

ДОКЛАД

към проекта на Бюджет за 2020г. на Община Главиница

Проекта за бюджет на Община Главиница за 2020година е разработен в съответствие с изискванията на:

- Закона за държавния бюджет на Република България за 2020г., обн. в ДВ бр.100 от 20.12.2019г. (*ЗДБРБ за 2020г.*);
- 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 №381 на Министерски съвет от 30.12.2019г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2020г. (*ПМС №381/2019г.*);
- Решение №208 на Министерски съвет от 16.04.2019г., изм.и доп. с Решение № 644 на Министерски съвет от 2019г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2020г. (*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 №350 /19.12.2019г. на Министерски съвет за определяне размера на минималната работна заплата за страната в размер на 610лв.;
- Промени в действащото законодателство;

Основна цел на Бюджет'2020 е запазване на финансовата стабилност на общината и недопускане на рискове.

През 2020г. утвърдените със ЗДБРБ за 2020г. средства за финансиране на Общините като цяло се увеличават спрямо 2019г. Увеличението се дължи на по - високите стандарти във всички делегирани от държавата дейности, увеличени са средствата за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища и средствата за капиталови разходи.

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 2020г.

I. Приходна част

Предлагаме макрорамката на бюджета на Община Главиница за 2020година да бъде в размер на **12 451 882лв.**, при одобрен бюджет за 2019г. – **11 418 840лв.** Приходите, включени в бюджета са с държавен и местен характер. За 2020година се запазват видовете субсидии от централния бюджет за бюджетите на общините, а именно:

- Субсидия за държавни дейности съгласно чл.50 от ЗДБРБ за 2020г. – 5 893 959лв.;
- Трансфер за местни дейности (изравнителна субсидия) – 1 008 600лв.
- Средства за зимно поддържане и снегопочистване – 120 500лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи – 713 200лв.

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 2019Г.	БЮДЖЕТ 2020Г.	Разлика к.5-к.4
1	2	3	4	5	6
I.	Взаимоотношения с централния бюджет, в т.ч.:	31 00	6 923 071	7 736 259	813 188
1.1.	обща субсидия за държавни дейности	31 11	5 286 971	5 893 959	606 988
1.2.	субсидия за местни дейности	31 12	907 100	1 008 600	101 500
1.3.	трансфер за зимно поддържане	31 12	103 300	120 500	17 200
1.4.	целева субсидия за капиталови разходи	31 13	625 700	713 200	87 500

1. Приходи с местен характер: 2 654 700лв., от които:

- Приходи от местни данъци и такси – 846 500лв. – 32% от местните приходи;
- Приходи от управление на общинска собственост – 1 705 000лв. – 64% от местните приходи;
- Други общински такси и неданъчни приходи – 103 200лв. – 4% от местните приходи;

Планираните приходи са на база анализ на изпълнението през 2019година 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 2020г.

В частта за делегираните от държавата дейности са планирани средства за *трудова разходи и издръжка* при спазване на изискванията на ЗДБРБ за 2020г., Закона за публичните финанси и *РМС №208 / 2019г.*, изменено с *РМС № 644 / 2019г.* за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2020г .

При формиране на разхода на дейностите с държавен характер са разчетени средства от централния бюджет – обща допълваща субсидия и преходния остатък от 2019г., 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 2019г.

Разходите за държавните дейности са завишени в минимални размери във всички дейности. Общия размер на разходите за държавни дейности е **6 346 829лв.** (51% от общите разходи). Разпределението на разходите по функции е както следва:

Функция	Включени разходи	Сума (в лева)	% от разходите за държавни дейности
Общи държавни служби	Разходи за заплати и осигурителни вноски от работодател на кметове и част от общинска администрация. В бюджета не са предвидени средства за възнаграждения и осигурителни вноски на кметските заместници. Съгл.чл.17 от ПМС381 от 2019г. тези средства ще се предоставят на общините като обща субсидия за	956 300	15%

	делегиращи от държавата дейности, въз основа на информация за броя им съгласно решение на Общински съвет.		
Отбрана и сигурност	<p>Във функция „Отбрана и сигурност“ са предвидени средства за:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. 	144 075	2%
Образование	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.	4 108 614	65%
Здравеопазване	<ul style="list-style-type: none"> - 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. 	89 691	1%
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	<p>Дейностите финансирани от републиканския бюджет са:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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) - Център за социална рехабилитация и интеграция (с. Сокол) 	664 174	10%
Почивно дело, култура и религиозни дейности	Включени са разходи за финансиране на читалищата	383 975	7%

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

ФУНКЦИЯ	2019г.			2020г.			Разлика 2020г.-2019г. (лева)
	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	
I. Общи държавни служби			914 800			956 300	41 500
Средства за кметове и кметски наместници			352 000			329 800	
Средства за служители в общинска администрация			562 800			626 500	
Кметове на общини	1			1			
Кметове на кметства	22			17			
Кметски наместници	0			0			
Население по постоянен адрес	13 968			13 914			
II. Функция „Отбрана и сигурност“, в т.ч.:			107 260			132 256	24 996
1.Полиция, вътрешен ред и сигурност			14 620			30 896	16 276
-издръжка на МКБППМН, обществени възпитатели	2	6 110	12 220	2	6 480	12 960	
Детски педагогически стаи и районни полицейски инспектори			2 400				
Районни полицейски инспектори:						9 218	
-община с до 15000 души (бр.общини)				1	2 000	2 000	
-допълващ стандарт за обслужвана площ (кв.км)				481,2	15	7 218	
Детски педагогически стаи:						8 718	
-община с до 700 ученици, вкл.в дневна форма на обучение в общински и държавни училища (бр.общини)				1	1 500	1 500	
-допълващ стандарт за обслужвана площ (кв.км)				481,2	15	7 218	
2.Защита на населението, управление на дейности при стихийни бедствия			92 640			101 360	8 720
-денонощни оперативни дежурни							
-изпълнители по поддръжка и по охрана на пунктове за управление	8 (5+3)	10 180	81 440	8 (5+3)	11 200	89 600	
Офиси за военен отчет и дейности по плана за защита при бедствия			2 800			2 800	
Доброволни формирования:							
-за застраховка срещу злополука, обучение	14	200	2 800	14	200	2 800	
-за участие в обучение и за изпълнение на задачи при бедствия	14	400	5 600	14	400	5 600	

ФУНКЦИЯ	2019г.			2020г.			Разлика 2020г.-2019г. (лева)
	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	
III. Образование:			3 309 787			3 775 893	464 221
<i>Група на общината по приложение №5 към т.5 от РМС №208/2019г.(изменено с РМС №644/2019г.)</i>							8
1.Детски градини:	Деца:284		823 384	Деца: 273		932 959	109 575
Стандарт за институция	1	23 800	23 800	1	27 700	27 700	
Стандарт за яслена и целодневна група в детска градина или училище	15	4 664	69 960	16	5 403	86 448	
Стандарт за подготвителна полудневна група	1	1 944	1 944	0	2 252	0	
Стандарт за дете 2-4 годишна възраст в целодневна група	144	2 190	315 360	148	2 537	375 476	
Стандарт за дете 5-6 годишна възраст в целодневна група	128	2 405	307 840	125	2 747	343 375	
Стандарт за дете 5-6 годишна възраст в полудневна група	12	1 355	16 260	0	1 618	0	
Средства по регионален коеф.			88 220			99 960	
2. Неспециализирани училища, без професионални гимназии	Ученици: 690		1 819 926	Ученици: 658		2 033 984	214 058
Стандарт за институция	4	38 400	153 600	4	44 600	178 400	
Стандарт за паралелка в неспециализирано училище, без професионална гимназия	44	8 176	359 744	43	9 485	407 855	
Стандарт за ученик в паралелка в неспециализирано училище, без професионална гимназия	690	1 611	1 111 590	658	1 869	1 229 802	
Средства по регионален коеф.			194 992			217 927	
3. Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка – дневна форма на обучение			69 941			145 906	75 965
Стандарт за паралелка за професионална подготовка	1	10 934	10 934	2	12 689	25 378	
Стандарт за ученик в паралелка за професионална подготовка, направление „Селско, горско, рибно стопанство и ветеринарна медицина“	21	2 453	51 513	37	2 835	104 895	
Средства по регионален коефициент			7 494			15 633	
4. Други форми на обучение							
Самостоятелна форма на обучение	20	529	10 580	24	632	15 168	4 588
5.Норматив за ресурсно подпомагане			56 349			76 359	20 010
Норматив за дете/ученик на ресурсно подпомагане	16	2 889	46 224	19	3 329	63 251	
Норматив за създаване на условия за приобщаващо образование за дете/ученик на ресурсно подпомагане	25	405	10 125	29	452	13 108	

ФУНКЦИЯ	2019г.			2020г.			Разлика
	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	2020г.-2019г. (лева)
6. Норматив за подпомагане на храненето на децата от подготвителните групи в и на учениците от I - IV клас	442	94	41 548	397	94	37 318	-4 230
7. Допълващ стандарт за материалната база	711	25	17 775	695	25	17 375	-400
8. Норматив за осигуряване на целодн. организация на учебния ден за обхванатите ученици от I-VI клас			371 974			452 219	80 245
Норматив за група за целодневна организация на учебния ден	21	1 758	36 918	19	2 058	39 102	
Норматив за ученик в група за целодневна организация на учебния ден	487	688	335 056	453	805	364 665	
Средства по регионален коефициент			44 637			48 452	
9. Средства за защитени училища и детски градини			719			8 701	7 982
10. Средства за занимания по интереси за неспециализирани, специализирани и специални училища							
Норматив за институция	4	1 900	7 600	4	1 900	7 600	
Норматив за ученик в дневна форма на обучение и дуална система на обучение	711	30	21 330	695	30	20 850	
11. Норматив за стипендии			16 653			16 726	73
- за ученик в гимназиален етап на обучение в специални, специализирани и неспециализирани училища	168	87	14 616	151	87	13 137	
- за ученик в професионална паралелка	21	97	2 037	37	97	3 589	
12. Допълващ стандарт за ученик в дневна форма на обучение и дуална система на обучение в първи и втори гимназиален етап						10 728	10 728
- за ученик в паралелки за професионална подготовка в неспециализирани училища				37	41	1 517	
- за ученици в паралелки за профилирана подготовка в неспециализирани училища				151	61	9 211	
IV. Функция „Здравеопазване“			73 396			80 231	6 835
Медицинско обслужване в здравен кабинет в:			64 203			70 015	5 812
- община с над 40 деца в общински и държавни ДГ	272	159	43 248	273	175	47 775	
- в община с над 300 ученици в дневна форма на обучение в общински и държавни	711	29	20 619	695	32	22 240	

ФУНКЦИЯ	2019г.			2020г.			Разлика 2020г.-2019г. (лева)
	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	
училища							
- в полудневна подготвителна група в детска градина и в училище	12	28	336				
Здравни медиатори	1	9 193	9 193	1	10 216	10 216	1 023
V. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“			549 578			573 439	23 861
Социални услуги, предоставяни в общността:							
1.Дневен център за деца и/или пълнолетни лица с увреждания	15	7 398	110 970				
2.Център за социална рехабилитация и интеграция				20	3 449	69 980	
3.Защитено жилище за лица с психични разстройства	8	10 081	80 648	8	11 593	92 744	12 096
3.Център за настаняване от семеен тип за деца/младежи без увреждания	15	11 058	165 870	15	12 717	190 755	24 885
4.Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с умствена изостаналост	15	12 386	185 790	15	14 244	213 660	27 870
Месечна помощ на ученик в ЦНСТ за деца и младежи без увреждания	15	35	6 300	15	35	6300	
VI. Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ (субсидирани бройки)	35	9 490	332 150	36	10 440	375 840	43 690

МЕСТНИТЕ ДЕЙНОСТИ

За местните дейности се планират средства на база:

- очаквани постъпления от местни приходи през 2020 година;
- субсидии от ЦБ за 2020 година (обща изравнителна субсидия и за зимно поддържане)
- приходи от трансфери;
- преходния остатък от 2019г. 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 покриват от планираните приходи от такса "битови отпадъци" и дофинансирани от други местни приходи

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

I. Функция „Общи държавни служби“

1 171 140лв., в т.ч.:

1. Дейност 122 „Общинска администрация“

981 409лв.

2. Дейност 123 „Общински съвети“

189 731лв.

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.89 ал.1 от ЗДБРБ за 2020г. 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.89, ал.2 от ЗДБРБ за 2020г. 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“

15 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“

465 693лв., 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 разходи за ученическото хранене включват разходите за заплати, осигурителни вноски и издръжка.

IV. Функция „Здравеопазване“

29 867лв.

Планувани са средства за ремонт на Здравни служби в с. Сокол, с. Стефан Караджа, с. Звенимир.

V. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“

344 877лв.

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.

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“- планувани 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“

2 277 913лв.

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);
- Озеленяване;
- чистота

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

538 457лв.

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“

590 143лв.

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.

4. Дейност 898 „Др.дейности по икономиката“ - предложените бюджетни кредити са разпределени за заплати и осигурителни плащания на 4,5 щ.бр.

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.

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 2020г. са:

- дейност 122 Общинска администрация – разходи заплати, други възнаграждения и плащания и осигурителни плащания за 13 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 – за превоз на ученици

в размер на **600 111лв.**

КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ (Приложения 5 и 5а)

През 2020г. 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. 50 от ЗДБРБ за 2020г., 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.

С решението за приемане на бюджета на общината, общинският съвет може да даде съгласие кметът на общината, по реда на чл. 87 от ЗДБРБ за 2020г., 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 2020г. е в размер на **4 763 519лв.**, със следните източници на финансиране:

I. Бюджетни средства 2 247 865лв., в т.ч.:

- целевата субсидия за капиталови разходи, сгл. ЗДБРБ за 2020г. в размер на **713 200лв.**
- собствени средства – 92 569лв.;
- преходен остатък от обща изравнителна субсидия за зимно поддържане на пътищата от 2019г. в размер на 36 656лв.;
- преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи от 2019г. в размер на 33 460лв.
- 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 от целеви трансфери от ЦБ от 2019г. - ПМС 348/18.12.2019г. в размер на **800 000лв.** за обекти:

„Ремонт на улична мрежа в община Главиница“ в размер на 500 000лв. и

„Доставка на осветителни тела за улично осветление в община Главиница“ в размер на 300 000лв.

- Преходен остатък от 2018г.- целеви трансфери от МОН за ремонт на покрив на спортна зала към СУ „Васил Левски“ гр. Главиница– **1 980лв.**

II. Средства от ЕСФ 2 515 654лв. , в т.ч.:

- Програма за развитие на селските райони към ДФ „Земеделие“ – 2 515 654лв.

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 – 2020г. (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 2020г.

1. Проект: "BG05M2PO001-3.005-0004-Активно приобщаване в системата на предучилищното образование "
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: ОП Наука и образование за интелигентен растеж
2. Проект: "BG05M2PO001-2.011-0001 - Подкрепа за успех "
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: ОП Наука и образование за интелигентен растеж
3. Проект: BG05M2OP001.2.010-0001"Квалификация за професионално развитие на педагогическите специалисти" (КПРПС)
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: ОП Наука и образование за интелигентен растеж
4. Проект: "Осигуряване на патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания в община Главиница "
Местоположение: община Главиница
Сектор: социална инфраструктура
Източник на финансиране: АСП, ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020”.
5. Проект "Нова възможност за младежка заетост "
Местоположение: община Главиница
Сектор: социална инфраструктура
Източник на финансиране: АСП, ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020”.
6. Проект "Обучения и заетост "
Местоположение: община Главиница
Сектор: социална инфраструктура
Източник на финансиране: АСП, ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020”.
7. 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.

8. Проект: BG05M9OP001-2.052-0001 „Подкрепа на социална, трудова и здравна интеграция в община Главиница" СНЦ „МИГ Главиница – Ситово Крайдунавска Добруджа”
Местоположение: община Главиница
Сектор: социална инфраструктура
Източник на финансиране: АСП, ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020” чрез ВОМР
9. Проект "Енергийна ефективност, обзавеждане и оборудване на сградите на ЦДГ "Св.Св. Кирил и Методий" в гр. Главиница и село Богданци, общ. Главиница, обл. Силистра"
Местоположение: община Главиница
Сектор: инфраструктура
Източник на финансиране: ПРСР, ДФ Земеделие
10. Проект "Реконструкция на улична мрежа на територията на Община Главиница - в гр. Главиница, с. Стефан Караджа, с. Зафирово"
Местоположение: община Главиница
Сектор: инфраструктура
Източник на финансиране: ПРСР, ДФ Земеделие
11. Проект "Изграждане на спортна мултифункционална площадка в гр. Главиница. общ. Главиница, обл. Силистра"
Местоположение: община Главиница
Сектор: инфраструктура
Източник на финансиране: ПРСР, ДФ Земеделие
12. Проект "Forgotten jobs“ по програма ЕРАЗЪМ +
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: Други европейски средства
13. Проект: "ROBG-296 "Млад доброволец"
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: Други европейски средства
14. Проект: "Elios“ по програма ЕРАЗЪМ +
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: Други европейски средства

Общо очакваните приходи за 2020г. от Европейски програми и фондове възлизат на 3 746 988лв.

**АКТУАЛИЗИРАНА СРЕДНОСРОЧНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА МЕСТНИ
ДЕЙНОСТИ С ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2021Г. В ОБЩИНА ГЛАВИНИЦА И ПРОГНОЗНИ
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ПЕРИОДА 2022-2023 година (Приложение №9)**

На основание чл.82, ал.2 от Закона за публичните финанси, Кметът на общината организира съставянето на бюджетната прогноза при спазване указанията на Министъра на финансите. Актуализираната бюджетна прогноза на Община Главиница за 2021г.-2023г., в частта за местните дейности, е съставена на базата на:

- разпоредбите на Закона за публичните финанси;
- одобрените параметри със Закона за държавния бюджет на Република България /ЗДБРБ/ за 2020г.;

- 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 през 2020г. съгласно Решение №208 на Министерски съвет от 2019г., изм.и доп. с Решение №644 на Министерски съвет от 2019г.;

- основните допускания, таваните на разходите/бюджетни взаимоотношения приети със средносрочната бюджетна прогноза за периода 2020-2022г., одобрена с Решение на 195 на Министерски съвет от 2019г.;

- действащите законови и подзаконовни актове;
- уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключат еднократните разходи от бюджета през предходната година;

- настъпилите до момента на съставянето на бюджетната прогноза промени в нормативната уредба, засягащи местните дейности в общината;

- новите и закриващите се структури и функции към момента на съставянето на прогнозата;

- приетите от общинския съвет стратегии и прогнози за развитие на общината;
- фискалните правила и ограничения, предвидени в Закона за публичните финанси;
- предвидено съфинансиране за сметка на бюджета на общината по проекти, финансирани със средства от фондовете на ЕС и др. международни програми;
- предложенията на второстепенния разпоредител с бюджет.

При разработването на актуализираната бюджетна прогноза за периода 2021г.-2023 г. са взети предвид:

- ✓ предприемане на мерки за подобряване на финансовата дисциплина;
- ✓ поемане на ангажименти за разходи при обезпечен бюджет;
- ✓ своевременно разплащане на задълженията и недопускане на просрочия;
- ✓ приоритизиране на политики и програми, преглед на ефективността на предоставяните публични услуги и елиминиране на неефективни разходи;

Местните приходи са планирани на база реалната оценка, съобразена със Закона за местните данъци и такси и след извършен анализ на събираемостта им през последните четири години. Данъкът върху придобиване на имущество е разчетен в размер на 3%, данъкът върху недвижимите имоти /ДНИ/ е диференциран по населените места на територията на общината в рамките от 2,5 до 4,5 на хиляда, като се запазват определените размери за 2020г. Приходите от таксата за битови отпадъци са предвидени в размер определен за 2020г.

Собствените приходи от такси от административни и технически услуги и доходи от собственост са предвидени в близък до изпълнението през предходната година размер.

Постъпленията от продажба на нефинансови активи са планирани съобразно проектопрограмата за разпореждане с имотите – общинска собственост, отчитайки влиянието на финансово-икономическата криза и непостоянния им характер. В бюджетната прогноза са предвидени разходи за лихви и погашенията по финансов лизинг и общински дългосрочен дълг.

Трансферите за местните дейности и целевата субсидия за капиталови разходи са заложили съгласно одобрените размери със Закона за държавния бюджет на Република България за 2020г.

Разходната част на актуализираната бюджетна прогноза за периода 2021-2023г. в частта за местните дейности е съставена съобразно указанията на Министъра на финансите, действащите законови и подзаконовни нормативни актове, Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Главиница и задълженията, произтичащи от решенията на Общинския съвет, при спазване на приоритетите и потребностите на местната общност. При разработването на актуализираната бюджетна прогноза е извършен сравнителен анализ на разходите през предходните четири години по дейности и параграфи, за да се анализират тенденциите в количеството и видовете предоставяни публични услуги. Планирана е средносрочна цел към придържане на балансирано бюджетно салдо, както и нарастването на разходите в местните дейности за периода 2021г.-2023г. да не надхвърля средния темп на нарастване на отчетените разходи за местни дейности за последните четири години.

В разходите за заплати и осигуровки в актуализираната бюджетна прогноза за 2021г.-2023г. е предвидено запазване на размера на работните заплати за 2020г. и увеличение с 10 на сто през 2021г., отчитайки числеността на персонала в местните дейности. Не са предвидени средства за дофинансиране на дейностите делегирани от държавния бюджет.

Средствата за “Издържка” във всички функции и групи са предвидени за:

- храна,
- постелен инвентар и облекло,
- учебни разходи,
- материали,
- вода, горива, електроенергия,
- текущи ремонти,
- разходи за външни услуги,
- данъци, такси, застраховки,
- командировки,
- обезщетения, помощи, глоби, лихви,
- социално-битово и културно обслужване /СБКО/ и др.

Разходите за издръжка са съобразени с уточнените натурални и стойностни показатели през 2020г. и предвижданите промени в предоставянето на публичните услуги през 2020г., като е предвидено минимално увеличение на издръжката през периода 2021г.-2023г., съобразно планираното изпълнение на разходите за 2019г. Като резерв в местните дейности са планирани средства за покриване на непредвидени разходи и за съфинансиране на проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и други национални и международни програми.

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 2020” 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 свиват своите разходи прехвърлят все повече отговорности на местните власти.***

Неждет Джевдет
Кмет на община Главиница

СА/