирани средства за работни заплати и осигурителни вноски на 4 щатни бройки.

В дейност “Други дейности на културата” са предвидени средства за културни мероприятия и 5 000 лв. за подпомагане на религиозните храмове.

Във функция “**Икономически дейности и услуги**” са предвидени средства за работни заплати и осигурителни вноски на персонала в дейност „Общински пазар” гр. Исперих – **3 щатни бр.**, в дейност „Други дейности по транспорта” – **9 щатни бр.**, в дейност „Други дейности на икономиката” – **6 щатни бр.**, и в дейност ”Други дейности по селското и горско стопанство” са планирани средства за възнаграждения, осигурителни плащания за **2 щатни бройки**. Предвидени са и средства за обезпечаване издръжката на дейностите и на защитата и охраната на общинския горски фонд.

Съотношението между видовете разходи в дейностите общинска отговорност се вижда от следната диаграма:

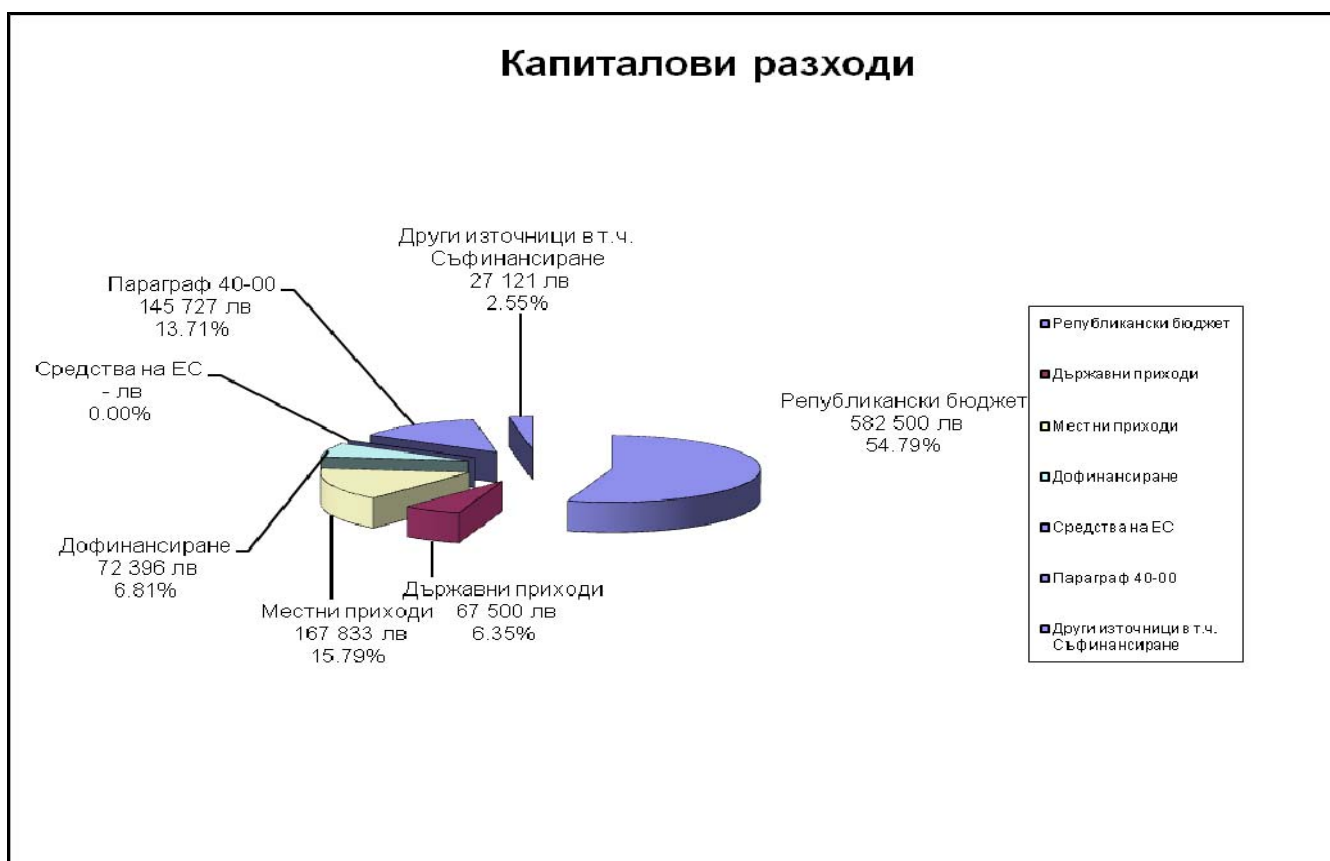


КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Целевите средства от Републиканския бюджет за капиталови вложения през 2017 г. са в размер на **582 500 лв.**

Разходите за КВ през 2017 година се финансират със средства от:

- целева субсидия от РБ;
- собствени приходи;
- от преходния остатък.



Общия размер на разходите за КВ през 2017 г. е **1 063 077 лв.** (Приложение 22)

От тях **1 063 077 лв** ще се финансират чрез бюджета като:

- 582 500 лв. - от Републикански бюджет;
- 240 229 лв. - със собствени приходи;
- 67 500 лв. – с приходи за държавните дейности;
- 145 727 лв. са от § 40-00 “Постъпления от продажба на общински нефинансови активи”

(Приложение № 22а)

- 27 121 лв. са финансирани от ПУДООС;

По функции бюджетните разходи за капиталови вложения (без средствата финансирани от ЕС) са заложили както следва:

Общи държавни служби	116 282 лв.
Отбрана и сигурност	70 000 лв.
Образование	36 221 лв.
Здравеопазване	50 000 лв.
Соц. осигуряване, подпом. и грижи	40 396 лв.
Жилищно строителство и БКС	607 092 лв.
Почивно дело, култура, религ. дейности	107 086 лв.
Икономически дейности и услуги	36 000 лв.

Очаквания размер на капиталовите вложения от безвъзмездна финансова помощ по проекти от ЕС е 0 лв.

Във връзка с гореизложеното, предлагам Общински съвет да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

На основание чл. 21, ал.2 във връзка с чл. 21, ал.1, т. 2, 5, 6, чл. 52, ал.1 от ЗМСМА, чл. 39 и чл.94, ал. 2, ал. 3 и ал. 4 от Закона за публичните финанси,

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ИСПЕРИХ

РЕШИ:

1. Приема числеността на персонала за 2017 година, както следва:

За дейностите държавна отговорност334.25 бр.
За дейностите общинска отговорност88.0 бр.
За дофинансиране на държавните дейности36.5 бр.

2. Разпределя преходния остатък от 2016 година както следва:

2.1. За финансиране на държавни дейности.....596 863 лв.

/Разпределени по дейности съгласно Приложение 1/

в това число за КВ 67 500 лв.

2.2. За местни дейности..... 15 084 лв.

в това число за КВ..... 0 лв.

3. Определя второстепенни разпоредители съгласно Приложение № 28

4. Приема бюджета на Община Исперих за 2017 година както следва:

4.1.По приходната част.....16 197 703 лв.

/Разпределени по параграфи съгласно Приложения 2 и 10 / в т.ч.:

4.1.1. приходи с държавен характер10 254 431 лв.

4.1.1.1. обща субсидия по чл. 51 от ЗДБРБ за 2017г..... 9 554 356 лв.

4.1.1.2. преходен остатък .. 596 863 лв.

4.1.1.2.1 в т.число по проекти, финансирани от ЕС..... 89 821 лв.

4.1.1.3. собствени приходи и възстановени безлихвени заеми 195 421 лв.

4.1.1.4 предоставени трансфери.....(-89 821) лв.

4.1.1.5. чужди средства от други лица.....(-2 388)лв.

4.1.2. приходи с общински характер5 943 272 лв.

4.1.2.1. имуществени и други данъци 1 330 814 лв.

4.1.2.2. неданъчни приходи3 449 238 лв.

4.1.2.3. обща изравнителна субсидия1 285 000 лв.

4.1.2.4. за зимно поддържане.....77 100 лв.

4.1.2.5. целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на общински дейности 582 500 лв.

4.1.2.6. преходен остатък .. 15 084 лв.

4.1.2.7. временни безлихвени заеми..... 14 178 лв.

4.1.2.8. временна финансова помощ.....10 000 лв.

4.1.2.9. трансфери между бюджетни сметки..... - 487 152 лв.

4.1.2.10. трансфери между бюджетни и извънбюджетни сметки..... - 9 000 лв.

4.1.2.11. трансфери от / за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма.....27 121 лв.

4.1.2.12. дългосрочни заеми - 336 000 лв.

4.1.2.13. друго финансиране..... - 15 611 лв.



4.2. По разходната част, в т. ч. :

/Разпределени по параграфи съгласно Приложения 3:9,11:20/16 197 703 лв.
в т.ч.за

4.2.1. Държавни дейности разпределени по функции и дейности10 254 431 лв.

/съгласно приложения 3:9/

в т.ч. Бюджет на читалища по Приложение 8в..... 264 648 лв.

в т.ч.: Бюджет на второстепенни разпоредители.....7 771 593 лв.

както следва:

Дом за деца "Лудогорие"145 306 лв.

Комплекс за социални услуги „Лудогорие”450 035 лв.

Център за настаняване от семеен тип на деца и младежи
с увреждания167 464 лв.

Дневен център за деца и/или възрастни с увреждания250 705 лв.

Исторически музей333 560 лв.

Км. Подайва.....108 810 лв.

Км. Свещари.....64 180 лв.

Училища – 8 броя.....5 336 151 лв.

Детски градини – 4 броя.....915 382 лв.

4.2.2. Общински дейности разпределени по функции и дейности

/ съгласно приложения 11-19 /5 131 672 лв.

от които: Бюджет на второстепенни разпоредители.....381 985 лв.

както следва:

Км. Подайва74 509 лв.

Км. Свещари.38 376 лв.

Детски градини – 4 броя.....269 100 лв.

4.2.3. Държавни дейности, дофинансирани с общински приходи разпределени по функции и дейности

/ съгласно приложения 20, 20а и 20б/811 600 лв.

от които: Бюджет на второстепенни разпоредители.....209 219 лв.

Исторически музей175 385 лв.

Училища – 2 броя26 196 лв.

Детски градини – 3 броя.....7 638 лв.

4.2.4. Бюджетно салдо (Дефицит / Излишък) - 267 948 лв.

4.2.5. Финансиране на дефицита + 267 948 лв.

5. Приема списъка за капиталови разходи /Приложение 22/1 063 077 лв.

6. Приема списъка на капиталовите разходи финансирани чрез § 40-00 "Постъпления от продажба на общински нефинансови активи" (Приложение № 22а.....481 727 лв.

7. Определя годишен фонд работна заплата с месечно разпределение /Приложение №№21, 21а /

8. Приема първоначален бюджет на Община Исперих по Приложение № 23

9. Приема следните лимити за разходи:

9.1.Социално-битови разходи на персонала в размер до 3% от начислените трудови разходи.

9.2.Разходи за погребения в дейност "Обредни домове и зали" в размер на 50.00 лв. за починали жители на общината без близки, роднини и бездомни.

9.3.Разходи за награди – 4000 лв.

За първо място на европейски, световни и олимпийски първенства (до 1000 лв. на човек) ;



За второ място на европейски, световни и олимпийски първенства (до 700 лв. на човек) ;
За трето място на европейски, световни и олимпийски първенства (до 500 лв. на човек) ;
Други награди (до 500 лв. на човек)

9.4. Разходи за подпомагане на социално слаби семейства – 20 000 лв. (до 200 лв. на семейство), както следва:

9.4.1. Съгласно Решения на Постоянната комисия по „Социални дейности и здравеопазване” към Общински съвет – Исперих – 10 000 лв;

9.4.2. Съгласно Заповеди на Кмета на община Исперих – 10 000 лв;

9.5. Посрещане на гости и представителни – 17 500 лв. в т.ч. 700 лв. за председателя на Общински съвет – Исперих, и 16 800 лв. за кмета на Община Исперих.

10.6. Разходи за спортни клубове за спортна дейност – 60 000 лв. (Съгласно Решения на Общински съвет – Исперих).

10.7. Разходи за религиозни храмове – 5 000 лв.

10.8. Разходи за пенсионерски клубове – до 400 лв.

10. Утвърждава списъка на длъжностите и на лицата, които имат право на транспортни разноски по чл. 39 ал.(2) от ПМС 374 от 22.12.2016 г. /Приложение 24/

11. Разходите по т. 11 обезпечават транспорта от местоживеенето до местоработата и обратно, след представяне на необходимите разходооправдателни документи.

12. Дава съгласие за предоставяне на временни безлихвени заеми от временно свободните средства по общинския бюджет в рамките на бюджетната година за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и по други международни програми, включително и на бюджетни организации, чийто бюджет е част от общинския бюджет.

13. Дава съгласие за ползване на безлихвени заеми от Централния Бюджет във връзка с разходи по одобрени проекти по ПРСР преди получаване на междинните и окончателни плащания от управляващия орган.

14. Оправомощава кмета да извършва компенсирани промени по бюджета съгласно чл. 125 от Закона за публичните финанси:

14.1. В частта за делегираните от държавата дейности - между утвърдените показатели за разходите в рамките на една дейност, с изключение на дейностите на делегиран бюджет, при условие че не се нарушават стандартите за делегираните от държавата дейности и няма просрочени задължения в съответната делегирана дейност;

14.2. В частта за местните дейности - между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга, без да изменя общия размер на разходите.

15. Одобрява размера на просрочените задължения от минали години, които ще бъдат разплатени от бюджета за 2017 г. и размера на просрочените вземания, които ще бъдат събрани през бюджетната година, както следва:

- **Просрочени задължения от 2016г., които ще бъдат разплатени през 2017г.– 567 032 лв. (в т. ч на ВРБ – 10 671 лв)**

- **Просрочени вземания, които ще бъдат събрани през бюджетната година – 5 749 лв.**

Приема План – график за обслужване на просрочени задължения за 2017 г. (Приложения № №25, 25а-25е).

16. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за СЕС, ДЕС и ДМП в размер на (555 317 лв.) / Приложение 26/, в т.ч:
- по ОП „Развитие на човешките ресурси” - 334 559 лв. / Приложение 26 а /
 - по ОП „Регионално развитие” – 1 602 лв./ Приложение 26 б /
 - по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”– 172 498 лв./ Приложение 26в/
 - ОП "Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица" – 24 339 лв./ Приложение 26г /
 - Схема за единно плащане на площ (СЕПП) – 22 319 лв./ Приложение 26д /
17. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2016-2018 г. / Приложение № 27 /
18. Определя максимален размер на дълга, както следва:
- 18.1. Максимален размер на новия общински дълг за 2017 г. – 1 000 000 лв.
- 18.2. Общинските гаранции, които могат да бъдат издадени през 2017 г. – 0 лв.
- 18.3. Максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2017 г. в размер на 828 000 лв.
19. Определя максималния размер на новите задължения за разходи по бюджета (без ФРЗ), които могат да бъдат натрупани през 2017 г. в размер на - 6 070 360 лв.
20. Определя максималния размер на ангажиментите за разходи по бюджета, които могат да бъдат поети през 2017 г. в размер на – 7 178 564 лв.
21. Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане на проектобюджет 2017.
22. Утвърждава приоритетите, по които се изразходват общинските приходи: заплати, вноски за осигурителни плащания и издръжка.

Настоящото решение да се изпрати на кмета на Община Исперих и на областния управител на област Разград седем дневен срок от приемането му.

Настоящото решение подлежи на обжалване в четиринадесет дневен срок от обявяването му пред Административен съд гр. Разград по реда на Административно процесуалния кодекс.

Вносител:

БЕЙСИМ РУФАД
Кмет на община Исперих