

Д О К Л А Д

КЪМ ОКОНЧАТЕЛНИЯ БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА БОЙЧИНОВЦИ ЗА 2023 Г.

(приет с Решение № 452 от Пр. № 67/13.09.2023 г.)

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

На основание чл.84, ал.4 и чл. 94 от Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет за 2023 г., обнародван в Държавен вестник брой № 66/ 01.08.2023 г., ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнение на държавния бюджет, представям ви **бюджет на община Бойчиновци за 2023 година.**

Бюджетът за 2023 г. е първият общински бюджет, съставен осем месеца след началото на бюджетната година, в условията на динамична икономическа обстановка и продължило достатъчно дълго действие на удължителния закон за 2022 г., но е съобразен с действащите към момента нормативни актове, предложенията на кметовете на кметства, прогнозите за развитието на общината и приетите от общинския съвет наредби. Постарали сме се да изготвим и предложим бюджет, който максимално да се доближава до нуждите и потребностите на гражданите на общината и съобразен с финансовите ѝ възможности.

Бюджетът за 2023 г. е разработен на база:

- Закон за публичните финанси;
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2023 г.;
- ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2023 г.;
- РМС №544/10.08.2023 г. за изменение и допълнение на Решение №280 на Министерски съвет от 2022 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023 г., изменено и допълнено с РМС №337/02.05.2023 г. ;
- ПМС № 497/29.12.2022 г. за определяне на нов размер на минималната работна заплата за страната от 01.01.2023 г. от 780 лв.;
- Натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2023 г. за община Бойчиновци;
- Указания на Министерство на финансите, дадени с писмо ФО-15/24.08.2023 г. относно съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средствата от Европейския съюз за 2023 г.
- Наредбата 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 Бойчиновци.
- Приети в общината наредби, правилници, стратегии и др. вътрешни нормативни актове.

Основните приоритети при съставянето на проекта на бюджет на община Бойчиновци за 2023 г. са:

- Запазване на финансовата стабилност на общината;
- Откритост, отчетност и гарантиране на обществен интерес при разходването на общинския бюджет;
- Планиране и разходване на публичните средства по приоритети: инфраструктура и благоустройство, образование, екология, култура, здравеопазване, образование, социални дейности и култура;
- Подобряване на качеството на предоставяните от общината публични услуги;

Основни законодателни промени, касаещи бюджет 2023 г. на община Бойчиновци

1. Увеличени са размерите на основните бюджетни взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на общината, които за 2023 г. са както следва:

- Общата субсидия за делегираните от държавата дейности за 2023 г. е увеличена с 1 327 823 лева спрямо тази за 2022 г.
- Общата изравнителна субсидия е увеличена с 123 700 лв.
- Целевата субсидия за капиталови разходи е увеличена с 71 700 лв.
- Увеличена минималната работна заплата (МРЗ) от 01.01.2023 г. - 780 лв.;

- Увеличен е със 100 лева размера на трансфера за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища спрямо 2022 г. Средствата за зимно поддържане и снегочистване се предоставят на общините до 20 януари в размер 75 на сто, останалата сума се предоставя на общините ежемесечно до 5-то число на текущия месец на равни части за периода от септември до декември.
- Предвиден е нов трансфер за други целеви разходи за местни дейности в размер на 53 000 лв., който е предназначен за достигане на минималната работна заплата за 2023 г. в местните дейности и ще се предоставя на общината на равни части за периода от август до декември.
- 2. Увеличен е максималният размер на присъдената издръжка, която се изплаща от държавата по чл.152, ал.1 от Семейния кодекс за 2023 г. на 100 лв.
- 3. Увеличават се лимитите за **представителни разходи на кметовете до 3 на сто** от общия годишен размер на разходите за издръжка на дейност „Общинска администрация“ и за общинските съвети до 1,5 на сто общия годишен размер на разходите за издръжка на дейност „Общинска администрация“;
- 4. До 31 декември 2023 г. такси за ползване на финансираната от държавния бюджет социална услуга „Асистентска подкрепа“ по чл.15, т.10 от Закона за социалните услуги не се заплащат от лицата, които я ползват.

Запазени и установени норми от предходни години:

- Запазват се разпоредбите относно начина и сроковете на предоставяне на основните бюджетни субсидии;
- Годишният размер на общата субсидия за делегираните от държавата дейности за общините, се разпределя по тримесечия, като следва: 30 %, 25 %, 20 %, 25 %;
- Запазва се възможността неусвоените средства по бюджетите на общините по чл.52, ал.1, т.1 буква „а“ от Закона за публичните финанси (обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности), постъпили през предходни години с изключение на тези във функция „Образование“ да могат да се разходват за делегираните от държавата дейности във всички функции, в т.ч. и за капиталови разходи, ако това не противоречи на условията, определени в нормативен акт, с който са одобрени;
- Неусвоените към 31.12.2022 г. средства по бюджетите на общините от трансфера за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища, постъпили през 2019, 2020, 2021 и 2022 г. може да се разходват през 2023 г. за дейностите по зимно поддържане и снегочистване, както и за придобиване на дълготрайни материални активи за снегочистване по решения на общинския съвет и за материали за обезопасяване срещу хлъзгане.
- Целевата субсидия за капиталови разходи се предоставя на общината до 5-то число на текущия месец, въз основа на заявки на общината, при условията и реда, определени от министъра на финансите;
- Реализираните в края на годината икономии от средствата за финансиране на местните дейности остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на дейности, съобразно решение на общинския съвет;
- Бюджетните организации, настанени в сгради – собственост на общината, не заплащат наеми;
- Запазват се данъчните облекчения за деца и др.
- Запазва се възможността разходите по обслужването от банките на операциите на бюджетни организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания да бъдат поети за сметка на централния бюджет, чрез извършване на съответните промени по реда на Закона за публичните финанси.

Бюджетът на община Бойчиновци за 2023 година в приходната част е разработен при спазване на размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и общината, определени със Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 година, очакваните постъпления от данъчните и неданъчните приходи, трансферите, временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки и операциите с финансови активи.

Размерът на приходите по проектобюджет 2023 г. е в размер на **15 929 731 лева**

в т.ч.

- | | |
|---|----------------|
| ➤ приходи за делегирани от държавата дейности | 9 125 007 лева |
| ➤ приходи за местни дейности | 6 804 724 лева |

ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ ЗА БЮДЖЕТ 2023 г.

I. Приходи за финансиране на делегирани от държавата дейности общо:

9 125 007 лева.

Формират се от:

- | | |
|--|-----------------|
| ➤ Обща субсидия за делегираните от държавата дейности по чл.51 от ЗДБРБ за 2023 г. | 7 175 750 лева |
| размер на | |
| ➤ Собствени приходи на училища | 70 684 лева |
| ➤ Временно съхранявани средства на разпореждане | (-) 31 277 лева |
| ➤ Преходен остатък в делегираните от държавата дейности | |
| в размер на | 1 909 850 лева |

(Приложение № 1 и №2)

II. Приходи за местни дейности общо

6 804 724 лева

Формират се от:

- | | |
|---|------------------|
| ➤ Данъчни приходи | 387 200 лева |
| ➤ Неданъчни приходи | 764 600 лева |
| ➤ Обща изравнителна субсидия по чл.51 от ЗДБРБ | |
| за 2023 г. в размер на : | 1 257 300 лева |
| ➤ Целева субсидия за зимно поддържане на ОПМ | 56 000 лева |
| ➤ Целева субсидия за капиталови разходи | 913 400 лева |
| ➤ Трансфер за други целеви разходи за местни дейности | 53 000 лева |
| ➤ Предоставени трансфери: | (-) 18 000 лева |
| ➤ Временни безлихвени заем от/за сметки за чужди средства | (-) 503 750 лева |
| ➤ Преходен остатък в местни дейности в размер на | 3 894 974 лева |

(Приложение № 1 и №2)

ПЛАНИРАНИ РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТ 2023 г.

В съответствие с чл.45, ал.1, т.2 от Закона за публичните финанси общинският бюджет включва разходи за делегираните от държавата дейности и за местни дейности, съгласно Единната бюджетна класификация за:

- а) персонал;
- б) издръжка;
- в) лихви;
- г) помощи и обезщетения за домакинствата;
- д) текущи субсидии;
- е) капиталови разходи.

I. Разходите в делегираните от държавата дейности са в размер на 9 125 007 лева.

Средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности са определени по функции и дейности, съгласно Единната бюджетна класификация за 2023 и в съответствие с натуралните и стойностни показатели за община Бойчиновци за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2023 г. съгласно РМС № 337/02.05.2023 г. за изменение и допълнение на Решение №280 на Министерски съвет от 2022 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023 г.;

Разпределение на разходите за делегираните от държавата дейности е представено в :
(Приложение №4)

1. Функция I “Общи държавни служби”

В тази функция са включени разходите за заплати, други възнаграждения и задължителни осигурителни вноски от работодателя на лицата наети по трудово и служебно правоотношение за 12 месеца. С чл. 52 от Закона за държавния бюджет за 2023 г. са

определени средствата за общинска администрация по общини, в т.ч. средства за кметовете и кметските наместници и средства за служители в общинската администрация.

2. Функция II “Отбрана и сигурност”

Средствата във функцията са разпределени за:

- Заплати, възнаграждения, задължителни осигурителни вноски от работодателя и издръжка на денонощните оперативни дежурни и изпълнители по поддръжка и по охрана на пунктове за управление;
- издръжка на офиса на военния отчет.
- за издръжка на местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните и за обществените възпитатели.
- средства за доброволните формирования
- средства за издръжка на районните полицейски инспектори и на детските педагогически стаи и допълващ стандарт за обслужвана площ за тези две дейности.

3. Функция III “Образование”

Размерът на средствата за делегираните от държавата дейности във функция „Образование” е определен в съответствие с единните разходни стандарти и натуралните показатели за съответните дейности.

Съгласно Закона за предучилищното и училищното образование, кметът на общината, като първостепенен разпоредител с бюджет, разпределя средствата получени по единни разходни стандарти, между училищата, детските градини и обслужващите звена въз основа на формули за всяка дейност, включващи основен и допълнителни компоненти;

Освен средствата по формула в бюджета на съответното училище и детска градина се включват и:

- Установеното към края на 2022 г. превишение на постъпленията над плащанията по бюджета на училището или детската градина – преходен остатък;
- Собствените приходи на училището;

Със средствата за 2023 г. се финансират 6 детски градини и 5 училища на територията на общината, като са предвидени средства за възнаграждения задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя и издръжка, както и капиталови разходи.

В единните разходни стандарти по образование не са включени средствата за безплатния превоз на децата в задължителна предучилищна възраст и учениците до 16 годишна възраст и за компенсиране на транспортните разходи на педагогическия персонал, те се предоставят целево през годината.

4. Функция IV “Здравеопазване”

В тази функция са планирани разходите за заплати, други възнаграждения и задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя на персонала и издръжка в дейностите: яслени групи в детски градини, здравни кабинети в детските градини и общински училища и здравния медиатор.

5. Функция V “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”

Финансирането на делегираните от държавата дейности – специализирани институции за предоставяне на социални услуги, като Дом за стари хора село Владимирowo през 2023 г. се извършва по единни разходни стандарти с натурални и стойностни показатели. В тези средства са планирани разходите за заплати, други възнаграждения и задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя на персонала, както и издръжка на институцията.

През 2023 г. като делегирана от държавата дейност продължава социалната услуга „Асистентска подкрепа”, като средствата за нея са разпределени на база натурални и стойностни показатели. Натуралния показател за определяне на средствата е „брой потребители”, които за община Бойчиновци са 34.

Включени са средствата от преходен остатък за дейност „Личен асистент“.

6. Функция VII “Почивно дело, култура, религиозни дейности”

Включени са разходите за субсидии на организации с нестопанска цел – читалищата, които са разпределени по единни разходни стандарти на база субсидирана численост. Разпределението е направено от комисия, съгласно разпоредбата на чл. 23, ал. 1 от Закона за народните читалища и средствата от преходния остатък на училищата и детските градини за подпомагане на физическото възпитание и спорта.

II. Разходите за местни дейности са в размер на 6 506 920 лева.

Средствата за финансиране на местните дейности са разпределени по функции и дейности съгласно Единната бюджетна класификация за 2023 година и в съответствие с трансферите от ЦБ като обща изравнителна субсидия, целева субсидия за зимно поддържане и снегочистване, целева субсидия за капиталови разходи и собствени приходи на общината (Приложение №3).

Разпределение на разходите за местни дейности по функции е както следва:

1. Функция I “Общи държавни служби”

В тази функция са планирани разходите за възнаграждения и задължителни осигурителните вноски за сметка на работодателя на председателя на общинския съвет и общинските съветници, издръжка на общинския съвет, общинската администрация и администрацията в кметствата и кметските наместничества, разходи за членски внос, разходи за обезщетения и помощи по решение на общинския съвет и капиталови разходи.

2. Функция V “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”

В тази функция са планирани средства за заплати, други възнаграждения, задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя на персонала в Домашен социален патронаж, издръжката му и капиталови разходи, както и средства за издръжка на клубовете на пенсионера, на инвалида, младежките клубове и средства за издръжка по програмите за временна заетост.

3. Функция VI “Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда”

Разходите в тази функция се финансират изцяло от общински приходи и покриват дейности в комуналната сфера, благоустрояването и опазването на околната среда. Планирани са средства за заплати, други възнаграждения, задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя на персонала и текуща издръжка.

Предвидени са средства за организирано сметосъбиране и сметоизвозване съгласно приетата от Общински съвет Бойчиновци План-сметка за необходимите разходи за дейностите по чл.66, ал.1 от ЗМДТ, за ел. енергия и поддръжка на уличното осветление и други дейности свързани с благоустройството, както и капиталови разходи;

4. Функция VII “Почивно дело, култура, религиозни дейности”

В тази функция са предвидени средства за заплати, задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя на персонала, средства за подпомагане на спортни клубове и спортни състезания, за обредни домове и зали и за културни дейности.

5. Функция VIII “Икономически дейности и услуги” – в тази функция са планирани средства за зимно поддържане и снегочистване на общинската пътна мрежа и улици, както и разходи, свързани със задължението на общината по Закона за защита на животните, за осъществяване на дейности по овладяване на популацията на безстопанствените животни.

III. Разходите за дофинансиране на държавни дейности са в размер на 297 804 лева.

Разпределение на разходите за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи по функции: (Приложение №5)

1. Функция I “Общи държавни служби”

В тази функция за дофинансиране на държавни дейности от местни приходи са предвидени средства за заплати, други възнаграждения и осигурителни вноски за сметка на работодателя за допълнителната щатна численост към общинска администрация.

2. Функция III “Образование”

В тази функция са предвидени за дофинансиране с местни приходи проекти на детските градини със сдружение „Платформа Агора“, както и за подпомагане на издръжката на ОУ „Христо Ботев“ с. Мърчево.

3. Функция VII “Почивно дело, култура, религиозни дейности”

В тази функция са предвидени средства за дофинансиране от местни приходи на дейността на читалищата на територията на общината и за изплащане на обезщетение при пенсиониране на служител в читалище „Нов живот-1900“ с. Владимирowo.

В приложение №6 са представени общо разходите за делегираните от държавата дейности и местните дейности по параграфи, по дейности и по функции,

IV. План за финансиране на капиталовите разходи.

Общата капиталова програма е в размер на 4 837 294 лева.

Основни източници за финансиране са:

| | |
|---|----------------|
| - целева субсидия за капиталови разходи за 2023 г. | — 913 400 лева |
| - преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи от 2022 г. | - 232 411 лева |
| - преходен остатък в Държавни дейности за училища | - 804 226 лева |
| - преходен остатък от собствени приходи от § 40 „Постъпления от продажба на нефинансови активи“ | - 373 285 лева |
| - собствени средства | - 656 507 лева |
| - сметки за средствата от Европейския съюз | - 153 438 лева |
| - средства от ПУДООС и МРРБ – преходен остатък | 1 704 027 лева |

Източниците за финансиране са представени в Приложение №7

V. Просрочени вземания и задължения

Община Бойчиновци към 01.01.2023 г. има просрочени вземания на стойност **1 333 072 лева.**

1. Вземанията са от:

| | |
|--|------------------|
| - невнесени публични общински данъци и такси | — 1 328 496 лева |
| - невнесени наеми на земя | — 3 697 лева, |
| - от такси домашен социален патронаж | 879 лева |

2. Към 01.01.2023 година Община Бойчиновци няма просрочени задължения.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Бюджет 2023 година на община Бойчиновци е насочен към запазване на обема на предоставяните от общината услуги, повишаване на тяхното качество и осигуряване на средства за всички сфери на обществения живот.

В условията на несигурност, породена от множество фактори, които способстват за задълбочаване на икономическата криза, отново сме поставени пред необходимостта да осигурим финансова стабилност на общината, чрез правилно и адекватно планиране.

Постарали сме се да изготвим бюджет, който максимално да се доближава до нуждите и потребностите на гражданите от общината и разбира се съобразен с финансовите ни възможности.

Въпреки неблагоприятната макроикономическа обстановка, община Бойчиновци успява да запазва добро финансово състояние – без просрочени задължения.

СВЕТЛИН СРЕТЕНИЕВ /П/

Кмет на Община Бойчиновци