

Republic of BULGARIA, District of Varna
9101 Byala Municipality
29 Andrei Premyanov Str.
Fax: +359 5143 / 23-79
Mayor 24-02



Република БЪЛГАРИЯ, област Варна
9101 Община Бяла
ул. "Андрей Премьянов" 29
Факс: +359 5143 / 23 79
Кмет 24-02

ДОКЛАД

От инж. Пеньо Красимиров Ненов
Кмет на Община Бяла

Относно: Приемане на Бюджета на Община Бяла за 2024 година.

С настоящия доклад и приложенията към него ви представяме основните параметри, залегнали в Проекта за бюджет на Община Бяла за 2024 г., съобразени с целите и приоритетите на общината, при спазване на принципите за съставяне на бюджет.

Проектът за бюджет е изготвен съобразно изискванията на :

Закона за държавния бюджет на Република България /ЗДБРБ/ за 2024г.,

Закона за публичните финанси,

Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет,

РМС №847/28.11.2023 г. за изменение и допълнение на РМС №346/2023 за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 г.,

Разчетни натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите за финансиране на делегираните от държавата дейности за 2024 г. за Община Бяла, утвърдени от Министерство на финансите.

Действащите размери на ставките за местни данъци, такси и цени на услуги.

Прогнозната рамка на Бюджет 2024 год. е в размер на **11 548 404 лв.**, съобразена със стратегическите приоритети и годишните цели.

Проекта за бюджет в частта на собствените приходи е направен на базата на прогноза за реализираните приходи в предходни години, анализ на събираемостта, прогноза за постъпленията на база изпълнението за 2023 год. В приходната част на държавно делегираните дейности проектът бюджета е разработен на база взаимоотношенията между Централния бюджет и бюджета на Община Бяла.

ПРИХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА :

Приходната част на бюджета на Община Бяла е в размер на **11 548 404 лв.**, в т.ч.:

Приходи в Държавно Делегираните дейности 5 279 870 лв.

Приходи от Местни Дейности 6 268 534 лв.

I. Приходи в Държавно делегираните дейности 5 279 870 лв. формират се от :

Обща субсидия за ДД 4 895 213 лв.

Събрани средства и плащания за сметка на др. бюдж. и сметки (-) 22 273 лв.

Преходно салдо от 2023 год. (+) 406 074 лв.

Внесен данък по ЗКПО от ПГССТ (-) 135 лв.

Временни безлихвени заеми от Основно Училище „Отец Паисий“ (+) 991 лв.

В сравнение с бюджетната 2023 год. при начален план в частта за обща субсидия за държавни дейности е увеличена със **549 172 лв.**, или с 12,64 %.

СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ ЗА ВЗАИМООТНОШЕНИЯТА С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ :

	<i>Обща субсидия</i>	<i>Целева субсидия за капиталови разходи</i>	<i>Субсидия за зимно поддържане и снегочистване</i>	<i>Други целеви субсидии</i>
2022 год.	3 549 649	300 500	33 300	
2023 год.	4 346 041	414 800	33 200	93 800
2024 год.	4 895 213	420 500	33 300	112 500

Съгласно чл.54 от ЗДБРБ за 2024 год. общата субсидия е разпределена по функции и дейности както следва:

	ФУНКЦИЯ	ОБЩА СУБСИДИЯ ЗА ДД за 2023 год.	ОБЩА СУБСИДИЯ ЗА ДД за 2024 год.	Ръст на нарастване
1.	Общи държавни служби	819 600	837 000	2,12 %
2.	Отбрана и сигурност	139 405	171 821	23,25 %
3.	Образование	2 358 546	2 606 339	10,51 %
4.	Здравеопазване	50 275	51 316	2,07 %
5.	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	838 815	1 061 297	26,52 %
6.	Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело(Читалища)	139 400	167 440	20,11 %
		4 346 041	4 895 213	12,64 %

В приходната част на бюджета за делегираните държавни дейности е включен и преходния остатък към 01.01.2024 г., който е в размер на **406 074 лв.** Същият е разпределен, съгл. Приложение №3.

II. Приходи от местни дейности план 2024 год. 6 268 534 лв. в т.ч. от :

Данъчни приходи 2 760 000 лв.

Неданъчни приходи 1 944 100 лв.

Трансфери от Централния Бюджет 566 300 лв.

Временни безлихвени заеми 162 626 лв.

Предоставена възмездна финансова помощ 60 470 лв.

Заеми от банки в страната	(-) 498 270 лв.
Друго финансиране –	61 893 лв.
Преходен остатък -	1 211 415 лв.

В проекта са заложили и определените със ЗДБРБ за 2024 г. бюджетни взаимоотношения между държавния и общински бюджети. В частта трансфери от Централния бюджет е отразена Целева субсидия за капиталови разходи в размер на **420 500 лв.**, увеличена с 5 700 лв. в сравнение с предоставената през 2023 год. субсидия или с 1,37 % ръст на нарастване. Трансфери за зимно поддържане са в размер на 33 300 лв. Предоставени са трансфери за местни дейности в размер на **112 500 лв.**, за достигане на минималната работна заплата съгл. чл.53, т.2 от ЗДБРБ за 2024 г.

Елемент на приходната част на местния бюджет са сумите за погасителните вноски по обслужването на дълга, и погасителни вноски към фонд „ФЛАГ“, които се очаква да бъдат погасени с възстановяването на ДДС от ТД на ПАП.

Отразени са и временните безлихвени заеми между бюджета и СЕС, отпуснати от бюджета на Община Бяла с решения на Общински Съвет, които ще бъдат възстановени в бюджета през 2024 година.

РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Разходна част на бюджета в размер на **11 548 404 лв.** разпределена по разходи за :

Разходи за държавно делегирани дейности	5 279 870 лв.
Разходи за местни дейности	5 970 970 лв.
Разходи за дофинансирани дейности	297 564 лв.

ОБЩО РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ:

	2022 год.	2023 год.	2024 год.
Трудови, извънтруд.възнагр. и осигур.вноски	4 407 170	5 108 257	6 127 912
Издръжка	3 704 613	3 734 342	3 465 843
Капиталови разходи	4 476 690	5 722 960	1 954 649
	12 588 473	14 565 559	11 548 404

I.Разходи за Държавно Делегирани Дейности

За разходите в частта делегирани дейности, са взети предвид стойностните показатели за делегираните от държавата дейности по разчети, определени от ЗДБРБ за 2024 г., както и разпределението на преходните остатъци от 2023 година.

Във **функция ”Общи държавни служби”** планираните разходи са в размер на 914 283 лв. В тях са включени разходи за възнаграждения на персонала и осигурителни вноски в размер на определените стандарти 837 000 лв. и преходно салдо от 77 284 лв. от 2023 год. Разчетени са и разходи за възнаграждения на кметове и кметски наместници в размер на 132 600 лв., които са с 12 400 лв .по-малко от разчетените за 2022 год. средства.

Във **функция “Отбрана и сигурност”** се отчитат и планират дейности 239 “Други дейности по вътрешната сигурност”; Дейност 282 “Отбранително-мобилизационна

подготовка ”; Дейност 284 “Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии”; Дейност 285 “Доброволни формирования за защита при бедствия”
Разпределението на разходи е както следва

Във **функция “Образование”**– планирани средства – **2 815 918 лв.** Размерът на средствата за делегираните от държавата дейности се определя съобразно ЕРС и преходните остатъци. Разпределени са по второстепенни разпоредители както следва:

Основно Училище „Отец Паисий“ 1 358 926 лв.

Професионална Гимназия по Селско стопанство и Туризъм 780 472 лв.

Детска градина Първи Юни 653 725 лв.

Други дейности по образованието 22 795 лв.

Във **функция “Здравеопазване”** – са планирани **51 316 лв.** , разпределени за дейности Детска кухня в размер на 3 970 лв. и Здравен кабинет 47 346 лв.

Във **функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** разходите са в размер на **1 145 323 лв.**

За дейност **541 Дом за пълнолетни лица с физически увреждания 847 265 лв.**, от които от 70% за трудови възнаграждения и осигурителни вноски и с 30% за издръжка и капиталови разходи.

За **Дейност 554 Защитено Жилище 172 565 лв.** – 133 100 лв. за възнаграждения и осигурителни вноски и 80 403 лв. за издръжка.

За **дейност 561 Асистентска подкрепа 66 191 лв.** – Планират се и се отчитат разходи за 11 потребителя е 4 бр. асистенти.

За дейност 589 Други дейности 7 287 лв.

Като цяло най-голям процент увеличение се наблюдава във **Функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** в сравнение с 2023 год.

Във **функция “Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело”** - предвидени са 167 440 лв. за дейност **738 Читалища** - бюджетни средства под формата на субсидии за организации с нестопанска цел за 4 бр. читалища, регистрирани в съда като юридически лица с нестопанска цел и вписани в регистъра на Министерство на културата, съгл. чл.9, ал.1 и чл.10, ал.2 от Закона за народните читалища В тези средства са разчетени заплати и полагащите се осигурителни вноски и издръжка за 10 бр. субсидирана численост в читалищата.

II. Разходи от местни дейности план 2023 год. 8 839 717 лв. в т.ч. по функции :

	Функции	Разходи 2022 год.	Разходи 2023 год.	Разходи 2024 год.
1	Общи държавни служби	629 885	650 400	289 697
2	Отбрана и сигурност	19 044	66 000	54 760
3	Образование	339 160	320 390	353 040
4	Здравеопазване	24 000	44 700	58 500
5	Социално осигур., подпомаг. и грижи	226 243	239 887	306 680
6	Жилищно стр. БКС и ООС	5 899 042	6 452 611	3 535 250
7	Култура, спорт, почив.дейн. и религ.дело	670 979	711 055	800 175
8	Икономически дейности и услуги	517 066	328 820	542 868
9	Други разходи	34 610	25 854	30 000
		8 360 029	8 839 717	5 970 970

Финансовият ресурс за обезпечаване на тези разходи са общинските данъчни и неданъчни приходи, трансферите за капиталови разходи, други неданъчни приходи и преходния остатък от 2023 г. в местни дейности. Най-голям ресурс е отделен във функция 6 Жилищно стр. БКС и ООС където се изпълняват важни стратегически инфраструктурни обекти за Община Бяла и планираните средства по План-Сметката за ТБО за 2024 г.

Във функция "Общи държавни служби" в така планираните разходи за издръжка се наблюдава спад дължащ се на планираният в § 19-01 Данък добавена стойност за възстановяване.

Във функция "Отбрана и сигурност" планирани са 54 760 лв., от които 40 000 лв. за капиталови разходи за закупуването на автомобил за нуждите на Полицейско управление гр. Бяла.

Във функция "Образование", се планират разходи средства за дейности 311 Детска градина за издръжка 105 000 лв., за дейност 336 Столове 116 940 лв., и за дейност 389 Други дейности по образованието 116 940 лв. разходи за транспорт на ученици.

Във функция "Здравеопазване", разчетените средства са за дейности по Детска кухня, здравен кабинет по училищата и подпомагане дейността на ФСМП Бяла.

Във функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи", разходи в размер на 306 680 лв. разпределени за дейност Домашен социален патронаж, клуб на Пенсионера и други дейности.

Функция „ Жилищно стр. БКС и ООС“, 1 244 700 лв. за разходи по чистота и 2 290 550 за благоустройство и комунално строителство.

Функция „Култура, спорт, почив.дейн. и религ.дело“, общ размер 800 175 лв., Спортни бази за спорт за всички 192 500 лв.

Музеи, художествени галерии, паметници на културата и етнографски комплекси с местен характер 204 500 лв., Обредни домове и зали 137 280 лв.,Международни програми и споразумения, дарения и помощи от чужбина 34 095 лв., Други дейности по културата 231 800 лв.

Функция "Икономически дейности и услуги" специфика за 2024 година е планираното преходно салдо от 2023 год. по сключен договор с Министерство на Туризма и преведен аванс за дейности по споразумение планирани по дейност Други дейности по туризма.

II. Разходи за дофинансирани дейности план 2024 год. 297 564 лв. в т.ч. по дейности:

За дейност Общинска администрация за предвидени разходи в размер на 159 500 лв. За дейност Детска градина 100 000 лв. За дейност Детска кухня 12 564 лв. За дейност здравен кабинет 14 000 лв. Предвидени са средства и са дофинансирани дейност Читалища за Народно Читалище „Пробуда“ в размер на 8 000 лв. от тях 3 000 лв. за Читалищна Библиотека и 5 000 лв. финансиране на танцови състави.

За Народно Читалище в с. Дюлино 2 000 лв. са участие и организиране на събор.

КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ В БЮДЖЕТ 2024 ГОД.

Обектите, които през предходни години не са довършени са включени в проекта с източник на финансиране преходния остатък от предходни години от целева субсидия за капиталови разходи и приходите от продажба на общинска собственост по решение на общинския съвет. Съгласно чл.94, ал.3, т.6 от Закона за публичните финанси целевата субсидия за капиталови разходи определена със ЗДБРБ се разпределя от Общинския съвет разпределенията по обекти са включени в разчета за финансиране на капиталовите разходи (инвестиционната програма) за 2024 година.

За § 51-00 Основен ремонт 19 770 лв.

За § 52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи 1 760 879 лв.

За § 53-00 Придобиване на нематериални дълготрайни активи 68 500 лв.

За § 54-00 Придобиване на земя 105 500 лв.

Общата планирана сума на Инвестиционната програма разпределена по източници на финансиране е в размер на **1 954 649 лв.**

Със Закона за Държавния Бюджет за 2024 година е разпределен ресурс за 2024 год. за Община Бяла в размер на 9 801 403 лв. за значими обекти посочени в Приложение : 15 от проекта за бюджета.

ИНДИКАТИВЕН РАЗЧЕТ НА СЕС ЗА 2023 ГОД.

През 2024 г. продължи усвояването на средства от Европейските фондове чрез реализиране на договорените проекти и разработване на нови. Рамката на индикативния разчет за 2024 год. е **355 167 лв.**

Към Разплащателна Агенция „ДФЗ“

Към Кохезионния и Структурните фондове към Национален фонд са финансирани проекти

Програма за храни и/или основно материално подпомагане:

- "Готъл обяд в Община Бяла".

Оперативна програма „Наука, Образование За Интелигентен Растеж“:

СЕС ДЕС:

- Проект "КРЕАТИВНИ ЦЕНТРОВЕ";
- Проект "Енергийни градове".

СЕС ДМР:

- "Черноморска електромобилност".

АКТУАЛИЗИРАНА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА

Средносрочната бюджетна прогноза за разходите за местни дейности се изготвя при отчитане на:

- уточнените натурални и стойностни показатели, като се изключат еднократните разходи в бюджета на общината за предходната година;
- настъпилите до момента на съставяне на бюджетната прогноза промени в нормативната уредба, засягаща местните дейности в общината;

- приетите от общинския съвет стратегии, прогнози за развитие на общината и плана за интегрирано развитие на общината;
- фискалните правила и ограничения, определени в Закона за публичните финанси;
- предложения на местната общност;
- предложения на второстепенните разпоредители с бюджет;
- предвижданото съфинансиране за сметка на бюджета на общината по проекти, финансирани със средства от фондове на ЕС.

В бюджетната прогноза се залагат разходи само за местни дейности и не се предвиждат разходи за дофинансиране на делегираните от държавата дейности.

Планирани приходи 2025 год. 4 750 200 лв.

Планирани приходи 2026 год. 5 275 700 лв.

Резултатите, които се очакват от прилагането на Проекта на бюджет на Община Бяла за 2024 г. се свеждат до постигане на ефективно, ефикасно и законосъобразно разходване на средства, без просрочени задължения при висока събираемост на собствените приходи, залегнали в програмата за развитие на общината.

ИНЖ.ПЕНЬО НЕНОВ :
КМЕТ НА ОБЩИНА БЯЛА

Penyo
Krasimirov
Nenov

Digitally signed by
Penyo Krasimirov
Nenov
Date: 2024.01.29
09:46:18 +02'00'