



ДОКЛАД ОТНОСНО ПРИЕМАНЕ БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА КНЕЖА ЗА 2022 ГОДИНА

Бюджет 2022 е първият общински бюджет съставен, приет и изпълняван в условията на:

- неприет и обнародван до края на предходната година закон за държавния бюджет;
- продължаваща вече две години извънредна епидемична обстановка, породена от COVID-19;
- криза, породена от ръста на цените на енергоносителите и материалите;
- въоръжени действия на територията на Украйна, застрашаващи мира и сигурността в Европа.

Тези обстоятелства поставят община Кнежа пред множество неизвестни и предизвикателства, които следва да бъдат предвидени в местния бюджет. Необходимо е осигуряване на достатъчно резерви за минимизиране рисковете при евентуално влошаване на социално-икономическите и политически условия.

В тази сложна, непредвидима външна среда общинското ръководство и общинския съвет следва да се съобразят с множество рискови фактори като:

- три различни параметри на макропоказателите: до 31 март, от 01 април до (евентуалната) актуализация към 30 юни и след 1 юли;
- 250 % ръст на цените на енергоносителите и все още неизвестен механизъм за компенсиране на разходите за електроенергия и газ на общинските публични услуги, след приспадане на компенсациите по Програмата за небитови клиенти;
- минимум 40% ръст на строителните работи, при липсващ механизъм за индексирание на договорите и осигурен финансов ресурс;
- малка степен на вероятност за стартиране на общински проекти по програмите с европейско финансиране и Плана за възстановяване и устойчивост през 2022 г.

Проектът за бюджет на Община Кнежа за 2022 г. е разработен в съответствие с целите и приоритетите на Общината, при спазване на основните принципи за съставянето на бюджета в рамките и насоките на законовите и подзаконовите нормативни изисквания.

По-значими актове, касаещи съставянето на общинския бюджет са:

- Закон за държавния бюджет на Република България за 2022 г.;
- Закон за публичните финанси;
- Закон за местните данъци и такси;
- Закон за общинския дълг;
- Решение № 38/27.01.2022 г. на Министерски съвет за бюджетната процедура за 2023 г.
- Решение № 50/03.02.2022 г. на Министерски съвет за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2022 г.
- ПМС № 31/17.03.2022 г. за изпълнение на Държавния бюджет на Република България за 2022 г.

- Наредба № 23 за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Кнежа.

Приоритетите при съставянето на бюджета на Общината за 2022 г. са следните:

- продължаване и запазване тенденцията на финансова стабилност на Общината;
- увеличаване обхвата и подобряване качеството на предоставяните от Общината публични услуги, както и повишаване ефективността на публичните разходи за осигуряване на нормална жизнена среда за населението на Община Кнежа чрез повишаване нивата на събираемостта на собствените приходи;
- осигуряване на средства за нормалното функциониране на всички сфери на обществения живот;
- опазване на околната среда и културно-историческото наследство;
- осигуряване на средства от общинския бюджет за обезпечаване и гарантиране устойчивостта на реализираните проекти;

Приходната част по бюджета на Община Кнежа за 2022 г. възлиза на 17 952 781 лв., от които приходи за делегираните държавни дейности 11 881 653 лв. и за местните дейности 6 071 128 лв.

Приходите в частта за делегираните от държавата дейности се формират от:

- обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Централния бюджет за общини в размер на 10 658 436 лв.;
- собствени приходи на звената на делегиран бюджет в размер на 126 675 лв.;
- събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове размер на минус 232 146 лв.;
- преходен остатък от 2021 г. в размер на 1 328 688 лв., съгласно Приложение №1.

Проектът за бюджет в частта за общински приходи е съставен на база извършен анализ на изпълнението на същите към 31.12.2021 г., като са взети предвид измененията в нормативната уредба и очертаващите се тенденции през 2022 г.

Приходите в частта за местните дейности по бюджета на Община Кнежа се формират от:

- данъчни приходи в размер на 1 031 100 лв.;
- неданъчни приходи в размер на 3 405 002 лв.;
- обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от Централния бюджет за общини в размер на 1 156 100 лв., в т.ч. трансфер за зимно поддържане и снегочистване в размер на 37 600 лв.;
- целева субсидия за капиталови разходи в местни дейности в размер на 405 300 лв.;
- предоставени трансфери между бюджети в размер на – минус 495 221 лв.;
- временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз в размер на минус 213 000 лв.;
- събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове размер на минус 160 747 лв.;
- преходен остатък от 2021 г. в размер на 942 594 лв., в това число: с целеви характер – 710 632 лв., от тях за капиталови разходи – 834 лв., за разпределение от Общински съвет – 231 962 лв.

Приходната част по бюджета на Община Кнежа е аналитично представена в Приложение №1.

Разходната част по бюджета на Община Кнежа възлиза на 17 952 781 лв., разпределена както следва:

- за делегирани от държавата дейности - 11 881 653 лв.;

- за местни дейности – 5 799 471 лв.;
- за дофинансиране на държавни дейности – 271 657 лв.

При определянето на разходите по бюджета за 2022 г. е следван принципът на приоритетното финансиране на основните социални отговорности на Общината и равнопоставеност между отделните бюджети в условията на финансови ограничения, както следва:

- функция „Общи държавни служби“ отчита средствата за възнаграждения, осигурителни плащания и издръжка за дейности „Общинска администрация“, „Общински съвет“ и „Държавни и общински служби и дейности по изборите“.
- функция „Отбрана и сигурност“ включва дейностите: „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“, „Други дейности по вътрешната сигурност“ и „Доброволни формирания за защита при бедствия“. Тук се планират и отчитат средствата за местната комисия по борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни, средства за възнаграждения и осигурителни вноски и други нормативно признати разходи на денонощните оперативни дежурни. и стандарти за финансиране издръжката на районните полицейски инспектори и на детските педагогически стаи и допълващ стандарт за обслужвана площ на тези две дейности.
- функция „Образование“ включва дейностите: „Детски градини“, „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, „Подготвителна група в училище“, „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“, „Общежития“, „Ресурсно подпомагане“ и „Други дейности по образованието“.
- функция „Здравеопазване“ определя дейностите: „Детски ясли, детски кухни и яслени групи към детските градини“ и „Здравен кабинет в детски градини и училища“, а дейност „Други дейности по здравеопазването“ отчита средствата за пътни разходи на правоимащи болни и командировките на експерти по ТЕЛК.
- функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ включва дейностите „Домашен социален патронаж“, „Клубове на пенсионера, инвалида и др.“, „Програми за временна заетост“, „Асистентска подкрепа“, „Дневни центрове за стари хора“, „Социален асистент“, „Личен асистент“ и „Други служби и дейности по социално осигуряване, подпомагане и заетостта“.
- функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“ включва дейностите „Чистота“, „Осветление на улици и площади“, „Други дейности по жилищно строителство, благоустройството и регионалното развитие“, „Озеленяване“, „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“, „Управление и дейности по отпадъците“.
- функция „Култура, спорт, почивно дело, култура и религиозно дело“ включва следните дейности: „Читалища“, „Музей с местен характер“, „Други дейности по културата“, „Спортни бази за спорт за всички“, „Радиотранслационни възли“, „Зоопаркове“ и „Обредни домове“.
- във функция „Икономически дейности и услуги“ са дейностите: „Други дейности за транспорт“, „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища“, „Общински пазари и тържища“, „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов“.
- функция „Разходи, неклассифицирани в други функции“ включва дейностите „Разходи за лихви“ и „Резерв“.

През 2022 г. продължава предоставянето на социална услуга, делегирана от държавата дейност - "Асистентска подкрепа". Услугата е регламентирана съгласно разпоредбите на чл.93 от Закона за социалните услуги. Средствата за предоставяне на тази услуга са в

размер на 277 285 лв./приложение № 5, функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи", дейност "Асистентска подкрепа"/.

В изпълнение на § 58, ал.2 от Преходните и заключителни разпоредби от Закона за изменение и допълнение на Данъчно-осигурителния процесуален кодекс РИОСВ гр.Враца възстанови по банковата сметка на общината неусвоените месечни обезпечения и отчисления за 2020 г. по чл.60, ал.2, т.1 и 2 и чл.64, ал.1 от Закона за управление на отпадъците за периода 01.03.2020 г. - 31.12.2020 г. С промените в § 60, ал.2 от ДОПК се регламентира реда за възстановяване на неусвоените от общината месечни обезпечения и отчисления за 2021 г. по чл.60, ал.2, т.1 и чл.64, ал.1 от ЗУО, когато Общинския съвет е приел решение до 30.04.2022 г. Получените отчисления и обезпечения, които ще получи общината могат да се разходват само за дейности, свързани с управление на отпадъците.

За капиталови разходи през 2022 г. са разчетени средства в размер на 1 813 217 лв., разпределени по източници, както следва:

- преходен остатък от целевата субсидия за 2021 г.	834 лв.
- целева субсидия за капиталови разходи	405 300 лв.
- преходен остатък от приходи от постъпления от продажба на общински нефинансови активи	63 124 лв.
- капиталови разходи, финансирани от отчисления по чл. 60 и чл.64 от ЗУО	153 332 лв.
- преходен остатък от трансфери от държавния бюджет за 2021 г.	35 900 лв.
- капиталови разходи, финансирани от собствени приходи	455 100 лв.
- приходи от постъпления от продажби на общински нефинансови активи	180 000 лв.
- капиталови разходи, финансирани със средства по ПУДООС	191 776 лв.
- капиталови разходи, финансиране със средства по ПМС № 262/2021 г.	312 851 лв.
- капиталови разходи, финансиране със средства по ПМС № 326/2021 г.	15 000 лв.

Подробно разпределение на предвидените капиталови разходи по обекти и източници на финансиране е дадено в приложение № 6.

Както през предходните години, така и през 2022 г. бюджета на Община Кнежа гарантира финансова обезпеченост и стабилност на всички структури на бюджетна издръжка с оглед изпълнение на техните функции в областта на образованието, социалните дейности, здравеопазването, културата, спорта, чистотата, благоустрояването, екология, административно-правното обслужване на гражданите и други.

Планирането на бюджета на Община Кнежа за 2022 г. е с цел – оптимално балансиране на ограничените по своята същност приходи с обществено значимите и мотивирани необходими разходи за провеждане на финансови политики във всички функции на бюджета.