



# **ДОКЛАД**

## **КЪМ ОКОНЧАТЕЛЕН ПРОЕКТ НА**

### **БЮДЖЕТА**

#### **НА ОБЩИНА АЛФАТАР ЗА 2023 Г.**

*Ежегодно, в изпълнение на чл. 84 ал. 4 от ЗПФ, кметът на общината внася в общинския съвет проект на бюджета на общината в срок до 20 работни дни от обнародването на закона за държавния бюджет за съответната година. Към 31.12.2022 г. Народното събрание не прие Закон за държавен бюджет на Република България за 2023 г. и така за втора поредна година държавата не спази определените в Закона за публичните финанси /ЗПФ/ срокове на бюджетната процедура. Липсата на държавен бюджет възпрепятства възможността за приемане на общински бюджет за съответната година, с което допълнително се утежнява управлението на местните финанси.*

*За разлика от бюджетната 2022 г., когато закъснението при приемане на Закон за държавен бюджет на Република България беше едва с три месеца, то през 2023 г. държавата и общините работиха без приет закон за държавен бюджет за 2023 г. до м. август.*

*В ДВ, бр.66 от 01.08.2023 г. е обнародван Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г., точно седем месеца след началото на бюджетната 2023 г.*

*Предстои приемането и на Постановлението за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2023г.*

*Определените с разпоредбата на чл. 52 от ЗДБРБ за 2023 г. стойностни показатели на общините за делегираните от държавата дейности са в съответствие с Решение № 337 на Министерския съвет от 2023 г. за изменение и допълнение на Решение № 280 на Министерския съвет от 2022 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023 г.*

*В настоящия доклад Ви представяме основните параметри на Бюджет 2023 г. за Община Алфатар.*

*С ФО-14/01.08.2023 г. на Министерство на финансите и Приложение №1 към него са определени натуралните и стойностни показатели за прилагане стандартите в делегираните от държавата дейности на общината за 2023 г.*

*Увеличени са размерите на основните бюджетни взаимоотношения спрямо достигнатия размер в началото на 2023 г. и приетите от ОбС през м.април разчети, както следва:*

НАИМЕНОВАНИЕ	§	Начален план с/но ЗДБРБ за 2022г.	Предвари телен план с/но Приети разчети от ОбС за 2023г.	Окончате лен проект на Бюджет с/но ЗДБРБ за 2023г.
1	2	5	3	4
<b>ВЗАИМООТНОШЕНИЯ с ЦБ</b>		<b>4 435 704</b>	<b>5 513 730</b>	<b>5 852 295</b>
а/ обща субсидия и др. трансфер. За държавни д-ти от РБ	§3111	3 513 604	4 465 030	4 688 895
б/ трансфери за местни д-ти от РБ	§3112	497 200	497 200	556 500
в това число:				
- обща изравнителна субсидия		423 900	423 900	483 200
- трансфер за зимно поддърж. и снегочиства на общ. Пътища		73 300	73 300	73 300
в/ -целева субсидия за капиталови разходи	§3113	424 900	551 500	595 900
г/ - средства за други целеви разходи за местни дейности	§3118			11 000

Разчетите за делегирани държавни дейности по функции, включващи и преходните остатъци, са както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ	Начален Начален план с/но ЗДБРБ за 2022г.  в т.ч. и преходен остатък	Предварите лен план с/но Приети разчети от ОбС за 2023г.  в т.ч. и преходен остатък	Окончател ен проект на Бюджет с/но ЗДБРБ за 2023г.  в т.ч. и преходен остатък
1	3	3	4
<b>Разходи за делегирани от държавата дейности</b>	<b>4 316 812</b>	<b>5 239 709</b>	<b>5 463 574</b>
<b>в това число:</b>			
Функция „Общинска администрация“	849 282	890 532	996 632
Функция „Отбрана“	186 080	196 145	196 138
Функция „Образование“	1 241 120	1 143 649	1 273 984
Функция „Здравеопазване“	43 925	67 863	53 830
Функция „Социални грижи“	1 808 120	2 733 890	2 733 890
Функция „Култура“	188 285	207 630	209 100

Средствата за финансиране на определените като “местни дейности” се осигуряват от местните данъци и такси и други приходи с общински характер.

Предлагаме макрорамката на окончателния проект на бюджета на Община Алфатар за 2023 година да бъде в размер на **10 135 858** лева, при одобрени през м.април разчети за бюджет за 2023 г. - 9 797 293 лв. , като увеличението от 338 565 лв. се дължи на предоставените допълнителни трансфери съгласно ЗДБРБ за 2023 г.

Бюджетната рамка на окончателния бюджет на Община Алфатар за 2023 г. има следното цифрово изражение:

### **ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ**

<b>Всичко приходи на община Алфатар за 2023 г. се предвижда да постъпят</b>	<b>10 135 858 лв.</b>
в размер на	<b>10 135 858 лв.</b>
в това число: <b>приходи за държавни дейности</b>	<b>5 463 574 лв.</b>
<b>приходи за местни дейности</b>	<b>4 672 284 лв.</b>

Преходния остатък към 31.12.2022 г. в размер на 3 763 763 лв. е разпределен, както следва: 749 409 лв. – за делегирани от държавата дейности и 3 014 354 за местни дейности.

### **I. ПРЕОТСТЪПЕНИ ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ –** **5 463 574 лв.**

#### **1. Взаимоотношения с ЦБ –** **4 688 895 лв.**

Увеличението или намалението на средствата по функции за делегираните от държавата дейности, съгласно ЕРС от 01.01.2023 г., е както следва:

- Функция „Общи държавни служби” – предварителни разчети за 2023 г. – 742 600 лв., съгласно ЗДБРБ за 2023 г. – 848 700 лв., т.е ръст 106 100 лв.
- Функция „Отбрана и сигурност” – предварителни разчети за 2023 г. – 169 706 лв., съгласно ЗДБРБ за 2023 г. – 169 699 лв., т.е намаление със 7 лв.
- Функция „Образование” – предварителни разчети за 2023 г. – 1 068 403лв., съгласно ЗДБРБ за 2023 г. – 1 198 738 лв., т.е ръст 130 335 лв.
- Функция „Здравеопазване” – предварителни разчети за 2023 г. – 41 582 лв., съгласно ЗДБРБ за 2023 г. – 27 549 лв., т.е намаление със 14 033 лв., които са за здравни медиатори.
- Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – предварителни разчети за 2023 г. – 2 235 109лв., съгласно ЗДБРБ за 2023 г. – 2 235 109 лв., т.е промяна няма.
- Функция „Култура” за читалища – предварителни разчети за 2023 г. – 207 630лв., съгласно ЗДБРБ за 2023 г. – 209 100 лв., т.е ръст 1 470 лв.

#### **2. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ** **25 270 лв.**

Предвижда се да постъпят приходи от наеми на земя (§ 24-06) във ВРБ – ОУ гр.Алфатар, в размер на 25 270 лв.

**3. ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК****749 409 лв.****II. МЕСТНИ ПРИХОДИ -****4 672 284 лв.**

В окончателния проект за бюджет за 2023 г., в частта му за **местни приходи**, планирането е извършено след анализ на изпълнението на същите към 31.12.2022 г. и прогнозиране на очакваните приходи за 2023 г. Взети са предвид нормативните промени към момента и са заложили като прогноза постъпленията от местни данъци и такси, цените на предоставяните публични услуги на населението, наемите от отдадените общински имоти и други.

При изготвяне на приходната част на бюджета са ползвани прогнозите на служби „Приходи и администриране на местни данъци и такси” и “Общинска собственост” при община Алфатар.

Не се предвижда промяна в размера на приходите за годината в сравнение с приетите разчети през м.април от ОбС

**1. ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ****Собствени бюджетни приходи****659 480 лв.**

в това число:

- данъчни приходи

197 800 лв.

- неданъчни приходи

461 680 лв.

**2. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ****1 163 400 лв.**

Планират се:

обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (§ 31-12) в размер на 556 500 лв., при предварителни разчети за 2023 г. - 497 200 лв., т.е. увеличението е с 59 300 лв. От утвърдените със ЗДБРБ за 2023 г. 556 500 лв., 483 200 лева е общата изравнителна субсидия и 73 300 лева е трансфера за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища, който е на нивото на утвърдените със ЗДБРБ за 2022 трансфери.

целевата субсидия за капиталови разходи (§ 31-13) е в размер на 595 900 лв., при предварителни разчети за 2023 г. - 551 500 лв., т.е. увеличението е с 44 400 лв.

средства за други целеви разходи за местни дейности - утвърдени със ЗДБРБ за 2023 г. - 11 000 лв.

**3. ПРЕДОСТАВЕНИ ТРАНСФЕРИ** – планирани са **74 950 лв.** със знак /-/, които представляват:

- **59 950 лв.** със знак /-/ отчисления за всеки тон депониран отпадък.

- **15 000 лв.** със знак /-/ трансфери за финансиране на разходи по европейските програми.

**4. ФИНАНСИРАНЕ НА ДЕФИЦИТА /ИЗЛИШЪКА/****- 90 000 лв.**

- временен безлихвен заем за Сметки за средства от ЕС за финансиране по проекти /-/ **90 000 лв.**

**5. ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК****3 014 354 лв.**

## **ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА**

При подготовката на предварителните разчети по разходната част на бюджета за 2023 година, който е внесен м.април в ОбС, са спазени зискванията на Закона за публичните финанси и нормативните документи за съставяне, приемане и изпълнение на общинските бюджети, а именно:

1. Изготвен е разчет с лимити за разходи, като одобрените с ПМС 7/19.01.2023 г. средства за държавно делегирани дейности бяха разпределени между Община Алфатар и второстепенните разпоредители с бюджет на база стандартите, приети с ПМС №50 от 2022 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2022 г., изменено с ПМС №196 от 2022 г. и ПМС №540 от 2022 г.;

2. Анализирани са източниците на средствата за наличностите по сметките на Общината към 31.12.2022 г. и е изготвена справка за разпределяне на разходването на преходни остатъци от 2022 г.

3. Извършен е анализ на степента на изпълнение на обектите, включени в инвестиционната програма на Община Алфатар, на база на който е съставен поименен списък на обекти, за финансиране на капиталови разходи по функции, дейности и параграфи, финансирани с: преходен остатък, вкл. от целева субсидия за капиталови разходи; общински приходи, банкови заеми, целева субсидия за 2023 г.;

4. Извършен е анализ на необходимите разходи за 2023 г. във връзка с предоставяните услуги и извършваните местни дейности от Общината, като за база е взето изпълнението през 2022 г., решенията на Общински съвет – Алфатар, поети задължения и ангажименти за разходи през 2022 г., влезлите в сила нормативни актове. Изготвен е разчет на лимитите за разходи през 2023 г., който да действа до приемане на бюджет на Община Алфатар за 2023 г.

5. Изготвен е разчет на необходимите средства за възнаграждения, обезщетения и осигуровки на персонала;

6. Изготвен е анализ на изпълнението на общинските приходи към 31.12.2022 г. и прогноза за очакваното изпълнение през 2023 г., като са отчетени промените в Наредбата за определяне на местните такси и цени на услуги на територията на Община Алфатар и нормативната база;

7. Оценени са възможностите за финансиране на лимитите за разходи с очакваните приходи;

8. Изготвен е индикативния годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и оценена необходимостта от предоставяне на временни безлихвени заеми по сметките за средствата от Европейския съюз по проекти по оперативни програми с цел успешно реализиране и финализиране, съгласно сключените договори.

За база за изготвянето на анализите и разчетите са използвани бюджетните параметри и достигнатите размери съгласно Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., променените нормативни условия и ефектите върху разходите в резултат на новия размер на минималната работна заплата. Оценени са еднократните приходи и разходи, както и тенденциите при изпълнение на бюджета за 2022 г., промените в Наредбите на Общината, свързани с осигуряване на приходи и извършване на разходи, рисковете и възможностите при отлагане на политики и проекти в процес на изпълнение, мерките за оптимизиране на дейности, респ. разходи с оглед спазване на приложимите ограничения до приемане на бюджет за 2023 г. Общинските приходи са определени на база изпълнението от 2022 г. и прогноза за очаквания размер през 2023 г. във връзка с промените в нормативната база и отчитане на общата икономическа ситуация, определяща търсенето на общински услуги. Предприети са мерки за засилване на контрола и увеличаване на събираемостта. Разчетите за приходите и разходите за

дейностите по „Чистота“ са в размер на одобрените суми с план-сметката за 2023 г. от Общински съвет – Алфатар. Разчетите за приходи и доходи от собственост са обвързани с прогнозите за изпълнение на годишната програма за управление на общинската собственост.

Разчетите за разходи за делегирани от държавата дейности са определени на тримесечна база съобразно ограничението за извършване на разходи в размери, не по-големи от размера за същия период на 2022 г. и при отчитане на влезлите в сила нормативни актове, на база стандартите и натуралните показатели по бюджета от 2022. Утвърдените разчети за финансиране на функция „Образование са разпределени между детска градина и училище, съгласно заповед на кмета на общината. Съставен е протокол. Съгласно заповед на кмета на общината са разпределени утвърдените субсидии между читалищата и е съставен протокол.

Разчетите за разходи за местни дейности са съобразени с плана и отчета за 2022 г. Отчетен е ръста на инфлацията, поетите ангажименти, включително тези с решения на Общински съвет – Алфатар, въведените нови услуги, необходимостта от осигуряване на устойчивост на изпълнени или приключващи през 2023 г. проекти, необходимостта от средства за стартиране на нови проекти

Разчетите на разходи за възнаграждения са определени на база достигнатите размери през 2022 г., отчитане ограничението за увеличението на основните работни заплати до приемане на държавен бюджет за 2023 г., промяната в размера на минималната работна заплата.

Разчета на лимитите за капиталови разходи е изготвен на база оценка на степента на завършеност на преходните обекти, одобрени с решение на Общински съвет – Алфатар, възможностите за етапно изпълнение, наличните целеви средства получени през 2022 г. и очакваните приходи през 2023 г.

Разчетите на лимити за разходи са съобразени с прогнозите за очаквани приходи и ограниченията за извършване на разходи на Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г.

С цел осигуряване ритмичното и своевременно финансиране на работата на Община Алфатар и предвид гореописаните възможности и ограничения, установени със Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г., Постановленията на Министерския съвет и указанията на Министерство на финансите, Общински съвет – Алфатар, със свое Решение № 336/26.04.2023 г. одобри разчети, условия и лимити по бюджетните приходи и разходи, в т.ч. за държавно делегирани дейности, за местни дейности и за дофинансиране, които да действат до приемане на бюджета на Общината за 2023 г.

Със същото решение са одобрени разчети за капиталови разходи и индикативен разчет за сметките за средства от Европейския съюз. Определени са лимити за разходи за спортни и културни мероприятия, за финансово подпомагане на спортни клубове и дейности, за дейността на читалища, лимити за разходи по общински програми.

След обнародване на ЗДБРБ за 2023 г., са предприети действия за окончателно разпределяне на средствата, получени по единни разходни стандарти, между дейностите в образованието и социалните дейности, предстои и за читалищата.

За 2023 година се планират окончателно общо разходи в размер на **10 135 858 лв.**

За **делегираните от държавата дейности**, окончателно се планират средства общо в размер на **5 463 574 лева**, които представляват планирани разходи от обща субсидия за делегираните от държавата дейности, от неданъчни приходи в образованието и преходен остатък, който е планиран по съответните дейности.

За **дофинансиране на делегираните от държавата дейности** за сметка на собствени приходи и за **местните дейности**, окончателно се планират средства общо в размер **4 672 284 лв.**, от които от очаквани постъпления от местни приходи през 2023 година 659 480 лв.; от субсидии от ЦБ за 2023 година 1 163 400 лева, приходи от трансфери и операции с финансови активи и пасиви със знак /-/ 164 950 лв. и преходен остатък в размер на 3 014 354 лв.

За **дофинансиране на делегираните от държавата дейности** окончателно се планират средства общо в размер на 88 500 лв., които са за дофинансиране осигурителните вноски на заетите в дейност ОМП – 8 500 лв. и за финансиране ФРЗ на заетите по различни национални програми – 80 000 лв.

Разликата между размера на утвърдените предварителни разчети за местни дейности от ОбС и утвърдените със ЗДБРБ за 2023 г., е разпределена както следва:

- обща изравнителна субсидия - предварителни разчети за 2023 г. – 423 900 лв. и съгласно ЗДБРБ за 2023 г. – 483 200 лв., т.е ръст 59 300 лв. и средства за други цели разходи за местни дейности, съгласно ЗДБРБ за 2023 г. – 11 000 лв., или общо увеличение за местни дейности – 70 300 лв., разпределени по дейности, както следва:
  - *За дофинансиране на НП за временна заетост – за компенсиране на МРЗ - 28 221 лв.;*
  - *Дейност „Други дейности по БКС“ – за компенсиране на МРЗ, за поддържане на общинска собственост и облагородяване на публични пространства - 10 000 лв.*
  - *Дейност „Други дейности по културата“ - за компенсиране на МРЗ и за културни мероприятия – 32 079 лв.*
- Целева субсидия за капиталови разходи - предварителни разчети за 2023 г. – 551 500 лв. и съгласно ЗДБРБ за 2023 г. – 595 900 лв., т.е ръст 44 400 лв.
  - *Дейност „Други дейности по БКС“ за следните обекти:*
    - *„Основен ремонт на сграда за здравно обслужване гр.Алфатар“ по предварителни разчети за 2023 г. (предоставени ср-ва от ДБ §31-13) – 0 лв. и след ЗДБРБ за 2023 г. – 30 000 лв., т.е увеличение с 30 000 лв.*
    - *„Промяна предназначението и основен ремонт на част от сграда с идентификатор 00415.501.848.1 и 00415.501.848.2 за предоставяне на социални услуги“ по предварителни разчети за 2023 г. (предоставени ср-ва от ДБ §31-13) – 459 500 лв. и след ЗДБРБ за 2023 г. – 473 900 лв., т.е увеличение с 14 400 лв.*

### **ОКОНЧАТЕЛЕН РАЗЧЕТ НА КАПИТАЛОВИТЕ РАЗХОДИТЕ ЗА 2023 ГОД.**

Съгласно ЗДБРБ за 2023 г. за капиталови разходи на община Алфатар са предвидени средства в размер на **595 900 лв.**

Капиталовите разходи на общината са насочени за ниско и високо строителство. Окончателно тяхното разпределение по обекти е съгласно приетите предварителни

разчети от ОбС в размер на 551 500 лв. и допълнително утвърдените съгласно ЗДБРБ за 2023 г. още 44 400 лв.

Предварителните разчети на лимити за финансиране на капиталови разходи през 2023 г. по обекти и източници на финансиране, в т.ч. от преходен остатък, от целева субсидия за капиталови разходи за 2023 и от преходен остатък от 2021 г. и 2022 г., от общински приходи, на основание Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., ПМС №7/2023 г. и указания по ФО-2/20.01.2023 г. на Министерство на финансите, са приети с Решение №355/30.03.2023 г. и Решение №366/26.04.2023 г. на Общински съвет Алфатар.

Окончателното им разпределение, съгласно ЗДБРБ за 2023 г. по обекти е съгласно **Приложение №1** към настоящия доклад.

### **ИНДИКАТИВЕН ГОДИШЕН РАЗЧЕТ ЗА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ НА ОБЩИНА АЛФАТАР ЗА 2023 Г.**

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.

С Решение №366/26.04.2023 г. на Общински съвет Алфатар е одобрен лимит за индикативен годишен разчет за сметки за средства от Европейския съюз за 2023 г. в размер на 460 000 лева.

Предлагаме на Вашето внимание окончателен годишен индикативен разчет по видове сметки за средства от Европейския съюз за 2023 г. в размер на 924 550 лева. ,съгласно **Приложение №2**.

### **АКТУАЛИЗИРАНА СРЕДНОСРОЧНАТА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ В ОБЩИНА АЛФАТАР ЗА ПЕРИОДА 2024-2026 / Приложение №3/**

С Решение №366/26.04.2023 г. на Общински съвет Алфатар е одобрена бюджетната прогноза за местни дейности на Община Алфатар за периода 2024 – 2026 г.

Със Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г., на Община Алфатар са утвърдени нови размери на целева субсидия за капиталови разходи, изравнителната субсидия и средства за други целеви разходи за местни дейности, което налага приемане на нейния окончателен вариант.

Д-Р ЯНКА ГОСПОДИНОВА  
КМЕТ НА ОБЩИНА АЛФАТАР

02.08.2023 г.  
Гр.Алфатар