



# ОБЩИНА ГЛАВИНИЦА

✉ ул. "Витоша" № 44  
7630 гр. Главиница

☎ тел. (08636) 20-40; (08636) 22-84  
e-mail: [obshtina@glavinita.bg](mailto:obshtina@glavinita.bg) ; [www.glavinita.bg](http://www.glavinita.bg)

## ДОКЛАД към проекта за бюджет на община Главиница за 2022г.

Проекта на бюджет на община Главиница е подготвен при трудно прогнозируема среда, динамични тенденции и рискове. Балансираният общински бюджет следва да стъпва на една ясна представа за икономическите процеси, както на местно, така и на национално ниво. Постигането на устойчивост на бюджета е трудна задача, тъй като местните финанси са силно зависими от държавния бюджет, националните политики, а също така и от усвояването на европейските средства. В условията на тази неясна и несигурна нормативна обстановка сме се постарали да изготвим и предложим бюджет, който максимално да се доближава до нуждите и потребностите на гражданите от общината и съобразен с финансовите й възможности.

В проекта на бюджет са отчетени външните фактори, свързани с продължаващата финансово-икономическа нестабилност, извършен е анализ на реалното финансово състояние на общината.

Ние, като община сме изправени пред предизвикателството да отговорим на вашите очаквания, да направим най-доброто във всички сектори на местното управление, да подготвим и изпълняваме бюджет, спазвайки приоритетите и изискванията на местната общност. Проектът за бюджет е балансиран при осъществен анализ на приходите за 2021г. и разчет на разходите, съгласно приоритетите, заложили в програмата за управление и развитие на общината.

Основни приоритети на Бюджет 2022г. са:

- Финансова стабилност и дисциплина;
- Оптимално използване на възможностите на европейското финансиране;
- Насочване на инвестиции за проектиране на сгради, улици, водопроводната и канализационната мрежа;
- Провеждане на активна социална политика, насочена към повишаване качеството на живот и подобряване възможностите за трудова реализация;

С предложения проект сме се постарали да изготвим бюджет, който максимално да се доближава до нуждите и потребностите на гражданите от общината и разбира се съобразен с финансовите й възможности.

Проекта за бюджет 2022г. е разработен на базата на:

- Закона за публичните финанси;
- Закона за държавния бюджет на Република България за 2022г. публикуван в ДВ бр. 18 от 04.03.2022г.
- Постановление №31 от 17 март 2022г. на Министерски съвет за изпълнението на ДБРБ за 2022г.;
- РМС №50 от 03.02.2022г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2022г.
- 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;

- Предложения от ръководителите на всички бюджетни звена финансирани от общинския бюджет, кметове и кметски наместници.

**Общата рамка на изготвеният проект на бюджет за 2022г. е 15 869 464лв. При съпоставимост с първоначалния бюджет за 2021г. нарастването на разчетите е с 2 066 380лева.**

Като съпоставима база при разработването и представянето на проектобюджета за 2022г. по приходната и разходната част е използван първоначалния бюджет за 2021г. Направена е съпоставка и с данните по отчет към 31.12.2021г. и са предвидени всички поети ангажименти по договори, които ще се реализират през 2022г.

## **I. Приходна част – Приложение №1**

### **1. Планиране на приходите за делегираните от държавата дейности – Приложение № 1**

Приходната част на бюджета за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2022 г. се състои от:

➤ обща субсидия в размер на 7 467 887лв. при 7 027 080лв. за 2021г. Същата е завишена с около 6,27%, при 19,22%. ръст през 2021г. В абсолютна сума увеличението е с 440 807лв.

Размерът на общата субсидия за общината се определя като сума на всички разходи за делегираните държавни дейности, определени по стандарти. Стандартите за издръжка са определени с Решение №50 от 03.02.2022г. на Министерски съвет за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2022г.

С общата субсидия се финансират делегираните от държавата дейности при организирането и предоставянето на публични услуги.

Запазва се регламента за предоставянето по тримесечия на годишния размер на общата субсидия – 30:25:20:25 на сто.

➤ Целева субсидия за капиталови разходи, в частта за държавни дейности (70 000лв.)

➤ Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС (10 965лв.)  
Тук се планират средствата по програми и проекти от ЕС на училища и ДГ.

➤ Чужди средства от небюджетни предприятие (-2 031лв.) – внесени гаранции от проведени процедури на училища

➤ Преходен остатък от 2021г. в размер на 722 948лв. ( подробно описан по дейности и функции в **Приложение №4**).

### **2. Планиране на приходите за финансиране на местните дейности – Приложение № 1**

При планиране на собствените приходи е извършен анализ на събираемостта за последните години, отчетена е степента на събираемост, премахнато е влиянието на приходите с еднократен характер, очертани са тенденциите по отношение на устойчивостта на приходоизточниците.

**Общата прогнозна сума на данъчните и неданъчните приходи е в размер на 2 501 340лв.:**

- Приходи от местни данъци и такси – 912 000лв. – 36% от местните приходи;
- Приходи от управление на общинска собственост – 1 401 840лв. – 57% от местните приходи;
- Други общински такси и неданъчни приходи – 187 500лв. – 7% от местните приходи;

В раздела на неданъчните приходи (§37-00) е заложен със знак „минус” прогнозен размер на дължимия данък добавена стойност и данък върху стопанската дейност– (-110 000лв.), който се отчислява от генерираните приходи от отдадените под наем общински имоти и от дейностите - дърводобив и чистота.

- Трансфер за местни дейности (изравнителна субсидия ) – 1 274 000лв.
- Средства за зимно поддържане и снегочистване – 134 200лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи, в частта за местни дейности – 979 300лв.

Считаме, че изготвената прогноза на приходната част е реалистична. При постъпили по-високи или по-ниски приходи от прогнозните или такива възникнали инцидентно, общинска администрация на основание чл. 124 от Закона за публичните финанси ще предприеме действия за извършване на актуализация както в приходната, така и в разходната част на бюджета.

Размерът на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Главиница за 2022 година под формата на субсидии по Механизъм за определяне на субсидиите за общините от централния бюджет за 2022 година, са както следва:

<i>№ по ред</i>	<i>Наименование на прихода</i>	<i>§§</i>	<i>БЮДЖЕТ 2021Г.</i>	<i>БЮДЖЕТ 2022Г.</i>	<i>Разлика к.5-к.4</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<b>I.</b>	<b>Взаимоотношения с централния бюджет, в т.ч.:</b>	<b>31 00</b>	<b>9 046 980</b>	<b>9 925 387</b>	<b>878 407</b>
1.1.	обща субсидия за държавни дейности	31 11	7 027 080	7 467 887	440 807
1.2.	субсидия за местни дейности	31 12	1 079 600	1 274 000	194 400
1.3.	трансфер за зимно поддържане	31 12	134 200	134 200	0
1.4.	целева субсидия за капиталови разходи	31 13	806 100	1 049 300	243 200

## **II. Разходна част**

Разходната част на проектобюджета за 2022г. на община Главиница е разработена, съответно за делегираните от държавата дейности, дофинансиране на делегираните от държавата дейности с общински приходи и за местните дейности.

Извършен е анализ и оценка на услугите, които предоставя общината. Извършен е преглед на структурата и числеността на персонала, отчетена е промяната на минималната работна заплата от 650 лв. на 710лв. Преразгледани са решенията на общински съвет гр. Главиница, касаещи извършването на разходи през 2022г. Анализирани са всички договори за поети ангажменти, които ще се разплатят през 2022 г.

Разходите за персонал се очертават като едни от най-значимите разходи в бюджета на общината. Разчитането им е съобразено с нормативните ограничения и с политиката на доходите в общината. В тях са включени и средства за допълнителни възнаграждения, представително и работно облекло, СБКО и други социални разходи, обезщетения при пенсиониране и дължимите осигурителни вноски от работодателя.

За делегираните държавни дейности трудовите разходи възлизат на 6 375 154 лв.

За дофинансиране на делегираните държавни дейности трудовите разходи са планирани в размер на 180 620лв.

За местните дейности трудовите разходи възлизат на 1 231 188лв.

Разходите за текуща издръжка са планирани на база потребностите за предоставяне на различните услуги. Извършен е преглед и оценка на начина на предоставяне на услугите; нови и отпадащи услуги, както и промяна на броя на ползвателите и тяхната стойност.

Представителните разходи на кмета на общината са планирани до 2%, а представителните разходи на общинския съвет са планирани в размер до 1% от общия годишен размер на разходите за издръжка на дейност „Общинска администрация”.

Разходите за държавните дейности са завишени в минимални размери във всички дейности. Общия размер на разходите за държавни дейности е **8 269 769лв.** (52% от общите разходи). Разпределението на разходите по функции е както следва:

<i>Функция</i>	<i>Включени разходи</i>	<i>Сума ( в лева )</i>	<i>% от разходите за държавни дейности</i>
<b>Общи държавни служби</b>	Разходи за заплати и осигурителни вноски от работодател на кметове, кметски наместници и част от общинска администрация.	<b>1 322 738</b>	<b>16%</b>
<b>Отбрана и сигурност</b>	Във функция „Отбрана и сигурност“ са предвидени средства за: - за Местни комисии за борба с противообществените прояви на малолетните, центровете 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.	<b>176 134</b>	<b>2%</b>
<b>Образование</b>	Запазват се основните характеристики на модела за финансиране на институциите в системата на предучилищното и училищното образование, въведен през 2018г. 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. От 01.04. 2022г.по бюджетите на общините са разпределени средства по норматив за издръжка на дете в общинска ДГ, включващ отпадането на таксата по ЗМДТ.	<b>4 897 061</b>	<b>59%</b>
<b>Здравеопазване</b>	Във функция „Здравеопазване” са предвидени средства за: - Разходи за заплати, други възнаграждения на медицинския персонал, зает в училищно здравеопазване, осигурителни вноски от работодател и издръжка на кабинетите; - за възнаграждения и осигурителни плащания от работодател на здравния медиатор.	<b>102 345</b>	<b>1%</b>
<b>Социално осигуряване, подпомагане и грижи</b>	Дейностите финансиране от републиканския бюджет са: - <b>Център за настаняване от семеен тип за деца без увреждания (с.Малък Преславец)</b> 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 2021 г. - <b>Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с умствена изостаналост ( гр. Главиница )</b> - <b>Защитено жилище за лица с психични разстройства (гр. Главиница)</b> - <b>Център за социална рехабилитация и интеграция ( с. Сокол)</b> - <b>Асистентска подкрепа – нова социална услуга</b>	<b>1 312 017</b>	<b>16%</b>

<b>Почивно дело, култура и религиозни дейности</b>	Включени са разходи за финансиране на читалищата. Общата субсидирана численост на читалищата е 37.	<b>459 474</b>	<b>6%</b>
--	--	----------------	-----------

За местните дейности се планират средства на база:

- очаквани постъпления от местни приходи през 2022година;
- субсидии от ЦБ за 2022година (обща изравнителна субсидия и за зимно поддържане)
- приходи от трансфери;
- преходния остатък от 2021г. 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.

Общия размер на разходите за местни дейности е **7 344 075лв.** (46% от общите разходи).  
Разпределението на разходите по функции е както следва:

<b>Функция</b>	<b>Включени разходи</b>	<b>Сума ( в лева )</b>	<b>% от разходите за държавни дейности</b>
<b>Общи държавни служби</b>	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.94 ал.1 от ЗДБРБ за 2022г. 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.94, ал.2 от ЗДБРБ за 2022г. не може да бъде по-голям от 1 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“.	<b>1 036 537</b>	<b>14%</b>
<b>Отбрана и сигурност</b>	Планувани са средства съгласно Годишната програма за намаляване на риска от бедствия и остатъка от средствата по ПМС 326/2021г. за действително извършени разходи за изпълнение на мерки във връзка с COVID-19.	<b>263 955</b>	<b>4%</b>
<b>Образование</b>	Предвиждат се разходи за издръжка на детските градини, включително и храната на децата до 31.03.2022г., от 01.04. 2022г. храненето на децата се финансира изцяло от РБ. Също се планират и отчитат разходите за дейността на столовете. Режимните разноски за ученическото хранене включват разходите за заплати, осигурителни вноски и издръжка	<b>1 973 387</b>	<b>27%</b>
<b>Социално осигуряване, подпомагане и грижи</b>	<b>1. Дейност 524 „Домашен социален патронаж“</b> - 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.	<b>885 666</b>	<b>12%</b>

	<p>2. Дейност 532 „Програми за временна заетост“ - Предвидени са средства за издръжка по национални програми.</p> <p>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. и цялостна издръжка на ЦСРИ с. Листец</p>		
<b>Жилищно строителство и БКС</b>	<p>Дейностите към тази функция изцяло се финансират от местни приходи. Заложени са средства за :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li><input type="checkbox"/> водоснабдяване и канализация;</li> <li><input type="checkbox"/> осветление на улици и площи;</li> <li><input type="checkbox"/> изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа;</li> <li><input type="checkbox"/> други дейности по благоустрояването и регионалното развитие;</li> <li><input type="checkbox"/> Управление, контрол, регулиране дейностите по опазване на околната среда (ОП ОИ и КД);</li> <li><input type="checkbox"/> Озеленяване;</li> <li><input type="checkbox"/> чистота</li> </ul>	<b>1 717 302</b>	<b>23%</b>
<b>Почивно дело, култура и религиозни дейности</b>	<p>Включени са разходи за финансиране на:</p> <p>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.</p> <p>2. Дейност 745 „Обредни домове и зали“ – планирани са средства за обслужване на ритуалите, помощи и обезщетения по решение на ОбСъвет..</p> <p>3. Дейност 759 „Други дейности по културата“ - Планираните средства са за провеждане на общински мероприятия по културния календар, за подпомагане на всяко кметство при организацията и провеждането на местните събори, както и остатъка от 2021г. за ремонт на Сватбената зала в гр. Главиница в размер на 452 182лв., съгласно ПМС 315 / 2018г.</p>	<b>680 150</b>	<b>9%</b>
<b>Икономически дейности и услуги</b>	<p>Включени са разходи за:</p> <p>1. издръжка на отдел „Управление и стопанисване на общински гори“ .</p> <p>2. за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища.</p> <p>3. за заплати и осигурителни плащания на 7,5 щ.бр.</p>	<b>702 700</b>	<b>10%</b>
<b>Разходи, неклассифицирани в другите функции</b>	<p>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.</p>	<b>64 378</b>	<b>1%</b>

### **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 2022г. са:

- дейност 122 Общинска администрация – разходи заплати, други възнаграждения и плащания и осигурителни плащания за 13 щатни бройки;
- дейност 322 Неспециализирани училища, без професионална гимназия
- дейност 389 Други дейности по образованието – за превоз на ученици в размер на **255 620лв.**

В заключение трябва да отбележим, че проектът на „Бюджет 2022” е:

- публичен и се контролира от местната общност;
- Законосъобразно съставен, всеобхатен, прозрачен;
- финансовият инструмент чрез който ръководството на общината ще реализира поставените цели и приоритети;

Проектобюджетът на Община Главиница за 2022г. е балансиран, изпълним и съобразен с икономическите процеси на местно и държавно ниво.

..... ПП.....

**Неждет Джевдет**

**Кмет на община Главиница**

**Изготвил: .....п.....**

**Сузан Акиф**

**/Заместник – кмет „Финанси”/**