

## ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от

**инж. Николай Георгиев Неделчев – Кмет на Община  
Ситово**

**ОТНОСНО : Приемане бюджета на Община  
Ситово по приходната и разходна  
част за 2009г.**

Разработването на Бюджет 2009 година на Община Ситово е осъществено при съблюдаване на действащата нормативна уредба имаща отношение към общинските бюджети – чл.24 и чл.28, ал.1 от Закона за устройство на държавния бюджет, във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2009г.; разпоредбите на Постановление № 27 на Министерски съвет от 09.02.2009г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2009г. (ПМС № 27 от 2009г.); разпоредбите на Решение № 29 на Министерски съвет от 23.01.2009г. за разделението на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности и дадените указания от Дирекция “Финанси на общините” – при Министерство на финансите с Писмо № ФО-02/ 11.02.2009 год. за основните принципни насоки при съставянето и изпълнението на бюджета на общините за 2009 год.

### **I. По съставянето на бюджета на общината**

В изпълнение на актуализираната Програма за финансова децентрализация, Министерски съвет прие Решение № 29 от 23.01.2009г. за разпределение на дейностите, финансирани чрез и от общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и определяне на стандарти за числеността на персонала и стандарти за издръжка на делегираните от държавата дейности - образование, здравеопазване, отбрана и сигурност; културата.

С чл.11, на ЗДБРБ за 2009 год. се определи размерът на стойностните и натуралните показатели на общините за делегираните от държавата дейности, в съответствие със стандартите утвърдени с Решение на Министерски съвет № 29 от 23.01.2009г. Конкретните разчетни натурални и стойностни показатели, на основата на

които са определени разходите за делегираните от държавата дейности за 2009 год., за Община Ситово са както следва: /Таблица 1 /

С чл.10, ал.1 на Закона са определени размерите на взаимоотношенията между централният бюджет и бюджетите на общините под формата на: **обща субсидия за делегираните от държавата дейности; трансфери за местни дейности** - обща изравнителна субсидия и трансфер за зимно поддържане и снегочистване **и целева субсидия за капиталови разходи**, в т.ч. за изграждане и основен ремонт на общински пътища и екологични обекти за 2009 год. За Община Ситово тези взаимоотношения са както следва:

Таблица 2

ОБЩИНА	БЮДЖЕТНИ ВЗАИМО- ОТНОШЕНИ Я	От тях:					
		ОБЩА СУБСИДИЯ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ	Трансфери за местни дейности		Целева субсидия за капиталови разходи		
			Обща изравнител на субсидия	За зимно поддържане и снегочиства не на общински пътища	Общо	в т.ч. за изграждане и основен ремонт на общински пътища	в т.ч. за екологичен обект
СИТОВО	716 217 4 ЛВ	416 032 1 ЛВ	700 402 Lt	700 26 Lt	... 206 2 ЛВ	700 123 Lt	... 000 2 ЛВ

Средствата от ЦБ ще бъдат предоставени общо по тримесечия, като са предвидени и оставащите в резерв средства по чл.17, ал.2 от ЗДБРБ за 2009г., както следва: /Таблица 3/.

Средствата за делегираните от държавата дейности са определени в съответствие с утвърдените натуралните и стойностни показатели за прилагане на стандарти за финансиране на делегираните държавни дейности за 2009 г.

## II. По приходната част:

В частта за **държавните приходи** е посочен пълния размер на средствата от **общата субсидия за делегираните от държавата дейности**, определена с чл.10, ал.1 на ЗДБРБ за 2008г.

В частта на приходите с **общински характер** са предвидени постъпленията от патентен данък и имуществените данъци ( местните данъци ) – в съответствие с Наредбата за определяне размера на местните данъци на Община Ситово, приета с Решение на Общински съвет № 33 от 26.02.2008г., общата изравнителна субсидия и трансфера за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища, утвърдени с чл.10, ал.1 от ЗДБРБ за 2009 год., постъпленията от операции с общинско имущество, местни такси, чиито размери се определят от общинските съвети, глоби , лихви и др. не данъчни приходи с общински характер.

През 2009г. съгласно чл.73 от ПМС № 27/09.02.2008г. средствата от целевата субсидия за капиталови разходи в частта – местни дейности/държавни дейности се разходват по решение на общински съвет, съответно 2 254 200 лв. за местни дейности

и 1 800 лв. за държавни дейности, в т.ч. и оставащите в резерв средства по чл.17, ал.2 от ЗДБРБ за 2009г. в размер на 225 600 лв. /от местни дейности/

За Община Ситово приходите с общински характер за 2009 год. са съгласно Таблица 5.

В заключение общия размер на стойностните показатели по приходната част на бюджет 2009г. на община Ситово е съгласно Таблица 6.

Съгласно чл.31 , ал.2 от ПЗР на ЗДБРБ за 2009г. реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности, при условие че няма просрочени задължения или неразплатени разходи, остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват по решение на общинския съвет, като средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности по образованието се използват за финансиране на същите дейности. Предложението за разпределение на преходния остатък от 2008г. на стойност 67 670 лв. е съгласно

Таблица 7 .

### **III. По разходната част:**

При съставянето на общинския бюджет за 2009 г. , заделените бюджетни кредити за финансиране на делегираните от държавата дейности **не могат да бъдат по-ниски** от определените такива с чл.11 , ал.1 от ЗДБРБ за 2009г. , както и с Решение № 27 на Министерски съвет от 09.02.2008г. (посочени в таблица 1). Във всяка държавна дейност е предвиден резерв от 10% в съответствие с чл.17, ал.2 от ЗДБРБ за 2009г.

За 2009 г. средствата за заплати в делегираните от държавата дейности, без звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегираните бюджети се утвърждават от общинския съвет, по предложение на кмета на общината, в рамките на средствата определени по единни разходни стандарти. Средствата за задължителните осигурителни вноски от работодатели в делегираните от държавата дейности са определени съгласно разпределението и размерите на вноските по Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2009 г.

С решение на общинския съвет се дава възможност да се завишат натуралните и стойностните показатели за издръжка на делегираните от държавата дейности за сметка на имуществените данъци, местните такси, неданъчни и други приходи с общински характер и общата изравнителна субсидия. В Община Ситово се завишава числеността в функция “Образование“ с 2 брой , за да може да се осигури нормалното функциониране на образователния процес.

За всички останали дейности извън делегираните от държавата, определени с ПМС № 27 от 2009г., числеността на персонала се утвърждава от общинския съвет, като положителните или отрицателните финансови последици, в сравнение с базата , на която са разработени бюджетните взаимоотношения са за сметка на приходите от имуществените данъци, местните такси, неданъчните и други приходи с общински характер по общинския бюджет за 2009г.

В стандарта за издръжка на съответните дейности са разчетени и средства за СБКО, текущ ремонт и др.

Финансирането на безплатните превози на ученици до 16 годишна възраст в общинските училища се осъществява от централния бюджет и по бюджета на Община Ситово за 2009г. не са предвидени средства за превоз на ученици, средствата за 2009г. ще се предоставят допълнително.

Отпусканите с Решение на общинските съвети помощи, които не са на основание на Закона за семейните помощи и Закона за социално подпомагане са предвидени и ще се отчитат в дейност “Общинска администрация” по параграф 42-14 “Други помощи по решение на общински съвет” в размер на 3 200 лв. На основание чл.31 от ПМС № 27/09.02.2009г. са предвидени и средства за погребение на самотни ,без близки и роднини, бездомни и безпризорни които са заложиени в дейност “Обредни домове и зали” по параграф 42-14 “Други помощи по решение на общински съвет” в размер на 1000 лв..

В изпълнение на чл.23, ал.1 и ал.2 от Закона за народните читалища и ПМС № 27/09.02.2009г. са предоставени средства , които общините са задължени да предоставят на читалищата под формата на субсидия. Средствата се предвиждат **само ако читалищата са регистрирани в съда като юридически лица с нестопанска цел и са вписани в регистъра на Министерството на културата съгласно изискванията на чл.9, ал.1 и чл.10, ал.2 от Закона за народните читалища.**

Читалищата от своя страна, на основание чл.26, ал.2 от ЗНЧ, следва да представят на общината, на чиято територия се намират отчет за изразходените средства , предоставени им под формата на субсидия.

\* \* \*

Община Ситово е член на три асоциации – НСОРБ, АДО и Асоциация “Дунавска Добруджа”.Като редови член сме длъжни да заплащаме годишен членски внос, чиито размер възлиза на 2800 лв., - отразени в § 46-00.

С Решение № 27 от 2009г. дейностите по отбраната и сигурността са определени като делегирани от държавата дейности и съответно средствата за тях са разчетени изцяло във взаимоотношенията на общината с централния бюджет. В посочената дейност са включени средствата за възнагражденията и осигурителните плащания на денонощните дежурни. Числеността и възнагражденията на денонощните дежурни е определена съгласно ПМС № 212 / 1993г. В тази дейност са и средствата за издръжка на военните отдели.

В заключение общата разходна част на Бюджет 2009 на община Ситово има следния вид: Таблица 8

Бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити а е направено на база изпълнение на Бюджет 2008 и в съответствие с едините разходни стандарти за основните училища /Таблицы 9/

Разпределението на разходите по функции в бюджет 2008 е съгласно Таблица 10

#### **IV. Инвестиционна програма на община Ситово и разпределение на капиталовите разходи през 2009 година**

**При разработване на общинския бюджет** в частта му за капиталовите разходи имахме предвид , че с чл. 14, ал.1 от ЗДБРБ за 2009г. е дадена възможност за извършването на капиталови разходи над определените с чл.10 , ал.1 от същия закон ако източник за финансиране са средства от местните данъци и такси и др. неданъчни приходи , обща изравнителна субсидия , както и др. средства предвидени със закон.

При разпределение на средствата за капиталови разходи сме се ръководили от чл.73 от ПМС № 27 от 09.02.2009г. , а именно, че средства от целевата субсидия по чл.10 , ал.1 за финансиране на капиталови разходи за делегирани от държавата дейности и местндейности се разпределя по решение на общинските съвети.

През 2009г. продължава финансирането на инфраструктурни проекти на общините със средства от Европейските предприсъиденителни фондове. За да се възползваме от тази възможност е необходимо да разполагаме с готови, качествени и конкурентоспособни работни проекти, които да представим пред донорите. С тази цел сме заложили 40 000 лв. за проектно-проучвателни работи, като са взети предвид всички предложения на кметовете на населени места.

Инвестиционната програма на община Ситово включва обекти и дейности за основен ремонт съгласно подадените от ръководителите заявки за обекти и дейности подлежащи на такъв ремонт. Отделени са средства и за придобиване на ДМА. За 2009г. Община Ситово ще отдели 34 053 лв. от собствените си приходи за извършване на капиталови разходи .

Поименното разпределение на капиталовите разходи за 2009г. е представено в Таблица 11.

### ***УВАЖАЕМИ ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,***

Във връзка с гореизложеното и на основание чл.21, ал.1, т.6 и чл.52, ал.1 от ЗМСМА, , чл.11, ал.7, чл.12 от Закона за общинските бюджети и във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2009г., ПМС № 27/09.02.2009г. и Писмо № ФО-02 от 11.02.2009г. на Министерство на финансите предлагам на Общински съвет – Ситово да вземе следните

### **Р Е Ш Е Н И Я:**

I. Приема бюджета на Община Ситово за 2009 година по пълна бюджетна класификация както следва:

1. **По приходната част – в размер на 4 636 137 лв.**  
(разпределени по параграфи съгласно Таблица б)

в т.ч.:

1.1. **Приходи с държавен характер =1 557 792 лв.**

в т.ч:

1.1.1. Обща субсидия за делегираните от държавата  
дейности (в т.ч. 10% резерв) = 1 532 416лв.

1.1.2.Преходен остатък = 23 576лв

1.1.3.Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране

на държавни дейности = 1 800 лв.

**1.2. Приходи с общински характер = 3 078 345 лв.**

в т.ч.:

1.2.1. Данъчни приходи	=	131 086 лв.
1.2.2. Неданъчни приходи	=	231 498 лв.
1.2.3. Обща изравнителна субсидия	=	429 300 лв.
(в т.ч трансфер за зимно поддържане и снегочистване = 26 700 лв.)		
1.2.4. Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на общински дейности(в т.ч. 10% резерв)=		130 600 лв.
1.2.5.Осн.ремонт на пътища четвъртокласна пътна мрежа (в т.ч. 10% резерв)	=	123 600 лв.
1.2.6. Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране екологичен обект(в т.ч. 10% резерв)	=	2 000 000 лв.
1.2.9.Погашения по финансов лизинг	=	-11 833 лв.
1.2.7.Преходен остатък	=	44 094 лв.

**2. По разходната част – в размер на 4 636 137 лв.**

*(разпределени по функции и групи разходи, съгласно Таблицы 8, 9 и 10)*

в т.ч.:

**2.1. Държавни дейности = 1 557 792 лв.**

**2.2.Дофинансиране на държ.дейности с общински приходи = 9 674 лв.**

**2.2. Общински дейности = 3 068 671 лв.**

*в т.ч.*

**2.2.1 Инвестиционна програма на Община Ситово и поименно разпределение на капиталовите разходи.(в т.ч. резерв) = 2 290 053 лв.**

*(разпределени по обекти и дейности съгласно Таблица 11)*

I.1. Приема бюджета на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити в съответствие с Таблица 9

II. Разпределя преходния остатък от 2008г. на стойност 67 670 лв. съгласно Таблица 7.

III. Приема следните лимити за разходи:

1. Лимит за представителни разходи в размер до 8 000, в т.ч.:
  - 1.1. Лимит за представителни разходи в размер до 6 000 лв. за дейност “Общи държавни служби”
  - 1.2. Лимит за представителни разходи в размер до 2 000 лв. за дейност “ Общински съвет”
2. Разходи за финансиране на общински вестник в размер до 3 000 лв.
3. Социално-битови разходи в размер на 3% от начислените трудови възнаграждения

IV. Приема разчет за целевите разходи както следва:

1. За членски внос и участие в НПО – 2 800 лв.
2. Помощи по решение на общинския съвет – 3 200 лв.
3. Разходи за подпомагане на погребения в размер на 1 000 лв., при съблюдаване на следните изисквания – за самотни, без близки и роднини, бездомни, безпризорни, настанени в заведения за социални услуги и регистрирани в Дирекция “Социално подпомагане” лица в размер до 90 лв. Сумата включва: ковчег или закупуване на тензух до 50 лв.; изкопаване на гроб – 20лв., превоз на покойника – 20лв.;

V. Утвърждава списък на педагогическия персонал в делегираните от държавата дейности по образованието, които имат право на заплащане на част от транспортните разходи, съгласно Таблица 4.

VI. Утвърждава размера на възстановяемите разходи за транспорт на лицата по т.V в рамките до 90 % от действителните разходи, след представяне на разходно-оправдателни документи (фактури, билети, абонаментни карти), до размера на предвидената за това субсидия от ЦБ.

VII. Утвърждава поименен списък и дестинация на пътуващите работници и служители в Община Ситово, както следва:

№	Име, презиме, фамилия	Дестинация
1	Стилиян Василев Кондов	Силистра - Ситово - Силистра
2	Севил Таляд Халим	Силистра - Ситово - Силистра
3	Гергана Атанасова Тодорова	Силистра - Ситово - Силистра
4	Севия Назми Мехмед	Силистра - Любен - Силистра
5	Екатерина Петрова Стоянова	Силистра - Добротица - Силистра

VIII. Утвърждава размера на възстановяемите разходи за транспорт на пътуващите работници и служители от Община Ситово от местоживеене до месторабота и обратно, в размер до 90% от действително извършените разходи за пътуване, след представяне на разходно-оправдателни документи (фактури, билети, абонаментни карти).

IX. Утвърждава бюджета на общинския съвет в размер на 35 029 лв.

X. Утвърждава субсидирана численост на организациите с нестопанска цел – читалища – 9 бройки.

XI. Утвърждава разчета за субсидии на организациите с нестопанска цел – читалища на територията на общината в размер на 64 170 лв., както следва:

		Издържка	Ремонт
1. Читалище с. Ситово	=	5 800 лв.	253 лв.
2. Читалище с. Искра	=	5 800 лв.	
3. Читалище с. Добротица	=	5 800 лв.	5 000 лв.
4. Читалище с. Попина	=	5 800 лв.	1 500 лв.
5. Читалище с. Гарван	=	5 800 лв.	5 000лв.

6. Читалище с. Любен	=	2 750 лв.	
7. Читалище с. Босна	=	2 750 лв.	
8. Читалище с. Поляна	=	2 750 лв.	5 000лв.
9. Читалище с. Нова Попина	=	2 750 лв.	1 000лв.
10. Резерв -	=	6 417 лв.	

XII. Упълномощава Кмета на общината да договори условията за използването на средствата по т. IX, при съблюдаване разпоредбите на чл. 9, ал. 1 и чл. 10, ал. 2 от ЗНЧ, както и чл. 26, ал. 2 от ЗНЧ.

XIII. Определя 54 бройки численост на персонала в дейност „Общинска администрация, със средства за заплати по § 01 в размер на 404 210 лв. за сметка на трансфера по единния разходен стандарт

XIV. Задължава кмета на общината да състави длъжностно разписание за делегираната от държавата дейност в рамките на средствата за заплати посочени в предходната точка

XV. Определя 2 бройки численост на персонала в дейност „Други дейности по образованието”-дофинансиране, за шофьори на автобуси, със средства за заплати по § 01 в размер на 8 184 лв. за сметка на собствените приходи.

XVI. Общински съвет – Ситово определя и утвърждава приоритетите, по които да се изразходват постъпилите по бюджета на Общината средства, както следва:

1. Заплати и задължителни осигурителни плащания.
2. Храна, отопление, осветление и текуща издръжка на общинските дейности.
3. Текущ ремонт на обекти от общинските дейности
4. Капиталови разходи за обекти включени в инвестиционната програма на общината.

XVII. При спазване на общия размер по бюджета и разделението му на държавни и общински дейности, предоставя следните правомощия на Кмета на Общината за бюджетната 2009 година, съгласно чл. 27 от Закона за общинските бюджети:

1. Да изменя размера на бюджетните кредити за различните видове разходи в обема на общите разходи за една бюджетна дейност.
2. Да прехвърля бюджетни кредити за различните видове разходи от дейност в дейност в рамките на една бюджетна група без да изменя общия ѝ размер и без да се прехвърлят кредити от държавни дейности в общински дейности
3. Да разработи бюджета на общината по пълна бюджетна класификация.

XVIII. Задължава Кмета на Общината:

1. Да определи конкретните правомощия и отговорности на второстепенните и третостепенни разпоредители с бюджетни кредити.
2. Да ограничава или спира финансирането на бюджетни организации и звена при нарушаване на бюджетната и финансова дисциплина и при неспазване на приетите приоритети.

XIX. Дава съгласие да се ползват безлихвени заеми от ЦБ за финансиране на разходи до възстановяването им по одобрени проекти и програми, съфинансирани от ЕС.



XX. Годишния размер на плащанията по общинския дълг да не надвишават 25% от размера на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за 2008г./чл.12,ал.1 от ЗОД/

XXI. Задължава ръководителите на бюджетни звена, финансирани от Общинския бюджет да разработят и представят в срок до 31.03.2009г. конкретни мерки за изпълнение на гласувания от Общински съвет – Ситово бюджет.

**ВНОСИТЕЛ:**

**/ инж. Николай Неделчев /**