



ОБЩИНА ДУПНИЦА

ДОКЛАД

**КЪМ ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ НА
ОБЩИНА ДУПНИЦА ЗА 2024 г.**

януари 2024 г.

СЪДЪРЖАНИЕ:

- 1. НОРМАТИВНИ ОСНОВАНИЯ, ЦЕЛИ И ПЕРСПЕКТИВИ.**
- 2. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ ПО ЧЛ. 130а ОТ ЗПФ И ОБЩА РАМКА НА БЮДЖЕТА ЗА 2024 Г., ДАНЪЧНА ПОЛИТИКА И ПРОГНОЗА ЗА СОБСТВЕНИТЕ ПРИХОДИ И ТРАНСФЕРИ ОТ ЦБ.**
- 3. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ОСНОВНИ ПАРАГРАФИ И ФУНКЦИИ**
- 4. УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА, ФИНАНСИРАНЕ И БЮДЖЕТНО САЛДО.**
- 5. ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА.**
- 6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ.**

УВАЖАЕМИ ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

С настоящият доклад Ви представям основните параметри и акценти, залежали в проекта за бюджет на община Дупница за 2024 г., съобразени с целите и приоритетите на общината, при спазване на основните принципи за съставянето на бюджетите на общините. Бюджетът за 2024 г. е разработен в съответствие с прогнозната макрорамка за страната и заложените разпоредби и правила в Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., обнародван в Държавен вестник /ДВ/, бр. 108 от 30.12.2023 г. и ПМС № 13 от 29.01.2024 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2024 г. Постановлението беше издадено по-късно от обичайното, като при разработването на бюджета бе използван проектът му, който няма разлики с публикуваното постановление.

Необичайното състояние през бюджетните 2022 г. и 2023 г. – с месеци общините да работят без приет държавен и местен бюджет, на база разчети и лимити за разходи, е избягнато през тази година, което дава основания да разчитаме на едно ясно, отговорно и фискално консервативно планиране и изпълнение на бюджета, с цел да се елиминира максимално допускането на нарушения на фискалните правила и показатели по ЗПФ, както и да се запази качеството и обема на предлаганите услуги на местната общност.

1. НОРМАТИВНИ ОСНОВАНИЯ, ЦЕЛИ И ПЕРСПЕКТИВИ.

В нормативната уредба, въз основа на която е разработен проектобюджета за 2024 г., са променени основно стандартите за делегираните държавни дейности, определено е ново, значително по-високо от предходни години ниво на минималната работна заплата, увеличени са субсидиите от Централния бюджет за местни дейности, като е запазен целевият трансфер за други разходи за местни дейности.

Запазени са условията за ползване на неизразходваните средства от субсидии и трансфери, като неусвоените средства по бюджетите на общините от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, буква „а“ от Закона за публичните финанси, постъпили през предходни години, с изключение на тези във функция „Образование“, могат да се разходват за делегираните от държавата дейности във всички функции.

Остават в сила правилата и ограниченията при нарушаване на параметрите по чл.94 от ЗПФ за нови задължения, ангажименти за разходи и просрочени задължения.

Продължено е действието и на разпоредбата, съгласно която през 2024 г. не се прилага ограничението по чл. 94, ал.3 от ЗПФ за ангажименти за разходи по договори за услуги, свързани с дейностите по чистота и екология.

Продължават действието си принципите, определящи начина на разпределение на субсидиите и трансферите от ЦБ, както и прилагане на ограниченията по дълга от ЗПФ и ЗОД.

Запазват се изключенията относно общинския дълг, като се увеличава от 18 на 25% лимита за финансовите инструменти, управлявани от Фонд мениджър на финансовите инструменти“ ЕАД.

Предвидена е възможност за финансиране на проекти на общините за подобряване качеството на атмосферния въздух във връзка с Решение на Съда на Европейския съюз.

Запазва се разпоредбата, съгласно която до 31 декември 2024 г. такси за ползване на финансираната от държавния бюджет социална услуга „асистентска подкрепа“ не се заплащат от лицата, които я ползват.

Запазена е нормата, че при разработването на проектите си на бюджети за 2024 г. и при актуализирането на бюджетните си прогнози за 2025 и 2026 г. общините не могат да предвиждат поемането на ангажименти за разходи, ако не са привели показателите си за поети ангажименти и задължения за разходи в съответствие с ограниченията по чл. 94, ал. 3, т. 1 и 2 от ЗПФ.

В контекста на подготовката на Република България за членство в еврозоната и във връзка с изпълнението на Националния план за въвеждане на еврото, приет с Решение № 344 на Министерския съвет от 30.05.2022 г., в дейност „Общинска администрация“ са предвидени и разходи за изпълнението на мерките, касаещи подготовката за въвеждане на еврото, от компетентност на общината. Тези мерки са ограничени в рамките на утвърдените разходни тавани за периода 2024-2026 г. и при използването на експертния капацитет на общинска администрация.

Запазват се други разпоредби относно неплащането на наем от бюджетните организации, внасянето на част от постъпленията от наеми на търговските дружества, данъчните облекчения за деца и др.

Приета е програма за финансиране на общините по чл. 107. (1) от ЗДБРБ за 2024 г., като Министърът на регионалното развитие и благоустройството ще сключи с кмета на общината споразумение /със срок на изпълнение и въвеждане в експлоатация до 31 декември 2026 г./, за финансиране на проектиране, строителство, основен ремонт и реконструкция на приоритетни общински обекти. Сумата с която може да разполага община Дупница е 30 000 000 лв, като за 5 684 400 лв вече има подадени обекти.

В ЗДБРБ за 2024 г. и ПМС № 13/2024 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2024 г. са уточнени стойностните показатели на общината за делегираните държавни дейности, които са взети за база, на която са изработени плановите разчети на тези дейности през 2024 г. Запазва се нормата, трансферите за общините да не могат да се използват за принудително погасяване на публични и частни държавни вземания и на вземания на трети лица, както и редица други норми, установени в предишни години.

При разработката на проекта за бюджет са използвани и консултативни материали на Националното сдружение на общините в Република България (НСОРБ).

В резултат на поддържането на добра финансова дисциплина, ефективното и целесъобразно разпределение на ресурсите, в края на годината общинският бюджет отчита само един нарушен показател по чл. 130а от ЗПФ – отрицателно бюджетно салдо, което е с произход ползваните в края на годината заеми от Фонд „ФЛАГ“ за финансиране успешното приключване на европейски проекти. Останалите показатели и лимити за размерите на годишните плащания по дълга, наличните задължения за разходи, наличните поети ангажименти, просрочените задължения и събираемостта на Данък недвижимо имущество и Данък превозни средства са в законоустановените лимити и ограничения.

Като предизвикателство пред бюджета за 2024 г. може да се отбележи негативното влияние на повишените лихвени проценти от БНБ, които се отразяват върху лихвените плащания по поет дълг от общината, както и погасяването на близо 6 милиона лева дълг към банки и фондове. Остава в сила влиянието на войната в Украйна върху цените на горива, материали и енергия, както и отчитаната инфлация, водещи до ограничения в сферите на икономиката и услугите, които могат да се отразят на размера на събраните приходи от местни данъци и такси, както и на устойчивото поддържане на постигнатите вече добри финансови резултати.

2. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИТЕ ПО ЧЛ. 130а ОТ ЗПФ КЪМ 31.12.2023 г. И ОБЩА РАМКА НА БЮДЖЕТА ЗА 2024 г., ДАНЪЧНА ПОЛИТИКА И ПРОГНОЗА ЗА СОБСТВЕНИТЕ ПРИХОДИ.

Изпълнението на показателите към 31.12.2023 г. и допустимите им граници е дадено в следващата таблица.

Таблица за показателите по чл. 130а от ЗПФ към 1.12.2023 г.				
Показател	отчет	отчет	отчет	отчет
	2020	2021	2022	2023
Годишен размер на плащанията по дълга	x	x	x	1 597 670
Приходи	8 612 967	9 763 447	10 059 357	10 315 651
Обща изравнителна субсидия	2 498 700	2 618 800	2 626 600	3 110 600
Размер на приходите и общата изравнителна субсидия	11 111 667	12 382 247	12 685 957	13 426 251
Съотношение на плащанията по дълга към средногод. размер на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години (до 15%)	x	x	x	13.2%
Наличните към края на годината задължения за разходи	x	x	x	3 803 660
Размер на отчетените разходи	3 666 3286	4 283 5236	5 016 1938	5 642 9744
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	x	x	x	8.2%
Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи	x	x	x	2 013 7656
Размер на отчетените разходи	3 666 3286	4 283 5236	5 016 1938	5 642 9744
Съотношение на наличните към края на год. поети ангажименти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	x	x	x	43.3%
Налични в края на годината просрочени задължения	x	x	x	2 381 090
Размер на отчетените разходи	x	x	x	5 642 9744
Съотношение на наличните към края на годината просрочени задължения към отчетените за последната год. разходи. (до 5%)	x	x	x	4.2%
Бюджетно салдо	x	370 906	-574 786	-5 901 662
Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху недвижимите имоти (ДНИ) за текущата година	x	x	x	1 169 961
Плащания за ДНИ за текущата година	x	x	x	941 687
Събираемост на данък върху недвижимите имоти (ДНИ)	x	x	x	80.5%
Начислени задължения (облог) с приспадната отстъпка за данък върху превозните средства (ДПрС) за текущата година	x	x	x	2 447 442
Плащания за ДПрС за текущата година	x	x	x	1 731 829
Събираемост на данък върху превозните средства (ДПрС)	x	x	x	70.8%
Осреднено равнище на събираемост на ДНИ и ДПрС	x	x	x	75.6%

В края на 2023 г. общината не отчита нито един нарушен показател по чл. 130а от ЗПФ – само отрицателното бюджетно салдо, което е с произход ползваните в края на годината заеми от Фонд „ФЛАГ“, е в рискова граница. Останалите показатели и лимити са в норма.

Към проекта за решение е приложен пълен разчет по дейности и параграфи на ЕБК. Макрорамката на проекта за бюджет 2024 г. по прихода и разхода е общо 56 488 663 лв. Общия размер на бюджетните взаимоотношения с Централния бюджет за 2024 г. е в размер на 42 235 686 лева. Общата субсидия за делегирани от държавата дейности е в размер на 36 939 986 лв. Бюджетите на второстепенните разпоредители в дейностите държавна отговорност се планират и разпределят по нормативни актове и правила, залегнали в ЗДБРБ, ЗПФ и други закони и постановления. Допълнително към общата субсидия ще се прибавят и отчетените преходни остатъци за 2023 г. в дейностите държавна отговорност, в общ размер на 3 298 754 лв.

Трансферите от Централния бюджет за капиталови разходи, изравнителна субсидия, зимно поддържане и предназначени за местни дейности, са общо 5 295 700 лв, в това число:

- изравнителна субсидия 3 123 500 лв
- зимно поддържане 192 300 лв
- субсидия за капиталови разходи 1 697 300 лв.
- средства за други целеви разходи за местни дейности 282 600 лв.

2. Планиран размер на приходите от местни дейности:

Собствените приходи от местна дейност са планирани в общ размер на 10 926 000 лв, от тях:

- Приходи от местни данъци 4 442 000 лв.
- Неданъчни приходи 6 484 000 лв. В това число:
- 1 730 000 лв приходи от собственост,
- 3 799 000 лв приходи от общински такси,
- 955 000 лв. постъпления от продажба на нефинансови активи, глоби, концесии, други приходи, в това число платените корпоративни данъци и ДДС.

Планът за 2024 г. е увеличен с 33 500 лв спрямо 2023 г., имайки предвид, че не се предвижда увеличение на данъчната тежест през годината, а се акцентира на повишената събираемост. Към 31.12.2023 г. изпълнението на приходите от местни дейности е в размер на 95%, което дава увереност, че приходите ще бъдат изпълнени в планирания размер.

Бюджетът за 2024 г. е балансиран без дефицит, с излъшък в местните дейности в размер на 4970199лв., с който ще се финансират плащанията по операции с финансови активи и пасиви.

Местните приходи, по Единна бюджетна класификация, са планирани както следва:

I. ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ				Бюджет			
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ		държавни дейности	местни дейности	дофинансиране	Общо
		01					
01-00	Данък върху доходите на физически лица:			0	115 000	0	115 000
	01-03	патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници		x	115 000	x	115 000
13-00	Имуществени и други местни данъци :			0	4 327 000	0	4 327 000
	13-01	данък върху <i>недвижими имоти</i>		x	1 150 000	x	1 150 000
	13-03	данък върху <i>превозните средства</i>		x	2 230 000	x	2 230 000
	13-04	данък при придобиване на имущество по <i>дарения и възмезден начин</i>		x	930 000	x	930 000
	13-08	туристически данък		x	17 000	x	17 000
24-00	Приходи и доходи от собственост			0	1 730 000	0	1 730 000
	24-04	нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция			400 000	x	400 000
	24-05	приходи от <i>наеми на имущество</i>			550 000	x	550 000
	24-06	приходи от <i>наеми на земя</i>			610 000	x	610 000
	24-07	приходи от <i>дивиденди</i>			170 000	x	170 000
27-00	Общински такси			0	3 799 000	0	3 799 000
	27-02	за ползване на <i>детски кухни</i>		x	50 000	x	50 000
	27-04	за ползване на <i>домашен социален патронаж</i> и други общински социални услуги		x	200 000	x	200 000
	27-05	за ползване на <i>пазари</i> , тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.		x	165 000	x	165 000
	27-07	за <i>битови отпадъци</i>		x	2 800 000	x	2 800 000
	27-10	за <i>технически услуги</i>			290 000	x	290 000
	27-11	за <i>административни услуги</i>			150 000	x	150 000
	27-15	за <i>откупуване на гробни места</i>		x	58 000	x	58 000
	27-17	за <i>притежаване на куче</i>		x	6 000	x	6 000
	27-29	други общински такси			80 000	x	80 000
28-00	Глоби, санкции и наказателни лихви			0	190 000	0	190 000
	28-02	<i>глоби</i> , санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети			20 000	x	20 000
	28-09	наказателни лихви за <i>данъци, мита и осигурителни вноски</i>			170 000	x	170 000
36-00	Други приходи			0	20 000	0	20 000
	36-19	други <i>неданъчни</i> приходи			20 000	x	20 000
37-00	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите			0	-75 000	0	-75 000
	37-01	внесен ДДС (-)			-45 000	x	-45 000
	37-02	внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)			-30 000	x	-30 000
40-00	Постъпления от продажба на нефинансови активи (без 40-71)			0	800 000	0	800 000
	40-22	постъпления от продажба на <i>сгради</i>			550 000	x	550 000
	40-40	постъпления от продажба на земя			250 000	x	250 000
41-00	Приходи от концесии			x	20 000		20 000
	99-99	I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ		0	10 926 000	0	10 926 000
		в т.ч. данък върху таксиметров превоз на пътници		x	60 000	x	x

В приходите по §01-03, освен патентните данъци са включени и постъпленията от данък върху таксиметровите превози.

Приходите от продажби на нефинансови активи, в размер на 800 000 лв. са разчетени консервативно, за да не се допуска необосновано завишаване на приходите и съответно нереално увеличение на разходите без покритие от приходи през годината. При планирането им са взети предвид предимно активи със заявен инвеститорски интерес към тях или е преценено, че ще бъдат реализирани действително през годината.

Плащанията по поетият общински дълг през 2024 г. са по облигационен заем в размер на 592 500 лв /последни две вноски по 296 250 лв/, 94 500 лв към ФУГР, 250 000 лв по кредит за финансова помощ на ВиК, 167 000 по инвестиционен кредит за ВиК в малки населени места.

През годината предстоят и плащанията по поет краткосрочен и дългосрочен дълг към Фонд ФЛАГ, които са в общ размер на 8 366 019 лв. Предвидено е удължаването на един от поетите краткосрочни заеми от Фонд "ФЛАГ", като от 3 596 019 лв. 2 000 000 лв. ще бъдат предоговорени като дългосрочен заем.

Предвидено е и поемане на 500 000 лв нов краткосрочен овърдрафт кредит, за което има и прието решение на ОбС. Този овърдрафт ще бъде погасен през м. януари 2025 г., като плащания по него не са предвидени в настоящия проект за 2024 г.

Планираните лихви по заеми са общо 236 000 лв, като увеличението спрямо 2023 г. е с произход както от новият поет дълг, така и от увеличените лихвени проценти на БНБ, чрез които се определят плаващите лихви по кредитите.

През 2024 г. не се планира промяна в ставките на облога с местни данъци и такси. Таксите за детски градини и ясли са премахнати от 2023 г., като за това е въведен нов държавен стандарт за компенсирането им и разпоредителите стават изцяло държавна дейност.

Увеличението на проектобюджета за 2024 г., в сравнение с бюджета за 2023 г. е основно с произход увеличените стандарти за държавни дейности, основно във Функция "Образование", преходните остатъци за държавни дейности, увеличените субсидии от Централния бюджет за местни дейности, прогнозирано по-високо изпълнение на местните приходи, намирането на външни ресурси за финансиране на дейността.

3. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ЗА 2024 г. ПО ОСНОВНИ ПАРАГРАФИ И ФУНКЦИИ

Разпределението на разходите по пълна единна бюджетна класификация /ЕБК/ е дадено в следващата таблица:

II. РАЗХОДИ - РЕКАПИТУЛАЦИЯ ПО ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ			Бюджет			
§§	под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	държавни дейности	местни дейности	дофинансиране	Общо
01-00	Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения		25 361 804	2 669 000	340 000	28 370 804
	01-01	заплати и възнаграждения на персонала нает по <i>трудо</i> ви правоотношения	24 663 740	2 669 000	340 000	27 672 740
	01-02	заплати и възнаграждения на персонала нает по <i>служебни</i> правоотношения	698 064	0	0	698 064
02-00	Други възнаграждения и плащания за персонала		1 752 890	524 100	374 000	2 650 990
	02-01	за <i>нещатен</i> персонал нает по <i>трудо</i> ви правоотношения	100 000	0	0	100 000
	02-02	за персонала по <i>извън</i> трудови правоотношения	404 115	452 000	360 000	1 216 115
	02-05	изплатени суми от <i>СБКО</i> за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение	626 622	9 000	0	635 622
	02-08	<i>обезщетения</i> за персонала, с характер на възнаграждение	449 654	49 000	10 000	508 654
	02-09	<i>други</i> плащания и възнаграждения	172 499	14 100	4 000	190 599
05-00	Задължителни осигурителни вноски от работодатели		5 942 785	571 300	71 000	6 585 085
	05-51	осигурителни вноски от работодатели за <i>Държавното обществено осигуряване (ДОО)</i>	3 169 391	342 200	41 000	3 552 591
	05-52	осигурителни вноски от работодатели за <i>Учителския пенсионен фонд (УПФ)</i>	810 000	0	0	810 000
	05-60	<i>здравно-осигурителни вноски</i> от работодатели	1 313 757	154 600	20 000	1 488 357
	05-80	вноски за <i>допълнително задължително осигуряване от работодатели</i>	649 637	74 500	10 000	734 137
10-00	Издръжка		6 191 121	7 229 679	0	13 420 800
	10-11	Храна	825 700	23 000	0	848 700
	10-12	Медикаменти	6 450	10 160	0	16 610
	10-13	Постелен инвентар и облекло	70 450	73 100	0	143 550
	10-14	Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	10 250	0	0	10 250
	10-15	материали	554 902	516 000	0	1 070 902
	10-16	вода, горива и енергия	383 800	1 037 350	0	1 421 150
	10-20	разходи за <i>външни услуги</i>	232 500	4 641 169	0	4 873 669
	10-30	Текущ ремонт	162 710	730 000	0	892 710
	10-51	командировки <i>в страната</i>	9 522	18 200	0	27 722
	10-62	разходи за <i>застраховки</i>	5 500	32 700	0	38 200

	10-69	други финансови услуги		0	26 000	0	26 000
	10-92	разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноси		0	32 000	0	32 000
	10-98	други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи		3 929 337	90 000	0	4 019 337
19-00 Платени данъци, такси и административни санкции				0	298 700	0	298 700
	19-01	платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции		0	149 419	0	149 419
	19-81	платени общински данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции		0	149 281	0	149 281
21-00 Разходи за лихви по емисии на държавни (общински) ценни книжа				0	16 000	0	16 000
	21-10	лихви по държавни (общински) ценни книжа		0	16 000	0	16 000
22-00 Разходи за лихви по заеми от страната				0	220 000	0	220 000
	22-21	Разходи за лихви по заеми от <i>банки в страната</i>		0	220 000	0	220 000
40-00 Стипендии				320 380	0	0	320 380
42-00 Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата				0	57 000	50 000	107 000
	42-14	обезщетения и помощи по <i>решение на общинския съвет</i>		0	57 000	50 000	107 000
45-00 Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел				669 760	430 000	0	1 099 760
46-00 Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности				0	23 000	0	23 000
51-00 Основен ремонт на дълготрайни материални активи				0	2 493 700	0	2 493 700
52-00 Придобиване на дълготрайни материални активи				0	471 788	0	471 788
	52-03	придобиване на <i>друго оборудване, машини и съоръжения</i>		0	86 871	0	86 871
	52-06	изграждане на <i>инфраструктурни обекти</i>		0	384 917	0	384 917
53-00 Придобиване на нематериални дълготрайни активи				0	360 656	0	360 656
	53-09	придобиване на <i>други</i> нематериални дълготрайни активи		0	360 656	0	360 656
00-98 Резерв за непредвидени и неотложни разходи				0	50 000	0	50 000
	99-99	II. ОБЩО РАЗХОДИ РЕКАПИТУЛАЦИЯ		40 238 740	15 414 923	835 000	56 488 663

Разпределението на планираните през 2024 г. разходи по основни функции е както следва:

I. Функция „Общи държавни служби“ 5 771 043 лв.

II. Функция „Отбрана и сигурност“ 382 679 лв.

III. Функция „Образование“ 29 629 944 лв.

IV. Функция „Здравеопазване“ 2 268 911 лв.

V. Функция „Социално подпомагане и грижи“ 4 681 060 лв.

VI. Функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“ 10 664 705 лв.;

Група А „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство“ 5 155 617 лв.

Група Б „Опазване на околната среда“ 5 509 088 лв.

В приложената план-сметка за разходите по чистота са включени всички задължения на общината към фирми и РИОСВ, като в планираните разходи по бюджета за 2024 г. са включени само тези, които реално ще бъдат разплатени през годината.

VII. Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности” 1 783 606 лв

Група Б „Физическа култура и спорт” 450 350 лв.

Група В „Култура” 1 333 256 лв.

VIII. Функция „Икономически дейности и услуги” 1 020 715 лв.

IX. Функция „Разходи некласифицирани в другите функции” 286 000 лв., от които 236000 лв за лихви и 50000 лв резерв за непредвидени и неотложни разходи.

В плана на разходите за държавните дейности е включен преходният остатък от 2023 г. в размер на 3298754 лв. През бюджетната 2024 година е възможно да се извършат корекции на разходите, в увеличение или в намаление, в резултат на извършени корекции на взаимоотношенията с ЦБ.

Субсидията за спортни клубове е в общ размер на 380 000 лв, от тях 130000 лв за разпределение между клубовете по наредба и 250 000 лв. целево за ФК „Марек 1915“.

Разходите за културни мероприятия - празници на града, чествания, местни събития и др., без дейностите на театър, музей, читалища и оркестри и ансамбли, са планирани в общ размер 120 000 лева. 80 000 лв са планирани за оркестри, ансамбли и фестивали /общински духов оркестър, ученически духов оркестър, мъжки хор "Св. Иван Рилски", международни и национални фестивали/. Дофинансирането на маломерни паралелки в малките училища е в размер на 30000 лв. и 20000 лв целево за ОУ с. Крайници. Планирани са и 30 000 лв за програма „Инвитро“, 20 000 лв за даровити деца, 5 000 лв за годишна помощ на сираци в детска възраст, 2 000 лв за помощ при погребения по общинска наредба.

Допълнително е разработен индикативен проектобюджет на кметствата в малките населени места, включващ заплатите на персонала, месечна издръжка за неотложни разходи в размер на 300 лв., средства за местни празници - 600 лв и 800 лв според големината на населеното място, 3 500 лв такси за футболните отбори, разходи за електроенергия, текущи и основни ремонти. Разходите ще се финансират от разпределяните 30% от постъпленията от наеми, концесии и продажба на имоти в селището, а където има недостиг – от другите местни приходи.

В решението на ОбС за приемане на бюджета ще бъде предвидено, при наличие на освободен от други разходи ресурс или увеличени приходи от местни дейности, да се увеличат целево трансферите за помощи.

4. УПРАВЛЕНИЕ НА ДЪЛГА, ФИНАНСИРАНЕ И БЮДЖЕТНО САЛДО.

Преходният остатък от 2023 г., отчетен в делегираните държавни дейности, е в общ размер на 3 298 754лв, формиран във функциите „Общи държавни служби“, „Образование“, „Здравеопазване“, „Социално осиг., подпомагане и грижи“, „Други иконом. дейности“ и се разпределя за разходи в същите функции по бюджета за 2024 г.

През 2024 г. е предвидено поемане на краткосрочен дълг – овърдрафт кредит в размер на 500000 лв и преобразуване на краткосрочен в дългосрочен дълг към Фонд „ФЛАГ“ в размер на 2000000 лв. Всяко поемане на нов дълг ще се извърши по законово утвърдена процедура и ще бъде предложено за решение по компетентност от ОбС-гр. Дупница.

Годишният размер на плащанията по общинския дълг /главници и лихви/, попадащ в ограниченията за плащания по чл. 32 от ЗПФ, т.е. без плащанията към Фондове „ФУГР“ и „ФЛАГ“, са в общ размер на 1600000 лв, или прогнозно 12% от размера на приходите и общата изравнителна субсидия за последните 3 години, при законов лимит 15%.

Бюджетното салдо общо е планирано с излишък в размер на 4970199 лв, с които ще се финансират операциите с финансови активи и пасиви.

5. ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

Инвестиционната програма за 2024 г., финансирана от общинския бюджет, е в общ размер на 3 326 144 лв. Капиталовата програма е разделена на раздел “А” – започнати и незавършени през 2023 г. обекти, в размер на 1 615 644 лв., и раздел “Б” – нови обекти, в размер на 1 710 500 лв. Инвестиционната програма е разчетена за финансиране от местни приходи в размер на 1 628 844 лв и 1697300 лв. от целева субсидия за 2024 г.

			КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ 2024 Г.			
			РАЗДЕЛ "А"			
№	Параграф	Функция Дейност	ОБЕКТ	Ед. м.	РБ	Собствени приходи
1	5100	606	Изпълнение на инженеринг основен ремонт на ул. "Орлинска", в участъка от ул. "Николаевска" до II-62, гр. Дупница с о.т. 2034-1436	лв.	0	604 649
2	5206	603	Сондаж за термални води в село Бистрица	лв.	0	384 917
3	5100	606	Строителен надзор за обект: ул. "Иван Вазов ", о.т. 2193-2193а-2193б-2193в и ул. "Иван Вазов " с о.т. 6235-6234, ул. "Орлинска", ул. "Трети гвардейски полк ", ул. "Св.Иван Рилски", ул. "Седма рилска дивизия", ул. "Венелин"	лв.	0	20 938
4	5309	122	Изменение на Подробен устройствен план - План за регулация на гр. Дупница за поставяне в съответствие с границите на имотите, съгласно влязла в сила кадастрална карта	лв.	0	25 116
5	5100	606	Основен ремонт ул. "Венелин", в участъка до ул. "Булаир", гр. Дупница, с о.т. 693-2043в, два етапа - Iви етап СМР	лв.	0	209 559
6	5100	606	Основен ремонт на ул."Седма Рилска Дивизия", в участъка от ул."Цар Симеон Велики" до ул. "Венелин", гр.Дупница с о.т. 2032-703-в, два етапа - IIри етап СМР	лв.	0	336 794
7	5100	719	Подмяна на дограма на кметство с.Делян	лв.	0	4 931
8	5206	713	Доставка на климатици кметство Блатино - 2 броя	лв.	0	5 000
9	5203	122	Доставка на климатик кметство Яхиново - 1 брой	лв.	0	3 000
10	5203	122	Ремонт детска градина с.Самораново	лв.	0	20 740
			ОБЩО		0	1 615 644
			КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ 2024 Г.			
			РАЗДЕЛ "Б"			

№	Параграф	Функция Дейност	ОБЕКТ	Ед. м.	РБ	Собствени приходи
1	5309	322	Изготвяне проект за ремонт и преустройство на плувен басейн при ОУ "Климент Охридски", гр. Дупница	лв.	34 240	0
2	5309	122	Изготвяне на проект за ремонт и преустройство на общинска сграда на ул. "Никола Лазарков" 10 (бивша банка Биохим)	лв.	52 400	0
3	5309	122	Изготвяне на проект за реконструкция на шест-етажна сграда - общежитие на ул. "Св. Георги" 19, гр. Дупница	лв.	68 400	0
4	5309	122	Архитектурно заснемане, изготвяне на технически паспорт и обследване за енергийна ефективност и сертифициране по реда на ЗЕЕ на сградата на ОБЩИНА ДУПНИЦА	лв.	20 500	10 000
5	5100	603	Проектиране и авторски - реконструкция и подмяна на ВиК мрежа в гр. Дупница, етап 1: по продължението на ул. "Родопи", ул. "Бузлуджа," ул. "Акад. Петър Диников", ул. "Иван Шишман", ул. "Ал. Стамболийски", ул. "Росица", ул. "Искър", ул. "Вл. Димитров Майстора", ул. "Паничище"	лв.	87 500	0
6	5100	606	Инженеринг (проектиране, авторски надзор и изпълнение на строителни работи) за реконструкция на съществуващ уличен водопровод по ул. "Скопие" - от ул. " Г. Икономов" до ул. "Родопи", 385 m	лв.	246 860	0
7	5100	606	Инженеринг (проектиране, авторски надзор и изпълнение на строителни работи) за основен ремонт на ул. "Скопие" - от ул. " Г. Икономов" до ул. "Родопи", 385 m	лв.	654 500	0
8	5100	606	Инженеринг (проектиране, авторски надзор и изпълнение на строителни работи) за основен ремонт на ул. "Елин Пелин", в участъка от ул. "Венелин" до ул. "Ал. Батенберг", 95 m	лв.	161 500	0
9	5100	603	Проектиране и авторски надзор за реконструкция и подмяна на ВиК мрежа в с. Самораново	лв.	100 000	0
10	5100	603	Частична подмяна трасето на довеждащ водопровод "Ядъко" и ремонт на водохващане	лв.	71 400	0
11	5309	603	Изготвяне на проект за подмяна на водопроводна мрежа в с. Яхиново	лв.	150 000	0
12	5203	122	Доставка на мобилна сцена	лв.	50 000	0
13	5203	122	Доставка и монтаж на 1 бр. климатик за кметство - с. Бистрица	лв.	0	3 200
			ОБЩО РАЗДЕЛ "Б"	лв.	1697300	13 200
			ОБЩО РАЗДЕЛ "А"	лв.	0	1 615 644
			ОБЩО РАЗДЕЛ А+Б	лв.	1697300	1 628 844
			КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ ЗА 2024 Г. (ТОТАЛ)	лв.	3 326 144	

Освен капиталовата програма, 790400 лв. са предвидени за основни ремонти на инфраструктурата в общината.

Подробен план на предложението за финансиране на текущите ремонти, които не са част от капиталовата програма през 2024 г. е даден в следната таблица:

ТЕКУЩИ РЕМОНТИ 2024 Г.

№	ОБЕКТ	Ед. м.	Стойност
1	Рехабилитация (изкърпване на дупки) по уличната мрежа на града	лв.	300 000
2	Рехабилитация (изкърпване на дупки) по уличната мрежа в селата	лв.	200 000
3	Рехабилитация по пътна мрежа, IV клас	лв.	50 000
4	Ремонт на помещение в НЧ "Христо Ботев 1978", гр. Дупница	лв.	28 000
5	Изграждане на канализация в с. Самораново	лв.	12 700
6	Смяна на дограма и частичен ремонт на кметство с. Кременик	лв.	10 000
7	Подмяна входна врата на кметство с. Джерман	лв.	2 400
8	Изграждане на чешма в гробищен парк - с. Блатино	лв.	3 700
9	Рехабилитация на пешеходна алея между с. Червен брег и с. Крайници	лв.	7 000
10	Ремонт на пътя за гробищен парк - с. Тополница	лв.	3 700
11	Ремонт на пътя за гробищен парк - с. Палатово	лв.	4 800
12	Ремонт и хидроизолиране на фонтан "Ятачка"	лв.	21 700
13	Ремонт на покрив на общинска сграда - ул. Николаевска	лв.	21 600
14	Рехабилитация на детски съоръжения в детски площадки в града и селата	лв.	47 500
15	Рехабилитация на паркови съоръжения и оборудване - парк Рила	лв.	25 400
16	Доставка и моинтраж на метална ограда на спортно игрище	лв.	24 700
17	Рехабилитация на спортно игрище в кв. Байкал, гр. Дупница	лв.	27 200
	ОБЩО		790 400

До края на 2024 г. са възможни изменения в инвестиционната програма, породени главно от нуждата за извършване на непредвидени и неотложни дейности. Актуализацията ще се извършва основно чрез вътрешни компенсирани промени, без да се изменя финансовата рамка на плана

6. ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акцентът на предложения бюджет на община Дупница за 2024 г. е по-прозрачното и балансирано разпределение на публичните средства, запазване на добрата фискална политика и устойчиво развитие и подобряване на инфраструктурата, околната, културната и социалната среда. С така направените разчети по бюджета се цели преди всичко въвеждане на ясни правила при управление и разпределение на средствата и устойчиво развитие на нивото и обема на предлаганите дейности и услуги на местната общност.

Придържането към консервативен подход на планиране и разходване на средствата дава реална възможност за реализиране на поставените цели. Направените разчети залагат ясни приоритети, като едновременно с това балансират вероятните рискове за спазване на необходимите бюджетни ограничения и фискална дисциплина.

**КМЕТ НА
ОБЩИНА ДУПНИЦА: ПЪРВАН ДАНГОВ**