



ДО
ЧЛЕНОВЕТЕ НА
ОБЩНСКИ СЪВЕТ
ТЪРГОВИЩЕ

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА
от
д-р Красимир Мирев – кмет на Община–Търговище

ОТНОСНО: ПРИЕМАНЕ ПРОЕКТО-БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА-ТЪРГОВИЩЕ ЗА 2012 ГОДИНА.

Уважаеми съветници,

На основание чл. 11 от Закона за общинските бюджети, съгласно чл. 21, ал. 1, т. 6 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, Наредбата за условията и реда за съставяне, изпълнение и отчитане на бюджета на Община-Търговище и чл. 14, ал. 1, т. 8 от Правилника за организицията и дейността на Общински съвет Търговище, предоставям на вниманието Ви проекто-бюджета на Община–Търговище за 2012 г.

Прогнозата за общинските бюджети за 2012 г., изготвена на базата на заложените в ЗДБ на РБ за 2012 г. взаимоотношения на общините с ЦБ и на анализа на последните тенденции на развитието на общинските финанси показва, че през настоящата година ще спре спада на общинските бюджети. През последните три години общините ежегодно губеха около 300 – 400 млн. лв. ресурс. През 2009 г. тази загуба беше главно от собствените приходи, през 2010 г. и 2011 г. – от намалени държавни трансфери. При продължаващо намаление на субсидиите и трансформната подкрепа, основния начин за стабилизиране на общинските бюджети остават собствените приходи. Дори и при условията на продължаващата криза има възможност за ръст на тези приходи с около 80 – 100 млн. лв.

Условията, при които следва да се съставят и изпълняват през 2012 г. общинските бюджети са следните:

- Държавните трансфери запазват като цяло равнището си от 2011 г. Целевата субсидия за капиталови разходи намалява със средствата, предназначени за екологични обекти, които през 2012 г. са заложиени в бюджета на МОСВ;
- Средствата на национално ниво за дейност „Общинска администрация” се запазват в същия размер от 2011 г., но при разпределението им между общините са променени коефициентите за групите общини (РМС № 805/04.11.2011 г.) и съответния брой на кметовете на кметства и кметските наместници. Това е причината да има общини със завишение, съответно

- намаление, на средствата спрямо предходната година;
- Средствата за функция „Отбрана и сигурност” са на нивото на 2011 г.;
- Увеличени са средствата за делегираните от държавата дейности във функция „Образование” с над 39 млн. лв., което се дължи на:
 - въвеждане на целодневно обучение на учениците от втори клас – над 17 млн. лв.;
 - задължително предучилищно образование на петгодишните деца – около 3 млн. лв.;
 - променено групиране на общините в разходните стандарти – над 16 млн. лв.;
 - компенсирани общините, които по новата методика получават по-малко средства спрямо предходната година – около 3 млн. лв.
- В ЗДБ на РБ за 2012 г. не са завишени средствата, с които общините да изпълнят повишените изисквания за хранене на учениците и децата;
- С РМС № 668/07.09.2011 г. общият брой на местата за социални услуги за функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” се увеличава. С промяната в натуралните показатели се постига увеличение на броя на услугите, предоставяни в общността с над 8 %, съответно намаление на местата в социалните институции с над 4 %, което е положителна стъпка в посока на деинституционализация и увеличаване местата за социални услуги в общността. Разместванията са в рамките на утвърдените лимити, равняващи се почти на средствата през 2011 г., без да се променят размерите на единните разходни стандарти;
- Трансферите за култура са завишени с почти 9 млн. лв. за проект „Глобални библиотеки” (нови 190 субсидирани бройки в читалища и библиотеки) и допълнително 39 броя субсидирани бройки за филиалите към регионалните музеи;
- Запазват се разширените правомощия на общините относно използването на приходите от продажби по реда на ЗОС за инвестиционни разходи, за текущи ремонти и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти;
- Запазен е срокът от 45 работни дни от обнародването на ЗДБ на РБ за приемане на общинските бюджети (чл. 12 от ЗОБ);
- Запазва се възможността общините да бъдат подпомагани при изпълнение на проекти от Европейските фондове от фонд „ФЛАГ” – ЕАД (§ 43 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2012 г.);
- Поетият дълг от общините от фонд „ФЛАГ” – ЕАД и Българската банка за развитие по линия на кредитното споразумение за структурен програмен заем между банката и Република България, не се включват в ограничителните 15 % по чл. 12 от Закона за общинския дълг (§ 37 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2012 г.);
- Запазва се разпределението по тримесечия на общата субсидия за делегираните от държавата дейности – 30 % : 25 % : 20 % : 25 %, на целевата субсидия за капиталови разходи (без тези за изграждане и основен ремонт на общински пътища) – 20 % : 25 % : 30 % : 25 % и на средствата за зимно поддържане и снегочистване – до 20 януари и до 30 октомври – 75 % : 25 %, както и предоставянето на общата изравнителна субсидия – до 31 януари 50 % и до 30 юни останалите 50 %;
- Въвежда се нова разпоредба за общините, които не спазват нормативните изисквания при прилагане на системата на делегирани бюджети в образованието. Когато първостепенния разпоредител с бюджетни кредити (кметът на общината) не е предоставил дължимия бюджетен трансфер на

- училището, детската градина или обслужващото звено, министърът на финансите по предложение на министъра на образованието, младежта и науката може да предоставя директно по бюджетите им тези средства, като предварително си ги е удържал от общината (§ 48, ал. 6 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2012 г.);
- Разширяват се възможностите за използване на преходните остатъци от делегираните от държавата дейности, включително и за инвестиционни разходи (§ 40, ал. 2 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2012 г.);
 - Средствата за транспортни разходи и целодневната организация на учебния ден и за столовото хранене се осигуряват целево от ЦБ и/или европейски фондове и програми (§ 87, т. 1 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2012 г.);
 - Дава се право на представително облекло на педагогическия персонал в рамките на съответния бюджет на детската градина, училището или обслужващото звено (§ 87, т. 2 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2012 г.);
 - Съгласно чл. 41, ал. 2 от ПМС № 367/29.12.2011 г. за изпълнението на ДБ на РБ за 2012 г. общините се задължават в срок до 7 работни дни от получаването им от ЦБ да предоставят на съответните структури за делегираните от държавата дейности по функциите отбрана и сигурност, здравеопазване, социално осигуряване, подпомагане и грижи, почивно дело, култура и религиозни дейности, икономически дейности и услуги средствата по единни разходни стандарти и целевите средства;
 - Регламентира се редът, по който Регионалните инспекторати по образованието, училищата, детските градини и обслужващите звена, участващи в техническото и финансовото изпълнение по проектите, финансирани по приоритетни оси 3 и 4 на Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” 2007 г. – 2013 г. чрез конкретния бенефициент МОМН, отчитат разходите по тези проекти – по реда по който се отчитат разходите по дейностите, финансирани от държавния бюджет (чл. 118 от ПМС № 367/29.12.2011 г.);
 - Финансирането за следващата бюджетна година по единни разходни стандарти за новоразкритите места в детските ясли, детските кухни, ЦДГ и ОДЗ, специализираните институции за социални услуги и социални услуги, предоставяни в общността, ще се осигурява при условие, че местата са разкрити не по-късно от 30 август 2012 г. (чл. 45, ал. 3 от ПМС № 367/29.12.2011 г.);
 - ПРБК, финасиращи училища и детски градини, които прилагат система на делегирани бюджети, могат да извършват промени в разпределението на средствата по формула през бюджетнат година само в случаите на преместване на дете или ученик между звена, финансирани от един и същ ПРБК или когато в началото на учебната година е необходимо да бъде финансиран по-големият брой деца или ученици в някои звена при намаление на броя на децата и учениците в други звена, финансирани от същия ПРБК (чл. 120 от ПМС № 367/29.12.2011 г.);
 - Променени са сроковете, касаещи държавната служба, както следва:
 - Удължават се сроковете за влизане в сила на ПМС № 161/14.06.2011 г. за изменение и допълнение на нормативни актове на МС (беше приет нов Класификатор на длъжностите в администрацията) и ПМС № 314/23.11.2011 г. (бяха приети наредби за: условията и реда за оценяване изпълнението на служителите в държавната администрация; заплатите на служителите в държавната администрация; документите за заемане на държавна служба; длъжностните характеристики на държавните служители). За всички тези актове се предвижда да влязат в сила от 15

- март вместо от 01.01.2012 г.;
- За определяне на длъжностите с особено важно значение и на броя на служителите на тези длъжности – до 30 март (§ 8, т. 2.2. от ЗР на ПМС № 367/29.12.2011 г.);
- За изготвяне на индивидуалните работни планове – от 15 март до 15 април.
- Правят се изменения в ПМС № 67/2010 г. за заплатите в бюджетните организации и дейности. Основната промяна е нормите за заплатите от 2011 г. да важат и за 2012 г. (§ 5 от ЗР на ПМС № 367/29.12.2011 г.);
- Решение на МС № 265/29.04.2011 г. за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата дейности и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2012 г. претърпя две изменения (с РМС № 668/07.09.2011 г. и РМС № 805/04.11.2011 г.) до приемането на ЗДБ на РБ за 2012 г., като в него се отличават и промени в следните аспекти:
 - Във функция „Здравеопазване” минимално се намаляват стандартите за медицинско обслужване в здравен кабинет и в яслена група на дете от ЦДГ. За сметка на това минимално е увеличението (с 1 – 2 лв.) на единните разходни стандарти за медицинско обслужване в здравен кабинет на дете в подготвителна група и училище и за детска кухня. С около 20 лв. се увеличават единните разходни стандарти за детска ясла и здравен медиатор;
 - Има ръст в единните стандарти за детски градини и в училищата. Увеличени са средствата за добавка за подобряване на материално техническата база от 23 лв. на 24 лв., както и добавката за деца на ресурсно подпомагане от 194 лв. на 287 лв.;
 - Във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” средствата за финансиране на нови социални услуги, които функционират по проекти на Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” и приключват проектните дейности в рамките на 2012 г., ще бъдат осигурявани в процеса на изпълнението на бюджета през 2012 г. чрез компенсирани промени между отделни социални услуги, по предложение на министъра на труда и социалната политика;
 - Единните разходни стандарти в група „Култура” за музеите и художествените галерии с регионален характер са разделени в две групи: с численост над 15 бр. субсидирана численост (запазва се нивото от 2011 г.) и с численост до 15 бр. субсидирана численост (единният разходен стандарт се завишава с 864 лв.).

Други важни нормативни промени (освен горевизираните) са следните:

- В Закона за горите е въведено задължение за създаване на общински структури, когато площта на горите е по-голяма от 1 500 хектара, ако няма сключен договор за управление с държавното горско/ловно стопанство: структурно звено в администрацията на общината; търговско дружество, в което общината е едноличен собственик на капитала; общинско предприятие по смисъла на Закона за общинската собственост. Общинският съвет следва да приеме Наредба за реда за управление на горските територии – общинска собственост. Общините собственици на гори задължително назначават служител с лесовъдско образование за опазване на горите. Опазването на горите може да се възложи на лица, регистрирани по Закона за частната охранителна дейност. На кметовете на населени места е предоставено правомощие по съставяне на

актове за установяване на административни нарушения на Закона за горите за всички горски територии в границите на землището на населеното място, независимо от вида на тяхната собственост.

В сила са Наредба за условията и реда за възлагане изпълнението на дейности в горските територии – държавна и общинска собственост, и за ползването на дървесина и недървесни горски продукти;

- С последните промени в Закона за културното наследство от юли 2011 г. вече е възможно с решение на МС недвижими археологически културни ценности – публична държавна собственост да се предоставят безвъзмездно за управление на общините за осъществяване на дейности, свързани с опазването и представянето на културни ценности за срок от 10 години по предложение на министъра на културата. Въз основа на взетото решение министърът на културата сключва договор, в който се уреждат правата и задълженията на двете страни. Приходите от тези културни ценности ще постъпват по бюджета на общината и следва да се разходват за дейности по опазване на културни ценности, консервация и реставрация, за музейни и други дейности, свързани с културното наследство;
- Съгласно Закона за народната просвета до началото на учебната 2012/2013 г. общините следва да осигурят условия за обхващане в предучилищна подготовка на всички петгодишни деца;
- С ПМС № 367/29.12.2011 г. за изпълнението на ДБ на РБ за 2012 г. се въвежда задължение директорите на училища, детски градини и обслужващи звена, изпълняващи делегиран бюджет, да публикуват на интернет страницата си утвърдения им бюджет и отчета за изпълнението му. В случай, че не разполага със своя интернет страница, директорите публикуват информацията на страницата на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити.

С чл. 10, ал. 1 от ЗДБ на РБ за 2012 г. са приети размерите на взаимоотношенията между ЦБ и бюджетите на общините за 2012 г. под формата на обща субсидия за делегираните от държавата дейности, трансфери за местни дейности (обща изравнителна субсидия, трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища), целева субсидия за капиталови разходи (вкл. за изграждане и основен ремонт на общински пътища).

С приемането на бюджетите за 2012 г. общинските съвети трябва да утвърдят и всички извънбюджетни сметки и фондове по Приложение № 8 към § 28 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2012 г. и същите да се представят в Министерство на финансите заедно с бюджетите на общините.

При съставянето на общинските бюджети следва да бъде направена оценка и анализ на възможностите за залагане в разходната част на средства за разплащане на просрочени задължения от предходни години (особено при наличие на преходни остатъци). Необходимо е да се предприемат предвидените законови действия за събиране на просрочените вземания, като оценените реални постъпления от тях през 2012 г. също следва да бъдат заложени в бюджета.

Важно е да се подчертае, че съгласно разпоредбите на § 30, ал. 2 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2011 г. реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на същите дейности.

При планирането на държавните приходи по бюджетите на общините за 2012 г. се посочва общата субсидия за делегираните от държавата дейности, приета с чл. 10, ал. 1 от ЗДБ на РБ за 2012 г. Там се посочва и частта (размерът) на средствата от целевата субсидия за капиталови разходи, приета с чл. 10, ал. 1 от ЗДБ на РБ за 2012 г., които са

предвидени за финансиране на обекти в делегираните от държавата дейности.

В приходната част на делегираните от държавата дейности се посочва и частта от преходния остатък към 31.12.2011 г., която ще се ползва за финансиране на тези дейности, при спазване на условието в § 30, ал. 2 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2011 г.

Преходният остатък, формиран от неусвоени средства от предоставени през 2011 г. целеви субсидии за капиталови разходи и целеви трансфери по бюджетите на общините се разходват за същата цел до края на 2012 г.

Собствените приходи на училищата, детските градини и обслужващите звена, прилагачи системата на делегираните бюджети, се планират от съответните директори.

Приходите на училищата, детските градини и обслужващите звена се планират в раздел приходи в делегираните дейности, като за целта в бюджетната бланка са включени съответните приходни параграфи. С тези средства се увеличава плана на разходите в делегираните дейности.

В частта на приходите с общински характер се предвиждат постъпленията от имуществените и други данъци (местните данъци, вкл. туристически данък), трансфери за местни дейности (обща изравнителна субсидия и трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища), определени с чл. 10, ал. 1 от ЗДБ на РБ за 2012 г., частта (размерът) на средствата от целевата субсидия за капиталови разходи, които са предвидени за финансиране на обекти в местните дейности, включително и за изграждане и основен ремонт на общински пътища, както и постъпленията от операции с общинско имущество, местни такси, чиито размери се определят от общинските съвети, глоби, лихви и други неданъчни приходи с общински характер.

В приходната част за местни дейности се посочват частта от преходния остатък към 31.12.2011 г., която ще се ползва за финансиране на тези дейности по решение на общинския съвет. Преходният остатък, формиран от неусвоени средства от предоставени през 2011 г. целеви субсидии за капиталови разходи и целеви трансфери по бюджетите на общините се разходва за същата цел до края на 2012 г.

В частта на финансирането се разчитат и средствата, които ще се получат (усвоят) през 2012 г. от поемането на дълг по смисъла на Закона за общинския дълг, както и погашенията на главницата по него.

Балансирането на общинските бюджети с временни безлихвени заеми от Републиканския бюджет не се допуска.

Съгласно чл. 11, ал. 1 от ЗДБ на РБ за 2012 г., при разработването на общинските бюджети и приемането им от общинските съвети средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности се определят по функции, групи, дейности и параграфи съгласно Единната бюджетна класификация в размери не по-малки от приетите в колона 3 от таблицата по чл. 10, ал. 1 от ЗДБ на РБ за 2012 г.

Частта на средствата от преходния остатък от 2011 г., определени за финансиране на делегираните от държавата дейности над стандартите се разпределят в съответните функции, дейности и разходни параграфи.

Министерският съвет прие Решение № 265/29.04.2011 г. за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети на местни и делегирани от държавата и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2012 г., Решение № 668 на МС от 07.09.2011 г. за изменение и допълнение на Решение № 265 на МС от 2011 г. за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата дейности и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2012 г. и Решение № 805 на МС от 04.11.2011 г. за изменение на Решение № 265 на МС от 2011 г. за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата дейности и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от

държавата дейности през 2012 г., изменено и допълнено с Решение № 668 на МС от 2011 г. През 2012 г. делегираните от държавата дейности по „Образование”, „Здравеопазване”, „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”, „Почивно дело, култура, религиозни дейности” се финансират по единни разходни стандарти, в които са разчетени средства за заплати, други възнаграждения и плащания за персонала, задължителни осигурителни вноски от работодатели и за издръжка. За някои бюджетни дейности от функциите „Общи държавни служби”, „Образование” и „Здравеопазване”, в които с единните разходни стандарти се финансират част от разходите за дейността, в Приложение № 1 към РМС № 265/2011 г. са описани видовете разходи, включени в стандартите.

Размерът на средствата за делегираните от държавата дейности във функциите „Образование”, „Здравеопазване”, „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”, „Почивно дело, култура, религиозни дейности” и „Икономически дейности и услуги” се определят съобразно единните разходни стандарти по Приложение № 6 към т. 13 от РМС № 265/29.04.2011 г. за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата дейности и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2012 г., изменено и допълнено с РМС № 668/07.09.2011 г. и изменено с РМС № 805/04.11.2011 г. и натуралните показатели за съответните дейности, а за функция „Общи държавни служби”, дейност „Общинска администрация” – съгласно единните стандарти по Приложение № 2 към т. 2 от същите решения и натуралните показатели.

Средствата за заплати за 2012 г. за делегираните от държавата дейности, без звената от системата на наросната просвета, които прилагат системата на делегирани бюджети и без читалищата, се утвърждават от общинския съвет по предложение на кмета на общината. Директорите на детски градини, училища и обслужващи звена, от системата на народната просвета, прилагачи системата на делегирани бюджети, самостоятелно определят средствата за заплати, съобразно утвърдените им разходи.

Натуралните показатели в делегираните от държавата дейности, финансирани чрез общинските бюджети, са определени от съответните отраслови министерства.

Планирането на разходите е конкретен израз на местната финансова политика и приоритети за съответната година.

Планирането на нетрудовите разходи в разходната част на общинските бюджети за 2012 г. обхваща следните аспекти:

- планиране на бюджетните кредити за текущи разходи за делегираните от държавата дейности;
- планиране на бюджетните кредити за текущи разходи за местните дейности;
- планиране на бюджетни кредити за делегираните от държавата дейности – дофинансирани с приходи с общински характер;
- планиране на капиталовите разходи с разчетите по източници на финансирането им.

Разработката на проекта за разходната част следва да е съобразена със:

- законовите изисквания за бюджетната 2012 г.;
- прехвърлените задължения от 2011 г.;
- дългосрочните планове и текущите приоритети на общината, изведени на база заявените потребности и ангажиментите към местната общност;
- рамките на ресурсните възможности.

Планирането на бюджетните кредити за местните дейности се извършва като се отчете достигнатото ниво, измененията в обхвата и качеството на услугите, както и поетите ангажименти пред населението. Разходите могат да се групират като:

- разходи за дейности, за които се определят и събират такси/цени на услуги, определени по калкулативна стойност;

- частично субсидирани дейности, финансирани с приходи от такси и дофинансирани с други общински приходи;
- дейности, за които не се събират такси и цени на услуги;
- субсидирани дейности с местно значение;
- социални разходи, като елемент на социалната политика на общината;
- трудови разходи, чието планиране се осъществява съгласно нормативната уредба за всяка дейност;
- резерв за неотложни и непредвидени разходи за местните дейности с източник на финансиране собствени бюджетни средства – по решение на общински съвет.

Планът за капиталовите разходи на общините за 2012 г. следва да отразява средносрочната инвестиционна политика на общината, заложенa в общинската стратегия и общинския план за развитие. Инвестиционната политика трябва да е съобразена също и с инвестиционната политика на правителството, осъществявана от министерства и агенции на територията на общината, с цел да се избегне дублиране на проекти.

Общинските съвети решават изцяло размера и вида на инвестициите, с източник целевата капиталова субсидия, по двата основни вида дейности – делегирани и местни.

Общините следва да разпределят средствата за капиталови разходи в съответствие с национални, регионални и секторни приоритети. Приоритетно следва да се осигурява финансирането на преходните обекти, след като се изясни политиката по завършването на замразените обекти.

Именно при горевизираните нормативни изисквания и условия беше разработен в приходната и разходната част проекто-бюджета за 2012 г. на Община-Търговище.

Разработването на проекто-бюджета на Общината за 2012 г. се извърши в съответствие със задължителните показатели на ЗДБ на РБ за 2012 г., Постановление № 367 от 29.12.2011 г. на МС за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2012 г., РМС № 265/29.04.2011 г. за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети на местни и делегирани от държавата и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2012 г., Решение № 668 на МС от 07.09.2011 г. за изменение и допълнение на Решение № 265 на МС от 2011 г. за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата дейности и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2012 г., Решение № 805 на МС от 04.11.2011 г. за изменение на Решение № 265 на МС от 2011 г. за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата дейности и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2012 г., изменено и допълнено с Решение № 668 на МС от 2011 г. и Писмо № ФО-1/10.01.2012 г. на Министерство на финансите.

Макрорамката по приходната и разходната част на проекта за бюджет за 2012 г. на Община-Търговище е 27 769 542 лв.

С чл. 10, ал. 1 от ЗДБ на РБ за 2012 г. са определени размерите на бюджетни взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община-Търговище за 2012 г. под формата на обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности – 15 561 064 лв., трансфер за местни дейности – обща изравнителна субсидия – 2 125 400 лв., трансфер за местни дейности – за зимно поддържане и снегопочисване на общински пътища – 120 300 лв., целева субсидия за капиталови разходи – 722 000 лв., от които 471 300 лв. за изграждане и основен ремонт на общински пътища.

Съгласно чл. 10, ал. 2 от ЗДБ на РБ за 2012 г. взаимоотношенията между централния бюджет и бюджетите на общините могат да се променят чрез трансфери за финансови компенсации от държавата и субвенции, без да се влошава утвърденото с чл. 1,

ал. 3 от ЗДБ на РБ за 2012 г. бюджетно салдо.

Проекто-бюджета на Община за 2012 г. е съставен според задължителните изисквания на § 40, ал. 1 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2012 г. – в частта за делегираните от държавата дейности – на основата на държавните трансфери по чл. 10, ал. 1 от ЗДБ на РБ за 2012 г. и частта от целевата субсидия за капиталови разходи в делегираните от държавата дейности.

Проекта за 2012 г. на Общината в частта за местните дейности е съставен на основата на прогнозата за местните данъци, постъпленията от общата изравнителна субсидия, трансфера за местни дейности – за зимно поддържане и снегопочистване на общинските пътища, частта от целевата субсидия за капиталови разходи за местни дейности и от собствените неданъчни приходи на Общината.

Приходната част на проекто-бюджета на Община-Търговище за 2012 г., разработена съгласно ЕБК за 2012 г. е представена в **Приложение № 1**. В к. 3 на Приложение № 1 са представени държавните приходи по проекта, в к. 4 на Приложение № 1 – местните приходи, а в к. 5 на Приложение № 1 – общо приходи, представляващи сбор от приходите по к. 3 и к. 4 на приложението.

В частта на държавните приходи са посочени пълния размер на средствата от общата субсидия за делегираните от държавата дейности, определена с чл. 10, ал. 1 от ЗДБ на РБ за 2012 г. в размер на 15 561 064 лв., собствените текущи приходи за 2012 г. на училищата от 13 231 лв.

В частта на държавните приходи са посочени със знак минус целевите средства от 80 537 лв., предоставени на Общината през 2008 г. по реда на чл. 39 от ПМС № 15/2008 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2008 г. за първоначални мерки при настъпване на бедствия аварии, които не са усвоени от Общината и следва да се възстановят в ЦБ, съгласно чл. 93 от ПМС № 367/29.12.2011 г. за изпълнението на ДБ на РБ за 2012 г.

В частта на местните приходи са предвидени постъпленията от данъчните приходи с общински характер, които ще постъпят по местния бюджет през 2012 г. – 2 671 000 лв., общата изравнителна субсидия – 2 125 400 лв., трансфер за местни дейности – за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища – 120 300 лв., частта (размера) на средствата от целевата субсидия за капиталови разходи, които са предвидени за финансиране на обектите в местните дейности – 722 000 лв., от които 471 300 лв. за изграждане и основен ремонт на общински пътища, както и прогнозните размери определени от Общинската администрация за постъпленията през 2012 г. от неданъчните приходи - 5 083 593 лв. (в т.ч. Общински такси – 3 789 077 лв., Други неданъчни приходи – 944 516 лв. и Постъпления от продажба на нефинансови активи – 350 000 лв.).

В частта на местните приходи, в частта на Операциите с финансови активи и пасиви са отнесени и средствата от 1 000 лв. по § 72-02, представляващи възстановени суми по отпуснатата временна финансова помощ.

От месец юни 2007 г. Община-Търговище ползва дългосрочен инвестиционен заем в размер на 2 200 000 лв., като същия беше планирано да се реализира за капиталови разходи.

Съгласно договора за предоставяне на кредит крайният срок за издължаване на заема е 60 месеца от датата на пълното му усвояване.

През 2007 г. Община-Търговище усвои 1 638 217 лв. от инвестиционния заем и реализацията му се извърши съгласно Разчета за финансиране на капиталови разходи за 2007 г. на Общината.

През 2008 г. Община-Търговище приключи с усвояването на инвестиционния заем, като усвоените средства през годината възлязоха на 561 711 лв. и същите се реализираха съгласно Разчета за финансиране на капиталовите разходи за 2008 г. на Общината.

Разходите за лихви за 2012 г. по инвестиционния заем възлизат на 18 592 лв. и са планирани в разходната част на проекта за 2012 г., в частта на разходите за местни дейности, в местна дейност "Разходи за лихви", § 22-21 "Разходи за лихви по заеми от др. банки в страната".

Плащанията през 2012 г. на главницата по инвестиционния заем възлизат на 440 000 лв. и са отразени със знак минус в приходната част на проекта, в частта на местните приходи, в частта им за Операциите с финансови активи и пасиви, по приходен параграф 83-22 "Погашения дългосрочни заеми от банки в страната (-)".

ОбС-Търговище с Решение № 3, Протокол № 23/25.06.2009 г. определи Община-Търговище да сключи договор за кредит с Фонда за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ – ЕАД в размер на 2 000 000 лв. за финансиране на проект "Рехабилитация на общински пътища за осигуряване на интегрирано развитие и териториално сближаване на община Търговище" по ОПРР. Заемът беше получен през месец октомври 2009 г. по разкрита за целта банкова бюджетна сметка, като от нея кредитните средства от 2 000 000 лв. бяха прехвърлени в Банковата извънбюджетна сметка с код 7443 за средства по проекти за 2009 г. на Община-Търговище.

С Решение № 1, Протокол № 55/19.09.2011 г. ОбС-Търговище даде съгласие за погасяване на остатъка от главницата в размер на 1 740 336.58 лв. по кредита отпуснат от Фонд Флаг ЕАД на Община-Търговище за период от 48 месеца съгласно погасителен план на главницата (от месец септември 2011 г. до месец август 2015 г. – 48 вноски от по 36 257.01 лв.), като погасяването на дължимата главница и лихви се извършва със собствени бюджетни средства на Община-Търговище, а при предоставяне на средства на Общината от Управляващия орган по Договор за безвъзмездна финансова помощ № BG161PO001/2.1-02/2007/004 по проект „Рехабилитация на общински пътища за осигуряване на интегрирано развитие и териториално сближаване на община Търговище“ погасяването на главницата се извършва със средствата предоставени от визириания Управляващ орган и погасителния план подлежи на промяна.

Плащанията през 2012 г. на главницата по инвестиционния мостови кредит от Фонд ФЛАГ ЕАД в полза на проект "Рехабилитация на общински пътища за осигуряване на интегрирано развитие и териториално сближаване на община Търговище" възлизат на 435 084 лв. и са отразени със знак минус в приходната част на проекта, в частта на местните приходи, в частта им за Операциите с финансови активи и пасиви, по приходен параграф 83-82 "Погашения дългосрочни заеми от други лица в страната (-)", в т.ч. по приходен подпараграф 83-89 "в т.ч. Фонд „Флаг“ ЕАД (-)".

Разходите за лихви за 2012 г. по заема от Фонд ФЛАГ ЕАД възлизат на 92 749 лв. и са планирани в разходната част на проекта за 2012 г., в частта на разходите за местни дейности, в местна дейност "Разходи за лихви", § 22-21 "Разходи за лихви по заеми от др. банки в страната".

По § 61-02 "Предоставени трансфери между бюджетни сметки (-)" от общинските приходи са предвидени средствата от 60 000 лв. със знак минус, които е предложено на ОбС-Търговище, предвид чл. 5, ал. 2 от Закона за закрила и развитие на културата, за сметка на имуществените данъци, неданъчни и други приходи с общински характер, да се осигурят за издръжка, включително за заплати и социални осигуровки на Куклен театър – Търговище – 30 000 лв. и Драматичен театър – Търговище – 30 000 лв. или общо 60 000 лв. Средствата ще се предоставят въз основа на сключени договори между Министерството на културата и Общината.

Приходната част на проекто-бюджета на Общината за 2012 г. по окрупнени видове приходи е както следва:

ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ – ОБЩО – 16 867 198 лв.

в т. ч. – Обща субсидия за делегираните от държавата дейности

по чл. 10, ал. 1 от ЗДБ на РБ за 2012 г.	– 15 561 064 лв.
- Общински такси	- 11 000 лв.
- Други неданъчни приходи	- 2 231 лв.
– Част от целевата субсидия от ЦБ за капитал.разходи за финанс.на обект.в делегираните от държавата дейности –	0 лв.
- Получени от общини целеви трансфери (субвенции) от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА	- минус 80 537 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви	- 1 373 440 лв.
МЕСТНИ ПРИХОДИ – ОБЩО – 10 902 344 лв.	
в т. ч. - Данъчни приходи с общински характер	- 2 671 000 лв.
- Общински такси	- 3 789 077 лв.
- Други неданъчни приходи	- 944 516 лв.
- Постъпления от продажба на нефинансови активи	- 350 000 лв.
- Обща изравнителна субсидия от ЦБ за общини	- 2 125 400 лв.
- Трансфер за местни дейности – за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища	- 120 300 лв.
- Част от целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи за финансиране на обектите в местните дейности	- 722 000 лв.
- в т.ч. за изграждане и основен ремонт на общински пътища	- 471 300 лв.
- Трансфери м/у бюдж.с/ки и извънбюдж.фонд./с/ки –	минус 60 000 лв.
- Операции с финансови активи и пасиви	- 240 051 лв.
ДЪРЖАВНИ И ОБЩИНСКИ ПРИХОДИ – ОБЩО ПРИХОДИ – 27 769 542 лв.	
9.62 % от общо приходи по проект 2012 г. се падат на Данъчните приходи с общински характер.	

Делът на Неданъчните приходи от общо приходи е 18.35 %, като от тях 13.68 % се падат на Общинските такси, 3.41 % на Други неданъчни приходи и 1.26 % на Постъпленията от продажба на нефинансови активи.

Прогнозирането на неданъчните приходи по проекта се извърши от страна на Общинската администрация, на основание Заповед № 3-01-14/06.01.2012 г. на кмета на Общината, при съобразяването на параметрите им с Наредбата за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги на територията на Община – Търговище.

Взаимоотношенията с ЦБ представляват 66.44 % от общо приходи по проекта за 2012 г., Трансферите между бюджетни сметки и извънбюджетни фондове/сметки – минус 0.22 % от общо приходи по проект 2012 г., Операции с финансови активи и пасиви – 5.81 % от общо приходи по проект 2012 г.

В макрорамката по проект 2012 г. на Общината беше разработена и разходната част, съответно за делегираните от държавата дейности, делегираните от държавата дейности – дофинансирани с приходи с общински характер и за местните дейности.

При съставянето на проекта за 2012 г. на Общината бяха спазени нормативните изисквания посочени в чл. 11, ал. ал. 1 и 2 от ЗДБ на РБ за 2012 г. - заделените бюджетни кредити за финансиране на делегираните от държавата дейности да не бъдат в по-малки от определените размери на средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности, визирани в колона 3 от таблицата по чл. 10, ал. 1 от същия закон и съгласно стойностните и натуралните показатели за делегираните държавни дейности за Общината определени в Приложения № 6 към чл. 11, ал. 2 от ЗДБ на РБ за 2012 г.

Съгласно т. 8 от РМС № 265/29.04.2011 г. за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата дейности и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през

2012 г. общинският съвет по предложение на кмета на общината определя числеността на персонала за делегираната от държавата дейност "Общинска администрация" в рамките на средствата, определени по единните стандарти.

Кметът на общината определя числеността на персонала за делегираните от държавата дейности по образованието с изключение на училищата, детските градини и обслужващите звена, които прилагат система на делегирани бюджети, в рамките на средствата, определени по единните разходни стандарти, съгласно т. 9 от РМС № 265/2011 г.

С т. 10 от РМС № 265/2011 г. е вменено задължението на кмета на общината да определя числеността на персонала за делегираните от държавата дейности в специализираните институции и социалните услуги в общността в съответствие с длъжностите по утвърдена от министъра на труда и социалната политика методика за предоставяне на социални услуги в рамките на средствата, определени по единните разходни стандарти.

Съгласно т. 11 от РМС № 265/2011 г. кметът на общината определя числеността на персонала за делегираните от държавата дейности по здравеопазването и културата (без читалищата) в рамките на средствата, определени по единните разходни стандарти.

Директорите на училища, детски градини и обслужващи звена от системата на народната просвета, прилагащи системата на делегираните бюджети, самостоятелно определят средствата за заплати съобразно утвърдените им разходи.

С чл. 4, ал. 3 от ПМС № 67/14.04.2010 г. за заплатите в бюджетните организации и дейности е определено, че общинските съвети по предложение на кметовете на общините в съответствие с ЗМСМА утвърждават разходите за заплати за работещите в местните дейности.

Предложените за утвърждаване от ОбС-Търговище численост на персонала за 2012 г., разходите за работни заплати за 2012 г. и месечно разпределение на разходите за работни заплати за 2012 г. за делегираните от държавата дейности, за делегираните от държавата дейности – дофинансирани с приходи с общински характер и за местните дейности по бюджета на Община-Търговище за 2012 г. (с изключение на делегираните от държавата дейности в системата на народната просвета, които прилагат системата на делегираните бюджети), са представени в **Приложения №№ 4.1., 4.3 и 4.2.**

В трудовите разходи са включени дванадесет работни заплати на работещите в бюджетната сфера и всички производни от тях осигурителни плащания.

По проекта за 2012 г. са заложили средства за работно облекло на персонала на делегираните от държавата дейности и в общинските дейности.

Размерите на разходите по дейности и функции по проекто-бюджета за 2012 г. на Община-Търговище са представени в **Приложение № 2.** В к. 2 на Приложение № 2 са представени размерите на бюджетните кредити за делегираните от държавата дейности, в к. 3 на същото приложение – размерите на бюджетните кредити за държавните дейности – дофинансирани с приходи с общински характер, в к. 4 на приложението – размерите на бюджетните кредити за местните дейности и в к. 5 на приложението - общо бюджетните кредити за разходи по дейности и функции, предствляващи сбор от к. 2, к. 3 и к. 4 на Приложение № 2.

Във **функция "Общи държавни служби"** разчетените бюджетни кредити за 2012 г. са за трудови разходи в делегирана от държавата дейност "Общинска администрация" и в делегирана от държавата дейност – дофинансирана с приходи с общински характер „Общинска администрация – дофинансиране с приходи с общински характер, дарения и други”, за други разходи в местна дейност "Общинска администрация" и за трудови разходи и издръжка на местна дейност "Общински съвет".

Средствата за 2012 г. за делегирана от държавата дейност "Общинска

администрация” за Общината, определени съгласно Единните стандарти за изчисляване на средствата за заплати по групи общини за минимално кадрово осигуряване на делегираната от държавата дейност “Общинска администрация”, съгласно Приложение № 2 към т. 2 от РМС № 265/2011 г., изменено и допълнено с РМС № 668/2011 г. и изменено с РМС № 805/04.11.2011 г. възлизат на 1 785 000 лв.

Освен тези средства в делегирана от държавата дейност „Общинска администрация” са включени и средствата в размер на 12 155 лв. от реализирани икономии от 2011 г. от тази дейност, предвид § 30, ал. 2 от ПЗР на ЗДБ на РБ за 2011 г.

Предвидено е през 2012 г. за сметка за собствени приходи да се дофинансира персонал в делегирана от държавата дейност – дофинансирана с приходи с общински характер „Общинска администрация – дофинансиране с приходи с общински характер, дарения и други”, чиито трудови разходи възлизат общо на 49 773 лв.

Планираните средства за 2012 г. за местна дейност “Общинска администрация” възлизат на 413 000 лв.

Планираните бюджетни разходи от 140 000 лв. за местна дейност “Общински съвети” са за сметка на собствените общински приходи.

Функция “Отбрана и сигурност” обхваща делегираните от държавата дейности – “Други дейности по отбраната”, “Други дейности по вътрешната сигурност”, “Доброволни формирования за защита при бедствия”, “Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности”, “Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии” и местна дейност “Превантивна дейност за намаляване на вредните последици от кризи, бедствия и аварии” и местна дейност “Други дейности по вътрешната сигурност”, като за последната местна дейност планираните средства от 25 000 лв. са за финансиране издръжката на общинската полиция, за сметка на собствените общински приходи.

Във функцията са планирани и средства от 5 300 лв. в делегирана от държавата дейност – дофинансирана с приходи с общински характер “Други дейности по вътрешната сигурност – дофинансиране с приходи с общински характер, дарения и други” за дейности и мероприятия на Съвета по наркотични вещества.

Планираните средства общо по проекто-бюджета за 2012 г. за дейностите във функция “Отбрана и сигурност” възлизат общо 219 718 лв., като разпределението им по дейности е съгласно **Приложение № 2**.

В делегирана от държавата дейност “Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности” са планирани средствата за:

- отбранително-мобилизационни мероприятия, организиране на подготовката и защитата на служителите и населението при положение на война, при военно и извънредно положение, за планиране и поддържане на военновременна система за управление, за колетивните средства за защита.

Съгласно указанията дадени с Писмо № ФО-1/10.01.2012 г. на МФ, в делегирана от държавата дейност “Други дейности по отбраната” са разчетени средства за:

- възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя на 3 щатни бройки отговорници и техници на ПУ и РПЦ и средства по Закона за здравословни и безопасни условия на труд;
- възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя, средства по ЗЗБУТ, работно облекло и тонизиращи напитки на 5 бр. денонощни оперативни дежурни;
- издръжка на военните отдели;
- поддръжка на ПУ и РПЦ.

В държавна дейност “Други дейности по вътрешната сигурност” са предвидени средства за: