

ДОКЛАД

към проекта за Бюджет за 2019г. на Община Главиница

Проекта за бюджет на Община Главиница за 2019година е разработен в съответствие с изискванията на:

- Закон за държавния бюджет на Република България за 2019г., обн. в ДВ бр.103 от 13.12.2018г. (*ЗДБРБ за 2019г.*);
- Закона за публичните финанси в сила от 01.01.2014г., изм. и доп. с ДВ бр. 95 от 08.12.2015г. , ДВ бр. 43 от 07.06.2016г. и ДВ бр.91 от 14.11.2017г. (*ЗПФ*);
- Постановление №344 на Министерски съвет от 21.12.2018г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2019г. (*ПМС №344/2018г.*);
- Решение № 277 на Министерски съвет от 24.04.2018г., изм.и доп. с Решение № 776 на Министерски съвет от 2018г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019г. (*РМС*);
- Наредба №26 за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Главиница;
- Наредба за определянето и администрирането на местните данъци, такси и цени на услуги на територията на община Главиница;
- Постановление №320 /20.12.2017г. на Министерски съвет за определяне на нов размер на минималната работна заплата за страната в размер на 560лв.;
- Промени в действащото законодателство;

Информацията за проектобюджет 2019 на община Главиница е представена в табличен вид и съдържа данни за очакваните приходи и предстоящите разходи, които очаква да извърши общината през 2019г.

Основна цел на Бюджет'2019 е запазване на финансовата стабилност на общината и недопускане на рискове.

През 2019г. утвърдените със ЗДБРБ за 2019г. средства за финансиране на Общините като цяло се увеличават спрямо 2018г. Увеличението се дължи на по - високите стандарти във всички делегирани дейности, увеличени са средствата за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища и средствата за капиталови разходи.

I. Приходна част:

Промени за 2019 г.

- Увеличаване на общата субсидия за държавни дейности и единните разходни стандарти във всички дейности;
- Увеличаване на размера на целевата субсидия за капиталови разходи с **67 600лв.**
- Увеличаване на размера на трансфера за зимно поддържане и снегопочистване с **9 400лв.**
- От 1 януари 2019г. минималната работна заплата за страната е 560лв.;

Запазените регламенти от 2018г.

- Използване на приходите от продажба по реда на ЗОС за инвестиционни разходи, в т.ч. и за текущи разходи и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти;
- Освобождаване от наем на бюджетни предприятия, финансирани от държавни или общински бюджети;
- Възможност за финансиране от Фонд „ФЛАГ” при изпълнение на проекти от Европейските фондове;
- Запазва се ограничението за размера на представителните разходи на кметовете на общини и на общинските съвети – чл.90 от ЗДБРБ за 2019г. - Представителните разходи за кметовете в общините се планират в размер до 2 на сто от общия годишен размер на разходите за

издръжка за дейност „Общинска администрация”, а за ОбС - до 1 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“.

- Временно свободните средства по бюджета, може да се ползват за текущо финансиране на одобрени разходи и за други плащания, при условие, че не се нарушава съвременното финансиране на съответните дейности и не се промени предназначението на същите в края на годината;

I. Приходна част

В приходната част на бюджетната рамка са отразени постъпления от централния бюджет, очаквани приходи от местни данъци, такси и цени на услугите и преходните остатъци от 2018г.

Изготвянето на проекта на бюджета на Община Главиница за 2019 година в приходната част е извършено при спазване на размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Главиница за 2019 година, посочени в чл.50 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2019г., РМС № 277/2018г., изм. с Решение № 776/2018г за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019г.

За 2019 година се запазват видовете субсидии от централния бюджет за бюджетите на общините, а именно:

- обща субсидия за делегираните от държавата дейности,
- трансфери за местните дейности, включващи обща изравнителна субсидия и трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища;
- целева субсидия за капиталови разходи, включваща и субсидия за изграждане и основен ремонт на общински пътища.

Размерът на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Главиница за 2019 година под формата на субсидии по Механизъм за определяне на субсидиите за общините от централния бюджет за 2019 година, са както следва:

№ по ред	Наименование на прихода	§§	БЮДЖЕТ 2018Г.	БЮДЖЕТ 2019Г.	Разлика к.5-к.4
1	2	3	4	5	6
I.	Взаимоотношения с централния бюджет, в т.ч.:	31 00	6 120 498	6 923 071	802 573
1.1.	обща субсидия за държавни дейности	31 11	4 612 398	5 286 971	674 573
1.2.	субсидия за местни дейности	31 12	856 100	907 100	51 000
1.3.	трансфер за зимно поддържане	31 12	93 900	103 300	9 400
1.4.	целева субсидия за капиталови разходи	31 13	558 100	625 700	67 600

В приходната част на бюджета е заложена бюджетна прогноза за данъчните приходи, прогноза за постъпленията от местни такси, операции с общинско имущество, глоби, лихви и други неданъчни приходи, както и бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на общината за 2019г.

През 2019 година се запазват данъчните ставки за общинските данъчни приходи – патентен данък, данък недвижими имоти, данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин и туристическия данък. Изменен е размера на данъка върху превозните средства в частта за леките автомобили и за товарни автомобили до 3,5т.

Планираните приходи са на база анализ на изпълнението през 2018година, очакваните приходи от просрочия и действащите към момента размери на данъци, такси и цени на услуги съгласно действащите наредби.

II. Разходна част

В разходната част на проекта са разчетени средства по дейности, които общината ще предоставя през 2019 г.

В частта за делегираните от държавата дейности са планирани средства за *трудови разходи, издръжка и капиталови разходи* при спазване на изискванията на ЗДБРБ за 2019г., Закона за публичните финанси и *РМС №277 / 2018г.*, изменено с *РМС № 776 / 2018г.* за приемане на стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019г .

Разпределението е съобразено с характера на дейностите – държавен и общински и източника и предназначението на приходите – от централния бюджет и собствени приходи.

При формиране на разхода на дейностите с държавен характер са разчетени средства от централния бюджет – обща допълваща субсидия и преходния остатък от 2018г., а при дейностите с общински характер, разходите са разчетени съобразно размера на очакваните постъпления от собствени приходи, общата изравнителна субсидия, предоставена от централния бюджет за подпомагане на тези дейности и преходния остатък от 2018г.

ДЕЛЕГИРАНИТЕ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ

Бюджетът на държавните дейности е съставен на основата на ЗДБРБ за 2019г., обн. в ДВ бр.103 от 13.12.2018г., РМС №277/2018г., изм. с РМС № 776/2018г. за приемане на стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019г. и Постановление №344 от 21.12.2018г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019г.

Предлагаме макрорамката на бюджета на Община Главиница за 2019година да бъде в размер на **11 418 840лв.**, при одобрен бюджет за 2018г. – **10 507 976лв.**

Сравнителна таблица на натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности:

ФУНКЦИЯ	2018г.			2019г.			Разлика 2019г.-2018г. (лева)
	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	
I. Общи държавни служби			826 100			914 800	88 700
Средства за кметове и кметски наместници			326 100			352 000	
Средства за служители в общинска администрация			506 000			562 800	
Кметове на общини	1					1	
Кметове на кметства	22					22	
Кметски наместници	0					0	
Население по постоянен адрес	14 025					13 968	

ФУНКЦИЯ	2018г.			2019г.			Разлика 2019г.-2018г. (лева)
	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	
II. Функция „Отбрана и сигурност“, в т.ч.:			100 520			107 260	6 740
1.Полиция, вътрешен ред и сигурност			13 920			14 620	700
-издръжка на МКБППМН, обществени възпитатели	2	5 760	11 520	2	6 110	12 220	700
Детски педагогически стаи и районни полицейски инспектори			2 400			2 400	0
2.Защита на населението, управление на дейности при стихийни бедствия			86 600			92 640	6 040
-денонощни оперативни дежурни							
-изпълнители по поддръжка и по охрана на пунктове за управление	8 (5+3)	9 250	74 000	8 (5+3)	10 180	81 440	7 440
Офиси за военен отчет и дейности по плана за защита при бедствия			2 800			2 800	0
Доброволни формирания:							
-за застраховка срещу злополука, обучение	14	200	2800	14	200	2 800	
-за екипировка	7	1000	7 000	0	0	0	-7 000
-за участие в обучение и за изпълнение на задачи при бедствия				14	400	5 600	5 600
III. Образование:			2 845 566			3 309 787	464 221
<i>Група на общината по приложение №5 към т.5 от РМС №277/2018г.(изменено с РМС №776/2018г.)</i>							8
1.Детски градини:	Деца: 283			Деца: 284			
Стандарт за институция	1	20 000	20 000	1	23 800	23 800	3 800
Стандарт за яслена и целодневна група в детска градина или училище	15	3 998	59 970	15	4 664	69 960	9 990
Стандарт за подготвителна полудневна група	1	1 666	1 666	1	1 944	1 944	278
Стандарт за дете 2-4 годишна възраст в целодневна група	143	1 870	267 410	144	2 190	315 360	47 950
Стандарт за дете 5-6 годишна възраст в целодневна група	129	2 095	270 255	128	2 405	307 840	37 585
Стандарт за дете 5-6 годишна възраст в полудневна група	11	1 110	12 210	12	1 355	16 260	4 050
Средства по регионален коеф.			75 781			88 220	12 439
2. Неспециализирани училища, без професионални гимназии	Ученици: 708			Ученици: 690			
Стандарт за институция	4	33 000	132 000	4	38 400	153 600	21 600
Стандарт за паралелка в неспециализирано училище, без професионална гимназия	44	6 992	307 648	44	8 176	359 744	52 096
Стандарт за ученик в паралелка в неспециализирано училище, без професионална гимназия	708	1 370	969 960	690	1 611	1 111 590	141 630

ФУНКЦИЯ	2018г.			2019г.			Разлика 2019г.-2018г. (лева)
	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	
Средства по регионален коеф.			169 153			194 992	25 839
3. Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка – дневна форма на обучение			59 911			69 941	10 030
Стандарт за паралелка за професионална подготовка	1	9 350	9 350	1	10 934	10 934	1 584
Стандарт за ученик в паралелка за професионална подготовка, направление „Селско, горско, рибно стопанство и ветеринарна медицина“	21	2 102	44 142	21	2 453	51 513	7 371
Средства по регионален коефициент			6 419			7 494	1 075
4. Други форми на обучение							
Самостоятелна форма на обучение	29	436	12 644	20	529	10 580	2 064
5.Норматив за ресурсно подпомагане							
Норматив за дете/ученик на ресурсно подпомагане	17	2 476	42 092	16	2 889	46 224	4 132
Норматив за създаване на условия за приобщаващо образование за дете/ученик на ресурсно подпомагане	31	359	11 129	25	405	10 125	1 004
6. Норматив за подпомагане на храненето на децата от подготвителните групи в и на учениците от I - IV клас	442	72	31 824	442	94	41 548	9 724
7.Допълващ стандарт за материалната база	729	25	18 225	711	25	17 775	-450
8. Норматив за осигуряване на целодн.организация на учебния ден за обхванатите ученици от I-VI клас			316 968			371 974	55 006
Норматив за група за целодневна организация на учебния ден	21	1 486	31 206	21	1 758	36 918	5 712
Норматив за ученик в група за целодневна организация на учебния ден	491	582	285 762	487	688	335 056	49 294
Средства по регионален коефициент			38 036			44 637	6 601
9. Средства за защитени училища и детски градини						719	719
10. Средства за занимания по интереси за неспециализирани, специализирани и специални училища							
Норматив за институция				4	1 900	7 600	7 600
Норматив за ученик в дневна форма на обучение и дуална система на обучение				711	30	21 330	21 330
11.Норматив за стипендии			18 132			16 653	-1 479
- за ученик в гимназиален етап на обучение в специални, специализирани и неспециализирани училища	185	87	16 095	168	87	14 616	
-за ученик в професионална паралелка	21	97	2 037	21	97	2 037	

ФУНКЦИЯ	2018г.			2019г.			Разлика 2019г.-2018г. (лева)
	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	
12. Средства за компенсиране на отрицателни разлики от въвеждането на нов модел на финансиране			10 552			0	
IV. Функция „Здравеопазване“			67272			73 396	6 124
Медицинско обслужване в здравен кабинет в:			59 398			64 203	4 805
- община с над 40 деца в общински и държавни ДГ	272	145	39 440	272	159	43 248	3 808
- в община с над 300 ученици в дневна форма на обучение в общински и държавни училища	729	27	19 683	711	29	20 619	936
- в полудневна подготвителна група в детска градина и в училище	11	25	275	12	28	336	61
Здравни медиатори	1	7 874	7 874	1	9 193	9 193	1 319
V. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“	53		488 190			549 578	61 388
Социални услуги, предоставяни в общността:							
1. Дневен център за деца и/или пълнолетни лица с увреждания	15	6 780	101 700	15	7 398	110 970	9 270
2. Защитено жилище за лица с психични разстройства	8	9 000	72 000	8	10 081	80 648	8 648
3. Център за настаняване от семеен тип за деца/младежи без увреждания	15	9 700	145 500	15	11 058	165 870	20 370
4. Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с умствена изостаналост	15	10 870	163 050	15	12 386	185 790	22 740
Месечна помощ на ученик в ЦНСТ за деца и младежи без увреждания	15	33	5940	15	35	6 300	360
VI. Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ (субсидирани бройки)	34	8 375	284 750	35	9 490	332 150	47 400

Стандартите за разходи на делегираните от държавата дейности за 2019г. са завишени в минимални размери във всички дейности.

I. Функция „Общи държавни служби“

С чл. 51 от ЗДБРБ за 2019 г. са определени средствата за общинската администрация, в т. ч. средства за кметове и кметски наместници и средства за останалата численост на администрацията.

Планират се общо средства в размер на **914 800лв.** за заплати, други възнаграждения и плащания на персонала и осигурителни плащания от работодателя за персонала. В рамките на средствата по единни разходни стандарти, кметовете определят индивидуалните възнаграждения на служителите в администрацията в съответствие с действащата нормативна уредба.

Средствата за кметове на община, на кметства и кметски наместници (*не се включват зам.-кметовете в тази група*) в размер на **352 000лв.** са определени на база средните стойности за съответната длъжност, плюс осигурителните вноски за сметка на работодател. **Не се разрешава**

ползване на средствата, определени за останалата численост на администрацията, за финансиране на възнаграждения на кметове и кметски наместници.

Средствата, определени със ЗДБРБ за 2019г. за общинската администрация са с предвидено увеличение на заплатите.

II. Функция „Отбрана и сигурност“

125 247лв., в т.ч.:

- по Единни разходни стандарти за 2019г. 107 260лв.
- преходен остатък от 2018г. 17 987лв.

Във функция „Отбрана и сигурност“ са предвидени средства за:

- за Местни комисии за борба с противообществените прояви на малолетните, централите за превенция към тях, обществените възпитатели;
- за възнаграждения, осигурителни плащания и издръжка на техници на Пунктове за управление и на денонощни оперативни дежурни;
- издръжка на стая на районния инспектор и офиси за военен отчет и дейности по плана за защита при бедствия;
- средства за застраховка срещу злополука и обучение на доброволни формирования и екипировка за доброволците.

Група „Полиция, вътрешен ред и сигурност“

В дейност 239 „Други дейности по вътрешната сигурност“ се планират средства за материално стимулиране на обществените възпитатели, възнаграждения на членовете на местните комисии за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни, издръжка на местните комисии за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни.

Тук се планират и средства за издръжка на стаите на районните полицейски инспектори.

Група „Защита на населението, управление и дейности при стихийни бедствия и аварии“

Дейност 282 „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“

В рамките на средствата по стандарта за финансиране на денонощните оперативни дежурни и на изпълнителите по поддръжка и по охрана на пунктове за управление се определя тяхната мисленост и се предвиждат съответните средства за възнаграждения, осигурителни вноски от работодателя, както и други нормативно признати разходи на денонощните оперативни дежурни.

Тук се планират и средствата за издръжка на офиси за военен отчет и дейности по плана за защита при бедствия.

Съгласно Постановление № 258 на Министерския съвет от 2005 г. за дейностите и задачите по отбранително-мобилизационна подготовка на държавните органи и юридическите лица с военновременни задачи, оперативните дежурни за носене на денонощно дежурство са щатна численост на персонала, а изпълнителите по поддръжка и по охрана на пунктовете за управление се назначават по преценка на ръководителите в или извън утвърдената численост на персонала.

Дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия“

Средствата за тази дейност са определени на база вписаните доброволни формирования в Регистъра на доброволните формирования за защита при бедствия към МВР (ГДПБЗН) към 31 август 2018 г.

С РМС № 277 от 2018 г. е приет нов стандарт за доброволец за участие в обучение и за изпълнение на задачи за защита при бедствия, с който се осигуряват средства за възнаграждения на

доброволците, изплащани по реда на Наредбата за условията, реда за получаване и размерите на възнагражденията на доброволците за обучение и за изпълнение на задачи за защита при бедствия, приета с Постановление № 143 на Министерския съвет от 2008 г.

III. Функция „Образование“

3 504 139лв., в т.ч.:

- по Единни разходни стандарти за 2019г. 3 309 787лв.
- преходен остатък от 2018г. 194 352лв.

През 2019 г. се запазват основните характеристики на модела за финансиране на институциите в системата на предучилищното и училищното образование, въведен през 2018 г. Дейностите по възпитание и обучение на децата и учениците в детските градини и училищата се финансират по стандарти за дете или ученик, стандарти за група/паралелка и стандарти за институция.

Средствата от държавния бюджет, получени при прилагането на стандартите за финансиране на институциите в системата на предучилищното и училищното образование и за целодневна организация на учебния ден се увеличават с регионален коефициент, в зависимост от регионалната група на общината, в която се намират институциите. За целите на определянето на регионалния коефициент общините се групират в осем групи, съгласно РМС № 277 от 2018 г. За всяка от групите се определя различна стойност на регионалния коефициент, съгласно чл. 3а от Наредбата за финансиране на институциите в системата на предучилищното и училищното образование (НФисПУО).

Средствата от прилагането на регионалния коефициент са част от средствата от държавния бюджет за делегираните от държавата дейности за образование и се разпределят заедно със средствата по стандартите чрез утвърдените от първостепенните разпоредители с бюджет формули.

Първостепенните разпоредители с бюджет разпределят получените средства по дейности от държавния бюджет въз основа на утвърдени от тях формули, независимо дали институциите прилагат система на делегиран бюджет. Първостепенните разпоредители с бюджет разпределят чрез формули и средствата за целодневна организация на учебния ден.

В дейност 311 „Детски градини“ се планират и отчитат средствата за заплати и осигурителни плащания персонала и за издръжка, в т.ч. за квалификация на педагогическия персонал, за безопасни условия на труд както и добавка за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи в детските градини .

В дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ се планират всички разходи на училищата.

Средствата по стандартите за ученик, разпределени чрез формула, и средствата по допълващите стандарти и нормативи за учениците се включват в бюджетната дейност, в която се отнася училището (с изключение на нормативите за ресурсно подпомагане).

В средствата е включена добавка за подобряване на МТБ по 25 лв. на ученик редовна форма на обучение, норматив за подпомагане храненето на учениците от I-ви до IV-ти клас по 94 лв. на ученик и норматив за осигуряване на целодневна организация на учебния ден за учениците от 1 до 7 клас. Средствата ще бъдат разпределени между училищата по формулата съгласно ЗДБРБ за 2019 година до 28 февруари 2019г. През 2019година ще продължи да се прилага системата на делегираните бюджети в училищата.

Директорът на училището може да извършва компенсирани промени по плана на приходите и разходите, в т.ч. и по дейности. За промените се уведомява ПРБ.

В стандартите по образование *не се включват* средствата за стипендии на учениците, за познавателни книжки и учебници за децата от подготвителните групи и за учениците до VII клас, за закрила на децата с изявени дарби, за безплатния превоз на децата в задължителна предучилищна

възраст и учениците, за компенсиране на транспортни разходи на педагогическия персонал, за финансиране на здравни кабинети в училища и детски градини, за спорт за всички.

Преходните остатъци от стипендии се разчитат в разходен § 40-00 от ЕБК.

В дейност 338 „Ресурсно подпомагане” се планират и отчитат разходите по норматива за създаване на условия за приобщаващо образование на деца и ученици на ресурсно подпомагане в детските градини и училищата, в които възпитават и обучават децата и учениците. В същата дейност се планират и отчитат разходите по норматив за ресурсно подпомагане в детските градини, училищата и центровете за подкрепа за личностно развитие, които изпълняват дейностите по ресурсното подпомагане.

В дейност 389 „Други дейности по образование” се отчитат средствата от държавния бюджет за **безплатен транспорт** на децата в задължителна предучилищна възраст и за учениците в училищата – за персонал (шофьорите на училищните автобуси), разходи за горива, винетки, застраховки, ремонт и др.

Средствата за закупуване на учебници и учебни помагала и за компенсиране на превозните разноски на педагогическия персонал се предоставят на общините по реда на чл. 109, ал. 3 от ЗПФ въз основа на акт на Министерския съвет, предложен от министъра на образованието и науката.

IV. Функция „Здравеопазване“

85 853лв., в т.ч.:

- по Единни разходни стандарти за 2019г. 73 396лв.
- преходен остатък от 2018г. 12 457лв.

Съгласно Решение №277 от 2018г. на МС, изм. с РМС №776 от 2018г., делегирани от държавата дейности във функция „Здравеопазване“ са :

- **Здравен кабинет в детски градини и училища - 437 дейност** – планират се средства за заплати, други възнаграждения на медицинския персонал, зает в училищно здравеопазване, осигурителни вноски от работодател и издръжка на кабинетите. За 2019 година се запазва натуралният измерител за определяне на единни разходни стандарти, а именно: медицинско обслужване в здравен кабинет на дете от ДГ и на ученик от редовна форма на обучение в училище.

- **Други дейности по здравеопазването – 469 дейност** – планират се средства за възнаграждения и осигурителни плащания от работодател здравния медиатор. За здравните нужди на уязвимите малцинствени групи от населението в Община Главиница работи 1 здравен медиатор, с основни задължения:

- Посредници в процеса на осигуряване на достъп до здравни и социални услуги на представители на уязвими малцинствени групи;
- Оказва помощ при комуникациите с институциите на представители на уязвими малцинствени групи;
- Осъществява дейности по здравно образование и профилактика на болестите;
- Участват в реализацията на национални здравни програми;
- Води регистър на рискови семейства, бременни и млади майки.

V. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“

592 755лв., в т.ч.:

- по Единни разходни стандарти за 2019г. 549 578лв.
- преходен остатък от 2018г. 43 177лв.

В социалните дейности всички единни разходни стандарти са определени за натурален показател „място”, като се цели по-ефективно управление на бюджетните средства и по-голяма гъвкавост от общините, развиващи социални услуги. Единните стандарти в тази функция спрямо 2018г. са завишени с ръст от 5% до 13%. Съгласно РМС №277/2018г., изм. с РМС № 776/2018г. за приемане на стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019 г, делегирани от държавата дейности са заведенията за социални услуги, предоставяни в общността:

- **Център за настаняване от семеен тип за деца без увреждания (с.Малък Преславец)** Тук освен ЕРС за място са разчетени и средства за месечна помощ на ученик, които се планират и отчитат по §§42-02 „Обезщетения и помощи по социалното подпомагане“ от ЕБК за 2019 г.
- **Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с умствена изостаналост (гр. Главиница)**
- **Защитено жилище за лица с психични разстройства (гр. Главиница)**
- **Дневен център за пълнолетни лица с увреждания (с. Сокол)**
- **Програми за временна заетост;**
- **Личен асистент – преходен остатък от 2018, за възнаграждения и осигурителни вноски от работодател на личните асистенти, назначени на основание ПМС №332/2017г.**
- **“Други служби и дейности по социалното осигуряване подпомагане и грижи” – тук е планиран преходния остатък от 2018г. за:**

Средствата за фактически разходваните средства за присъдена издръжка се предоставят на общините по реда на чл. 61 от ПМС № 344 от 2018 г.

<u>VI. Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности“</u>	341 803лв., в т.ч.:
• <i>по Единни разходни стандарти за 2019г.</i>	332 150лв.
• <i>преходен остатък от 2018г.</i>	9 653лв.

Единният разходен стандарт за финансиране на читалищата е на база натурален показател *субсидирана бройка*. Единните разходни стандарти на читалищата е завишен с 1 115лв. спрямо 2018г.

Следва да се има предвид, че *субсидираната численост не е щатна численост*, а е натурален показател, съгласно който се определя годишния размер на средствата за финансиране на съответния общински културен институт или читалище. В рамките на тези средства **се определя числеността на щатния персонал**, средствата за заплати и съответните задължителни осигурителни вноски от работодател, както и останалите разходи за издръжка.

Въпреки предвиденото увеличение на средствата по стандартите за делегираните от държавата дейности, техните размери все още остават недостатъчни за предоставяне на качествени услуги, още повече, че в повечето услуги се увеличават разходите за персонал, поради ръста на МРЗ ..

МЕСТНИТЕ ДЕЙНОСТИ

За **местните дейности** се планират средства на база:

- очаквани постъпления от местни приходи през 2019 година;

- субсидии от ЦБ за 2019 година (обща изравнителна субсидия и за зимно поддържане)
- приходи от трансфери;
- преходния остатък от 2018г. за местни дейности.

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

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.

Разходите могат да се групират условно като:

✚ Разходи за дейности, с определени целеви приходи: - за дейност **”Чистота”** се планират средства за осигуряване на приетата от общинския съвет план-сметка, които следва да се покрият от планираните приходи от такса **”битови отпадъци”** и преходния остатък от 2018г.

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

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

✚ Целеви разходи със социално предназначение - помощи за погребение, помощи по решение на Общинският съвет;

✚ Целеви разходи присъщи за издръжка на персонала - разходи за квалификация и обучение, работно облекло, СБКО, представителни разходи.

✚ Трудови разходи на персонала в местните дейности - планирани са на база месечните средства за работни заплати утвърдени от общинския съвет за всяка дейност.

✚ Резерв за неотложни и непредвидени разходи – заложен са средства, които са необходими за превантивни и последващи дейности при стихийни бедствия и аварии и други неотложни и непредвидени разходи.

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

I. Функция „Общи държавни служби“

936 123лв., в т.ч.:

1. Дейност 122 „Общинска администрация“

766 155лв.

2. Дейност 123 „Общински съвети“

169 968лв.

Тук се предвиждат и отчитат разходите за издръжка и възнаграждения на председателя на общинския съвет и съветници, средствата за издръжка на общинската администрация, за капиталови разходи и др.

В чл.90 ал.1 от ЗДБРБ за 2019г. е определено, че размерът на средствата за представителни разходи за *кметовете* в общините не може да бъде по-голям от *2 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“*.

Размерът на средствата за представителни разходи за *общинските съвети*, съгласно чл.90, ал.2 от ЗДБРБ за 2019г. не може да бъде по-голям от *1 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“*.

II. Функция „Отбрана и сигурност“

14 000лв., в т.ч.:

1. Дейност 283 „Превантивна дейност за намаляване на последиците от бедствия“ – планирани са средства съгласно Годишната програма за намаляване на риска от бедствия.

III. Функция „Образование“

428 265лв., в т.ч.:

1. Дейност 311 „Детски градини“ се предвиждат разходи за издръжка на детските градини, включително и храната на децата.

2. Дейност 336 „Столове“ се планират и отчитат разходите за дейността на столовете. Режимните разноси за ученическото хранене включват разходите за заплати, осигурителни вноски и издръжка.

IV. Функция „Здравеопазване“

6 740лв.

Планувани са средства за ремонт на Здравна служба в с. Сокол.

V. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“

291 385лв.

1. Дейност 524 „Домашен социален патронаж“ - Дейността изцяло се финансира от местни приходи. Разчетени са средства за работни заплати и осигурителни плащания на персонала, средства за храна, почистващи препарати и транспортни разходи за извозването на храната до домовете на ползващите услугата ДСП. През 2019г. звено ДСП ще продължава да изпълнява проект „Осигуряване на топъл обяд“, финансиран от ЕСФ.

2. Дейност 532 „Програми за временна заетост“ - Предвидени са средства за издръжка по национални програми за временна заетост и за възнаграждения на временно назначени лица за поддържане на дейности по кметства и почистване на улици.

3. Дейност 589 „Други служби и дейности по осигуряване, подпомагане и заетост“ - планирани са средства за изплащане на еднократна помощ съгласно Наредба №30 за отпускане и изплащане на еднократни парични помощи за насърчаване на раждаемостта и отглеждане на деца от Община Главиница в размер на 20 000лв.

VI. Функция „Жилищно строителство и БКС“

2 413 814лв.

Дейностите към тази функция изцяло се финансират от местни приходи. Заложени са средства за :

- водоснабдяване и канализация
- осветление на улици и площади
- изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа
- други дейности по благоустрояването и регионалното развитие
- Управление, контрол, регулиране дейностите по опазване на околната среда (ОП ОИ и КД)
- чистота

VII. Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности“

665 032лв.

1. Дейност 714 „Спортни бази за спорт за всички“ – Предложените бюджетни кредити са разпределени за заплати и осигурителни плащания на 2 щ.бр., за поддържане на спортните терени и за субсидия за спортните клубове.

2. Дейност 745 „Обредни домове и зали“ – планирани са средства за обслужване на ритуалите, помощи и обезщетения по решение на ОбСъвет, за ремонт на Сватбената зала в гр. Главиница в размер на 350 000лв., съгласно ПМС 315 / 2018г. и за ремонти на сватбени зали по населени места на територията на общината.

3. Дейност 759 „Други дейности по културата” - Планираните средства са за провеждане на общински мероприятия по културния календар, както и за подпомагане на всяко кметство при организацията и провеждането на местните събори.

VIII. Функция „Икономически дейности и услуги“

407 368лв.

1. Дейност 829 „Други дейности по селското и горско стопанство” - издръжка на отдел „Управление и стопанисване на общински гори” .

2. Дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата” - тук се планират средствата за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища.

3. Дейност 849 „Др.дейности по транспорт, пътища, пощи, далекосъобщения” планирани са 12 000лв. за субсидиране на разходите на общински транспортни линии на „Общински превози” ЕООД.

IX. Функция „Разходи, неклассифицирани в другите функции“

Всички разходи за лихви, както в делегираните от държавата, така и в местните дейности, се отчитат в тази функция по съответните разходни параграфи и подпараграфи в **дейност 910 „Разходи за лихви”**. Не се допуска отчитане на разходи за лихви в останалите функции.

Разходите за лихви по финансов лизинг и търговски кредит се отчитат по разходен § 29-10 от ЕБК за 2019 г.

ДОФИНАНСИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИТЕ ДЕЙНОСТИ

Съгласно нормативните разпоредби държавните дейности, които изцяло се финансират от държавата (т.е. заплати, осигурителни плащания и издръжка) могат да се дофинансират от местни приходи. Дейностите, които ще се дофинансират през 2019г. са:

- дейност 122 Общинска администрация – разходи заплати, други възнаграждения и плащания и осигурителни плащания за 17 щатни бройки;
- дейност 311 Целодневни детски градини - разходи заплати, други възнаграждения и плащания и осигурителни плащания на педагогическия персонал;
- дейност 322 Неспециализирани училища, без професионална гимназия
- дейност 389 Други дейности по образованието

в размер на 577 720лв.

КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ (Приложения 5 и 5а)

През 2019 г. общината разчита средства за капиталови разходи, основно насочени към ремонт на улична мрежа и подобряване на инфраструктурата в общината.

В съответствие с чл. 94, ал. 3, т. 6 от ЗПФ общинският съвет с решението за приемане на бюджета на общината следва да одобри и разпределение на целевата субсидия за капиталови разходи, определена с чл. 52 от ЗДБРБ за 2019 г., 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.

Средствата са разпределени в съответствие с национални, регионални и секторни политики, като приоритетно се осигурява финансирането на преходните обекти, включително и на замразените обекти.

Паричните постъпления от продажба на общински нефинансови активи се разходват само за финансиране на изграждането, за основен и текущ ремонт на социална и техническа

инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социалната и техническата инфраструктура. (чл. 127, ал. 2 от ЗПФ).

С решението за приемане на бюджета на общината, общинският съвет може да даде съгласие кметът на общината, по реда на чл. 88 от ЗДБРБ за 2019 г., да направи предложение до министъра на финансите за трансформиране на целева субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за финансиране на разходи за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа, също поименно определени като обекти, с конкретен размер за финансиране (справка по **Приложение № 5а**). В този случай средствата от целева субсидия за капиталови разходи не се планират като капиталови разходи по бюджета и по разчета за финансиране на капиталови разходи, а се планират по бюджета, в съответната дейност като резерв по § 00-98 "Резерв за непредвидени и неотложни разходи" от ЕБК, при спазване на ограничението по чл. 95 от ЗПФ, съгласно което по общинския бюджет може да се предвиди резерв за непредвидени и/или неотложни разходи в размер до 10 на сто от общия размер на разходите по бюджета на общината. Обектите, които сме предложили за текущ ремонт на улици, с финансиране от целевата субсидия за капиталови разходи са неотложни и общината няма възможност да ги финансира със собствени бюджетни средства.

Инвестиционната програма на община Главиница за 2019г. е в размер на **2 231 784лв.**, със следните източници на финансиране:

- целевата субсидия за капиталови разходи, сгл. ЗДБРБ за 2019г. в размер на **625 700лв.**
- приходи от § 40-00 „Постъпления от продажба на общински нефинансови активи“ в размер на **50 047 лв.**;
- собствени средства – 9 900лв.;
- преходен остатък от 2018г. в размер на **130 380лв.**
- преходен остатък от обща субсидия за делегирани от държавата дейности **22 578лв.**
- Преходен остатък от целеви трансфери от ЦБ от 2018г. - ПМС 165 / 07.08.2018г. изм. с ПМС300/13.12.2018г. за обект „Ремонт на улична мрежа в община Главиница“ – **700 000лв.**
- Преходен остатък от целеви трансфери от ЦБ от 2018г. - ПМС 315/19.12.2018г. в размер на **570 000лв.** за обекти:

„Пристройка и основен ремонт на Сватбена зала в гр.Главиница (ПИ 15031.504.423)“ в размер на 350 000лв. и

„Реконструкция на Централен площад и тротоари на ул. Витоша и ул. Оборище в гр. Главиница, подобект "Прилежащи площи към Поликлиника, тротоари на ул. Оборище, зелени площи и открит паркинг зад Читалище "Христо Ботев", в гр. Главиница“ в размер на 220 000лв. ;

- Преходен остатък - целеви трансфери от МОН за изграждане на безжичен интернет – **8 050лв.**
- Преходен остатък от целеви трансфери от ЦБ от 2018г. (ПМС 157/30.07.2018г.) – **1 100лв.** за ремонт на паметника на загиналите от войните (1912-1945) в с. Зафирово;
- Преходен остатък от целеви трансфери от ЦБ от 2018г. (ПМС 253 / 22.11.2018г.) – **1 500лв.** за ремонт на паметника на загиналите във Втората световна война в с. Малък Преславец;
- Преходен остатък – целеви трансфери от ПУДООС за реконструкция на водопроводна мрежа в гр. Главиница, кв. Шарман в размер на **112 529лв.**

Целевата субсидия за капиталови разходи по чл. 50 от ЗДБРБ за 2019 г. се предоставя на общините до 5-о число на текущия месец, въз основа на заявки на общините, съгласно утвърден образец от министерство на финансите.

Заявката се изпраща на хартиен носител с подпис на кмета и печат на общината в МФ, дирекция „Финанси на общините“ до **25-то число на месеца**, предхождащ месеца, за който общината е заявила зареждане на лимит в СЕБРА.

Индикативен разчет на средствата от ЕС – 2019г. (Приложение №8)

Съгласно чл.94, ал.3, т.8 от Закона за публичните финанси с решението за приемане бюджета на общината, общинския съвет одобрява и индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз на общината.

Проекти, по които Община Главиница ще работи през 2019г.

1. Проект: "BG05M2PO001-2.004 - ТВОЯТ ЧАС"
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020”.
2. Проект: „ Работа”
Местоположение: община Главиница
Сектор: социална инфраструктура
Източник на финансиране: АСП, ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020”.
3. Проект „Обучения и заетост“.
Местоположение: община Главиница
Сектор: социална инфраструктура
Източник на финансиране: АСП, ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020”.
4. Проект „Осигуряване на топъл обяд за гражданите на Община Главиница“.
Местоположение: община Главиница
Сектор: социална инфраструктура
Източник на финансиране: ОП за храни и/ или основно материално подпомагане от фонда за европейско подпомагане на нуждаещи лица в България 2014-2020.
5. Проект: "Активизиране на пазара на труда и предоставяне на иновативни социални услуги"
Местоположение: община Главиница
Сектор: социална инфраструктура
Източник на финансиране: АСП, ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020”.
6. Проект "Forgotten jobs“ по програма ЕРАЗЪМ +
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: Други европейски средства
7. Проект: "ROBG-296 "Млад доброволец"
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: Други европейски средства

Общо очакваните приходи за 2019г. от Европейски програми и фондове възлизат на 759 049лв.

АКТУАЛИЗИРАНА СРЕДНОСРОЧНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ С ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2019Г. В ОБЩИНА ГЛАВИНИЦА И ПРОГНОЗНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЗА ПЕРИОДА 2020-2022 година (Приложение №9)

Бюджетната прогноза за периода 2019 - 2021г. за местни дейности е разработена в съответствие с насоките дадени с Решение №51 на Министерски съвет от 31 януари 2018г. за бюджетната процедура за 2019г. и БЮ №4/23.08.2018г указание на БФ за подготовка и представяне на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджета за 2019г. и на актуализираните бюджетни прогнози за 2020 и 2021г. Съгласно указанията за подготовката и представянето на

проектобюджетите за 2019г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2020 и 2021г., дадени с БЮ №4/23.08.2018 г. на МФ, е извършена актуализация на приетата през м.януари 2018г. бюджетна прогноза на Община Главиница.

Собствените приходи са планирани на база оценка, съобразена със ЗМДТ и извършен анализ на събираемостта им през предходните години и приетата от общинския съвет наредба. След извършеният анализ на данъчните и неданъчни приходи на общината за предходните години приходите с еднократен характер не са планирани. Постъпления от продажба на нефинансови активи, които имат непостоянен характер за периода 2020-2021 не са планирани с цел недопускане на структурен дефицит. Като база за разработване на трансферите за местни дейности и целевата субсидия за капиталови разходи за периода 2020-2021г. бяха заложените одобрения със ЗДБРБ за 2018г. размери., с което се наложи актуализация в тази част. Планирани са временни безлихвени заеми за финансиране на сметките за средства от ЕС. Разходната част на местните дейности е изготвена в съответствие с:

- ✓ Общите изисквания и насоките за разработване на бюджетните прогнози за 2019 - 2021г., съгласно раздели I и II от указание БЮ №4/23.08.2018 г на МФ.
- ✓ Приетата от общинския съвет Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Главиница
- ✓ Действащи законови и подзаконови нормативни актове;
- ✓ Задълженията, произтичащи от решения на общинския съвет, при спазване приоритетите на местната общност.

Разходите за периода 2020-2021 г. са ограничени до размера на собствените приходи и трансфери, като не е допуснато планиране на разходи, срещу които няма очаквани постъпления. Извършен е сравнителен анализ на разходите през последните четири години по дейности и разходни параграфи, анализирани са тенденциите в количеството и видовете предоставяни услуги в зависимост от решенията на общинския съвет. Съблюдавано е изискването на §20 от ПЗР на ЗПФ относно привеждане на показателите за наличните в края в края на годината поети ангажименти и задължения за разходи в съответствие с ограниченията по чл.94, ал.3, т.1 и 2 от ЗПФ. При изготвяне на бюджетните прогнози за 2020-2021г. общината се придържа към правилото за балансирано бюджетно салдо. Средния темп на нарастване на разходите за местни дейности не надхвърля средния темп на нарастване на отчетените разходи за последните четири години. Числеността на персонала и средствата за работни заплати за местни дейности са предвидени съобразно решенията на общинския съвет и действащата нормативна уредба. Разработената средносрочна бюджетна прогноза на разходите за местни дейности на общината по години за периода 2020-2021г. е изготвена по функции и групи, при отчитане на:

- Уточнените натурални и стойностни показатели, като са изключени еднократните разходи от предходната година;
- Промяната в МРЗ от 510лв.на 560лв.
- Настъпилите до момента на съставянето на бюджетната прогноза промени в нормативната уредба, засягащи местните дейности в общината;
- Приетите от общинския съвет стратегия, прогнози за развитие на общината и общинския план за развитие;
- Фискалните правила и ограничения, определени в ЗПФ;
- Предложенията на местната общност;

- Предвижданото съфинансиране за сметка на бюджета на общината по проекти, финансирани със средства на ЕС.

Съгласно чл.94, ал.3, т.9 от Закона за публичните финанси с решението за приемане бюджета на общината, общинския съвет одобрява и актуализираната бюджетна прогноза на общината. Със ЗДБРБ за 2019г. е увеличен размера на изравнителната субсидия, трансферите за зимно поддържане и снегочистване и на целевата субсидия за капиталови разходи. Във връзка с промените в нормативната уредба, новите моменти и ангажименти произтичащи от това, следва да бъде актуализирана приетата вече от общински съвет бюджетна прогноза за периода 2019-2021г. Настоящата актуализацията се изразява в актуализиране цифрите за Бюджет 2019г., съгласно ЗДБРБ за 2019г. и съответно прогнозите за 2020 и 2021г. Промяната в Прогнозите за 2020 и 2021г. е извършвана в частта трансфери от ЦБ и съответно разходите свързани с това, които са планирани в размер на 100 на сто от утвърдените с чл.51 от ЗДБРБ за 2019 г. Отразени са промяната в МРЗ, предложенията на кметове и кметски наместници от общината. Разходите са ограничени до реалистична оценка за собствените приходи. Не са планирани разходи за местни дейности, за които няма осигурени постъпления. Прогнозата за 2020г. и 2021г. е разработена при запазване нивата от 2019г. Предвид факта, че до края на месец януари 2019г. предстои приемането на РМС по бюджетна процедура за 2020г. и това, че МФ непосредствено след приемането на бюджета ще изисква новите тригодишни прогнози – за периода 2020-2022г. към актуализираната бюджетна прогноза добавяме и прогнозата за 2022г.

Разпределението на бюджетните кредити по функции, дейности и параграфи е извършено при спазване на Единната бюджетна класификация за 2019 година.

При финансирането на разходите през годината следва да се имат предвид утвърдените приоритети от Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 година, а именно:

- Заплати, осигурителни плащания, обезщетения, медикаменти;
- Храна, отопление, осветление, както и издръжка на социалните, здравните и образователните заведения.

В заключение трябва да отбележим, че проектът на „Бюджет 2019” е:

- Законосъобразно съставен, всеобхватен, прозрачен и устойчив на външни финансови фактори;
- финансовият инструмент чрез който ръководството на общината ще реализира поставените цели и приоритети;

Планираните разходи задоволяват основните потребности на разпоредителите с бюджетни кредити и от ръководителите на бюджетните звена се изисква да прилагат стегната политика на разходване на средствата.

За общините отново остават трудните решения за това как да задържат и да повишават качеството на публичните услуги, при сериозното изоставане на ръстовете на ресурсите и засиления натиск от страна както на потребителите за повече и по-достъпни услуги, така и *на държавните органи, които в стремежа си да свият своите разходи прехвърлят все повече отговорности на местните власти.*

Неждет Джевдет

Кмет на община Главиница