**Д О К Л А Д**

**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, заложени 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 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 наместници.
* 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 предложения 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"  „Коритата 2011” | с.Сопопот  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 снегопочистване 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 – снегопочистване 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".

1.3а 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, поддържане 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 „Общообразователни 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 заложени 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 планувани 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 заложени 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 снегопочистване 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 заложени 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 снегопочистване 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 некласифицирани в други функции" – 369 538лв.*

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

Дейност „Разходи за лихви“ - заложени 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 некласифицирани по другите функции“ – разчетени са средства за такси ангажименти по заеми към фонд ФЛАГ – 2 000лв.

Дейност „Резерв за непредвидени и неотложни разходи” са планувани 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/