

# ДОКЛАД

## КЪМ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ

### НА ОБЩИНА РУДОЗЕМ ЗА 2023 ГОДИНА

Проектът за бюджет е балансиран при осъществен анализ на приходите за 2022 г., отчета към 31.12.2022г. и разчет на разходите, съгласно приоритетите, заложи в програмата за управление и развитие на Общината. Разработен е в съответствие с действащите законови и подзаконови нормативни актове и отразява намеренията на общината за провеждане на комплексна финансова политика в сферата на икономиката и социалните дейности през 2023 г. Проектът за бюджет е подчинен на изискванията на:

- Закона за публичните финанси;
- Закона за държавния бюджет на Република България за 2023г. публикуван в ДВ на 01.08.2023г.
- Постановление на Министерски съвет 108/2023г. за изпълнението на ЗДБРБ за 2023г.;
- Указания на Министерство на финансите за разработване на бюджетите за 2023г., включващи стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023г.;
- Наредбата 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 наместници.
- Минимална работна заплата – 780лв. от 01.01.2023г.
- Без промяна в процентите, касаещи осигурителните плащания.

За бюджет 2023г. общината си поставя следните цели:

- 1.Подобряване на финансова стабилност.
- 2.Намаляване на просрочените вземания и задължения.
- 3.Частично погасяване на заеми към търговска банка и фонд Флаг.
- 4.Ефективно управление на ресурсите по спечелени проекти по Оперативните програми и Програмата за развитие на селските райони.
- 5.Непоемане 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.

Разработеният бюджет на общината за 2023г. отразява намеренията на общината за провеждане на финансова политика.

Приоритети са – образование, транспортна и канализационна инфраструктура.

Второстепенни разпоредители с бюджетни кредити в община Рудозем са:

- 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 2023г. разходен стандарт на годишна база е 250 920лв. за 18 натурални показатели.

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

## **A. ПО ПРИХОДА**

Приходите на община Рудозем за 2023г. са в размер на 16 518 390лв.

### **I. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ.**

Предвидените с бюджета на Република България за 2023г. 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 10 143 537лв. и преходен остатък в размер на 1 504 683лв.

Средства за финансиране на местни дейности /вкл. обща изравнителна субсидия и преходен остатък/ е в размер на 4 870 170лв.

- Обща изравнителна субсидия в размер на 1 163 200лв.,
- Средства за зимно поддържане и снегочистване в размер на 190 100лв.
- Капиталова субсидия в размер на 1 284 600лв., с която частично ще покрият разходите по кредит към фонд ФЛАГ и цялостното погасяване на безлихвен заем към МФ в размер на 1 099 749лв.
- Размер на средствата за други целеви разходи за местни дейности в размер на 26 400лв.
- Преходен остатък – 1 192 514лв.

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 – 749 000 лв.

Неданъчни приходи – 1 743 779 лв.

Разчетени са средства за погашения:

- по дългосрочен кредит към „Инвестбанк” АД в размер на 133 332лв. главница и лихва 55 000лв.;
- по дългосрочен кредит към фонд ФЛАГ – в размер на 156 000лв. главница и лихва в размер на 128 260лв.;
- временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки за финансиране на програми.

**Структура на приходите с държавен характер:**

№	Наименование	Проект към 01.08.2023г	Отчет към 31.12.2022г
1	Обща субсидия за делег.държ.дейности	10 143 537	8 785 876

**Структура на собствените приходи:**

№	Наименование	Проект за 2023г./лв.	Отчет към 31.12. 2022г./лв.
1.	<b>Имуществени данъци</b>	<b>749 000</b>	<b>624 006</b>

<b>2.</b>	<b>Неданъчни приходи</b>	<b>1 743 779</b>	<b>972 369</b>
2.1.	Приходи и доходи от собственост	72 079	80 589
2.2.	Общински такси	626 000	534 088
2.3.	Глоби, санкции и наказател. лихви	23 000	22 741
2.4.	Други неданъчни приходи	63 000	161 400
2.5.	Внесени ДДС и др. дан. в/у продажбите	- 23 000	- 44 206
2.6.	Продажба на нефин. активи	937 700	191 249
2.7.	Помощи, дарения и др.	45 000	26 508

## Б. ПО РАЗХОДА

Разходите на община Рудозем за 2023г. са в размер на 16 518 390 лв. от тях:

За делегирани държавни дейности са разчетени – 11 648 220 лв.

За общинските дейности се предвиждат общо – 4 870 170 лв., в това число и за капиталови разходи.

Съгласно Единната бюджетна класификация за 2023г., 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 345 410 лв. В тази сума не са включени капиталовите разходи и разходите за възнаграждения.

Текущата издръжка включва разходи за: материали, отопление, осветление, текущ ремонт, външни услуги, учебни помагала, храна и други в съответствие с дейността.

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

### ПУБЛИЧНИ РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ

*I. Функция „Общи държавни служби” - 2 104 499 лв..*

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

1. За дейност „Общинска администрация” разходите са в размер на 2 009 799 лв. от тях. в: държавни дейности – 1 388 849 лв. са разчетени средствата за заплати и осигурителни плащания на персонала.

Местни дейности 620 950 лв. за разходите, произтичащи от Закона за здравословни и безопасни условия на труд /чл.25/; разходите за представителни цели; за канцеларски материали, поддръжка на техниката и всички веществени разходи по издръжка на сградите на администрацията и кметствата /176 броя/ и служебните автомобили, капиталови разходи 10 500 лв.

За дейност „Общински съвет” са разчетени средства в размер на 94 700 лв., за възнаграждения, осигурителни плащания на общинските съветници, както и разходи за материали, външни услуги и командировки. Тази функция е изцяло общинска отговорност и се финансира от общинските приходи и изравнителна субсидия.

*II. Функция „Отбрана и сигурност ” – 1 459 021 лв.*

В тази функция са разчетени средства за държавни дейности:

Дейност „Защита на населението, управление и дейности при стихийни бедствия и аварии” - средствата са в размер на 122 004 лв. 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 25 806 лв., вкл. разходи за екипировка, застраховки, горива и обучения.

Дейност „Полиция, вътрешен ред и сигурност” – 73 017 лв., 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” – 1 238 194 лв., които са

капиталов разход, преходен остатък от 2022г.

### *III. Функция „Образование”.*

Във функция „Образование” са разчетени средства в размер на 7 421 448лв. за следните дейности:

1. Дейност „Детски градини” – 2 100 019лв.

В делегираната от държавата дейност са разчетени средства в размер на 2 100 019 лв. за заплати, осигурителни плащания на педагогическия персонал и издръжка на подготвителните групи към ДГ. Капиталови разходи в размер на 1 600лв. Планиран резерв за детски градини в размер на 2 000лв., отразен във функция „Разходи неклассиф.др.”

2. Дейност „Общообразователни училища” са разчетени средства в размер на 5 269 429лв. от тях в държавни дейности 5 233 549лв. и местни дейности 35 880лв. за капиталов разход. Планиран резерв в училищата в държавни дейности 4 000лв.

3. Дейност „Други дейности по образованието” – 52 000лв., от тях 40 000лв. са заложили средства за капиталови разходи за изграждане на газохранилище и 12 000лв. за издръжка материали и външни услуги.

### *IV. Функция „Здравеопазване” – 178 858 лв.*

Дейност „Здравен кабинет в детски градини и училища” е изцяло държавна отговорност и са разчетени средства в размер на 152 158лв. по бюджетни показатели - за заплати, осигурителни плащания и издръжката на здравните кабинети, които се намират в детските градини и в училищата.

Дейност „В местни дейности са планирани средства в размер на 26 700лв за ел.енергия и за капиталови разходи за апарат за обдишване и дигитализатор за рентгенови снимки за лаборатория.

### *V. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи – 972 635 лв./870 680лв. по бюджетни показатели за 2023г. и 101 955лв. преходен остатък от 2022г/*

В тази функция средствата, които са заложили са за дейности с държавен характер. От тях:

Дейност „Център за обществена подкрепа” – 191 362лв., средства за заплати, осигурителни плащания и издръжка в държавни дейности.

Дейност „Дневен център за лица с увреждания” – 490 606лв., средства за заплати, осигурителни плащания, текущи ремонти и издръжка в държавни дейности. Капиталови в размер на 4 000лв.

Дейност „Асистентска подкрепа” - заплати и осигурителни плащания в размер на – 289 032 лв., в държавни дейности. Фактически потребители 50бр.

Дейност „Асистент за лична помощ” – 1 635лв. преходен остатък от 2022г.

### *VI. Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” – 3 183 894 лв.*

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

Дейност „Водоснабдяване и канализация” – 863 621лв. разходи за изразходена вода, включваща и обществените чешми, канализационни тръби и външни услуги, както ползване и на вома.

Дейност „Осветление на улици и площади” – 122 500лв. средства за ел.енергия – осветление, материали, включващи енергоспестяващи лампи и кабели за уличното осветление.

Дейност „Минерални води и бани” – 21 390лв. /преходен остатък/, за капиталови разходи – изграждане на санитарно-охранителна зона.

Дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” – 669 960лв., средствата са

разчетени в текущи ремонти на общински улици и капиталови разходи в размер на 123 960лв.

Дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ – 952 333лв. разчетени средства за заплати, осигурителни вноски, издръжка и средства за текущ ремонт на тротоари и капиталови разходи в размер на 576 733лв.

Дейност „Чистота“ – 522 540 лв. 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.

Дейност „Озеленяване” – 31 550лв. Озеленяване на тревните площи и засаждане на цветя.

*VII. Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ – 323 243лв.*  
В тази функция са отразени:

В държавни дейности:

Дейност „Читалища“ – 250 900 лв. изцяло държавна отговорност, която сума е за финансиране на читалищната дейност. Субсидират се 18 бройки.

Предвидени са от местни дейности средства в размер на 12 500лв. за енергийна ефективност и техническо обследване на читалища.

В местни дейности:

Дейност „Спортни бази за спорт за всички“ – 59 912лв, за заплати, осигурителни плащания за трима служители, ел.енергия, вода, материали, външни услуги и текущ ремонт.

*VIII. Функция „Икономически дейности и услуги“ – 628 532лв..*

В тази функция разходите са по дейности, както следва:

Дейност „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища“ местни дейности – 474 712лв. Капиталови в размер 168 000лв.

Разчетени средства за материали; за зимно поддържане - сезон 2022 -2023 – 190 100лв.; просрочени задължения за снегочистване и опесъчаване на общински вътрешни улици в размер на 100 000лв. и пътища за 50 000лв.

Дейност „Други дейности по транспорта“ местни дейности– 151 320лв. средства за заплати, осигурителни плащания и издръжка на персонал зает в звено „Транспорт“.

Дейност „ Други дейности по икономиката“ – 2 500лв. за кастрация на кучета.

*IX. Функция „Разходи неклассифицирани в други функции“ – 246 260лв.*

Тази функция е изцяло общинска отговорност и се финансира от общинските приходи. Заложени са средства, които са за лихвени плащания по дългосрочния заем на общината към „Инвестбанк“ АД и фонд ФЛАГ в размер на 183 260лв. и такси ангажменти по заеми – 3 000лв.

Дейност „Резерв за непредвидени и неотложни разходи“ са планувани средства в размер на 60 000лв.

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.

28.8.2023 г.

**X КМЕТ НА ОБЩИНА РУДОЗЕМ**  
**Д-Р РУМЕН ПЕХЛИВАНОВ**

Signed by: Rumen Ventsislavov Pehlivanov