



О Б Щ И Н А Р И Л А
О Б Щ И Н С К А А Д М И Н И С Т Р А Ц И Я - г р . Р И Л А

Д О К Л А Д

към проект на бюджета за 2024г.

Проектбюджет 2024г., е разработен на базата на:

- Закона за публичните финанси;
- Закона за държавния бюджет на Република България за 2024г. обн. в ДВ бр. 108 от 30.12.2023 г.;
- Указания на Министерство на финансите за разработване на бюджетите за 2024 г.;
- РМС № 847 от 28 ноември 2023 г., за изменение и допълнение на РМС № 346 от 2023 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024г.;
- Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Рила;
- Предложенията на: кметски наместници, кмет на кметство, директори на дирекции, директори на бюджетни звена/всички второстепенни разпоредители с бюджет.

Приоритети на общината за 2024г. са:

- Финансова стабилност, дисциплина и по-добра бизнес среда;
- Оптимално използване на възможностите на европейското финансиране;
- Насочване на инвестиции за благоустрояване на уличната мрежа и зелени площи
- Провеждане на активна социална политика, насочена към повишаване качеството на живот и подобряване възможностите за трудова реализация;
- Подобряване условията за предоставяне на публични услуги в сферата на образоването и социалните дейности.

Промени за 2024 г.

- Увеличаване на всички единни разходни стандарти за финансиране на делегирани от държавата дейности и съответно завишение на трансферите за делегираните от държавата дейности
- Няма структурни промени в държавните трансфери за общините
- Увеличаване на МРЗ от 01.01.2024 г. от 780 лв. на 933 лв.

Запазените регламенти от 2023г.

- Запазено е процентното разпределение на общата субсидия за делегираните от държавата дейности.
- Запазено е процентното разпределение на обща изравнителна субсидия и трансфера за зимно поддържане и снегочистване
- Използване на приходите от продажба по реда на ЗОС за инвестиционни разходи и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти;
- Освобождаване от наем на бюджетни предприятия, финансирани от държавни или общински бюджети;
- Ограничения за представителните разходи на кмета и на общинските съвети;
- Възможност за трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа.
- Използване на реализираните в края на годината икономии от средствата за делегираните от държавата дейности за финансиране на същите дейности, вкл. и за инвестиционни разходи.
- Временно свободните средства по бюджета, може да се ползват за текущо финансиране на одобрени разходи и за други плащания при условие, че не се нарушава своевременното финансиране на съответните дейности и не се променя предназначението на същите в края на годината;

Изготвянето на проектобюджета на Община Рила за 2024 година в приходната част е извършено при спазване на размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Рила за 2024 година, определени със Закона за публичните финанси и очакваните постъпления от общинските данъчни и неданъчни приходи. В разходната част за делегираните от държавата дейности са планирани средства за трудови разходи, издръжка при спазване на изискванията на Закона за публичните финанси, РМС 847/28.11.2023г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024г.; За местните дейности трудовите разходи за всички бюджетни дейности - общинска отговорност са планирани на нивото на изпълнението през 2023г., като за тези на МРЗ е предвидено увеличението от 01.01.2024г. от 780 лв. на 933 лв.

За 2024 година се запазват видовете субсидии от централния бюджет за бюджетите на общините, а именно: обща субсидия за делегираните от държавата дейности, трансфери за местните дейности, включващи обща изравнителна субсидия и трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища и целева субсидия за капиталови разходи и трансфер за други целеви разходи за местни дейности.

Размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и проектобюджета на Община Рила за 2024 година под формата на субсидии са определени с РМС 847/28.11.2024г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024г., както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ	§	Начален план ЗДБРБ за 2023г.	Начален план ЗДБРБ за 2023 г.
1	2	4	5
ВЗАИМООТНОШЕНИЯ с ЦБ		3 969 567	4 386 155
а/ обща субсидия и др. трансфер, за държавни д-ти от РБ	§3111	3 042 967	3 422 755
б/ трансфери за местни д-ти от РБ	§3112	425 100	449 200

в това число:			
- обща изравнителна субсидия		382 600	406 600
- трансфер за зимно поддърж. и снегочиства на общ. пътища		42 500	42 600
в/ -целева субсидия за капиталови разходи	§3113	448 800	450 900
г/- получ. от общини целеви трансф. от ЦБ	§3118	52 700	63 300

С увеличените стандарти за издръжка във функциите Образование, Социално осигуряване, подпомагане и грижи и Култура, увеличените средства за общинска администрация, увеличеният размер на изравнителната субсидия, за зимно поддържане и целева субсидия за капиталови разходи, съгласно ЗДБРБ за 2024 г., Община Рила ще получи от ЦБ с 416 588 лв. повече от утвърдените със ЗДБРБ за 2023 г.

В приходната част на проекта на бюджета е заложена бюджетна прогноза за данъчните приходи, прогноза за постъпленията от местни такси, операции с общинско имущество, глоби, лихви и други неданъчни приходи, както и бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и проектобюджета на общината за 2024г. През 2024г., за да се изпълни приходната част на бюджета следва усилията да бъдат насочени към събиране на текущите и просрочените общински вземания от данъци, такси, наеми и др. Това изисква от ръководителите на бюджетните звена да прилагат стегната политика на разходване на средствата.

Планираните приходи са на база анализ на изпълнението през 2023г. По отношение на разходната част: за делегираните от държавата дейности проектобюджетът е съставен на основата на Решение № 847/28.11.2023г. на МС за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 г.; за местните дейности проектобюджетът е съставен, като са взети в предвид: отчетните данни към 31.12.2023 година, както и постъпили предложения от кметските наместници, ръководители на бюджетни звена и финансовите ангажименти на Община Рила, произтичащи от законодателната уредба, решения на Общинския съвет и сключени договори и предстоящи за сключване такива със срокове на изпълнение 2024 г.

Средствата за финансиране на определените като "местни дейности" се осигуряват от местните данъци и такси и други приходи с общински характер.

Бюджетната рамка на Община Рила за 2024 г. има следното цифрово изражение:

ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ

Всичко приходи на община Рила за 2024г. в размер на 5 609 890 лв.

в това число: приходи за държавни дейности **3 484 901 лв.**

приходи за местни дейности **2 124 989 лв.**

I. ДЪРЖАВНИ ПРИХОДИ - 3 484 901 лв.

1. Взаимоотношения с ЦБ – **3 422 755 лв.**

При разработването на проектобюджета на Община Рила, средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности са определени по функции и дейности, съгласно Единната бюджетна класификация, в размери определени съгласно Решение №847/28.11.2023г. на за приемане стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 г.

2. Преходен остатък от 2023 г. – **75 659 лв.**

3. събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС (-) **13 513 лв.**

ПАРАГРАФ	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФА	БЮДЖЕТ	ПРОЕКТ
		2023 г.	2024 г.
31-11	обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини (+)	3 042 967	3 422 755
88-03	събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз	-8983	-13 513
95-01	остатък в левове по сметки от предходния период (+)	22077	75 659

II. МЕСТНИ ПРИХОДИ - 2 124 989 лв.

В проекта на бюджета в частта за **местни приходи**, планирането е извършено след анализ на изпълнението на същите към 31.12.2022г. Взети са предвид нормативните промени към момента и са заложи като прогноза постъпленията от местни данъци и такси, цените на предоставяните публични услуги на населението, наемите от отдадените общински имоти и други.

При изготвяне на приходната част на бюджета са ползвани прогнозите на отдел „Местни данъци и такси“ и "Общинска собственост" при община Рила.

1. ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ И НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ – 1 045 000 лв.

2. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ - 1 051 260 лв.

Разчетени са:

обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (§ 31-12) в размер на **449 200 лв.** от които: обща изравнителна субсидия **406 600 лева** и **42 600 лева** трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища, утвърдени в ЗДБРБ за 2024 трансфери.

целевата субсидия за капиталови разходи (§ 31-13) в размер на **450 900 лева**, утвърдените със ЗДБРБ за 2024 трансфери.

Трансфери за други целеви разходи от ЦБ (§31-18) в размер на **63 300 лева**, утвърдените със ЗДБРБ за 2024 трансфери.

3. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И ЗА СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС - 87 860 лв.

4. ФИНАНСИРАНЕ НА ДЕФИЦИТА/ИЗЛИШЪКА/ - 28 729 лв.

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

- По разходната част на бюджета за 2024 година са спазени изискванията на Закона за публичните финанси и нормативните документи за съставяне, приемане и изпълнение на общинските бюджети, а именно: Решение №847/28.11.2023 г. на МС за приемане стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 г.

- При изчисляване на средствата за финансиране на делегираните от държавата дейности са спазвани утвърдените стойностни показатели в Решение № 847/22.11.2023 г. на за приемане стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 г. на общината. В

общинската администрация са взети предвид броя на населението по постоянен адрес, кмета на общината и кметските наместници. Във функция II Отбрана и сигурност стандартите са определени по видове разходи - полиция, вътрешен ред и сигурност и защита на населението, управление и дейности при стихийни бедствия и аварии; във функция III Образование финансирането се определя не само от броя на децата и учениците, а и от броя на паралелките и спецификата на региона, в който се намира училището. Във функция IV Здравеопазване годишният размер на стандартите се определя от броя деца във функция образование. Във функция V Социално осигуряване, подпомагане и грижи стандартите са увеличени спрямо стандартите от 2023 година. Във функция VII Почивно дело, култура, религиозни дейности е увеличен стандартът за субсидирана численост в читалищата спрямо стандартите от 2023г.

Разходите за 2024 година на община Рила са в размер на 5 609 890 лв.

За делегираните от държавата дейности са разчетени средства общо в размер на **3 484 901 лв.**

За дофинансиране на делегираните от държавата дейности за сметка на собствени приходи и за местните дейности са разчетени средства общо в размер **76 660 лв.**

За местните дейности са разчетени средства общо в размер **2 048 329 лв.**

Размерът на средствата за работна заплата за 2024 година за делегираните от държавата дейности е определен в рамките на натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2024 година на Община Рила.

Размерът на средствата за работна заплата за 2024 година за местните дейности е планиран на база утвърдена щатна численост за 2024г., като е отчетен факта за работещите на МРЗ за страната, която от 780 лв. е променена на 933 лв., считано от 01.01.2024г.

Текущата издръжка включва разходи за: материали, отопление, осветление, текущи ремонти, външни услуги, членски внос, учебни помагала, храна, и други в съответствие с дейността.

Субсидиите за читалища, както и издръжката на здравните кабинети към детското и училищно здравеопазване също са в рамките на разчетените веществени разходи.

Разпределението на бюджетните кредити по функции, дейности и параграфи е извършено при спазване на Единната бюджетна класификация за 2024 година.

Разчетите за делегирани държавни дейности по функции за 2023 г. и 2024 г. са както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ	Начален план ЗДБРБ за 2023г.	Начален план ЗДБРБ за 2024 г.
1	2	3
Разходи за делегирани от държавата дейности	3 042 967	3 484 901
в това число:		
Функция „Общинска администрация	784 700	759 100
Функция „Отбрана"	154 656	199 414
Функция „Образование"	1 113 497	1 273 329
Функция „Здравеопазване"	29 499	29 656
Функция „Социални грижи"	849 095	1 089 450
Функция „Култура"	111 520	133 952

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

За капиталови разходи на община Рила за 2024г. от бюджета са разчетени средства в размер на **623 786 лв.**, , както следва:

- целева субсидия от РБ 450 900 лв.
- Преходен остатък по бюджета
с източник целеви субсидии и трансфери 172 886 лв.
от държавния бюджет и от други бюджетни организации

Проекта на бюджета на община Рила за 2024г. дава възможност за реализиране на поставените цели и приоритети на общината при балансиране на вероятните рискове и спазване на необходимите бюджетни ограничения.

Георги Кабзималски
Кмет на Община Рила

Съгласувал,

Райка Станкова
Директор на дирекция „ФСД“

Изготвил:
Маргарита Николова – ст. спец. „Бюджет и финанси“