

ДОКЛАД

ОТНОСНО: Приемане бюджета на Община Рудозем за 2024 година

Проектът за бюджет е балансиран при осъществен анализ на приходите за 2023 г., отчета към 31.12.2023г. и разчет на разходите, съгласно приоритетите, заложи в програмата за управление и развитие на Общината. Разработен е в съответствие с действащите законови и подзаконовни нормативни актове и отразява намеренията на общината за провеждане на комплексна финансова политика в сферата на икономиката и социалните дейности през 2024 г. Проектът за бюджет е подчинен на изискванията на:

- Закон за публичните финанси;
- Закона за държавния бюджет на Република България за 2024г. публикуван в ДВ на 28.12.2023г.
- Постановление на Министерски съвет 353/28.12.2023г. за изпълнението на ЗДБРБ за 2024г.;
- Указания на Министерство на финансите за разработване на бюджетите за 2024г., включващи стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024г.;
- Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Рудозем.
- Предложения от ръководителите на всички бюджетни звена финансирани от общинския бюджет, кметове и кметски заместници.
- Минимална работна заплата – 933 лв. от 01.01.2024г.
- Без промяна в процентите, касаещи осигурителните плащания.

За бюджет 2024г. общината си поставя следните цели:

- 1.Подобряване на финансовата стабилност.
- 2.Намаляване на просрочените вземания и задължения приблизително с 76%.
- 3.Частично погасяване на заеми към търговска банка и фонд Флаг, съгласно погасителните планове.
- 4.Ефективно управление на ресурсите по спечелени проекти по Оперативните програми и Програмата за развитие на селските райони.
- 5.Не поемане на нови задължения, които не са финансово обезпечени.
- 6.Насочване на инвестиции за благоустрояване на уличната, водопроводната и канализационната мрежа; зелени площи; пешеходни зони в града и в населените места на общината.

С предложени проект сме се постарали да изготвим бюджет, който максимално да се доближава до нуждите и потребностите на гражданите от общината и разбира се съобразен с финансовите й възможности.

Приоритети са – образование, инфраструктура и благоустрояване, екология, култура, здравеопазване и социални дейности.

Второстепенни разпоредители с бюджетни кредити в община Рудозем са четири:

- Направление „Образование“;
- СУ „Св.Св. Кирил и Методий“ гр. Рудозем;
- СУ „Христо Ботев“ с. Чепинци;
- ОУ „Христо Ботев“ с. Елховец.

Всички училища и детски градини са финансирани, чрез бюджета на общината, съгласно определените стандарти за издръжка на делегираните от държавата дейности, детските градини и със собствени средства от местния бюджет.

Свързани лица – организации с нестопанска цел са Народни читалища – 10бр.:

"Христо Ботев 2000"	гр.Рудозем
"Нов живот 1948"	с.Чепинци
"Звезда 1950"	с.Елховец
"Възраждане 2013"	гр.Рудозем
"Пробуда 1967"	с.Пловдивци
"Напредък 2006"	с.Войкова лъка
"Развитие 2008"	с.Борие
"Родопчанка 2008"	с.Рибница
"Кичика 2005"	с.Сопопот
„Коритата 2011”	с.Коритата

Всички читалища са финансирани, чрез бюджета на общината, съгласно определените стандарти за издръжка на делегираните от държавата дейности за 2024г. разходен стандарт на годишна база е 301 392лв. за 18 натурални показатели.

Разработени са 17 бюджета за всяко населено място с кмет и кметски наместник, съгласно изискваните показатели.

А. ПО ПРИХОДА

Приходите на община Рудозем за 2024г. са в размер на 17 882 332лв.

I. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ.

Предвидените с бюджета на Република България за 2024г. размери на бюджетните взаимоотношения между Централния бюджет и бюджета на община Рудозем са, както следва:

- Средства за финансиране на делегираните от държавата дейности в размер на 11 278 957лв. и преходен остатък в размер на 571 721лв.

Средства за финансиране на местни дейности /вкл. обща изравнителна субсидия и преходен остатък/ е в размер на 6 051 813лв.

- Обща изравнителна субсидия в размер на 1 175 600лв.,
- Средства за зимно поддържане и снегочистване в размер на 190 200лв.
- Капиталова субсидия в размер на 1 253 600лв., с която частично ще покрият разходите по главници за кредит към фонд ФЛАГ и Инвестбанк АД, в общ размер на 300 332лв.
- Размер на средствата за други целеви разходи за местни дейности в размер на 31 700лв.
- Преходен остатък – 1 585 579лв.

При разработването на проектобюджета, средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности са определени по функции и дейности, съгласно Единната бюджетна класификация, в размери не по-малко от предвидените.

II. ИМУЩЕСТВЕНИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ.

Собствени бюджетни приходи, в това число:

Имуществени данъци – 678 500 лв.

Неданъчни приходи – 1 502 308 лв.

Разчетени са средства за погашения:

- по дългосрочен кредит към „Инвестбанк” АД в размер на 133 332лв. главница и лихва 59 000лв.;
- по дългосрочен кредит към фонд ФЛАГ – в размер на 167 000лв. главница и лихва в размер на 128 800лв.;
- просрочена лихва по погасен заем към МФ в размер на 134 738лв., с източник на финансиране обща изравнителна субсидия.
- временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки за финансиране на програми.

Структура на приходите с държавен характер:

№	Наименование	Проект към 01.01.2024г	Отчет към 31.12.2023г
1	Обща субсидия за делег.държ.дейности	11 278 957	10 706 963

Структура на собствените приходи:

№	Наименование	Проект за 2024г./лв.	Отчет към 31.12. 2023г./лв.
1.	Имуществени данъци	678 500	666 890
2.	Неданъчни приходи	1 502 308	1 858 030
2.1.	Приходи и доходи от собственост	90 850	83 858
2.2.	Общински такси	701 058	533 738
2.3.	Глоби,санкции и наказател. лихви	21 000	22 034
2.4.	Други неданъчни приходи	35 000	171 573
2.5.	Внесени ДДС и др.дан.в/у продажбите	- 26 000	- 15 279
2.6.	Продажба на нефин.активи	654 400	1 031 201
2.7.	Помощи,дарения и др.	26 000	30 905

Б. ПО РАЗХОДА

Разходите на община Рудозем за 2024г. са в размер на 17 882 332лв. от тях:

За делегирани държавни дейности са разчетени – 11 278 957лв.

За общинските дейности се предвиждат общо – 6 051 813лв., в това число и за капиталови разходи.

Съгласно Единната бюджетна класификация за 2024г., разходите се разделят на:

Разходи за заплати и възнаграждение на персонала, наети по трудови и служебни правоотношения.

Разпределени са средства за издръжка на кметствата по населени места, които възлизат в размер на 406 450лв. В тази сума не са включени капиталовите разходи, разходите за възнаграждения и осигурителни плащания.

Текущата издръжка включва разходи за: материали, отопление, осветление, текущ ремонт, външни услуги – снегочистване и опесъчаване и командировки.

Субсидиите за читалища, за медицинска дейност също са в рамките на разчетените веществени разходи.

ПУБЛИЧНИ РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ

I. Функция „Общи държавни служби” - 2 251 660лв..

В тази функция са разчетени средствата за дейностите „Общинска администрация" и „Общински съвет".

1.За дейност „Общинска администрация" разходите са в размер на 2 148 517лв. от тях. в: държавни дейности –1 451 673 лв. са разчетени средствата за заплати и осигурителни плащания на персонала. Предвидено е увеличение на работната заплата приблизително с 20%.

Местни дейности 696 844лв. за разходите, произтичащи от Закона за здравословни и безопасни условия на труд; разходите за представителни цели; за канцеларски материали, поддръжка на техниката и всички веществени разходи по издръжка на сградите на администрацията и кметствата /17броя/ и служебните автомобили, командировки, помощи по решение на ОбС – 6 000лв., членски внос и капиталови разходи за 1 180лв. /два броя компютри/.

За дейност „Общински съвет“ са разчетени средства в размер на 103 143лв., за възнаграждения, осигурителни плащания на общинските съветници, както и разходи за материали, ел.енергия, външни услуги, командировки и представителни разходи. Тази функция е изцяло общинска отговорност и се финансира от общинските приходи и изравнителна субсидия.

II. Функция „Отбрана и сигурност " – 436 987лв.

В тази функция са разчетени средства за държавни дейности:

Дейност „Отбранително мобилизационна подготовка, поддръжане на запаси и мощности“, средствата са в размер на 147 050лв. за заплати и осигурителни плащания на дежурни и персонал в Пунктовете за управление, тяхната издръжка, както и издръжката на военния отдел.

За доброволни формирования за защита при бедствия са разчетени 25 499лв., вкл.разходи за възнаграждения при участие в събитие, застраховки, горива и обучения.

Дейност „Други дейности по вътрешната сигурност” – 81 770лв., от тях са предвидени средствата за заплати, осигурителни плащания и издръжка на обществените възпитатели и местната комисия за борба срещу противообществените прояви и детски педагогически стаи.

Дейност „Ликвидация на последици от стих.бедствия и пром.аварии” – 182 668лв., които са капиталов разход, преходен остатък от 2022г.

III. Функция „Образование”.

Във функция „Образование” са разчетени средства в размер на 8 227 906лв. за следните дейности:

Дейност „Детски градини” – 2 473 209лв.

В делегираната от държавата дейност са разчетени средства в размер на 2 473 209 лв. за заплати, осигурителни плащания на педагогическия персонал и издръжка на подготвителните групи към ДГ. Капиталови разходи в размер на 7 604лв., включващи 2 броя съдомиялни и двуконтурен газов котел Планиран резерв за детски градини в размер на 2 000лв., отразен във функция „Разходи некласиф.др.”

В делегираната от държавата дейност „Общобразователни училища” са разчетени средства в размер на 5 714 007лв. Капиталови разходи в размер на 45 000лв. за климатична инсталация за отопление на физкултурен салон в СУ гр.Рудозем. Планиран резерв в училищата в държавни дейности 3 000лв.

3.Дейност „Други дейности по образованието” – 40 690лв., от тях 40 000лв. са заложили средства за капиталови разходи за изграждане на газохранилище и 690лв. за застраховки.

IV. Функция „Здравеопазване” – 214 941 лв.

Дейност „Здравен кабинет в детски градини и училища” е изцяло държавна отговорност и са разчетени средства в размер на 174 341лв.по бюджетни показатели - за заплати, осигурителни плащания и издръжката на здравните кабинети, които се намират в детските градини и в училищата.

Дейност „Други дейности по здравеопазването“ - в местна дейност са планирани средства в размер на 3 600лв за капиталов разход за апарат за обдишване; в държавна дейност от преходен остатък са разчетени 37 000лв за покупка на рентген за панорамни графии.

V. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи – 1 215 910лв. В тази функция средствата, които са заложили са за дейности с държавен характер, от тях:

Дейност „Център за обществена подкрепа” – 250 924лв., средства за заплати, осигурителни плащания, текущ ремонт и други разходи за издръжка в държавни дейности.

Дейност „Програми за временна заетост“ – 3 765лв., преходен остатък от 2023г.

Дейност „Дневен център за лица с увреждания” – 607 437лв., средства за заплати, осигурителни плащания, текущи ремонти и издръжка в държавни дейности.

Дейност „Асистентска подкрепа” - заплати и осигурителни плащания в размер на – 350 800 лв., в държавни дейности. Фактически потребители 50бр.

Дейност „Асистент за лична помощ“ – 2 984лв. преходен остатък от 2023г.

VI. Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” – 3 755 253 лв.

Тази функция е общинска отговорност и се финансира от общинските приходи и възстановено ДДС от НАП. Дейностите, които се финансират са:

Дейност „Водоснабдяване и канализация” – 476 469лв. разходи за изразходена вода, включваща и обществените чешми, канализационни тръби и външни услуги, както ползване и на вома.

Капиталови разходи в размер на 654 781лв. Възстановеното ДДС се отразява със знак минус и е в размер на 228 350лв. по първоначален бюджет.

Дейност „Осветление на улици и площади“ – 126 500лв. средства за ел.енергия – осветление, материали, включващи енергоспестяващи лампи и кабели за уличното осветление и външни услуги.

Дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“ – 1 856 152лв., средствата са разчетени за външни услуги – включени просрочени задължения за снегочистване и опесъчаване на общински улици в размер на 130 000лв, текущи ремонти на общински улици и капиталови разходи в размер на 1 320 233лв. за основни ремонти.

Дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ – 629 074лв. разчетени средства за заплати, осигурителни вноски, издръжка- външни услуги с тежка механизация и средства за текущ ремонт и капиталови разходи в размер на 220 465лв.

Дейност „Озеленяване“ – 46 000лв., разчетени средства за озеленяване на тревните площи и засаждане на цветя, поддръжка и текущ ремонт на поливна система.

Дейност „Чистота“ – 621 058лв. са разчетени средства за възнаграждения, осигурителни плащания, издръжка и отчисления към РИОСВ. Отчисленията са заложи в приходен параграф 93-36”Друго финансиране” със знак минус в размер на 90 342лв. С тези средства се реализират дейностите по сметосъбиране, сметоизвозване и поддържане на чистотата на територията на община Рудозем.

VII. Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ – 636 011лв.

В тази функция са отразени:

В държавни дейности:

Дейност „Спорт за всички“ – 21 000лв. преходен остатък от 2023г. за издръжка на спортна зала – ел.енергия, почистващи и други материали, храна.

Дейност „Читалища“ –301 392лв. изцяло държавна отговорност, която сума е за финансиране на читалищната дейност. Субсидират се 18 бройки.

Предвидени са от местни дейности за капиталови разходи в размер на 243 300лв. за енергийна ефективност и достъпна среда, като съфинансиране по проект за читалища.

В местни дейности:

Дейност „Спортни бази за спорт за всички“ – 70 319лв, за заплати, осигурителни плащания за трима служители, ел.енергия, вода, материали и външни услуги.

VIII. Функция „Икономически дейности и услуги“ – 774 126лв..

В тази функция разходите са по дейности, както следва:

Дейност „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища“ местни дейности – 665 326лв. Капиталови в размер 420 490лв. Предвидени са разходи за проектиране, авторски надзор и строително-ремонтни дейности за основен ремонт на пътища, проектиране, авторски и строителен надзор за изграждане на изкуствени неравности и повдигнати пешеходни пътеки по Републиканската пътна мрежа на територията на община Рудозем.

Разчетени средства за материали; за зимно поддържане - сезон 2023-2024 – 190 200лв.; просрочени задължения за снегочистване и опесъчаване на пътища в размер на 30 000лв.

Дейност „Други дейности по транспорта“ местни дейности– 107 300лв. средства за заплати, осигурителни плащания и издръжка на персонал зает в звено „Транспорт“.

Дейност „ Други дейности по икономиката“ – 1 500лв. включваща и договор за кастрация на кучета.

IX. Функция „Разходи неклассифицирани в други функции“ – 369 538лв.

Тази функция е изцяло общинска отговорност и се финансира от общинските приходи.

Дейност „Разходи за лихви“ - заложен са средства, които са за лихвени плащания по дългосрочния заем на общината към „Инвестбанк" АД – 59 000лв., фонд ФЛАГ в размер на 128 800лв., просрочена лихва по заем към МФ – 134 738лв.

Дейност „Други разходи неклассифицирани по другите функции“ – разчетени са средства за такси ангажименти по заеми към фонд ФЛАГ – 2 000лв.

Дейност „Резерв за непредвидени и неотложни разходи” са планирани средства в размер на 45 000лв., от тях в ОБА са 40 000лв., останалите са по бюджетите на второстепенните разпоредители.

По време на публичното обсъждане нямаше постъпили нови предложения.

Общинския бюджет е публичен и финансирането на местните и делегираните от държавата дейности се извършва от общината в интерес на местната общност и при спазване на принципите на законосъобразност, целесъобразност, ефективност, ефикасност и публичност.

Разходването на средствата по СЕС ще се извършва съобразно разписаните бюджети по съответните оперативни програми и програмата за развитие на селските райони.

Изготвил:.....
/Милена Русева/