ДОКЛАД

към проекта за бюджет на община Каспичан за 2022г.

Проекта за бюджет на Община Каспичан за 2022г. е разработен в съответствие с изискванията на чл.84 от ЗПФ и се базира на:

- Закон за публичните финанси;
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2022г., обнародван в ДВ, бр. 18 от 04.03.2022г.;
- Указания от Министерството на финансите;
- Постановление № 481/2021г. за уреждане на бюджетните отношения за 2022г.;
- Решение № 50 от 03.02.2022г. на МФ за приемане на стандарти за държавно делегираните дейности с натуралните и стойностни показатели за 2022г.;
- ФО № 3/25.03.2022г. – Указания, относно съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2022 г. и Приложение №1 – натурални и стойностни показатели за община Каспичан;
- Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на Община Каспичан;
- Предложения от ръководителите на всички бюджетни звена, финансирани от общинския бюджет, кметове и кметски наместници.

В приходната част на бюджетната рамка са отразени постъпления от централния бюджет, приходи от местни данъци, такси и преходния остатък от 2021година.

За 2022г. се запазват видовете субсидии от централния бюджет за бюджетите на общините, които се предоставят по съответния Механизъм за определяне на субсидиите за общините от централния бюджет и размерът за община Каспичан е както следва:

РАМКА ПО БЮДЖЕТ 2021 г. и Бюджет 2022 г. ОБЩИНА КАСПИЧАН					
№	**Наименование**	**Бюджет 2021 год.**	**Бюджет 2022 год.**	**Разлика в Бюджет 2022 спрямо 2021**	**% увел. спрямо 2021г.**
	ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ				
1	**Функция "Общи държавни служби"**	**830400**	**865200**	**34800**	4,19
2	**Функция "Отбрана и сигурност"**	**148664**	**158789**	**10125**	6,81
3	**Функция "Образование"**	**3380003**	**3725568**	**345565**	10,22
4	**Функция "Здравеопазване"**	**116496**	**141689**	**25193**	21,63
5	**Функция "Социално подпомагане и грижи"**	**742770**	**927514**	**184744**	24,87
6	**Функция "Поч. дело, култура, религ. дейности"**	**229680**	**247470**	**17790**	7,75
ВСИЧКО ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ:		**5448013**	**6066230**	**618217**	11,35

О Б Щ О ДЪРЖАВНИ и МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ по ЗДБ

№	Наименование	**Бюджет 2021 год.**	**Бюджет 2022 год.**	**Разлика в Бюджет 2022 спрямо 2021**	% увел. спрямо 2021г.
1	**ОБЩА СУБСИДИЯ ЗА ДЕЛИГИРАНИ ДД-сти**	**5448013**	**6066230**	**618217**	11,35
2	**ОБЩА ИЗРАВНИТЕЛНА СУБСИДИЯ**	**733800**	**855000**	**121200**	16,52
3	**ЗИМНО ПОДДЪРЖАНЕ**	**88500**	**88600**	**100**	0,11
4	**КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ**	**430500**	**554900**	**124400**	28,90
О Б Щ О :		**6700813**	**7564730**	**863917**	12,89

Общата рамка на проекта на бюджета за 2022 г. е 12 401 359 лв. при съпоставимост с първоначалния бюджет за 2021 г. нарастването на разчетите е с 3 011 109 лв.

1. **Планиране на приходите.**

1.1 Държавни дейности.

Съгласно Закона за държавния бюджет за 2022 г. за делегираните от държавата дейности сумата е 6 066 230 лв. плюс преходния остатък в размер на 1 454 422 лв., общата сума е 7 520 652 лв.

Годишният размер на общата субсидия за делегираните от държавата дейности за общините се разпределя по тримесечия, както следва: първо тримесечие – 30 на сто; второ тримесечие – 25 на сто; трето тримесечие – 20 на сто; четвърто тримесечие – 25 на сто.

Общата субсидия за делегираните от държавата дейности се предоставя ежемесечно до 5-то число на текущия месец в размер една трета от тримесечното разпределение.

1.2 За местни дейности

Общият размер на приходите за 2022г. е 4 880 707 лв., с включен преходен остатък от 2021 г.

Общата изравнителна субсидия по чл. 51 се предоставя на общините: до 20 януари в размер 50 на сто, а останалата сума ежемесечно до 5-то число на текущия месец на равни части за периода от април до декември.

Целевата субсидия зя капиталови разходи се предоставя на общините до 5-то число на текущия месец, възоснова на заявки от общините, при условията и реда, определен от министъра на финансите (чл.53 от ЗДБРБ).

Средствата за зимно поддържане и снегопочистване – трансфер за местни дейности се предоставят на общините до 20 януари в размер 75 на сто, а останалата сума ежемесечно до 5-то число на текущия месец на равни части за периода септември до декември.

В предложения проект на бюджет са включени собствени приходи, трансфери и преходния остатък от 2021 г. в размер на 1 412 593 лв.

Собствените приходи са планирани на база реална оценка, която е съобразена с нормативните актове, свързани с определянето на размера на местните данъци и такси и след извършен анализ на събираемостта им към 31.12.2021г. Размерът на очакваните приходи за 2022 г. за данък недвижими имоти и Данък МПС е определен на база 40% събираемост на недобори и 60 % събираемост от облога за 2022 г., а за такса смет - 40% събираемост на недобори и 90 % събираемост от облога за 2022 г.

Данъчните приходи с общински характер са в размер 691 240 лв. При процеса на планиране се направи подробен анализ на събираемостта на данък недвижими имоти, данък МПС и ТБО в общинския център и по кметства, със съответния процент на събиремост на текущ облог и недобори, като ще се предприемат необходимите мерки за повишаване събираемостта на недоборите.

Неданъчните приходи са 1 364 318 лв. от тях: приходи от наем имущество – 36 850 лв. и приходи от наеми земя – 382 400 лв. са планирани на основание действащи договори за отдадени под наем имущества и земеделски земи. Заложените приходи от такси административни услуги – 25 000 лв. и технически услуги – 35 000 лв. са разработени след анализ на действащата Наредба за административни услуги и такси в общината. Приходите от такса битови отпадъци са планирани в размер на 712 938 лв. като се има в предвид план сметката, в която са предвидени разходите за дейност Чистота.

Наказателни лихви за данъци - са включени лихвите за просрочия върху дължимите публични и частни вземания, в т.ч. лихви върху недвижимите имоти, такса битови отпадъци и данък върху превозните средства, които са прогнозирани в размер на 40 000 лв.

DESIGN BY VALO © 2009

Приходи от концесия за отдадените от Министерство на икономиката и енергетиката кариери за добив на кариерни материали и язовири намиращи се на територията на общината – 25 000 лв., при изпълнение към 31.12.2021 г. 23 808 лв.

В раздела на неданъчните приходи е заложен със знак „минус" прогнозен размер на дължимия данък добавена стойност за депониране на битови отпадъци и приходи от продажби, и данък върху стопанската дейност, който се отчислява от генерираните приходи от отдадените под наем общински имоти, общо сумата е - (-) 80 470 лв.

Планираните средства за приходи от продажба на сгради и земя са заложени 33 000 лв. от приетата от Общинския съвет Програма за управление и разпореждане с общински имоти – собственост на община Каспичан през 2022 г. в частта за тези имоти, за които се е проявявал интерес.

По Наредба № 7 от 19.12.2013 г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци, със знак „минус" са отчисленията, които ще бъдат направени през 2022 г. – (-) 164 670 лв.

В § 76-00 Предоставени заеми е сумата, която следва да бъде получена след верификация на изпълнение по проекти средства -154 700 лв.

2. Планиране на разходите:

Предоставените приложения по бюджета са изготвени по дейности и параграфи по Единната бюджетна класификация (ЕБК) за 2022 г.

Общият обем на разходите по предложеният проект за бюджет за 2021 г. е 12 401 359 лв.:

- Разходи държавна дейност – 7 520 652 лв.
- Разходи местна дейност – 4 602 537 лв.
- Дофинансиране на държавни дейности с местни приходи – 278 170 лв.

Приложените принципи при планиране на текущите разходи за общинските дейности са:

- Разходите за общински дейности и дофинансиране трябва да са равни на приходите за общински дейности;

- При планирането на разходите за всяка общинска дейност трябва да се предвидят достатъчно разходи за нормалното й функциониране.

В общия обем на общинските разходи с решение на общинския съвет се разчети за целеви разходи и лимити за СБКО, разходи за представителни цели на кмета на общината и председателя на общинския съвет, разходите за помощи, средства за спортни клубове, разходи за културен календар, обезщетения и помощи и други направления с обществено значими дейности.

Проектът на бюджет 2022г. е разпределен по функции и дейности и по пълна бюджетна класификация.

Функция „Общи държавни служби"

- *Дейност 122 „Общинска администрация*" е финансирана като делегирана от държавата дейност за: заплати и възнаграждения на персонал по трудови и служебни правоотношения, други възнаграждения и плащания - СБКО и работно облекло и задължителни осигурителни вноски от работодателя на утвърдената щатна бройка и е в размер на 957 312 лв. Издръжката на тази дейност е определена като местна и е в размер на 632 157 лв. като тук са включени средства за материали и консумативи, разходи за външни услуги, текущ ремонт, командировки, застраховки, разходи за данъци на общинска администрация и кметства, обезщетения и помощи по решение на общински съвет и разходи, съгласно поименен списък на капиталовата програма.

DESIGN BY VALO © 2009

В дофинансиране са планирани заплати и възнаграждения на персонал по трудови правоотношения, други възнаграждения и плащания - СБКО и работно облекло и задължителни осигурителни вноски от работодателя на 9 щатни бройки и средства за обезщетения на служители в дейността, средствата тук са в размер на 166 770 лв.

- *Дейност 123 „Общински съвет”* – изцяло финансиране с местни приходи. Планирани са средства в размер на 160 000 лв., в които са включени заплати и възнаграждения, задължителни осигурителни вноски от работодател за 13 броя общински съветници, средства по капиталова програма и средства за нормалното функциониране на дейността.

Функция “Отбрана и сигурност”

- *Дейност 239 “Други дейности по вътрешната сигурност”* – Държавна дейност - по рамка, плюс преходния остатък сумата е в размер на 80 798 лв. В рамките на определените средства по стандарти за тази дейност се планират и отчитат средства за материално стимулиране на 4 броя обществени възпитатели и възнаграждения на членовете на местните комисии за борба срещу противообществени прояви на малолетните и непълнолетните и издръжка на районния полицейски инспектор.

- *Дейност 282 “Отбранително - мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности”* – Държавна дейност - по рамка, плюс преходния остатък сумата е в размер на 118 495 лв. В тази дейност се планират и отчитат средства за възнаграждения, осигурителни вноски, както и други нормативно признати разходи на денонощни оперативни дежурни и изпълнители по поддръжка и по охрана на пунктове за управление – 8 броя и разходи за издръжка офис за военен отчет и дейности по плана за защита при бедствия.

Дейност 283 “Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии” – Местна дейност – 205 232 лв., в т.ч. 193732 лв. по ПМС 326/2021г. и 11 500 лв. за превантивна дейност.

- *Дейност 285“Доброволни формирования за защита при бедствия”*– Държавна дейност–преходен остатък 7 124 лв., по рамка-12 броя доброволци – 9 618 лв., общо 7 124 лв. Средствата за тази дейност са определени на база вписаните доброволци в Регистъра на доброволните формирования за защита при бедствия към МВР (ГДПБЗН) към 31.08.2019 г. и приетите стандарти с РМС № 208 от 2019 г., изм. с РМС № 644 от 2019 г. Средствата са разпределени за застраховка срещу злополука и обучение, за екипировка и за участия в обучения и спасителни мероприятия.

Функция “Образование”

Тази функция е с най-висок относителен дял в общинския бюджет. Размерът на средствата за делегираните от държавата дейности се определя съобразно единните разходни стандарти и натуралните показатели за съответните дейности и са добавени преходните остатъци от 2021г.През 2021г. се запазва принципното разделение на дейностите по образование на делегирани и местни, а именно:

- *Дейност 311 “Детски градини”* е със смесено финансиране. Средствата за държавна дейност включват заплати и възнаграждения на персонал по трудови правоотношения, други възнаграждения и плащания - СБКО и работно облекло и задължителни осигурителни вноски от работодателя, средства за обучението и възпитанието на децата в предучилищното образование по определените с РМС № 50 от 2022г. стандарти, по норматива за подпомагане на храненето и по норматива за издръжка на дете в общинска детска градина, включващ и компенсиране отпадането на съответните такси по ЗМДТ, плюс остатъка от целеви средства - общо за дейността разхода е в размер на 1 314 614 лв. – държавни и 72 450 лв. местна издръжка. От детските градини на територията на общината ДГ „Снежанка“ гр. Каспичан е звено прилагащо системата на делегиран бюджет.

Дейност 318 “Подготвителна група в училище”- държавна дейност. Общо са планирани средства в размер на 97 016 лв.

DESIGN BY VALO © 2009

- *Дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии”*- смесено финансиране. В държавна дейност се включват средствата по единни разходни стандарти за институция, паралелка, ученик и средства по регионален коефициент.
За дейността са планирани общо 3 308 401 лв. Всички делегирани звена са предоставили бюджетите си, на основание проведено заседание на комисията, в която са и директорите на учебните заведения, и утвърдена формула за разпределение на бюджетите.

В Дофинансиране са планирани средства за училищата в размер на 45 904 лв., на основание решение на общински съвет за дофинансиране на маломерни паралелки.

Дейност 326 “Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка”- държавна дейност, раз(четени са средства по рамка – 101 241 лв.

- *Дейност 337„Център за подкрепа за личностно развитие* ” – Държавна дейност разчетени общо 56 720 лв.

- *Дейност 338„Ресурсно подпомагане*”- държавна дейност, средствата по рамка са 8 161 лв.

- *Дейност 389 „Други дейности по образованието*” е делегирана от държавата дейност. В нея се отчитат средствата за безплатен превоз на ученици, разходите за ученически автобус, включително заплатите и осигурителните вноски на шофьора, които се финансират с целеви средства, които се получават по рамка за брой автобус и допълнително по справки през годината, заедно с преходния остатък издръжката на дейността е в размер на 37 214 лв.

Функция “Здравеопазване”

- *Дейност 431 „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина”* Средствата за дейността са в размер на 55 580 лв., които включват заплати и възнаграждения на персонал по трудови правоотношения, други възнаграждения и плащания - СБКО и работно облекло, задължителни осигурителни вноски от работодателя и издръжка на дейността. Тази яслена група е в ДГ „Снежанка гр. Каспичан и в случая те прилагат системата на делегиран бюджет, от преходния остатък в проекта на бюджета са включени и средства по капиталова програма в размер на 7 500 лв.

- *Дейност 437 „Здравен кабинет в детски градини и училища”*- държавна дейност. Планирани са средства за заплати и възнаграждения на персонал по трудови правоотношения, други възнаграждения и плащания - СБКО и работно облекло, задължителни осигурителни вноски от работодателя на 4 бр. медицински персонал, обслужващ учениците в здравните кабинети на общинските училища и детски градини, разходи за медикаменти и други в размер на 72 639 лв.

- *Дейност 469 „Други дейности по здравеопазването”* държавна дейност. Предвидени средства за възнаграждения и осигурителни плащания на 2 бройки здравен медиатор в размер на 25 269 лв.

Функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – смесено финансиране:

- *Дейност 524 „Домашен социален патронаж”*- местна дейност. Разчетени са средства в размер на 386 535 лв. за заплати и възнаграждения на персонал по трудови правоотношения, други възнаграждения и плащания - СБКО и работно облекло, задължителни осигурителни вноски от работодателя на 15 бр. щатни бройки и необходимите средства за обслужване на дейността.

- *Дейност 525 „Клубове на пенсионера, инвалида и др.”*- местна дейност. Планирани са средства в размер на 53 217 лв. за заплати и възнаграждения на персонал по трудови правоотношения, други възнаграждения и плащания - СБКО и работно облекло, задължителни осигурителни вноски от работодателя на 1,5 щатни бройки и 7 бр. по граждански договори за обслужване на клубовете в града и по населени места, веществена издръжка на клубовете, подпомагане дейността на клубовете на пенсионера, инвалида – 3 000 лв. и младежки клубове – 4 000 лв.

DESIGN BY VALO © 2009

- *Дейност 530 „Център за настаняване от семеен тип“* – държавна дейност. Планираните средства са на основание предоставен проект за бюджет от ръководителя на социалното заведение, което има 12 бр. щатна численост и 15 бр. капацитет. Общата сума на бюджета им с преходен остатък е в размер на 322 933 лв.

- *Дейност 532 „Програми по временна заетост”*- смесено финансиране, тук са остатъци от 2021г. заплати за м. декември на работещи по програми временна заетост. В държавна дейност средствата са 22 216 лв. а в местна дейност са 13 910 лв., като тук са включени и разходи покриване доплащане на възнаграждения, за закупуване на материали и задължителните застраховки на работещите по програми.

- *Дейност 550 „Център за социална рехабилитация и интеграция“* – смесено финансиране. В държавна дейност планираните средства са на основание предоставен проект за бюджет от ръководителя на социалното заведение, което има 9 бр. щатна численост и 30 бр. капацитет. Общата сума на бюджета им с преходен остатък е в размер на 164 207 лв. В дофинансиране са планирани средства за заплати и осигурителни плащания на 2 щатни бройки, които осигуряват необходимостта от услугата и веществена издръжка в размер на 26 500 лв.

Дейност 551 “Дневни центрове за лица с увреждания“- държавна дейност. Разчетените средства са на основание предоставен проект за бюджет от ръководителя на социалното заведение, което има 12 бр. щатна численост и 30 бр. капацитет. Общата сума на бюджета им с преходен остатък е в размер на 389 904 лв.

Дейност 561 “Социални услуги в домашна среда“- държавна дейност. тук са средствата по проект Асистентска подкрепа – 140 134 лв. за обслужване на 24 бр. лица

Дейност 562 “Асистенти за лична помощ“- държавна дейност. тук са остатъци от 2021г. заплати за м. декември на работещи по програма лична помощ – 2500 лв., а в местна дейност са планирани 7 000 лв. за покриване на разходи за допълнителни разходи за възнаграждения на работещи по програмата.

Функция „Жилищно строителство, благоустройство и комунално стопанство”

- *Дейност 603 “Водоснабдяване и канализация”* – 445 904 лв.- местна дейност. Планирани средства за материали по поддръжка на обществени чешми на територията на общината, заплащане на вода, материали, услуги и средства заложени за обекти по капиталова програма.

- *Дейност 604 “Осветление на улици и площади”* - местна дейност. Разчетени са средства за заплати и възнаграждения на персонал по трудови правоотношения, други възнаграждения и плащания - СБКО и работно облекло, задължителни осигурителни вноски от работодателя, електроенергия, материали за улично осветление и външни услуги за всички населени места в общината и средства по капиталова програма в размер на 217 499 лв.

- *В дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”* - местна дейност - 992 628 лв. Разходи свързани с текущ ремонт и поддържане на уличната мрежа и разходи за обекти по капиталова програма.

-*В дейност 619 „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“* - местна дейност. Разчетени са средства за материали, горива, външни услуги, данъци, текущ ремонт и обект по капиталова програма - общо за 85 875 лв.

- *В дейност 622 “Озеленяване”* местна дейност. Планираните средства са за заплати и възнаграждения на персонал по трудови правоотношения, други възнаграждения и плащания - СБКО и работно облекло, задължителни осигурителни вноски от работодателя и за веществена издръжка – разсад и дръвчета за залесяване и горива за косачките за населените места в общината, в размер на 69 307 лв.

DESIGN BY VALO © 2009

- *В дейност 623 "Чистота"* – местна дейност. Планираните средства в размер на 512 798 лв. за обслужване на дейността по организирано сметосъбиране и сметоизвозване, като разходите са разпределени по населени места.

-*В дейност 629 "Други дейности по опазване на околната среда"* – местна дейност. заложени са средства за материали, горива услуги и текущ ремонт за издръжка на дейността в размер на 30 000 лв.

Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело"

- *Дейност 714 "Спорт за всички"*- държавна дейност, тук е отразен остатък от целеви средства във функция „Образование" размер на 1 015 лв.

- *Дейност 714 "Спортни бази за спорт за всички"* - местна дейност, планирани са средства за заплати и възнаграждения на персонал по трудови правоотношения, други възнаграждения и плащания - СБКО и работно облекло и задължителни осигурителни вноски от работодателя, издръжка, текущ ремонт спортна площадка, средства за спортен календар – 6 200 лв., субсидии на спортни клубове – 37 000 лв., разходи по капиталова програма или общо за дейността – 128 468 лв.

- *Дейност 745 "Обредни домове и зали"* е местна дейност, където са планирани средства в размер на 41 464 лв. – за заплати и възнаграждения на персонал по трудови правоотношения, други възнаграждения и плащания - СБКО и работно облекло и задължителни осигурителни вноски от работодателя, материали, помощи за погребения и разходи за текущ ремонт на гробищни паркове и средства за кръводаряване.

- *Дейност 738 "Читалища"* като дейност за финансиране с държавен характер, средствата за бюджетната година са в размер на 247 470 лева. Натурален показател тук е 20 щатни бройки. Предоставената информация за бюджетите на народните читалища е на основание изпълнение на заповед № РД–25-125/14.03.2022г. на кмета на общината за комисия, включваща участие на всички председатели на читалищата, която да разпредели средствата от държавната субсидия, съобразена с вътрешните правила.

В Дофинансиране са планирани средства в размер на 13 450 лв. за подпомагане на дейността на съставите към народните читалища и разходи по капиталова програма.

- *Дейност 759 "Други дейности по културата"* – местна дейност, планирани са средства за разходи по мероприятия за културен календар - 44 400 лв., средства за награден фонд за деца таланти – 4300 лв. и текущи разходи, обща сума 57 900 лв.

Функция "Икономически дейности и услуги"

Дейност 832 "Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата". Тук са разчетени средства в размер на 252 256 лв., от които за зимно поддържане – преходен остатък от 2021г. – 77 592 лв. плюс 88 600 лв. за 2022г. общо – 166 192 лв. и средства по разчета за капиталова програма в размер на 86 064 лв.

В дейност 878 "Приюти за безстопанствени животни"- 5 200 лв., местна дейност са включени средства по договор за обслужване на безстопанствени кучета.

В дейност 898 "Други дейности по икономиката" – 232 737 лв. Местна дейност, в която са разчетени средства за заплати и възнаграждения, задължителни осигурителни вноски от работодателя, обезщетения на персонал с характер на възнаграждения, СБКО и работно облекло на утвърдения 11 броя персонал. Тук са планирани и разходи за автомобили, обслужващи структурата и поделенията в общината, застрахователни суми за автомобили и държавни такси. В тази дейност са планирани 8 000 лв. за граждански инициативи.

Вносител:
Милена Недева
Кмет на община Каспичан

DESIGN BY VALO © 2009

Изготвил:
Иванка Найденова
Главен счетоводител

DESIGN BY VALO © 2009