



# ОБЩИНА БРУСАРЦИ

3680 гр.БРУСАРЦИ, ул.„Георги Димитров“ № 85, тел. 09783 / 22-11, факс. 09783 / 29-11,  
www.brusartsi.com, e-mail: [brusartsi@data.bg](mailto:brusartsi@data.bg), [brusartsi\\_adm@abv.bg](mailto:brusartsi_adm@abv.bg)

Вх. № РД-01-06-14/27.01.2015г.

**ДО  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ БРУСАРЦИ**

## **ДОКЛАДНА ЗАПИСКА**

**ОТ НАТАША МИХАЙЛОВА МЛАДЕНОВА  
КМЕТ НА ОБЩИНА БРУСАРЦИ**

### **ОТНОСНО: ПРИЕМАНЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА БРУСАРЦИ ЗА 2015г.**

**Уважаеми дами и господа общински съветници,**

#### **I. Нормативни основания и цели**

На основание чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА, при спазване изискванията на Закона за публичните финанси, Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Брусарци, представям на Вашето внимание проекта за бюджет на Община Брусарци за 2015г., заедно с прилежащите към него приложения.

Предложеният Ви за разглеждане бюджет е разработен в съответствие с изискванията и параметрите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Брусарци, съгласно чл. 50 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2015г., обн. ДВ, бр. 107/24.12.2014г., проекта на ПМС за изпълнението на държавния бюджет за 2015г. и РМС № 633/08.09.2014г., изменено с РМС № 801/03.12.2014г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2015г.

Бюджетът на община Брусарци е съставен в лева по пълна бюджетна класификация в съответствие с приходните и разходните параграфи, подпараграфи, дейностите, групите и функциите, определени с Единната бюджетна класификация (ЕБК) за 2015 година.

Основната цел на Бюджет 2015г. е запазване на финансовата стабилност на общината и недопускане на рискове.

Бюджетът на община Брусарци се подготвя и ще се изпълнява в условията на продължаваща икономическа и финансова криза, водеща до все по – голямо обедняване на населението. В тази връзка нашата основна цел при разработването на бюджет 2015г. е да се разпределят ограничените бюджетни средства в съответствие с принципите на законосъобразност, целесъобразност, ефективност, ефикасност и публичност и съответно да се създадат, доколкото е възможно по – благоприятни условия за живот, чрез:

- балансираност на бюджета;
- реалистични приходи;
- умерени разходи;
- премерен риск.

Приоритет при съставянето на бюджета продължават да са: образованието, социалния сектор, пътната инфраструктура, поддържането на общинската собственост, спорта, културата, увеличаване обхвата и подобряване качеството на предоставяните от общината услуги, продължаване на усилията за успешно усвояване на средствата от Европейските фондове програми и т.н.

## II. Приходна част

Размерът на очакваните приходи за 2015г. е определен на база размера на общата субсидия за делегираните от държавата дейности, общата изравнителна субсидия и целевата субсидия за капиталови разходи, прогнозата на общинска администрация за постъпленията от местни данъци, разпореждане с общинско имущество, приходите от общински такси, глоби, приходи от концесии и други неданъчни приходи и е съобразен с измененията в нормативната уредба.

Общият размер на приходите по бюджета на общината възлиза на 2 808 970 лв., от които утвърденият размер на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Брусарци за 2015г. е 2 130 217 лв., както следва:

|                                                                |                             |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| • <b>Обща субсидия за делегираните от държавата дейности:</b>  | <b>1 549 217 лв.</b>        |
| • <b>Трансфери за местни дейности:</b>                         | <b>399 800 лв., в т.ч.:</b> |
| - обща изравнителна субсидия                                   | 379 600 лв.                 |
| - за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища     | 20 200 лв.                  |
| • <b>Целева субсидия за капиталови разходи:</b>                | <b>181 200 лв., в т.ч.:</b> |
| - ЦСКР (без средствата за изгражд. и осн.ремонт на общ.пътища) | 101 200 лв.                 |
| - ЦСКР за изграждане и основен ремонт на общински пътища       | 80 000 лв.                  |

Общият размер на бюджетните взаимоотношения между ЦБ и бюджета на общината за 2015г. е завишен с 63 031 лв. в сравнение с утвърдените със ЗДБРБ за 2014г., в т.ч.: с 23 831 лв. обща субсидия за делегираните от държавата дейности, с 23 600 лв. общата изравнителна субсидия, с 1 600 лв. трансфера за зимно поддържане и снегопочистване и с 14 000 лв. целевата субсидия за капиталови разходи. Относителният дял на бюджетните взаимоотношения с ЦБ към общата рамка на бюджета на общината е 75,84 %.

Плана на приходите по бюджета на Община Брусарци е представен, съгласно **Приложение № 1** към настоящата докладна.

Бюджетът на община Брусарци е съобразен с икономическите тенденции и рамката установена със ЗДБРБ за 2015г. Собствените приходи са определени на базата на постигнатите през последните години резултати и тенденции в тяхното развитие. Вzeti са предвид определените размери на местните данъци и такси със съответните нормативни актове и е извършен анализ на събираемостта им през последните три години. Запазва се обемът на финансираните дейности и предоставяните на населението публични услуги.

Очакваният размер на местните приходи е 409 762 лв. с ръст 9,83 % в сравнение с 2014г. и се формира от следните източници:

### • **Местни данъци – 138 200 лв.**

Планираните приходи са по – високи от първоначалния бюджет за 2014г. със 11 365 лв., тъй като сме отчетели събираемостта на задълженията за текущата година и събираемостта на задължения от минали години, следвайки процедурите по ДОПК за доброволно и принудително събиране.

### • **Неданъчни приходи – 271 562 лв., в т.ч.:**

*Приходи и доходи от собственост – 75 648 лв.*

Те включват приходите от продажба на стоки и услуги, приходите от наеми на общинско имущество и терени, приходите от олихвяване на текущата наличност през годината по бюджетната сметка.

*Общински такси – 179 514 лв.*

Размерът е определен на база единичните стойности на таксите и цените на услугите, регламентирани с Наредбата за местните такси и цени на услуги на територията на Община Брусарци, при отчитане броя на указаните различни видове услуги и очакваните обеми и постъпленията от тях през 2015г. Приходите от Такса битови отпадъци са заложиени в съответствие с одобрената от Общински съвет План – сметка за 2015г. за следните дейности: Сметосъбиране и сметоизвозване, Обезвреждането на битови отпадъци в депа и други съоръжения и Поддържане чистота на териториите за общественно ползване.

*Глоби, санкции и наказателни лихви – 8 000 лв.*

*Други неданъчни приходи – 2 900 лв.*

В този приходен параграф се отнасят единични приходи, които не намират място в

останалата номенклатура от регламентираните приходи.

*Внесени данъци върху приходи от стопанска дейност – със знак „минус” - 1 600 лв.*

Размерът на тези данъци зависи от съответните облагаеми приходи, върху които се начисляват – приходи и доходи от собственост и продажба на общинско имущество.

*Приходи от концесии – 7 100 лв.*

Собствените приходи на училищата, прилагащи системата на делегираните бюджети се планират от съответните директори на училищата и тези средства постъпват директно по банковите сметки на училищата и се разходват по решение на директора.

Реализираният преходен остатък от 2014г. е в размер на 229 468 лв., в т.ч.:

- |                          |             |
|--------------------------|-------------|
| 1. От държавни дейности: | 109 836 лв. |
| 2. От местни дейности:   | 119 632 лв. |

### **III. Разходна част**

Общият размер на разходите по бюджета на Община Брусарци за 2015г. (**Приложение № 2**) възлиза на 2 808 970 лв., разпределен както следва:

- за делегирани от държавата дейности – 1 692 147 лв.
  - за местни дейности – 1 106 823 лв.
  - за дофинансирани на държавни дейности от местни дейности – 10 000 лв.
- Съотношението на групите разходи – държавни : общински е 60,24 % : 39,76 %.

Преходният остатък от 2014г. е разпределен по разходната част на бюджета, съгласно **Приложение № 4**, като са спазени нормативните изисквания, т.е. използва се за финасиране на същите дейности, от които е реализирана икономия в края на годината.

Като цяло се запазва обема на финансираните дейности и предоставяните услуги на населението.

Общо заложените разходи по видове в общата рамка на бюджета, са както следва:

- трудови разходи – 1 701 094 лв.
- разходи за издръжка – 716 238 лв.
- разходи за лихви – 15 000 лв.
- социални разходи и разходи за стипендии – 16 916 лв.
- субсидии – 83 280 лв.
- капиталови разходи – 276 442 лв.

1. Делегираните от държавата дейности се финансират от обща допълваща субсидия, целева субсидия за капиталови разходи и преходния остатък. Конкретният им размер е определен със Закона за държавния бюджет на Република България за 2015г., разчетните натурални и стойностни показатели по функции са определени в РМС № 633/08.09.2014г., изменено с РМС № 801/03.12.2014г. за приемането на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2015г.

Общо предвидените разходи за държавни дейности, са както следва:

| №   | Наименование на държавните дейности                      | Проектобюджет 2015 г. |
|-----|----------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1.  | Общинска администрация                                   | 383 556 лв.           |
| 2.  | Дежурни                                                  | 65 012 лв.            |
| 3.  | Полиция, вътрешен ред и сигурност - възпитатели          | 23 636 лв.            |
| 4.  | Ликвидиране на последствията от стих. бедствия и аварии  | 7 200 лв.             |
| 5.  | Доброволни формирания при защита от бедствия             | 2 886 лв.             |
| 6.  | Целодневни детски градини                                | 294 283 лв.           |
| 7.  | Училища                                                  | 761 222 лв.           |
| 8.  | Други дейности по образованието                          | 18 463 лв.            |
| 9.  | Детски ясли                                              | 16 735 лв.            |
| 10. | Здравни кабинети                                         | 31 437 лв.            |
| 11. | Други служби по осигуряване и заетостта – карти ветерани | 3 003 лв.             |

|     |                 |                      |
|-----|-----------------|----------------------|
| 12. | Спорт за всички | 1 434 лв.            |
| 13. | Читалища        | 83 280 лв.           |
|     | <b>Всичко:</b>  | <b>1 692 147 лв.</b> |

В структурно отношение най-висок относителен дял от разходите в делегираните държавни дейности заема образованието – 44,99 %, а реализирания преходен остатък от училищата е в размер на 23 897 лв.

## 2. Разходи за местни дейности.

Разходите за местни дейности се финансират от местните приходи на общината, общата изравнителна субсидия, преходния остатък от местни дейности, целева субсидия за капиталови разходи и др. За местните дейности няма разработени национални стандарти. При планирането им са отчетени достигнатото ниво, измененията в обхвата и качеството на услугите, както и поетите ангажименти пред населението. Спазено е и изискването размера на разходите за делегирани от държавата дейности, дофинасирани с местни приходи и разходите за местни дейности да бъде равен на размера на местните приходи.

За приходите от местни дейности са планирани съответно разходи за местни дейности съгласно нормативните изисквания, както следва:

| №   | Наименование на местните дейности                                          | Проектобюджет 2015 г. |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1.  | Общинска администрация                                                     | 280 763 лв.           |
| 2.  | Общински съвет                                                             | 47 000 лв.            |
| 3.  | Целодневна детска градина                                                  | 73 600 лв.            |
| 4.  | Др.дейности по образованието – автобуси училища                            | 2 213 лв.             |
| 5.  | Др.дейности по здравеопазването                                            | 4 531 лв.             |
| 6.  | Домашен социален патронаж                                                  | 141 609 лв.           |
| 7.  | Клуб на пенсионера                                                         | 11 585 лв.            |
| 8.  | Програми за временна заетост                                               | 21 256 лв.            |
| 9.  | Други дейности по ликвидиране на последствията от бедствия и аварии        | 43 600 лв.            |
| 10. | ВиК                                                                        | 2 600 лв.             |
| 11. | Осветление на улици и площади                                              | 40 000 лв.            |
| 12. | Други дейности по жил.строителство и БКС                                   | 12 540 лв.            |
| 13. | Озеленяване                                                                | 4 400 лв.             |
| 14. | Чистота                                                                    | 101 022 лв.           |
| 15. | Спорт за всички                                                            | 13 600 лв.            |
| 16. | Обредни домове и зали                                                      | 18 000 лв.            |
| 17. | Текущ ремонт и поддръжка на пътища – снегопочистване и поддръжка на пътища | 128 146 лв.           |
| 18. | Други дейности по автотранспорт                                            | 39 043 лв.            |
| 19. | Общински пазари                                                            | 15 515 лв.            |
| 20. | Приют за кучета                                                            | 800 лв.               |
| 21. | Други дейности по икономиката                                              | 90 000 лв.            |
| 22. | Разходи за лихви                                                           | 15 000 лв.            |
|     | <b>Всичко разходи за местни дейности:</b>                                  | <b>1 106 823 лв.</b>  |

## 3. Дофинансиране на държавни дейности с местни приходи

| №  | Наименование                | Проектобюджет 2015 г. |
|----|-----------------------------|-----------------------|
| 1. | Дофинансиране               | 10 000 лв.            |
|    | <b>Всичко дофинасиране:</b> | <b>10 000 лв.</b>     |

Всичко разходи за местни дейности са в размер на 1 116 823 лв.

В съответствие с местните приходи са предвидени разходи за местни дейности в размер на 1 116 823 лв., като сме се старали да запазим достигнатото равнище от миналата година и в същото време, въпреки ограничените възможности на бюджета в разходната част на местните разходи се стараем да се облекчат до известна степен последиците от икономическата криза. Запазват се социалните дейности на общината.

Таксите в ЦДГ остават непроменени – при безработни родители, при 1 работещ родител по ПВЗ при намален работен ден, самотни майки, вдовици, родители на близнаци се заплаща досегашната такса от 20 лв., т.е. таксата остава непроменена спрямо минали години.

Във връзка с изискването на Закона за местните данъци и такси, съгласно което размера на Такса битови трябва да се определя според количеството генерирани отпадъци, а не както досега на база промил върху данъчната оценка на имота се разработи нова План сметка. Това ще доведе до промяна в досега плащана ТБО за отделните потребители, тъй като ТБО ще се определя за всяко населено място, като промил от площта на имота. Промилът се определя въз основа на количеството генериран отпадък за всяко населено място, което количество е определено на база брой съдове (кофи и контейнери) и разходите (себестойността) за сметосъбиране и сметоизвозване; обезвреждане в депа и поддържане чистотата на терените за обществено ползване.

При планиране на местните разходи сме се ръководили от рисковите фактори, който ни очакват – цени на горива, хранителни стоки, нови видове външни услуги за общината и други.

### **III. Инвестиционна политика – капиталови разходи**

Със закона за държавния бюджет на Република България за 2015 г. на община Брусарци са предвидени целеви средства за капиталови разходи в размер на 181 200 лв., в т.ч. за изграждане и основен ремонт на пътища 80 000 лв., което означава, че целевите разходи спрямо 2014г., като цяло са увеличени с 14 000 лв., а само за изграждане и основен ремонт на пътища с 3 900 лв.

Предвижда се на ниво общини по – големите разходи за инвестиции да се решават със средства по проекти от Европейския съюз.

Със средства от предходен остатък /целева субсидия/ ще се извършат капиталови разходи за 16 046 лв. От собствени за 16 316 лв. и от други трансфери – 62 880 лв.

Общият размер на капиталовите разходи предвидени по бюджета на общината за 2015г. е **276 442 лв.**, а разпределението им по източници на финансиране е видно от поименния списък – **Приложение № 3.**

### **IV. Програми, проекти, индикативни разчети на сметките за средства от ЕС**

Съгласно чл. 84, ал. 3 от Закона за публичните финанси проектът на бюджет на общината се придружава от разчет на сметките за средства от Европейския съюз. В **Приложение № 7** в индикативна форма са посочени средствата, които Община Брусарци предвижда да усвои през 2015г. по различни Оперативни програми на обща стойност 13 153 346 лв., от тях:

1. По проект „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа и външен довеждащ водопровод – гр. Брусарци и Реконструкция вътрешна водопроводна мрежа I етап и Хидрофорна станция с. Крива бара” са постъпили 2 895 183 лв. /50% авансово плащане/ по договор с ДФЗ-След проведените процедури по ЗОП и сключените договори с изпълнители цената на проекта е намаляла с 1 113 492 лв., което ще доведе до възстановяване на ДФЗ на сумата от 556 746 лв. от получения аванс. След подписване на анекс с ДФЗ за окончателната стойност на проекта, която е 4 676 877лв., ще бъде попадено искане за трансфер на 467 688 лв. – разходи за ДДС върху авансовото плащане.

За реализация на проекта ще кандидатстваме за заем от Фонд Флаг в размер на 1 180 696 лв., необходими за покриването на част от междинно /713 010 лв./ и ДДС върху междинно и окончателно плащане /467 688 лв./.

За окончателното плащане от 1 625 421 лв. Община Брусарци ще кандидатства за безлихвен заем от Централния бюджет по ПМС №59 от 11.03.2011г. След верификация на разходите очакваме трансфер от НФ Земеделие в размер на 2 806 127 лв., с който да погасим заемите по проекта.

2. По проект „Подобряване на площадни пространства за отдих в с. Василевци, с. Дондуково, с. Киселево общ. Брусарци” след проведените процедури по ЗОП и сключените договори с изпълнители цената на проекта е намаляла с 457 378 лв., което ще доведе до възстановяване на ДФЗ на сумата от 228 689 лв. от получения аванс. След подписване на анекс с ДФЗ за окончателната стойност на проекта ще бъде подадено искане за трансфер от 94 258 лв. - разходи за ДДС по авансовото плащане. По проекта има наличен ресурс от 207 191 лв., представляващ остатък от 50% авансово плащане, необходимият заем от Фонд Флаг е на стойност 94 257 лв - 50% ДДС върху окончателно плащане.

За разплащане на окончателното плащане от /471 587 лв./ Община Брусарци ще кандидатства за безлихвен заем от Централния бюджет по ПМС №59 от 11.03.2011г.

След верификация на разходите очакваме трансфер от НФ Земеделие в размер на 565 844 лв. с който да погасим заема към Фонд Флаг и Централния бюджет.

3. По проект „Реконструкция на вътрешни водопроводни мрежи в с. Крива бара-II-ри етап и с. Буковец, рехабилитация на общински път МОН 1062/III-112/ с. Смирненски-с. Буковец - община Брусарци” има наличен ресурс от 2 904 871 лв. За разплащане на ДДС-то по окончателното плащане /580 974лв./ Община Брусарци ще кандидатства за безлихвен заем от Фонд Флаг, от Централния бюджет по ПМС №59 от 11.03.2011г. заемът ще е на стойност 2 904 871 лв. ДДС върху аванса /980 974 лв./ ще бъде получено с трансфер от ДФЗ.

С тези разходи изпълняваме 100% от реализирането на проекта през 2015г. И очакваме при верифициране на разходите да получим трансфер от Фонд Земеделие от 3 485 818 лв. За пълно покриване на извършените разходи по проекта.

Общо по проектите очакваме дълга да възлиза на 6 857 806 лв., разпределен от Фонд Флаг – 1 855 927 лв. и от Централния Бюджет - 5 001 879 лв.

При отлична работа и синхронизация на всички изпълнители, смятаме че посочения дълг на общината ще бъде погасен в рамките на 2015г

#### **V. Специфични фискални правила, показатели, разчети и лимити по ЗПФ**

Съгласно изискванията на Закона за публичните финанси и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Брусарци с Решението за приемане на бюджета Общински съвет одобрява и:

1. Максималният размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината по бюджета на общината;
2. Максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през годината;
3. Размера на просрочените задължения от предходната година, които ще бъдат разплатени от бюджета за текущата година;
4. Размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през бюджетната година;
5. Лимита за поемане на нов общински дълг, максималния размер на общинския дълг и на общинските гаранции към края на бюджетната година;
6. Разчетите за разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи, определени със Закона за държавния бюджет за съответната година по обекти за строителство и основен ремонт, за придобиване на материални и нематериални дълготрайни активи и за проучвателни и проектни работи, включително за съфинансиране и за плащания по заеми за капиталови разходи;
7. Други показатели, включително такива, определени в Закона за държавния бюджет за съответната година;
8. Индикативен годишен разчет за сметките за средствата от Европейския съюз;
9. Актуализираната бюджетна прогноза.

В изпълнение на гореизложеното нашето предложение е следното:

1. Максималният размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат

- натрупани през годината по бюджета на общината в размер на 5%;
2. Максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през годината в размер на 30%;
  3. Размера на просрочените задължения от предходната година, които ще бъдат разплатени от бюджета за текущата година – Община Брусарци няма просрочени задължения;
  4. Размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през бюджетната година в размер на 6253,96 лв
  5. Лимита за поемане на нов общински дълг, максималния размер на общинския дълг и на общинските гаранции към края на бюджетната година в размер на 6 857 806 лв., съгласно Приложение № 8;
  - 5.1. Максималния размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2015г. в размер на 0 лв.
  6. Разчетите за разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи, определени със Закона за държавния бюджет за съответната година по обекти за строителство и основен ремонт, за придобиване на материални и нематериални дълготрайни активи и за проучвателни и проектни работи, включително за съфинансиране и за плащания по заеми за капиталови разходи – Приложение № 3;
  7. Други показатели, включително такива, определени в Закона за държавния бюджет за съответната година – Приложение № 1, 2, 4, 5 и 6;
  8. Индикативен годишен разчет за сметките за средствата от Европейския съюз – Приложение № 7;
  9. Актуализираната бюджетна прогноза – Приложение № 9.

#### **V. Публичното обсъждане на проектобюджета**

Проекта за бюджет на община Брусарци за 2015 г. беше разгледан на проведено публично обсъждане, съгласно изискванията на чл. 84, ал. 2 от Закона за публичните финанси и съответно за постъпилите предложения се състави протокол – Приложение № 12.

Дами и господа общински съветници,

Като цяло представеният Ви проект за бюджет на община Брусарци за 2015 г. е балансиран, като при постъпили приходи за 2 808 970 лв. ще се извършат разходи за 2 808 970 лв.

Във връзка с гореизложеното, предлагам на Вашето внимание, следния проект за решение:

На основание чл. 52, ал. 1 и чл. 21, ал. 1, т. 6, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА, чл. 94, ал. 2 и ал. 3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2015г., ПМС № 8/16.01.2015г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2015 г. и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Брусарци, ОБС Брусарци

#### **РЕШИ:**

1. Приема бюджета на Община Брусарци за 2015г., както следва:

**1.1. По приходите в размер на 2 808 970 лв., съгласно Приложение № 1, в т.ч.:**

1.1.1. Приходите за делегирани от държавата дейности в размер на 1 692 147 лв., в т.ч.:

1.1.1.1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 1 549 217 лв.;

1.1.1.2. Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на делегирани от държавата дейности в размер на 25 000 лв.;

1.1.1.3. Временни безлихвени заеми в размер на 8 094 лв.;

1.1.1.4. Реализиран преходен остатък на делегираните от държавата дейности от 2014г. в размер на 109 836 лв.

1.1.2. Приходите за местни дейности в размер на 1 116 823 лв., в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 138 200 лв.;

- 1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 271 562 лв.;
- 1.1.2.3. Трансфери за местни дейности в размер на 399 800 лв., в т.ч.:
  - 1.1.2.3.1. Обща изравнителна субсидия в размер на 379 600 лв.;
  - 1.1.2.3.2. Трансфер за зимно поддържане и снегочистване в размер на 20 200 лв.
- 1.1.2.4. Целева субсидия за капиталови разходи в местни дейности в размер на 156 200 лв., в т.ч.:
  - 1.1.2.4.1. За изграждане и основен ремонт на общински пътища в размер на 80 000 лв.;
  - 1.1.2.4.2. За други инвестиционни разходи в размер на 76 200 лв.
- 1.1.2.5. Реализира преходен остатък от местни дейности от 2014г. в размер на 119 632 лв..

**1.2. По разходите в размер на 2 808 970 лв., разпределени по дейности и параграфи, съгласно Приложение № 2, в т.ч.:**

- 1.2.1. За делегираните от държавата дейности в размер на 1 692 147 лв.;
- 1.2.2. За местните дейности в размер на 1 106 823 лв.;
- 1.2.3. За дофинансиране на държавните дейности с местни приходи в размер на 10 000лв.

**2. Приема програма за капиталовите разходи за 2015г. (поименен списък по обекти, видове разходи и източници на финансиране) в размер на 276 442 лв., съгласно Приложение № 3.**

- 2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 101 200 лв., съгласно Приложение № 3 т.I
- 2.2.Одобрява разпределението на целевата субсидия за изграждане и основен ремонт на общински пътища в размер на 80 000 лв., съгласно Приложение № 3 т.I
- 2.3. Приема разчет на капиталовите разходи, финансирани с собствени приходи и постъпления от продажба на общински нефинансови активи, съгласно Приложение № 3 т.IV
- 2.4. Приема разчет на капиталовите разходи, финансирани с целеви трансфери, съгласно Приложение № 3 т.III
- 2.5 Приема разчет на капиталовите разходи, финансирани с преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи, съгласно Приложение № 3 т.II

**3. Утвърждава разходите за заплати през 2015г., съгласно Приложение № 5, без звената от системата на народната просвета, които прилагат система на делегирани бюджети и определя:**

- 3.1. Числеността на персонала за делегираната от държавата дейност „Общинска администрация”, съгласно **Приложение № 5 \***
- 3.2. Разпределението на плановите разходи за заплати за 2015г., съгласно **Приложение № 5 \*\***

**4. Утвърждава разчет за целеви разходи и субсидии, както следва за:**

- 4.1. Членски внос - 1400 лв.;

---

\* Съгласно РМС 633, изм. и доп. с РМС 801/2014г., за делегираните от държавата дейности във функциите "Образование" (с изключение на прилагащите системата на делегирани бюджети), "Здравеопазване", "Социално осигуряване, подпомагане и грижи", и "Почивно дело, религиозни дейности и култура" (без читалищата) **числеността на персонала се определя от кмета на общината** в рамките на средствата, определени по съответните стандарти и утвърдените планови разчети по т. 3.2. от проекта за решение към докладната записка.

**\*\* Разходите за заплати** се утвърждават от общинските съвети по предложение на кмета на общината, съгласно чл. 4 от Постановление № 67/14.04.2010г. за заплатите в бюджетните организации и дейности и утвърдените в съответната община практика.

- 
- 4.2. Обезщетения и помощи по Решение на Общински съвет - 11000 лв.;

- 4.3. Стипендии в размер на 5 916 лв.

- 4.4. Субсидии за:

- 4.4.1. Читалища – 83 280 лв., съгласно Приложение № 11;

- 4.5. Упълномощава Кмета на общината да определя и договаря допълнителни условия по предоставянето и отчитането на целевите средства по т. 4.1.- 4.4.

**5. Утвърждава преходния остатък от 2014г. по дейности в размер на 229 468 лв., съгласно Приложение № 4, в т.ч.:**

- 5.1. За държавни разходи в размер на 109 836 лв.;
- 5.2. За местни дейности в размер на 119 632 лв.

**6. Утвърждава бюджетът на общината по агрегирани бюджетни показатели, съгласно Приложение № 6.**

|                                                                                                                                                                                                                                                           |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 6.1. Собствени приходи и помощи, в т.ч.:                                                                                                                                                                                                                  | 409 762 лв.   |
| 6.1.1. Данъчни приходи                                                                                                                                                                                                                                    | 138 200 лв.   |
| 6.1.2. Неданъчни приходи, помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми                                                                                                                                                                              | 271 562 лв.   |
| 6.2. Разходи, в т.ч.:                                                                                                                                                                                                                                     | 2 808 970 лв. |
| 6.2.1. Заплати и възнаграждения на персонал нает по труд.правоотнош.                                                                                                                                                                                      | 1 146 502 лв. |
| 6.2.2. Други възнаграждения и плащания на персонала                                                                                                                                                                                                       | 263 936 лв.   |
| 6.2.3. Осигурнителни вноски                                                                                                                                                                                                                               | 290 656 лв.   |
| 6.2.4. Издръжка                                                                                                                                                                                                                                           | 716 238 лв.   |
| 6.2.5. Социални разходи, стипендии:                                                                                                                                                                                                                       | 16 916 лв.    |
| в т. ч. стипендии                                                                                                                                                                                                                                         | 5 916 лв.     |
| 6.2.6. Субсидии                                                                                                                                                                                                                                           | 83 280 лв.    |
| 6.2.7. Придобиване на нефинансови активи - Капиталови разходи                                                                                                                                                                                             | 276 442 лв.   |
| 6.2.8. Лихви                                                                                                                                                                                                                                              | 15 000 лв.    |
| 6.3. Трансфери ( субсидии, вноски, вр. заеми)                                                                                                                                                                                                             | 2 169 740 лв. |
| 6.3.1. Субсидии (вноски от/за ЦБ за/от др. бюджети)                                                                                                                                                                                                       | 2 130 217 лв. |
| 6.3.2. Други трансфери                                                                                                                                                                                                                                    | 39 523 лв.    |
| в т.ч. времени безлихвени заеми                                                                                                                                                                                                                           | 8 094 лв.     |
| 6.4. Дефицит/излишък                                                                                                                                                                                                                                      | -229 468 лв.  |
| 6.4. Финансиране                                                                                                                                                                                                                                          | 229 468 лв.   |
| 6.4.1. Друго финансиране                                                                                                                                                                                                                                  | - 2 078 лв.   |
| 6.4.2. Наличности в началото на периода                                                                                                                                                                                                                   | 231 546 лв.   |
| 6.5. Упълномощава кмета на общината да договаря допълните условия по предоставянето и отчитането на средствата по Приложение № 6.                                                                                                                         |               |
| <b>7. Приема следните лимити за разходи:</b>                                                                                                                                                                                                              |               |
| 7.1. СБКО в размер на 3 % от средствата за работна заплата на заетите по трудови правоотношения;                                                                                                                                                          |               |
| 7.2. Разходи за представителни цели на кмета на общината в размер на 10 000 лв.;                                                                                                                                                                          |               |
| 7.3. За карти за пътуване / пътни разходи по утвърден списък на работодателя:                                                                                                                                                                             |               |
| - За учители/ педагогическия персонал 85% от стойността на картата/трансп.разходи;                                                                                                                                                                        |               |
| 7.4. Одобрява разходи за помощи за погребения в размер на стойността на ковчега по план – сметка на общината.                                                                                                                                             |               |
| <b>8. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средствата от Европейския съюз, съгласно Приложение № 7.</b>                                                                                                                                     |               |
| <b>9. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности с показатели за 2015г. и прогнозни показатели за периода 2016 и 2017г., по приходите, помощите, даренията, бюджетните взаимоотношения и финансирането, съгласно Приложение № 9.</b> |               |
| <b>10. Определя разпоредителите с бюджет от по – ниска степен по бюджета на Община Брусарци, съгласно Приложение № 10.</b>                                                                                                                                |               |
| <b>11. Определя максималния размер на дълга, както следва:</b>                                                                                                                                                                                            |               |
| 11.1. Максималния размер на новия общински дълг за 2015г. в размер на 6 857 806лв.;                                                                                                                                                                       |               |
| 11.2. Максималния размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2015г. в размер на 0 лв.                                                                                                                                                     |               |
| 11.3. Намерения за поемане на нов дълг, съгласно Приложение № 8.                                                                                                                                                                                          |               |
| <b>12. Определя максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2015г. в размер на 5%.</b>                                                                                                                        |               |
| <b>13. Определя максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2015г. в размер на 30%.</b>                                                                                                                               |               |
| <b>14. Определя размера на просрочените задължения от 2014г. , които ще бъдат разплатени от бюджета за 2015г. в размер на 0 лв.</b>                                                                                                                       |               |
| <b>15. Определя размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2015г. в размер на 6 253,93 лв., в т.ч.:</b>                                                                                                                   |               |
| 15.1. Наеми от общинско имущество в размер на 6 253,96 лв.;                                                                                                                                                                                               |               |
| <b>16. Упълномощава кмета на общината да извършва компенсирани промени:</b>                                                                                                                                                                               |               |
| 16.1. 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;

16.2. 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.

16.3. Дава съгласие при временен недостиг на бюджетни средства за местни дейности да се покрива текущо с временни безлихвени заеми от други сметки на общината.

16.4. Определя при необходимост приоритети за изразходването на бюджетни средства в съответствие с общинската финансова политика.

#### **17. Възлага на кмета на общината:**

17.1. Да определи бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет, съгласно Приложение № 10.

17.2. Да утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.

17.3. Да определи конкретните права и отговорности на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити.

17.4. Да ограничава или спира финансирането на бюджетни организации и звена при нарушаване на бюджетната и финансова дисциплина и разписаните правила по актуализираната система за финансово управление и контрол.

17.5. Да организира разпределението на общинския бюджет по пълна бюджетна класификация по месеци и тримесечия и да утвърди разпределението.

17.6. Да информира Общинския съвет в случай на отклонение на средния темп на нарастване на разходите за местни дейности и да предлага конкретни мерки за трайно увеличаване на бюджетните приходи и/или трайно намаляване на бюджетните разходи.

17.7. Да отразява служебно промените по общинския бюджет с размера на постъпилите и разходвани средства от дарения и спонсорство в съответствие с волята на дарения.

17.8. Да информира на всяко тримесечие Общински съвет в подходяща форма за размера и причините за просрочените задължения, ако има такива.

17.9. Да предлага на Общински съвет след 30 юни да се прехвърлят средства от един вид разходи в друг вид разходи за делегираните от държавата дейности, с изключение на разходите за образование при условие, че няма просрочени задължения в съответната дейност.

17.10. Да включва информацията по чл. 125, ал. 4 от Закона за публичните финанси в тримесечните отчети и обяснителните записки към тях.

17.11. Да разработи детайлен разчет на сметките за средствата от Европейския съюз по отделните общински проекти, в съответствие с изискванията на съответния УО и на МФ.

18. Упълномощава кмета на общината да предоставя временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет и от сметките за средства от ЕС за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и по други международни програми.

18.1. За всеки отделен случай кметът на общината определя или договаря срока на погасяване на заемите в съответствие с условията на финансиращата програма, но не по – късно от края на 2015г.

18.2. При предоставянето на временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл. 126 от Закона за публичните финанси.

18.3. При предоставянето на средствата от сметките за средства от ЕС да се спазват изискванията на чл. 104, ал. 1, т. 4 от ЗПФ.

18.4. Във всички останали случаи, при възникване на потребност от предоставяне на временни безлихвени заеми, кметът на общината внася предложение за предоставянето им по решение на Общински съвет.

19. Упълномощава кмета на общината:

19.1. Да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти и да кандидатства за финансирането им със средства по структурни и други фондове на Европейския съюз и на други донори, по национални програми и от други източници за реализиране на годишните цели на общината за изпълнение на общинския план за развитие.

19.2. Да кандидатства за средства от ЦБ и други източници за финансиране и за съфинансиране на общински програми и проекти.

19.3. Да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти за осигуряване на

алтернативни източници на средства за реализиране на годишни цели на общината.

20. Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане на бюджета за 2015г., съгласно Приложение № 12.

**ВНОСИТЕЛ:**

**Наташа Михайлова Младенова**  
**Кмет на Община Брусарци**

**ИЗГОТВИЛ:**

**Ирена Янакиева Иванова**  
**Директор дирекция „АИО И ФСД”**

**СЪГЛАСУВАЛ:**

**Анелия Любенова**  
**Адвокат**