

**Д О К Л А Д**

**към бюджета**

**на община Бойчиновци**

**за 2024 г.**

*(приет с решение № 35 от Пр. № 5/15.02.2024 г. на ОбС - Бойчиновци)*

## **УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

Бюджетът за 2024 г. 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 2024 г. е разработен на база:

- Закон за публичните финанси;
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2024 г.;
- Решение на Министерски съвет № 847 от 28.11.2023 г. за изменение и допълнение на Решение на Министерския съвет №346 от 2023 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойности показатели през 2024 г.;
- ПМС № 193/29.12.2022 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 2024 г. за община Бойчиновци;
- 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 бюджета на община Бойчиновци за 2024 г. са:

- Запазване на финансовата стабилност на общината;
- 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 2024 г. на община Бойчиновци**

#### **1. Увеличени са размерите на основните бюджетни взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на общината, които за 2024 г. са както следва:**

- Общата субсидия за делегираните от държавата дейности за 2024 г. е увеличена с 883 087 лева спрямо тази за 2023 г.
- Целевата субсидия за капиталови разходи е увеличена с 6 300 лв.
- Увеличена минималната работна заплата (МРЗ) от 01.01.2024 г. - 933 лв.;
- Увеличен е трансфера други целеви разходи за местни дейности спрямо 2023 г. от 53 000 лв. на 63 600 лв. или с 10 600 лв. и е предназначен за достигане на минималната работна заплата за 2024 г. в местните дейности;

➤

#### **Запазени и установени норми от предходната година:**

- 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 %, ;
- Общата изравнителна субсидия се предоставя на общините до 20 януари в размер на 50 на сто. Останалата сума от субсидията се предоставя ежемесечно до 5-то число на текущия месец на равни части за периода от април до декември;
- Запазен е размера на трансфера за зимно поддържане и снегочистване на общинска пътна мрежа на нивото на 2023 г. и в размер на 56 000 лв.

➤ 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.

➤ Запазват 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“;

➤ До 31 декември 2024 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.

➤ 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 31.12.2023 г. средства по бюджетите на общините от трансфера за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища, постъпили през предходни години може да се разходват през 2024 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.

Бюджетът на община Бойчиновци за 2024 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 2024 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 бюджет 2024 г. е в размер на **15 233 543 лева**

в т.ч.

- |                                               |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|
| ➤ приходи за делегирани от държавата дейности | <b>9 784 394 лева</b> |
| ➤ приходи за местни дейности                  | <b>5 449 149 лева</b> |

## **ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ ПО БЮДЖЕТ 2024 г.**

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

**9 784 394 лева.**

Формират се от:

- |                                                                                                  |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| ➤ Обща субсидия за делегираните от държавата дейности по чл.53 от ЗДБРБ за 2024 г. е в размер на | <b>8 058 837 лева</b>  |
| ➤ Собствени приходи на училища                                                                   | <b>78 866 лева</b>     |
| ➤ Временно съхранявани средства на разпореждане                                                  | <b>(-) 85 859 лева</b> |
| ➤ Преходен остатък в делегираните от държавата дейности в размер на                              | <b>1 732 550 лева</b>  |

**(Приложение № 1 и №2)**

### **II. Приходи за местни дейности общо**

**5 449 149 лева**

Формират се от:

➤ Данъчни приходи	397 200 лева
➤ Неданъчни приходи	669 250 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	919 700 лева
➤ Трансфер за други целеви разходи за местни дейности	63 600 лева
➤ Предоставени трансфери между бюджети и с-ва от ЕС:	(-) 4 000 лева
➤ Предоставени трансфери по ЗУО (-)	(-) 191 045 лева
➤ Трансфери от/за държавни предприятия и други лица	(-) 370 000 лева
➤ Временни безлихвени заем от/за сметки за чужди средства	(-) 503 750 лева
➤ Преходен остатък в местни дейности в размер на	3 154 894 лева

(Приложение № 1 и №2)

## ПЛАНИРАНИ РАЗХОДИ ПО ПРОЕКТОБЮДЖЕТ 2024 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 9 784 394 лева.**

➤ Средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности са определени по функции и дейности по Единната бюджетна класификация за 2024 и в съответствие с натуралните и стойностни показатели за община Бойчиновци., съгласно Решение на Министерски съвет № 847 от 28.11.2023 г. за изменение и допълнение на Решение на Министерския съвет №346 от 2023 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойности показатели през 2024 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. 54 от Закона за държавния бюджет за 2024 г. са определени средствата за общинска администрация по общини, в т.ч. средства за кметовете и средства за служители в общинската администрация.

### **2. Функция II “Отбрана и сигурност”**

Средствата във функцията са разпределени за:

- Заплати, възнаграждения, други плащания на персонала, 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.

### **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.

➤ Установеното към края на 2023 г. превишение на постъпленията над плащанията по бюджета на училището или детската градина – преходен остатък;

➤ Собствените приходи на училището;

Със средствата за 2024 г. се финансират 6 детски градини и 5 училища на територията на общината, като са предвидени средства за заплати, други плащания на персонала, задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя, издръжка и капиталови разходи, останали като преходен остатък.

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 2024 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, издръжка на институцията и капиталови разходи.

През 2024 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. Включени са 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 2024 година и в съответствие с трансферите от ЦБ като обща изравнителна субсидия, целева субсидия за зимно поддържане и снегочистване, целева субсидия за капиталови разходи, трансфери за други целеви разходи за местни дейности 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 платени данъци и такси, 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, Включени са 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, други възнаграждения, задължителни осигурителни вноски за сметка на работодателя на персонала, средства за подпомагане на спортни клубове и спортни състезания, помощи за погребение 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 328 596 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.

**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 2 689 214 лева.**

Основни източници за финансиране са:

- целева субсидия за капиталови разходи за 2024 г.	– 919 700 лева
- преходен остатък от целева субсидия за капиталови разходи от 2022 и 2023 г.	- 105 930 лева
- преходен остатък от собствени приходи от § 40 „Постъпления от продажба на нефинансови активи”	- 105 723 лева
- собствени средства	- 70 000 лева
- сметки за средствата от Европейския съюз	- 153 438 лева

- средства от ПУДООС и МРРБ – преходен остатък - 1 334 423 лева

Източниците за финансиране са представени в **Приложение №7**

#### **V. Просрочени вземания и задължения**

Община Бойчиновци към 01.01.2024 г. има просрочени вземания на стойност **1 472 072** лева.

##### **1. Вземанията са от:**

- невнесени публични общински данъци и такси	– 1 454 113 лева
- невнесени наеми на земя	– 16 224 лева,
- от такси домашен социален патронаж	- 1 735 лева

2. Към 01.01.2024 година Община Бойчиновци няма просрочени задължения.

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Бюджет 2024 година на община Бойчиновци е насочен към запазване на обема и качеството на предоставяните от общината услуги, осигуряване на финансова стабилност, изпълнение на поетите ангажименти и повишаване на събираемостта на собствените приходи.

С предложения проект на бюджет за 2024 г., сме се постарали да обхванем приоритетите на общината, за да могат да бъдат обезпечени най-необходимите и неотложни потребности и приоритетни нужди на населението на община Бойчиновци.

**СВЕТЛИН СРЕТЕНИЕВ /П/**

***Кмет на Община Бойчиновци***