

ДОКЛАД

от ГЕОРГИ ИВАНОВ ДИМИТРОВ
Кмет на Община Карнобат

Относно: ПРОЕКТ ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА КАРНОБАТ ЗА 2022г.

Настоящият доклад представя основните бюджетни параметри, които са залегнали в проекта за бюджет на община Карнобат за 2022г. Те са съобразени със стратегическите приоритети и годишни цели при спазване на действащото законодателство и принципите за съставянето на бюджета. В проекта на бюджет са отчетени и външни фактори, извършен е анализ на тенденциите и реалното състояние. Предвид това постигането на годишните цели и запазването на стабилното финансово състояние на общината ще зависят в голяма степен от най-ефективното и икономично разпределение и разходване на финансовите ресурси и спазването на бюджетна дисциплина.

Проектобюджета за 2022 г. е разработен на база :

- Закона за публичните финанси;
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2022г.
- Решение № 42 на Министерския съвет от 01 февруари 2022 г. за одобряване на проекта на Закон за държавния бюджет на Република България за 2022 г. и на Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2022-2024г.
- Решение № 141 на Министерския съвет от 10 март 2022г. за одобряване на промени в Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2022-2024 г., одобрена с Решение № 42 на Министерския съвет от 2022г.
- Постановление № 31 на Министерския съвет от 17 март 2022г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022г.
- ФО-1 от 03.02.2022 г. – Указания за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средствата от ЕС за 2022г.
- Решение № 64 на Министерския съвет от 22.01.2021г. за бюджетната процедура за 2022г.
- БЮ № 1 / 10.02.2021г. - Указания за подготовката и представянето на бюджетните прогнози на първостепенните разпоредители с бюджет за периода 2022-2024г.
- БЮ № 5 / 04.10.2021г. - Указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните

разпоредители с бюджет за 2022г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2023 и 2024г.

- Промени в действащото законодателство;
- Приети и действащи в общината наредби, правилници, стратегии и др. вътрешни нормативни актове.

1. Основната цел за 2022 г. е:

- Запазване и подобряване на финансова стабилност на общината в условията на нарастваща инфлация и недопускане на рискове. Приоритети при съставянето на бюджета на общината са : образованието, социалният сектор, здравеопазването, поддържане на общинската собственост, екологията и пътната инфраструктура, спорт, култура и т.н.

Промени за 2022 г. :

- Увеличаване на държавните трансфери и единните разходни стандарти в дейностите от отбрана и сигурност, образование, здравеопазване, социални дейности и култура; малък ръст в трансферите за разходите на общинска администрация.
- Увеличение на МРЗ от 01.04.2022г. от 650 лв. на 710 лв.

Запазени регламенти от 2021 година :

- Използване на приходите от продажба по реда на ЗОС за инвестиционни разходи, в т.ч. и за текущи разходи и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти;
- Освобождаване от наем на бюджетни предприятия, финансирани от държавни или общински бюджети;
- Ограничения за представителните разходи на кмета и на общинските съвети.
- Възможност за трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за неотложни текущи ремонти на общински пътища и на уличната мрежа.
- Временно свободните средства по бюджета може да се използват за текущо финансиране на одобрени разходи и за други плащания, при условие, че не се нарушава своевременното финансиране на съответните дейности и не се промени предназначението на същите в края на годината;

При съставянето на проекта на бюджет са отчетени следните по- важни показатели и характеристики:

- Изпълнението на бюджета на общината за 2021г. и резултатите постигнати през 2021г.;
- Националната рамка на макро икономическите показатели за 2022г.;
- Разпоредбите на ЗДБРБ за 2022г.

- Действащите размери на ставките за местните данъци, такси и цени на услуги.

Проектът за бюджет, представен за разглеждане, е разработен съгласно разпоредбите на Закон за държавния бюджет на Република България за 2022г. , със следните тенденции:

- Увеличаване на държавните трансфери и единните разходни стандарти в дейностите по общи държавни служби, защита на населението, образование, здравеопазване, социални дейности и култура с 1 709 897 лв. за общината.
- Увеличаване на изравнителната субсидия за 2022г. спрямо получената през 2021г. с 250 200 лв. за общината;
- Увеличаване на целевите трансфери за зимно поддържане и снегочистване спрямо 2021г. с 100 лв.;
- Увеличаване на целевите трансфери за капиталови разходи с 433 600 лв.

Изготвеният проект на Бюджета на Община Карнобат за 2022г. в приходната си част е извършено при спазване на размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Карнобат за 2022 година, определени със Закона за държавния бюджет на Република България за 2022г. и очакваните постъпления от общинските данъчни и неданъчни приходи. В разходната си част за делегираните от държавата дейности са планирани средства за трудови разходи и издръжка при спазването на нормативните изисквания. Планирани са средства за работно и представително облекло. Издръжката е планирана като са взети в предвид и данните от отчета на бюджета към 31.12.2021 г. Капиталовите разходи в Община Карнобат са за нови и преходни обекти, като се акцентира върху неотложни ремонти на имотите публична и частна общинска собственост; изграждането, ремонта и поддържането на пътната и уличната мрежа и поддържането на уличната инфраструктура.

За 2022 година се запазват видовете субсидии от централния бюджет за бюджетите на общините, а именно : обща субсидия за делегираните от държавата дейности, трансфери за местните дейности, включваща обща изравнителна субсидия и трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища и целева субсидия за капиталови разходи.

Размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Карнобат за 2021 година са както следва:

(х.лв.)

Трансфери за община Карнобат	2018г.	2019г.	2020г.	2020г.	2022г.
Всичко държавни трансфери в т.ч.	14680,3	17128,8	18860,7	21979,9	24373,7
Субсидия за делегирани разходи	12253,7	14205,4	15671,6	18457,2	20167,1
Изравнителна субсидия	1239,8	1641,1	1759,6	1929,1	2179,3
Субсидия за зимно почистване	197,5	217,2	253,4	272,2	272,3
Субсидии за КР	989,5	1065,1	1176,1	1321,4	1755,0

Общата рамка на бюджет 2022г. е 40 444 404 лв. – в т.ч. текущ бюджет –32 821 758 лв. и капиталов бюджет – 7 622 646 лв.

2. ПРИХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общият размер и структурата на планираните приходи за местни и държавни дейности е представен в **Приложение № 1.**

2.1. Приходи за делегираните от държавата дейности (ДД)

Общият обем на приходите за 2022 год. за ДД в размер на **23 130 121** лв. се формира от:

- определен със ЗДБРБ размер на обща субсидия за ДД - **20 167 105** лв.
- преходен остатък от 2021г. – **2 963 016** лв.

Определената субсидия за ДД е разчетена на база стандарти за ДД, приети с Решения на МС и натуралните показатели в община Карнобат за съответните дейности. Планираните средства за финансиране на делегираните от държавата дейности (обща субсидия за делегираните от държавата дейности) не могат да бъдат по - ниски от определените в колона 3 на таблицата по чл. 51 от ЗДБРБ за 2022г. – **20 167 105** лв. Тези средства може да бъдат увеличени или намалени текущо през 2022 год. в съответствие с установените от отрасловите министерства промени в натуралните показатели (брой деца, брой ученици и др.), промените се отразяват „служебно” на база писма от МФ при условията и по реда на **Закона за публичните финанси - без решение на общинския съвет.** Извън планираните приходи през годината от централния бюджет ще се предоставят и допълнителни средства за :

- Присъдени издръжки;
- Компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната;
- Субсидии за вътрешноградските пътнически превози;
- Компенсиране безплатния превоз на учениците до 16-годишна възраст;
- Компенсиране на част от разходите за превоз на учители от местоживеенето до местоработата, и др.

При разработката на проекта за бюджет преходните остатъци от реализираната икономия от средства за финансиране на делегираните от

държавата дейности остават в същите дейности, включително и целевите средства за местни дейности.

2.2. Приходи за местни дейности (МД)

Общият обем на приходите за 2022 год. за местни дейности са в размер на **17 314 283 лв.** и се формира от:

- собствени приходи.....	6 510 000 лв.
- изравнителна субсидия по ЗДБРБ	2 179 300 лв.
- субсидия за зимно поддържане по ЗДБРБ.....	272 300 лв.
- субсидия за капиталови разходи по ЗДБРБ.....	1 755 000 лв.
- трансфери (отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО и др.) ...	-777 000 лв.
- трансфери други между бюджет и СЕС.....	- 353 895 лв.
- временни безлихвени заеми.....	101 687 лв.
- преходен остатък от 2021 г.....	7 626 891 лв.

Разпределението на приходите по отделни приходаизточници е видно от **Приложение № 1.**

А. Структура на собствените приходи:

В групата **имуществени и други данъци** са планирани общо **2 060 000 лв.** Тези приходи включват очакваните постъпления от :

- данък недвижими имоти **500 000лв.**
- данък върху превозните средства **1 000 000лв.**
- данък при възмездно придобиване на имущество **500 000лв.**
- туристически данък **10 000лв.**
- патентен данък **50 000лв.**

Неданъчните собствени приходи са в размер на **4 450 000 лв.,** и включват няколко групи приходи, както следва:

- **приходи и доходи от собственост** - включват постъпления от наеми на земя, имущество, лихвии нетни приходи от продажба на стоки и услуги. Планирани са **1 930 000лв.**
- **общински такси** - включват приходи от определените с решение на общ.съвет такси и „цени на услуги” за предоставени публични услуги на населението. Общия обем на плана е **2 105 000 лв.,**като изпълнението зависи от активността на населението да ползва общинските услуги в ДГ, ДЯ, административни и технически услуги, такси за Домашен социален патронаж, пазари и др. Най голям дял в тази група имат **приходите от такса ”битови отпадъци” 1 637 000лв.** Тези постъпления се обвързват с разходите за дейностите по сметопочистване и сметоизвозване, отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО и др.
- **глоби санкции и наказателни лихви – 85 000 лева**
- **приходи от концесии - 200 000лв.**

- постъпления от продажба на нефинансови активи – земя и сгради – 400 000 лева;

- Със знак „-“, в приходната част се планират и отчитат данъчните задължения на общината по ЗДДС и очакваните вноски за корпоративен данък - -280 000 лв.

- други неданъчни приходи – 10 000 лева.

Планирането на средствата по отделните приходоизточници (данъци, такси и др.) са зависими от определените конкретни размери от общинския съвет в рамките на границите по ЗМДТ, от инвестиционния интерес и активност на населението и от създадената организация в общината по тяхното администриране. Затова при изпълнението на планираните средства от собствените данъчни и неданъчни приходи е основание за актуализация на общинския бюджет с решение на общинския съвет по предложение на кмета на общината.

Б. Взаимоотношенията с ЦБ, определени от ЗДБРБ за 2022 г. в приходите за местни дейности включват изравнителната субсидия - 2 179 300 лв., субсидия за зимно поддържане и снегочистиване – 272 300 лв. и целевата субсидия за капиталови разходи – 1 755 000 лв. т.е. общо трансфери за местните дейности – 4 206 600 лв.

В. Разчетите в раздела „Временни безлихвени заеми“ са в размер на 101 687 лв. – използвани за финансиране на проекти от европейски и национални фондове през 2021 и 2022г. и очаквани да се възстановят до края на 2022г.

Г. Като вид финансираня по § 95-00 се отразяват прехвърлените остатъци от 2021 год. като приход за 2022 година. Реализираните в края на 2021г. икономии от средствата за финансиране на местните дейности 7 626 891 лв. остават като преходен остатък по бюджета на общината за 2022г. като частта от тях която е с целеви характер се използват за финансиране, съобразно решение на общинския съвет.

Подробности по приходната част могат да се видят в Приложение № 1 - Бюджет 2022 година – приходи.

3. РАЗХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

По отношение на разходната част: за делегираните от държавата дейности бюджетът е съставен на основата на приетите стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2022 г.; за местните дейности бюджетът е съставен като са взети предвид: отчетните данни към 31.12.2021 г., както и исканията на кметове, кметски наместници, ръководители на бюджетни звена и финансовите ангажименти на Община Карнобат, произтичащи от законодателната уредба ,

решение на Общинския съвет и сключени договори и предстоящи за сключване такива със срокове на изпълнение 2022 година.

Представеният за обсъждане бюджет по разхода на Община Карнобат за 2022 г. е в размер на **40 444 404 лв.**, в т.ч.

- за делегираните от държавата дейности (ДД) – **24 819 561 лв.**(в т.ч. **1 679 440 лв. дофинансиране**)
- за местни дейности – **15 624 843 лв.**

Бюджета е балансиран в своята разходна част спрямо приходите, разпределени за текущ и капиталов бюджет и средствата са определени по функции и дейности, което е представено в **приложение № 3 и приложение № 4.**

Разпределението на разходите и формирането на кредитите по основни функции и дейности на общинския бюджет е извършено на основата на прилагането на следния методологичен подход:

- Финансирането на делегираните държавни дейности се осъществява от трансферите на общата допълваща субсидия, а финансирането на общинските дейности – от предоставени от държавата средства под формата на изравнителна субсидия, за зимно поддържане на пътищата, за капиталови разходи и собствените приходи на общината.
- За държавните дейности са разпределени всички средства предоставени от държавата.
- Останалите разходи обхващат финансирането на общинските дейности и според техния характер са разпределени в текущ и капиталов бюджет.

ТЕКУЩ БЮДЖЕТ

Разходите по текущият бюджет за 2022 г. – **32 821 758 лв.** са разпределени както следва:

- С държавно финансиране - **23 130 121 лв.**
- С общинско дофинансиране на ДД - **1 120 000 лв.**
- С общинско финансиране - **8 571 637 лв.**

3.1. Планиране на разходите за делегираните от държавата дейности

Съгласно чл.50 от ЗДБРБ за 2022 г., за делегираните от държавата дейности на община Карнобат е определена обща субсидия в размер на **20 167 105 лв.** на база единните разходни стандарти и натуралните показатели. Към тези средства е добавен преходният остатък от 2021 г., включващ остатъците от държавните дейности – **2 963 016 лв.** За обезпечаване на нормалното функциониране на държавните дейности са добавени като „дофинансиране” **1 120 000 лв.** за сметка на собствените общински приходи.

Общият обем на разходите за ДД за разходи за работни заплати, други възнаграждения и осигурителни плащания и за текуща издръжка за 2022 г. е **24 250 121 лв.** Разпределението на средствата за ДД по функции, дейности и видове разходи, както и дофинансирането им е видно от **приложение № 3.**

3.2. Планиране на разходите за общинските дейности

Общият обем на текущите разходи за общинските дейности е в размер на **8 571 637лв.**

- Предвид ограничения финансов ресурс за осигуряване на реалните потребности за местни дейности, малкото увеличение на предоставената общата изравнителна субсидия, планирането се базира на достигнатото ниво на разходите за съответната услуга. При този подход на планиране, от базата се изключват или прибавят еднократни разходи за съответния период;

- Поради липса на отложените и просрочени разходи от предходната година тази година няма заложен такива средства за обезпечаване в Бюджет 2022г.

Разпределението на текущите разходи по функции и дейности е както следва:

I.Функция “Общи държавни служби”	3 816 593 лв.
В т.ч. държавно финансиране	1 803 383 лв.
дофинансиране	450 000 лв.
общинско финансиране	1 563 210 лв.

С държавното финансиране по стандарт в дейност 122 Общинска администрация се планират и отчитат brutните трудови възнаграждения на персонала – общинска администрация, кметове и кметските наместници.

Общинското финансиране осигурява кредити за издръжка на администрацията в гр.Карнобат в размер на **1 253 210 лв.** в т.ч. се предвиждат средства за разходи за електронно управление – 20 000 лева., средства за обучения на служителите в размер на 10 000лв.; средства за фонд асистирана репродукция – 20 000 лева; За дейност Общински съвет – **310 000 лв.**

II.Функция “Отбрана и сигурност”	619 568 лв.-
В т.ч. държавно финансиране	579 568 лв.
дофинансиране	40 000 лв.

Държавното финансиране осигурява средства за:
Заплати и осигурителни плащания на щатен персонал денонощно дежурни, материално стимулиране на обществени възпитатели и на членовете на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни (МКБППМН). Осигурени са и средства за материална издръжка на военен отчет, детска педагогическа стая , районни инспектори, заведения за отрезвяване, Център за социална превенция.

III.Функция “Образование”

16 601 975 лв.

В т.ч. държавно финансиране

15 571 975 лв.

дофинансиране

630 000 000 лв.

общинско финансиране

400 000 лв.

Тук са разпределени държавни средства в размер на **15 571 975 лв.** по стандарт и от преходен остатък. Предоставените от държавата средства за тази функция осигуряват:

Възнаграждения, осигурителни вноски за персонала в учебните заведения и издръжка за деца в целодневните детски градини, за деца в подготвителна полудневна група в градини или училища, за ученици в общообразователните училища, за ученици в професионални гимназии. Налага се да се дофинансират училища с маломерни паралелки. Предвидени са средства за закупуване на гвардейски униформи за ученици участващи в провеждането на празнични и културни мероприятия и средства за текущи ремонти на сградния фонд на училищата.

Общинското финансиране в тази дейност е насочено основно за издръжка на целодневните детски градини - **400 000 лв.** в това число разходи за храна, горива и енергия, материали и външни услуги. За промените в натуралните показатели (брой ученици и брой деца) текущо през годината ще се извършат корекции от МФ.

IV.Функция “Здравеопазване”

600 761 лв.

В т.ч. държавно финансиране

504 761 лв.

общинско финансиране

96 000 лв.

За дейности по тази функция са разпределени **504 761 лв.** по стандарт и от преходен остатък. Държавното финансиране осигурява средства за заплати и осигурителни вноски на щатния персонал в детските ясли, детска млечна кухня и здравните кабинети в детските заведения и училищата и за здравни медиатори.

Общинското финансиране обхваща издръжката на детска млечна кухня – **90 000 лв.**, за финансово подпомагане на Център за спешна медицинска помощ - филиал гр.Карнобат – **6 000 лв.**

V.Функция “Социално осигуряване,

подпомагане и грижи”

4 885 190 лв.

В т.ч. държавно финансиране

4 135 190 лв.

общинско финансиране

750 000 лв.

За държавни дейности по тази функция са разпределени **4 135 190 лв.** по стандарт и от преходен остатък. Тези средства са за осигуряване на възнагражденията на персонала и издръжка на социалните заведения.

Общинското финансиране обхваща възнагражденията, осигуровките и издръжката на домашен социален патронаж – **700 000 лв.**, както и средства за подпомагане издръжката на пенсионерските клубове – **50 000 лв.** в т.ч. Клуба на инвалида, за Съюза на слепите, Съюз на глухите, Съюз на диабетиците.

VI.Функция “Жилищно строителство,

БКС и опазване на околната среда” **3 480 118 лв.**

Всички дейности и разходи, които се планират и отчитат по тази функция са определени като общински дейности и се осигуряват от собствените приходи на общината. Тук се включват разходите за:

- управление.контрол и регулиране на дейности по жил.стр. – **1 000 000** лв.
- поддръжка на естествени водоизточници, чешми, шадравани и др.- **15 000** лв.
- улично осветление **280 000** лв. ;
- изграждане, ремонт и поддръжка (включително зимно поддържане; текущ ремонт на тротоарни и пътни настилки) на уличната мрежа – **650 000** лв.;
- за други дейности по ЖС и рег.развитие (бюджет за кметствата в общината) - **180 000** лв.
- дейности по опазване на околната среда - **50 000** лв. в т.ч. дезинсекция, деакаризация, дератизация на общински площи; Програма за управление на отпадъците на територията на община Карнобат; Програма за намаляване на нивата на замърсителите (ФПЧ10) и достигане на установените норми за съдържанието им в атмосферния въздух на територията на Община Карнобат; Програма за опазване на околната среда.
- за чистота и сметосъбиране в рамките на очакваните приходи от такса „битови отпадъци” са планирани **850 000** лв. и за управление на отпадъците ПСО Карнобат – **455 118** лв.;

В тези функция са и разходите на ОП „БКРД”.

VII.Функция “Почивно дело, култура,

религиозна дейност” **1 346 861 лв**

В т.ч. държавно финансиране 501 861 лв.

общинско финансиране 845 000 лв.

Общият размер на средствата за ДД за общината са **501 861** лв. по стандарт и от преходен остатък. Това включва субсидии за читалищата в общината и малък целеви преходен остатък за дейността „спорт за всички”.

Общинското финансиране е разпределено за:

- **180 000** лв. за поддръжка на спортната база, изпълнение на спортния календар на общината, както и за субсидиране на спортни клубове;
- **80 000** лв за поддръжка на местни културни институти (музей);
- **125 000** лв. за издръжка на Общински медиен център „Радиотранслационни възли”
- **240 000** лв. за обреден дом към ОП „БКРД”
- **200 000** лв. в „Други дейности по културата”, където се планират и отчитат всички разходи свързани с провежданите мероприятия по културния календар, включително провеждане на Балкански фестивал на изкуствата 2022г.
- **20 000** лв. за дейност „Зоопаркове”

VIII. Функция “Икономически дейности

и услуги”

1 470 692 лв.

В т.ч. общинско финансиране

1 437 309 лв

държавно финансиране

27 800 лв.

В тази функция са планирани целеви средства за зимно поддържане и снегочистване - **562 843** лв. осигурени от ЦБ за 2022г. и преходен остатък от 2021г., за приюти за безстопанствени кучета - **40 000** лв., за разработване и управление на проекти и програми и съфинансиране са заложени **204 466** лв.; в дейност „Други дейности по икономиката” са планирани **630 000** лв. в т.ч. 5 000 лв. за Център за подкрепа на жертвите на сексуално насилие „Вселена“ – гр.Бургас.

КАПИТАЛОВ БЮДЖЕТ

Инвестиционната програма на общината за 2022 г. е на обща стойност **7 602 646** лв. Финансирането е осигурено от:

- Целева субсидия от ЦБ- **1 755 000** лв.

- От преходен остатък от Целева субсидия от ЦБ за 2020-2021г. – **1 585 406** лв.,

- Собствени приходи и др.целеви трансфери по ПМС - **4 252 240** лв.

- Обща субсидия от РБ – **10 000** лв.

При съставянето на списъците за финансиране на основни ремонти на ДМА и придобиването на ДМА, на НДМА и капиталови трансфери, и по източници на финансиране (**Приложение № 4**) е приложен подходът на приоритетността.

Разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи през 2022г. е както следва :

- За „Основен ремонт улици в гр.Карнобат – **850 000** лв.

- за основен ремонт на пътища – **905 000** лв.

Капиталовите разходи по параграфи се разпределят както следва за:

- § 51 00 - ОСНОВЕН РЕМОНТ - **5 147 406** лв.

- § 52 00 - ПРИДОБИВАНЕ НА ДМА – **2 465 240** лв.

- § 53 00 - ПРИДОБИВАНЕ НА НМДА - **10 000** лв.

Георги Димитров

Кмет на Община Карнобат