



ДОКЛАД ОТНОСНО ПРИЕМАНЕ БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА КНЕЖА ЗА 2024 ГОДИНА

Законът за държавният бюджет на Република България за 2024 беше обнародван в Държавен вестник в брой 108 на 30.12.2023 г.

Настоящата 2024 г. е годината, в която:

- Общинския съвет прие Програмата за управление за срока на мандата, а общинското ръководство ще определи новите цели на мандата;
- финализират се проектите с европейско финансиране за програмен период 2014-2020 г. и с бюджета на общината ще следва да се осигурят ресурси за тяхната устойчивост;
- стартира първата по рода си нова мащабна Инвестиционна програма за общински проекти (до 2026 г.), за които предстои провеждане на обществени поръчки за избор на изпълнители, сключване на споразумения с Министерството на регионалното развитие и благоустройството и реализиране на проектите;
- ще навлезем в подготовка за преминаване към еврото, за чието въвеждане е определена индикативна дата 1 януари 2025 г.;
- ще трябва да се реализират редица подготвителни дейности за преминаване към нови основи за определяне на такса битови отпадъци, с оглед влизането в сила на новите разпоредби в Закона за местните данъци от 1 януари 2025 г.
- процесите по дигитализация, цифрофизация и електронизация ще се развиват все с по-голяма скорост, което налага прилагане на допълнителни мерки по оптимизиране, ускоряване и подобряване на операции, процеси и услуги с цел по-добро управление на ресурсите, комуникацията, ефективността на работа, съобразно очакванията и нагласите на местната общност.
- въоръжени действия на територията на Украйна, застрашаващи мира и сигурността в Европа.

Тези обстоятелства поставят Община Кнежа пред множество неизвестни и предизвикателства, които следва да бъдат предвидени в местния бюджет. Необходимо беше осигуряване на достатъчно резерви за минимизиране рисковете при евентуално влошаване на социално-икономическите и политически условия.

Проектът за бюджет на Община Кнежа за 2024 г. е разработен в съответствие с целите и приоритетите на Общината, при спазване на основните принципи за съставянето на бюджета в рамките и насоките на законовите и подзаконовни нормативни изисквания.

По-значими актове, касаещи съставянето на общинския бюджет са:

- Закон за държавния бюджет на Република България за 2024 г.;
- Закон за публичните финанси;
- Закон за местните данъци и такси;
- Закон за общинския дълг;
- ПМС № 13/29.01.2024 г. за изпълнение на Държавния бюджет на Република България за 2024 г.

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

- Наредба № 23 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 Кнежа.

Приоритетите при съставянето на бюджета на Общината за 2024г. са следните:

- продължаване и запазване тенденцията на финансова стабилност на Общината;
- увеличаване обхвата и подобряване качеството на предоставяните от Общината публични услуги, както и повишаване ефективността на публичните разходи за осигуряване на нормална жизнена среда за населението на Община Кнежа чрез повишаване нивата на събираемостта на собствените приходи;

- осигуряване на средства за нормалното функциониране на всички сфери на обществения живот;

- опазване на околната среда и културно-историческото наследство;

- осигуряване на средства от общинския бюджет за обезпечаване и гарантиране устойчивостта на реализираните проекти;

Приходната част по бюджета на Община Кнежа за 2024 г. възлиза на 27 334 813 лв., от които приходи за делегираните държавни дейности 16 778 856 лв. и за местните дейности 10 555 957 лв.

Приходите в частта за делегираните от държавата дейности се формират от:

- обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Централния бюджет за общини в размер на 14 987 499 лв.;

- собствени приходи на звената на делегиран бюджет в размер на 93 810 лв.;

- събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове размер на минус 288 566 лв.;

- преходен остатък от 2023 г. в размер на 1 797 513 лв., съгласно Приложение №1.

Проектът за бюджет в частта за общински приходи е съставен на база извършен анализ на изпълнението на същите към 31.12.2023 г., като са взети предвид измененията в нормативната уредба и очертаващите се тенденции през 2024 г.

Приходите в частта за местните дейности по бюджета на Община Кнежа се формират от:

- приходи, помощи и дарения в размер на 4 954 163 лв.;

- обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от Централния бюджет за общини в размер на 1 592 100 лв., в т.ч. трансфер за зимно поддържане и снегочистване в размер на 38 200 лв.;

- целева субсидия за капиталови разходи в местни дейности в размер на 596 800 лв.;

- предоставени трансфери между бюджети в размер на минус 55 227 лв.;

- събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове размер на минус 267 лв.;

- преходен остатък от 2023 г. в размер на 3 446 088 лв., в това число: с целеви характер – 3 231 469 лв., от тях за капиталови разходи – 3 022 823 лв., за разпределение от Общински съвет - 214 619 лв.

Приходната част по бюджета на Община Кнежа е аналитично представена в Приложение №1.

Разходната част по бюджета на Община Кнежа възлиза на 27 334 813 лв., разпределена както следва:

- за делегирани от държавата дейности - 16 778 856 лв.;

- за местни дейности – 10 062 995 лв.;

- за дофинансиране на държавни дейности – 492 962 лв.

При определянето на разходите по бюджета за 2024 г. е следван принципът на приоритетното финансиране на основните социални отговорности на Общината и равнопоставеност между отделните бюджети в условията на финансови ограничения, както следва:

- функция „Общи държавни служби“ отчита средствата за възнаграждения, осигурителни плащания и издръжка за дейности „Общинска администрация“, „Общински съвет“ и „Държавни и общински служби и дейности по изборите“.
- функция „Отбрана и сигурност“ включва дейностите: „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“, „Други дейности по вътрешната сигурност“ и „Доброволни формирания за защита при бедствия“. Тук се планират и отчитат средствата за местната комисия по борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни, средства за възнаграждения и осигурителни вноски и други нормативно признати разходи на денонощните оперативни дежурни. и стандарти за финансиране издръжката на районните полицейски инспектори и на детските педагогически стаи и допълващ стандарт за обслужвана площ на тези две дейности.
- функция „Образование“ включва дейностите: „Детски градини“, „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“, „Подготвителна група в училище“, „Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка“, „Общежития“, „Ресурсно подпомагане“ и „Други дейности по образованието“.
- функция „Здравеопазване“ определя дейностите: „Детски ясли, детски кухни и яслени групи към детските градини“ и „Здравен кабинет в детски градини и училища“, а дейност „Други дейности по здравеопазването“ отчита средствата за пътни разходи на правоимащи болни и командировките на експерти по ТЕЛК.
- функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ включва дейностите „Домашен социален патронаж“, „Клубове на пенсионера, инвалида и др.“, „Програми за временна заетост“, „Асистентска подкрепа“, „Дневни центрове за стари хора“, „Социален асистент“, „Личен асистент“ и „Други служби и дейности по социално осигуряване, подпомагане и заетостта“.
- функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“ включва дейностите „Чистота“, „Осветление на улици и площи“, „Други дейности по жилищно строителство, благоустройството и регионалното развитие“, „Озеленяване“, „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“, „Управление и дейности по отпадъците“.
- функция „Култура, спорт, почивно дело, култура и религиозно дело“ включва следните дейности: „Читалища“, „Музей с местен характер“, „Други дейности по културата“, „Спортни бази за спорт за всички“, „Радиотранслационни възли“, „Зоопаркове“ и „Обредни домове“.
- във функция „Икономически дейности и услуги“ са дейностите: „Други дейности за транспорт“, „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища“, „Общински пазари и тържища“, „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов“.
- функция „Разходи, неklasифицирани в други функции“ включва дейностите „Разходи за лихви“ и „Резерв“.

През 2024 г. продължава предоставянето на социална услуга, делегирана от държавата дейност - "Асистентска подкрепа". Услугата е регламентирана съгласно разпоредбите на чл.93 от Закона за социалните услуги. Средствата за предоставяне на тази услуга са в размер на 393 125 лв./приложение № 5, функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи", дейност "Асистентска подкрепа"/.

За капиталови разходи през 2024 г. са разчетени средства в размер на 4 115 771 лв., разпределени по източници, както следва:

- преходен остатък от целевата субсидия за КР за 2023 г.	99 198 лв.
- преходен остатък от собствени приходи	6 лв.
- преходен остатък от трансфери от МРРБ	2 923 619 лв.
- преходен остатък държавни дейности за 2023 г.	37 383 лв.
- целева субсидия за капиталови разходи	596 800 лв.
- капиталови разходи, финансирани от отчисления по чл. 60 и чл.64 от ЗУО	44 985 лв.
- капиталови разходи, финансирани от собствени приходи	234 605 лв.
- приходи от постъпления от продажби на общински нефинансови активи	178 775 лв.

Подробно разпределение на предвидените капиталови разходи по обекти и източници на финансиране е дадено в приложение № 6.

Както през предходните години, така и през 2024 г. бюджета на Община Кнежа гарантира финансова обезпеченост и стабилност на всички структури на бюджетна издръжка с оглед изпълнение на техните функции в областта на образованието, социалните дейности, здравеопазването, културата, спорта, чистотата, благоустрояването, екология, административно-правното обслужване на гражданите и други.

Планирането на бюджета на Община Кнежа за 2024 г. е с цел – оптимално балансиране на ограничените по своята същност приходи с обществено значимите и мотивирани необходими разходи за провеждане на финансови политики във всички функции на бюджета.

На основание чл.84, ал.6 от Закона за публичните финанси се проведеха публични обсъждания на проектобюджет 2024 г. в гр.Кнежа, с.Бреница, с.Еница и с.Лазарово. Изготвени бяха протоколи от обсъжданията, които са част от окончателния проект на бюджета – 4 броя.