

ДОКЛАД

към проекта за бюджет на Община Главиница за 2021г.

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 2020 г. и разчет на разходите, съгласно приоритетите, заложи в програмата за управление и развитие на Общината.

Част от основните задачи пред всички нас през 2021г. са:

- Продължаване финансовата стабилност на общината;
- Откритост, отчетност и гарантиране на обществен интерес при разходването на общинския бюджет;
- Планиране и разходване на публичните средства по приоритети: инфраструктура и благоустрояване, образование, екология, култура, здравеопазване и социални дейности.

С предложени 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 2021г., е разработен на базата на:

- Закона за публичните финанси;
- Закона за държавния бюджет на Република България за 2021г. публикуван в ДВ бр. 104 от 8.12.2020 г.
- Постановление №408 от 23 декември 2020г. на Министерски съвет за изпълнението на ЗДБРБ за 2021 г.;
- Указания на Министерство на финансите за съставяне и изпълнение на бюджетите на общините и на сметките от ЕС за 2021 г. – ФО-1/18.01.2021г.
- РМС № 790 от 30 октомври 2020 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2021г., изменено с РМС №972 от 2020г.;
- 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.

Приоритети на общината за 2021г. са:

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

Общата рамка на изготвеният проект на бюджета за 2021 г. е 13 803 084лв. При съпоставимост с първоначалния бюджет за 2020 г. нарастването на разчетите е с 1 351 202лева.

Като съпоставима база при разработването и представянето на проектобюджета за 2021 г. по приходната и разходната част е използван първоначалния бюджет за 2020 г. Направена е съпоставка и с данните по отчет към 31.12.2020 г. и са предвидени всички поети ангажименти по договори, които ще се реализират през 2021г.

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 2021 г. се състои от:

➤ обща субсидия в размер на 7 027 080лв. при 5 893 959лв. за 2020 г. Същата е завишена с около 19,22%. В абсолютна сума увеличението е с 1 133 121лв.

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 № 790/30.10.2020 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2021г.,

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.

➤ Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС (-167 399лв.) Тук се плануват средствата по програми и проекти от ЕС на училища и ДГ.

➤ Преходен остатък от 2020г. в размер на 831 958лв. (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 2 497 682лв.:**

- Приходи от местни данъци и такси – 861 500лв. – 34% от местните приходи;
- Приходи от управление на общинска собственост – 1 549 382лв. – 62% от местните приходи;
- Други общински такси и неданъчни приходи – 86 800лв. – 4% 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– 108 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) – 1 079 600лв.
- Средства за зимно поддържане и снегочистване – 134 200лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи – 806 100лв.

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 2021 година под формата на субсидии по Механизъм за определяне на субсидиите за общините от централния бюджет за 2021 година, са както следва:

<i>№ по ред</i>	<i>Наименование на прихода</i>	<i>§§</i>	<i>БЮДЖЕТ 2020Г.</i>	<i>БЮДЖЕТ 2021Г.</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>
I.	Взаимоотношения с централния бюджет, в т.ч.:	31 00	7 736 259	9 047 090	1 311 721
1.1.	обща субсидия за държавни дейности	31 11	5 893 959	7 027 080	1 133 121
1.2.	субсидия за местни дейности	31 12	1 008 600	1 079 600	71 000
1.3.	трансфер за зимно поддържане	31 12	120 500	134 200	13 700
1.4.	целева субсидия за капиталови разходи	31 13	713 200	806 100	92 900

II. Разходна част

Разходната част на проектобюджета за 2021г. 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 610 лв. на 650 лв. Преразгледани са решенията на общински съвет гр. Главиница, касаещи извършването на разходи през 2021 г. Анализирани са всички договори за поети ангажименти, които ще се разплатят през 2021 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 4 716 261 лв.

За дофинансиране на делегираните държавни дейности трудовите разходи са планирани в размер на 275 748 лв.

За местните дейности трудовите разходи възлизат на 678 800 лв.

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 **7 691 639лв.** (56% 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>
Общи държавни служби	Разходи за заплати и осигурителни вноски от работодател на кметове, кметски наместници и част от общинска администрация.	1 233 000	16%
Отбрана и сигурност	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 формирвания и екипировка за доброволците.	166 620	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.	4 619 832	60%
Здравеопазване	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.	98 334	1%
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	Дейностите финансиране от републиканския бюджет са: - 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 2021 г. - Център за настаняване от семеен тип за	1 140 453	15%

	<p>пълнолетни лица с умствена изостаналост (гр. Главиница)</p> <p>- Защитено жилище за лица с психични разстройства (гр. Главиница)</p> <p>- Център за социална рехабилитация и интеграция (с. Сокол)</p> <p>- Асистентска подкрепа – нова социална услуга</p>		
Почивно дело, култура и религиозни дейности	<p>Включени са разходи за финансиране на читалищата. През 2021г. общата субсидирана численост на читалищата е 37.</p>	433 400	6%

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

ФУНКЦИЯ	2020г.			2021г.			Разлика 2021г.-2020г. (лева)
	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	
I. Общи държавни служби			956 300			1 233 000	276 700
Средства за кметове и кметски наместници			329 800			442 100	
Средства за служители в общинска администрация			626 500			790 900	
Кметове на общини	1			1			
Кметове на кметства	17			17			
Кметски наместници	0			0			
Население по постоянен адрес	13 914			13 890			
II. Функция „Отбрана и сигурност“, в т.ч.:			132 256			142 950	10 694
1.Полиция, вътрешен ред и сигурност			30 896			32 196	1 300
-издръжка на МКБШМН, обществени възпитатели	2	6 480	12 960	2	7 130	14 260	
Районни полицейски инспектори:			9 218			9 218	
-община с до 15000 души (бр.общини)	1	2 000	2 000	1	2 000	2 000	
-допълващ стандарт за обслужвана площ (кв.км)	481,2	15	7 218	481,2	15	7 218	
Детски педагогически стаи:			8 718			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	1	1 500	1 500	
-допълващ стандарт за обслужвана площ (кв.км)	481,2	15	7 218	481,2	15	7 218	
2.Защита на населението, управление на дейности при стихийни бедствия			101 360			110 754	9 394
-денонощни оперативни дежурни	8 (5+3)	11 200	89 600	8 (5+3)	12 320	98 560	

ФУНКЦИЯ	2020г.			2021г.			Разлика 2021г.-2020г. (лева)
	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	
-изпълнители по поддръжка и по охрана на пунктове за управление							
Офиси за военен отчет и дейности по плана за защита при бедствия			2 800			2 800	
Доброволни формирания:							
-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	471	6 594	
III. Образование:			3 775 893			4 207 567	431 674
<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: 273		932 959	Деца: 271		1 099 355	166 396
Стандарт за институция	1	27 700	27 700	1	31 540	31 540	
Стандарт за яслена и целодневна група в детска градина или училище	16	5 403	86 448	16	6 148	98 368	
Стандарт за дете 2-4 годишна възраст в целодневна група	148	2 537	375 476	141	2 887	407 067	
Стандарт за дете в целодневна група за задължително предучилищно образование	125	2 747	343 375	130	3 097	402 610	
Средства по регионален коеф.			99 960			112 750	
2. Неспециализирани училища, без професионални гимназии	Ученици: 658		2 033 984	Ученици: 626		2 210 056	176 072
Стандарт за институция	4	44 600	178 400	4	50 630	178 400	
Стандарт за паралелка в неспециализирано училище, без професионална гимназия	43	9 485	407 855	43	10 774	463 282	
Стандарт за ученик в паралелка в неспециализирано училище, без професионална гимназия	658	1 869	1 229 802	626	2 123	1 328 998	
Средства по регионален коеф.			217 927			239 376	
3. Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка – дневна форма на обучение			145 906			154 709	8 803
Стандарт за паралелка за професионална подготовка	2	12 689	25 378	2	14 393	28 786	
Стандарт за ученик в паралелка за професионална подготовка, направление „Селско, горско, рибно стопанство и ветеринарна медицина“	37	2 835	104 895	34	3 216	109 344	
Средства по регионален коефициент			15 633			16 576	

ФУНКЦИЯ	2020г.			2021г.			Разлика 2021г.-2020г. (лева)
	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	
4. Други форми на обучение							
Самостоятелна форма на обучение	24	632	15 168	20	733	14 660	-508
5.Норматив за ресурсно подпомагане			76 359			105 816	29 457
Норматив за дете/ученик на ресурсно подпомагане	19	3 329	63 251	24	3 749	89 976	
Норматив за създаване на условия за приобщаващо образование за дете/ученик на ресурсно подпомагане	29	452	13 108	32	495	15 840	
6. Норматив за подпомагане на храненето на децата от подготвителните групи в и на учениците от I - IV клас	397	94	37 318	385	94	36 190	-1 128
7.Допълващ стандарт за материалната база	695	25	17 375	660	25	16 500	-875
8. Норматив за осигуряване на целодн.организация на учебния ден за обхванатите ученици от I-VI клас			452 219			500 472	48 253
Норматив за група за целодневна организация на учебния ден	19	2 058	39 102	18	2 371	42 678	
Норматив за ученик в група за целодневна организация на учебния ден	453	805	364 665	436	927	404 172	
Средства по регионален коефициент			48 452			53 622	
9. Средства за защитени училища и детски градини			8 701			0	-8 701
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	695	30	20 850	660	30	19 800	
11.Норматив за стипендии			16 726			16 522	-204
- за ученик в гимназиален етап на обучение в специални, специализирани и неспециализирани училища	151	87	13 137	152	87	13 224	
-за ученик в професионална паралелка	37	97	3 589	34	97	3 298	
12.Допълващ стандарт за ученик в дневна форма на обучение и дуална система на обучение в първи и втори гимназиален етап			10 728			13 990	3 262
- за ученик в паралелки за професионална подготовка в неспециализирани училища	37	41	1 517	52	50	2 600	

ФУНКЦИЯ	2020г.			2021г.			Разлика 2021г.-2020г. (лева)
	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	натурален показател	стандарт (лева)	средства (лева)	
- за ученици в паралелки за профилирана подготовка в неспециализирани училища	151	61	9 211	134	85	11 390	
IV. Функция „Здравеопазване“			80 231			94 342	14 111
Медицинско обслужване в здравен кабинет в:			70 015			82 532	12 517
- община с над 40 деца в общински и държавни ДГ	273	175	47 775	271	212	57 452	
- в община с над 300 ученици в дневна форма на обучение в общински и държавни училища	695	32	22 240	660	38	25 080	
Здравни медиатори	1	10 216	10 216	1	11 810	11 810	1 594
V. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“			573 439			924 313	350 874
Социални услуги, предоставяни в общността:							
1.Център за социална рехабилитация и интеграция	20	3 449	69 980	20	4 024	80 480	10 500
2.Защитено жилище за лица с психични разстройства	8	11 593	92 744	8	14 491	115 928	23 184
3.Център за настаняване от семеен тип за деца/младежи без увреждания	15	12 717	190 755	15	15 896	238 440	47 685
4.Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с умствена изостаналост	15	14 244	213 660	15	17 805	267 075	53 415
Месечна помощ на ученик в ЦНСТ за деца и младежи без увреждания	15	35	6300	15	40	7200	900
Асистентска подкрепа				54	3 985	215 190	215 190
VI. Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности “(субсидирани бройки)	36	10 440	375 840	37	11 484	424 908	49 068


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 постите 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 дофинансиране 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 площи, 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“

1 030 371лв., в т.ч.:

1. Дейност 122 „Общинска администрация“

820 041лв.

2. Дейност 123 „Общински съвети“

210 330лв.

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.92 ал.1 от ЗДБРБ за 2021г. 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.92, ал.2 от ЗДБРБ за 2021г. 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“

720 444лв., 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 и за аварийно възстановяване на отводнителен канал „Коларово – Малък Преславец“ в размер на 710 444лв

III. Функция „Образование“

463 398лв., 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 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“

341 108лв.

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“ - 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.

V. Функция „Жилищно строителство и БКС“

1 463 016лв.

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

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

925 549лв.

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 646 798лв., 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“

607 244лв.

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 898 „Др. дейности по икономиката“ предложените бюджетни кредити са разпределени за заплати и осигурителни плащания на 7,5 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 **492 717лв.**

КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ (Приложения 5 и 5а)

През 2021г. 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. 89 от ЗДБРБ за 2021г., 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, на улична мрежа, и на сгради публична общинска собственост, 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 2021г. е в размер на **4 229 957лв.**, със следните източници на финансиране:

I. Бюджетни средства 2 314 683лв., в т.ч.:

- целевата субсидия за капиталови разходи, сгл. ЗДБРБ за 2021г. в размер на **806 100лв.**
- собствени средства – 113 000лв.;
- преходен остатък от обща изравнителна субсидия за зимно поддържане на пътищата от 2020г. в размер на 59 000лв.;
- преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи от 2019г. в размер на 14 463лв.
- преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи от 2020г. в размер на 94 329лв.
- преходен остатък от обща субсидия за държавни дейности за 2020г. в размер на 9 902лв.
- Преходен остатък от целеви трансфери от ЦБ от 2018г. - ПМС 315/19.12.2018г. в размер на **446 058лв.** 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 96 058лв. ;

- Преходен остатък от целеви трансфери от ЦБ от 2019г. - ПМС 348/18.12.2019г. в размер на **61 387лв.** за обекти:

„Ремонт на улична мрежа в община Главиница“ в размер на 61 387лв.

II. Средства от ЕСФ 3 515 513лв. , в т.ч.:

- Програма за развитие на селските райони към ДФ „Земеделие“ – 3 515 513лв.

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 – 2021г. (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 2021г.

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: "BG05M2PO001-3.008-002 – Шарен свят" – ДГ, СНЦ „МИГ Главиница – Ситово Крайдунавска Добруджа”
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: ОП Наука и образование за интелигентен растеж, чрез BOMP
3. Проект: "BG05M2PO001-2.011-0001 - Подкрепа за успех "
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: ОП Наука и образование за интелигентен растеж
4. Проект: BG05M2OP001.2.012-0001 Образование за утрешния ден
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: ОП Наука и образование за интелигентен растеж
5. Проект: "BG05M2PO001-3.008-001 – Моите корени моето бъдеще" – СУ, СНЦ „МИГ Главиница – Ситово Крайдунавска Добруджа”
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: ОП Наука и образование за интелигентен растеж, чрез BOMP
6. 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”.
7. Проект "Нова възможност за младежка заетост "
Местоположение: община Главиница
Сектор: социална инфраструктура
Източник на финансиране: АСП, ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020”.
8. Проект "Обучения и заетост "
Местоположение: община Главиница
Сектор: социална инфраструктура
Източник на финансиране: АСП, ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020”.
9. 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

10. Проект „Топъл обяд в условията на пандемия от Ковид-19“.

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.

11. 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

12. 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

13. Проект "Изграждане на спортна мултифункционална площадка в гр. Главиница. общ. Главиница, обл. Силистра"

Местоположение: община Главиница

Сектор: инфраструктура

Източник на финансиране: ПРСР, ДФ Земеделие

14. Проект "Изграждане на комбинирани детски площадки в с. Зебил и с. Звенимир"

Местоположение: община Главиница

Сектор: инфраструктура

Източник на финансиране: ПРСР, ДФ Земеделие

15. Проект "Изграждане на комбинирани детски площадки в с. Падина и с. Стефан Караджа"

Местоположение: община Главиница

Сектор: инфраструктура

Източник на финансиране: ПРСР, ДФ Земеделие

16. Проект "Изграждане на парк за активни занимания и отдих в гр. Главиница"

Местоположение: община Главиница

Сектор: инфраструктура

Източник на финансиране: ПРСР, ДФ Земеделие

17. Проект "Изграждане на комбинирани детски площадки в с. Коларово и с. Зафирово"

Местоположение: община Главиница

Сектор: инфраструктура

Източник на финансиране: ПРСР, ДФ Земеделие

18. Проект "Forgotten jobs" по програма ЕРАЗЪМ +
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: Други европейски средства

19. Проект: "ROBG-296 "Млад доброволец"
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: Други европейски средства

20. Проект: "Elios" по програма ЕРАЗЪМ +
Местоположение: община Главиница
Сектор: Образование
Източник на финансиране: Други европейски средства

Общо очакваните приходи за 2021г. от Европейски програми и фондове възлизат на 2 523 478лв.

СРЕДНОСРОЧНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ С
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2021Г. В ОБЩИНА ГЛАВИНИЦА И ПРОГНОЗНИ ПОКАЗАТЕЛИ
ЗА ПЕРИОДА 2022-2024 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. Бюджетната прогноза на Община Главиница за 2022г.-2024г., 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 2021г.;
- 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 2021г. съгласно Решение №790 на Министерски съвет от 2020г., изм.и доп. с Решение №972 на Министерски съвет от 2020г.;
- Указания на МФ за подготовка и представянето на бюджетните прогнози на първостепенните разпоредители с бюджет за периода 2022-2024г. – БЮ-1 / 10.02.2021г. ;
- действащите законови и подзаконови 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 бюджетната прогноза за периода 2022г.-2024 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 2021г. Приходите от таксата за битови отпадъци са предвидени в увеличение през 2022 – 2024г. след стартиране на процедурата за новия начин на определяне на ТБО.

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 2021г.

Разходната част на актуализираната бюджетна прогноза за периода 2022-2024г. 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 бюджетната 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 2022г.-2024г. да не надхвърля средния темп на нарастване на отчетените разходи за местни дейности за последните четири години.

В разходите за заплати и осигуровки в бюджетната прогноза за 2022г.-2024г. е предвидено запазване на размера на работните заплати за 2021г. Не са предвидени средства за дофинансиране на дейностите делегирани от държавния бюджет.

Средствата за “Издръжка” 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 2021г. и предвижданите промени в предоставянето на публичните услуги през 2021г., като е предвидено минимално увеличение на издръжката през периода 2021г.-2023г., съобразно планираното изпълнение на разходите за 2020г. 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 2021 година.

При финансирането на разходите през годината следва да се имат предвид утвърдените приоритети от Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 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 2021” е:

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

Проектобюджетът на Община Главиница за 2021г. е балансиран, изпълним и съобразен с икономическите процеси на местно и държавно ниво. За успешното му изпълнение е необходимо усилията да се насочат към събиране на текущите и просрочени вземания от данъци и такси, както и прилагане на стегната финансова политика за ефективно разходване на средствата при спазване на принципите на законосъобразност, целесъобразност, ефикасност и публичност.

Неждет Джевдетпп.....
Кмет на община Главиница