



## **ОБЩИНА ДУЛОВО, ОБЛАСТ СИЛИСТРА**

7650 гр. Дулово, ул. „Васил Левски” 18, тел. 0864/23000, факс 23020  
e-mail: : [obshtina@dulovo.bg](mailto:obshtina@dulovo.bg), <http://dulovo.bg>

# **ДОКЛАД**

## **КЪМ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА ДУЛОВО**

### **ЗА 2023г.**

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.

Проекта за бюджет 2023 година е разработен в съответствие със следните нормативни документи :

- Закон за публичните финанси ;
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2023г., Обн., ДВ, бр.66/01.08.2023г., в сила от 1 август 2023г.
- Решение №337 на Министерския съвет от 03 май 2023г. за изменение и допълнение на Решение №280 на Министерския съвет от 2022г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023г.
- Решение №38 на Министерския съвет от 27 януари 2022г. за бюджетна процедура за 2023г. ;
- Решение № 331 на Министерския съвет от 28 април 2023 г. за одобряване проекта закон за държавния бюджет на РБ за 2023г. и на Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2023-2025 г.
- Наредба № 18 за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Дулово ;

Така при изброените по горе обстоятелства за община Дулово са утвърдени следните стойностни показатели :

№ по ред	ПРЕДНАЗНАЧЕНИЕ НА СУБСИДИЯТА	Бюджет За 2022г.	Бюджет За 2023г.	Разлика	
				/+/-	%
1.	Обща допълваща субсидия за разходи в държавните дейности	19 938 955	24 252 559	4 313 604	21,63
2.	Обща изравнителна субсидия за разходи в местните дейности	2 802 000	2 803 500	1 500	0,05
3.	Целева субсидия за зимно поддържане и снегопочистване	140 700	140 100	-600	0
4.	Целева субсидия за капиталови разходи	1 288 900	1 842 100	553 200	42,92
	<b>ВСИЧКО:</b>	<b>24 170 555</b>	<b>29 072 659</b>	<b>4 867 704</b>	<b>20,28%</b>

Общата допълваща субсидия е в размер на 24 252 559 лв. и е определена, съгласно Решение № 337 на Министерския съвет от 02.05.2023г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023г.. Завишението е с 4 313 604лв., или 21,63 на сто спрямо 2022г.

Субсидията за зимно поддържане и снегопочистване за 2023г. има намаление спрямо 2022.

Увеличена е целевата субсидия за капиталови разходи с 553 200лв., което в сравнение с 2022г. е с 42,92 на сто в повече.

Определената със Закона за държавния бюджет на Република България за 2023г. обща допълваща субсидия е разпределена по функции, както следва :

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ НА ФУНКЦИЯТА	Бюджет За 2022г.	Бюджет За 2023г.	Разлика	
				/+/-	%
1.	Общи държавни служби	2 067 800	2 692 300	624 500	4,75
2.	Отбрана и сигурност	162 025	177 651	15 626	5,33
3.	Образование	14 420 682	17 479 104	3 058 422	11,86
4.	Здравеопазване	389 539	520 165	130 806	8,43
5.	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	2 240 130	2 631 967	391 837	25,67
6.	Почивно дело, култура, религиозни дейности	658 779	751 372	92 593	7,32
	<b>ВСИЧКО:</b>	<b>19 938 955</b>	<b>24 252 559</b>	<b>4 313 604</b>	<b>21,63</b>

Във връзка с покриване на разходите за количествата депонирани отпадъци на община Дулово са предвидени (-958 000)лв. трансферни средства.

Планувана е за възстановяване на временна финансова помощ от 83 000лв., представляваща отпусната помощ на ЕООД "Общински гори" Дулово, чийто срок за погасяване изтече на 31.12.2011г.

Предстои възстановяване на сума по вземания от разчети с общината, съгласно Изпълнително дело от 2015г. в размер на 84 045лв.

Плануването на всеки един приходен параграф е предшествано от задълбочен и подробен анализ на постигнатите през последните години резултати и тенденциите в тяхното развитие, както и изпълнението на приходите за 2022г. и прогнозите за 2023г.; Наредба № 11 за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги в Община Дулово и Наредба № 15 за определяне размера на местните данъци в Община Дулово.

Запазва се обемът на финансираните дейности и предоставяните на населението публични услуги.

*Основна цел* на Бюджет 2023г. е *запазване на финансовата стабилност* на общината и недопускане на рискове.

Разпределянето на средствата по разходната част на бюджета се извърши изключително отговорно, след анализиране на всяка една дейност по отношение на брой персонал и обезпечаването му със средства за възнаграждения и осигурителни вноски, както и издръжката на същите. Въпреки недостига от средства са положени максимални усилия за правилно, целесъобразно и приоритетно разпределяне на бюджетните средства, като за целта при дейностите с държавен характер са спазени предвидените суми, съгласно приетите държавни стандарти, а за местните дейности няма разработени национални стандарти. При планирането им са отчетени достигнатото ниво, измененията в обхвата и качеството на услугите, както и поетите ангажменти пред населението.

*При разработването на проектобюджета за 2023г. са спазени следните регламенти:*

- Използване на приходите от продажба на ДМА само за инвестиционни разходи ;
- Освобождаване от наем на бюджетни предприятия, финансирани от държавни или общински бюджети ;
- Разпределение на общата допълваща субсидия за делегирани от държавата дейности по тримесечия – 30:25:20:25 на сто, Целевата субсидия за капиталови разходи по чл.51 се предоставя на общините до 5-о число на текущия месец, въз основа на заявки на общините, при условията и реда, определени от министъра на финансите по чл.53 ; Общата изравнителната субсидия по чл.51 се предоставя на общините до 20 януари в размер до 50 на сто. Останалата сума от субсидията по чл.51 се предоставя на общината ежемесечно до 5-о число на текущия месец на равни части за периода от април до декември; Общата изравнителната субсидия по чл.51 се изчислява разликата между полагащите се средства съгл. Чл.51 и предоставените до 31 юли 2023г. средства. Когато разликата е положителна, средствата се предоставят на общините ежемесечно до 5-о число на текущия месец на равни части за периода от август до декември, а когато е отрицателна се възстановяват в държавния бюджет. Средствата за зимно поддържане и снегочистване се предоставят на общините до 20 януари в размер до 75 на сто. Останалата сума от субсидията по чл.51 се предоставя на общините ежемесечно до 5-о число на текущия месец на равни части за периода от септември до декември. Средствата за трансфери за други целеви разходи за местни дейности по чл. 51, т. 2 са предназначени за достигане на минималната работна заплата за 2023г.,

определена с Постановление №497 на министерския съвет от 2022г. (ДВ, бр.1 от 2023г.). Средствата по ал.1 се предоставят ежемесечно до 5-о число на текущия месец на равни части за периода от август до декември.

• Използване на реализираните в края на годината икономии от средствата за делегираните от държавата дейности за финансиране на същите дейности, включително и за инвестиционни разходи ;

• Временно свободните средства по бюджета, може да се ползват за текущо финансиране на одобрени разходи и за други плащания, при условие, че не се нарушава своевременното финансиране на съответните дейности и не се променя предназначението на същите в края на годината;

В **разходната част** за делегираните от държавата дейности са планирани средства за трудови разходи, осигурителни плащания, СБКО, храна, работно облекло, вода, горива и енергия, външни услуги, текущи ремонти, стипендии и други необходими във връзка с функционирането на дейностите..

Трудовите разходи за всички **местни дейности** са планирани при спазване разпоредбите на постановлението за увеличение на минималната работна заплата през 2023г. С изпълнение на това действие е изчерпан една значителна част от финансовия ресурс, предназначен за разходи в местните дейности. Взети са предвид достигнатите нива на разходи по функции и дейности през изминалата 2022 година, направен е прецизен анализ на същите и са включени новите разходни отговорности. Запазва се обемът на финансираните дейности, както и на предоставяните на населението публични услуги. Продължава затруднението свързано с разплащането на разходите, свързаните с поддържане чистотата на територията на цялата община, както и текущата издръжка на всички останали дейности по отношение на горива, електроенергия и външни услуги.

Към настоящия момент капиталови разходи на Община Дулово за 2023г. са предвидени средства в размер на **7 361 813лв.**

с източници за финансиране както следва:

- *целева субсидия от РБ 2023г-1 842 100лв.*
- *целева субсидия от РБ 2022г -497 304лв.*
- *От продажба на ДМА 2022г.-365 000лв*
- *целева субсидия от РБ 2021г -73 600лв.*
- *целева субсидия от РБ 2020г. – 830 300лв.*
- *от продажби на ДМА 2020г.-64 003лв.*
- *от преходен остатък 2019г.-13 400лв*
- *от преходен остатък 2018г. -62 214лв.*
- *от преходен остатък от продажби -61 000лв.*
- *от МРРБ 2022г.-3 552 892лв.*

Предвидените средства ще бъдат насочени за нови и преходни обекти, като се акцентира върху неотложни ремонти на имотите общинска собственост, изграждане, ремонт и поддържане на пътната и улична мрежа. /Приложение №3/

Съгласно горе упоменатите условия, фактори и механизми е формиран **проект за бюджет 2023г. 42 355 333лв. в това число:**

1. **Приходи за държавни дейности и преходен остатък: 25 674 892лв.**  
/Приложение № 1/
2. **Приходи за местни дейности, дофинансиране на държавни дейности и преходен остатък:16 680 441лв..** /Приложение № 1/

**Приходите за държавни дейности включват** обща допълваща субсидия, отвърдена със ЗДБРБ за 2023 г. и преходен остатък.

**Приходите за местни дейности включват** постъпления от данъци и неданъчни приходи, обща изравнителна субсидия, субсидия за зимно подържане и снегочистване, трансфери между бюджети на общините, заеми и трансфери, предоставени на проекти по оперативни програми, целева субсидия за капиталови разходи и преходен остатък от бюджет 2022г.

**С постъпилите приходи ще бъдат извършени следните разходи :**

1. **Разходи за държавни дейности : 25 674 892лв. /Приложения № 2 /**
2. **Разходи за местни дейности : 16 467 641лв. /Приложения № 2 /**
3. **Разходи за дофинансиране на държавни дейности от местни приходи : 212 800лв. /Приложения № 2 /**
4. **Капиталови разходи –7 361 813лв. /Приложение № 3/**

**Разпределението по функции има следното изражение :**

**Функция „Общи държавни служби“ 4 675 261лв.**  
**в т.ч. държавно финансиране 2 787 694лв.,**  
**общинско финансиране 1 674 767лв. и дофинансиране**  
**на дейности с държавен характер 212 800лв.**

С предвидените за държавно финансиране средства е осигурена отговорността на държавата за обезпечаване със заплати и задължителните осигурителни вноски от работодателя на лицата по трудови и служебни правоотношения в общинската администрация.

**Общинското финансиране** в тази функция е насочено в две дейности :

- Издръжка на дейност **Общинска администрация, вт.ч.:** представителни разходи на кмета на общината, помощи по решение на общинския съвет, държавни и общински данъци, членски внос към НСОРБ и други организации. В тази дейност са планирани възнаграждения на 8 бр. персонал по ПМС 66, който подпомага дейността на администрацията, или оказва необходимата на общината помощ на експертно ниво.
- Възнаграждения на председателя на **общинския съвет** и неговите съветници, издръжка на дейността на съвета в това число представителни разходи на председателя на общинския съвет.
- За осигуряване на възнаграждения, осигурителни вноски, СБКО и работно облекло на 7 броя персонал, обслужващ седем от кметствата на общината е предвидено **дофинансиране на държавната дейност „Общинска администрация“**. В дейността са отразени още и необходимите средства за полагащото се работно облекло на **държавната дейност Общинска администрация.**

**Функция „Отбрана и сигурност“ 233 614лв.**  
**в т.ч. държавно финансиране 203 114лв. и**  
**общинско финансиране 30 500лв.**

Със средствата за държавно финансиране, утвърдени със Закона за държавния бюджет за 2023г. са осигурени следните разходи:

- Заплати, осигурителни плащания и издръжка на денонощните оперативни дежурни.

- Материално стимулиране обществени възпитатели и на членовете на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни (МКБППМН), и издръжка на комисията.

- Материална издръжка на офисите за военен отчет, детска педагогическа стая, районни полицейски инспектори.

Общинско финансиране-заложили средства с решение №552/28.02.2023г. на ОбС за предоставяне на финансова подкрепа за подпомагане на семейства на загиналите и пострадалите от земетресението в РТурция.

**Функция „Образование“ 19 166 380лв.**  
**в т.ч. държавно финансиране 18 140 741лв. и**  
**общинско финансиране 1 025 639 лв.**

Предоставените от държавата средства за тази функция осигуряват следните видове разходи :

- Възнаграждения, осигурителни вноски, средства за безопасни и здравословни условия на труд (чл. 4 и чл. 25 от Закона за здравословни и безопасни условия на труд) на персонала в целодневните детски градини и част от издръжката на децата в подготвителните групи (чл. 20 от Закона за народната просвета).

- Възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка на персонала в неспециализираните училища от цялата община и професионални паралелки в с.Окорш.

- Осигурени са целеви средства за стипендии; добавка за подобряване на материално – техническата база на училищата от дневна форма на обучение; добавка за деца и ученици на ресурсно подпомагане, интегрирани в училища и детски градини; добавка за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи и на учениците от I-IV клас; осигуряване на целодневна организация на учебния ден за ученици от I до IV клас; средства за извънучилищни и извънкласни дейности на ученици;

- Предвидени са средства за покриване на разходите, които ще бъдат извършени във връзка с увеличение на минималната работна заплата.

Изчисленията са направени на база определените натурални показатели с бюджета на Република България за 2023г.

Общинското финансиране в тази функция има следната насоченост :

- Издръжка на целодневните детски градини ;

- Възнаграждения и осигурителни вноски на персонал от ученически столове и издръжка на същите ;

- Възнаграждения и осигурителни вноски на персонал и издръжка на звеното по образование, подпомагащо дейността на общинската администрация;

**Функция „Здравеопазване“ 965 693 лв.**  
**в т.ч. държавно финансиране 650 693 лв. и**  
**общинско финансиране 315 000лв.**

*Единният стандарт за финансиране* на дейност „Здравни кабинети в детски градини и училища“ осигурява средства за заплати и осигурителни вноски на 24 броя медицински персонал, осъществяващ медицинско обслужване на деца от целодневните детски градини, деца от подготвителни групи в училище и ученици в дневна форма на обучение от общински и държавни училища, и издръжка на здравни кабинети, в които се осъществява здравната дейност.

През 2023 бюджетна година общината предвижда *подпомагане на МБАЛ Дулово с 300 000лв.* Средствата се предоставят за осъществяване на болнична помощ.

**Функция „Социално осигуряване,**  
**подпомагане и грижи“ 3 724 659лв.**  
**в т.ч. държавно финансиране 3 103 246лв. и**  
**общинско финансиране 621 413лв.**

*Предоставените от държавата средства* за тази функция осигуряват следните разходи:

Възнаграждения, осигурителни вноски на персонала, чиято численост се определя, съгласно норматив и заети места в заведенията, и издръжка на специализираните институции на територията на община Дулово както следва :

- Дом за пълнолетни лица с психични разстройства;
- Център за социална рехабилитация и интеграция;
- Център за обществена подкрепа;
- Защитено жилище за лица с психични разстройства;
- Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с психични

разстройства или деменция ;

- Социална услуга „ Асистенска подкрепа“.

*Общинското финансиране* на тази функция има следната насоченост :

- Възнаграждения, осигурителни вноски на персонала, който се определя съгласно нормативи за брой обслужвани лица и издръжка на дейност „Домашен социален патронаж“;

- Възнаграждения, осигурителни вноски на персонал на половин щат, с половин минимална работна заплата и издръжка на 32 броя пенсионерски клуба на територията на общината;

- Предвидени са разходи за застраховки на лицата, наети по Програмите за временна заетост;

**Функция „Жилищно строителство, БКС**  
**и опазване на околната среда“ 4 518 338лв.**  
**в т.ч. общинско финансиране 4 518 338лв.**

Разходите в тази функция се *финансират от общински приходи и обща допълваща субсидия,* и покриват широк спектър от дейности в комуналната сфера, благоустрояването и опазването на околната среда.

- В дейност „Водоснабдяване и канализация” са предвидени средства за издръжка на дейността.
- Дейност „Осветление на улици и площади” ще се обслужва от персонал, за които са предвидени средства за възнаграждения и осигурителни вноски. Останалите средства са за издръжка на дейността.
- В дейност „Озеленяване” са предвидени средства за възнаграждения и осигурителни вноски на персонал с МРЗ и издръжка на дейността.
- Предвидените разходи за дейност „Чистота” са за улично и домашно сметосъбиране
- Ще бъде финансирана дейността, поддържаща ПСОВ гр. Дулово, като за целта са предвидени средства за възнаграждения и осигурителни вноски на десет броя персонал и издръжка на базата;

**Функция „Почивно дело, култура,  
религиозни дейности“ 1 310 811 лв.**  
**в т.ч. държавно финансиране 789 404лв. и  
общинско финансиране 521 407лв.**

Държавното финансиране в тази функция осигурява възнагражденията, осигурителните вноски и издръжката на 49 субсидирани бройки в 27 читалища на територията на община Дулово. Исторически музей-Дулово е включен за финансиране, в системата на делегирани от държавата дейности с натурални и стойностни показатели с 2 субсидирани бройки и II-ра група стандарт за управлявани закрити площи.

С общински приходи се финансират следните дейности :

- Възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка на един брой персонал, обслужващ спортната база в град Дулово, финансово подпомагане на 8 футболни клуба с по 8 000лв. и детски футболен клуб с 8 000лв, за издръжка на спортен клуб по борба „ Лудогорец ” с. Паисиево 6 000лв., подпомагане на клубовете по карате-4 000лв. и клуб шах съответно –1 000лв., както и на СНЦ „Ритмика“-2 000лв. и Народно читалище „Бялата лястовица“ съответно с 4 000лв.
- Възнаграждения и осигурителни вноски и издръжка на дейност „Музей” град Дулово;
- Възнаграждения и осигурителни вноски на два броя персонал и издръжка на дейност „РТВ”;
- Възнаграждения и осигурителни вноски на четири половинки бройки персонал, обслужващи гробищния парк. Разходи за помощи за извършване на безплатни погребения на граждани, които са самотни, без близки и роднини.
- Разходи за финансиране на общоградски културни мероприятия;



**Функция „Икономически дейности  
и услуги“ 398 764лв.,  
в т.ч. общинско финансиране 398 764лв.**

Разходите в тази функция се финансират *от общински приходи* и са отразени в следните дейности :

- В „Др.дейности по селско и горско стопанство” са предвидени средства за платени данъци, такси и административни санкции и членски внос.
- В дейност „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища” са предвидени средства за издръжка и зимно поддържане и снегопочистване.
- Обслужването на гара Руйно ще се осъществява от един брой персонал, за който са предвидени разходи за възнаграждение и осигурителни вноски;
- Планувани са средства за подпомагане на туристическо дружество „Караджата” град Дулово;
- Предвидени са разходи за издръжка в дейност „Приюти за безстопанствени кучета”;
- Дейност „Др.дейности по икономиката” включва разходите за възнаграждения и осигурителни вноски на три броя персонал и издръжка.

## **ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ**

### **1. ОП „Човешки ресурси”:**

През 2023г. ще продължат да функционират проекти по *Оперативна програма „Човешки ресурси”*, както в общината, така също и в направленията.

#### **В общината действащи са следните проекти :**

„Обучение и заетост 2“ , „ Патронажна грижа+“, „Нова възможност за младежка заетост“ , „Топъл обяд“ и „Грижа в дома“.

Национална програма „Активирание на неактивни лица“, Национална програма „Помощ за пенсиониране“ и Национална програма „Заетост и обучение на хора с трайни увреждания“

Финансирането на проектите по оперативни програми в учебните заведения се уточнява през текущата година.

Независимо от недостига на средства ръководството на общината, както и до сега ще продължи своята отговорност за икономично и целесъобразно разходване на бюджетните средства при ясно изразени приоритети и проекти за устойчиво развитие, публичност и прозрачност на дейностите и разходите през годината.

  
**Д-р ЮКСЕЛ АХМЕД**  
Кмет на Община Дулово

