Доклад

по проектобюджет на община Долна баня за 2023 година

I.Нормативни основания и цели

При разработването на проектобюджета на Община Долна баня за 2023 г. са съобразени основните показатели , заложени в макрорамката на Закона за държавния бюджет на Р.България за 2023 година, съобразени са нормативните изисквания в данъчно-осигурителната политика и политиката по доходите и публичните разходи. Отчетени са параметрите на общинската фискална политика за 2023 година, касаещи размерите на данъчните ставки и таксите, съобразени с данъчната нормативна база

Взети са предвид нормативните изисквания и фискални ограничения , заложени в Закон за публичните финанси, Закон за местните данъци и такси, Закон за местното самоуправление и местната администрация, Закон за общински дълг, Закон за концесии,Закон за училищно и предучилищно възпитание и други нормативни актове, касаещи бюджетния процес.

При разработването на бюджета на община Долна баня за 2023г са спазени принципите за управление на публичните средства съгласно Закона за публичните финанси, а именно всеобхватност, отчетност и отговорност, адекватност, икономичност, ефикасност, ефективност, прозрачност, устойчивост и законосъобразност. Взета е предвид разпоредбата на Закона за публични финанси и ЗДБРБ за 2023 година средствата от продажби на нефинансови активи да се ползват за основен ремонт и придобиване на активи със социална значимост

Основна цел при разработването на бюджета на община Долна баня за 2023г е балансирането между осъществяването на целите и приоритетите в развитието на общината и задоволяването на потребностите на местната общност при спазване на строга финансова дисциплина, недопускане на просрочени задължения или поемане на дълг.

При изготвянето на бюджета за 2023 година на Община Долна баня са взети под внимание икономическата среда в Република България и отражението, което тя оказва при формирането на приходната част на общинския бюджет за 2023 година...

Приоритетни области на бюджет 2023г. за община Долна баня са:

- **инвестиции в инфраструктурата** – подобряване състоянието на уличната мрежа в общината в съответствие с възможностите на бюджета; продължаване на подобряване на състоянието на уличното осветление и тротоарите;
- **образование** – осигуряване на средства за оперативна дейност, подобряване на материалите бази, подпомагане на училищните органи в грижите им към изоставащите от училище деца, обогатяване на извънучилищните дейности

- **грижи за децата** - изграждане на детски площадки, поддържане на парковете и алеите за разходки, създаване на условия за спорт и занимания на децата., грижа за свободното време на децата и младежите чрез организиране на различни събития и мероприятия. Подпомагане на новородените деца в общината за предходната година

- **създаване на условия за спорт – развитие на различни видове спорт чрез привличане на треньори и спортисти**

- **развитие на културата** – организиране на представления, културни мероприятия, създаване на танцов състав , организирани музикални и танцови събития

- **развитие на социалната инфраструктура**- подобряване състоянието на съществуващите такива , подобряване на материалната база и грижа за социално –слабите и възрастни хора.

-запазва се тримесечното разпределение на общата субсидия за делегираните от държавата дейности, като съотношението е 30% : 25% : 20% : 25%;

-запазва се разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи на общините след подаване заявки от общините до 5 число на месеца

- **средствата** за зимно поддържане и снегопочистване се предоставят 75% до 20 януари и останалата част се предоставя ежемесечно до 5 число на текущия месец на равни части за периода от септември до декември ; общата изравнителна субсидия – предоставя се разликата между полагащите се средства съгласно чл. 51 и предоставените до 31 юли 2023 година средства. Когато разликата е положителна средствата се предоставят на общините ежемесечно до 5 число на текущия месец на равни части за периода от август до декември.

-

- **целевата** субсидия по чл.51 от ЗБДРБ за 2023г и съгласно чл. 53 от ЗБДРБ за 2023г. може да се използва по решение на Общински съвет под формата на текущ ремонт за общинска и улична мрежа след решение на Общински съвет след трансформиране от Министъра на финансите

- **запазва** се възможността за ползване на преходния остатък от 2022 година от делегираните държавни дейности за финансиране на същите дейности, включително за инвестиционни разходи.

- **Запазва** се изискването паричните постъпления от общински нефинансови активи да се изразходват само за финансирането на изграждането и извършването на основен и текущ ремонт на социалната и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социална и техническа инфраструктура;

-запазва се компенсирането на превозните разноски на педагогическия персонал

-формирането на средствата за социално-битово и културно обслужване на персонала на бюджетна издръжка се формира в размер до 3% от утвърдените разходи за основни заплати на лицата, назначени по трудови

правоотношения и се разходва по решение на общото събрание на работниците и служителите;

-минималната работна заплата на работниците и служителите от 01.01.2023 година се определя на 780 лева.

-При разработване на бюджета на Община Долна баня за 2023 г. са спазени изискванията и параметрите на бюджетните взаимоотношения между републиканския бюджет и бюджета на Община Долна баня съгласно Постановление № 108/09.08.2023 за изпълнение на ЗДБРБ за 2023 г, Решение на МС № 337 /02.05.2023 г. за изменение и допълнение на РМС № 280/2022г за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели.през 2022 .

-Въведена е разпоредбата относно **възможността за трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в трансфер за други целеви разходи**, като през 2023 г. освен за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа, на сгради, публична общинска собственост, с трансформираните средства ще може да се извършват и разходи по почистване на речни легла за осигуряване на нормалната им проводимост в урбанизираните територии. Механизмът и сроковете за трансформиране на целевата субсидия предстои да бъдат определени с постановлението за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г.(чл. 55).

-Увеличен е максималният размер на присъдената издръжка, която се изплаща от държавата по чл. 152, ал. 1 от Семейния кодекс, за 2023 г. на 100 лв.

-налице възможността 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“ **да могат да се разходват за делегираните от държавата дейности във всички функции**, в т.ч. за капиталови разходи, ако това не противоречи на условията, определени в нормативния акт, с който са одобрени.

- Запазени са разпоредбите за задължително възстановяване в държавния бюджет на неусвоените целеви остатъци от предходни години по чл. 283, ал. 12 от ЗПУО и инвестиционни такива отпуснати с актове на МС (чл. 56, чл. 88, чл. 89, чл. 90).

-Запазени са изключенията при определянето на ограниченията по чл. 94, ал. 2 от ЗПФ по отношение на услугите по чистотата и за сметка на целеви трансфери. (чл. 92).

-Увеличават се лимитите за представителните разходи за кметовете – до 3 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“ **и за общинските съвети** - до 1,5 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“ (чл. 94).

- **Запазена** е възможността разходите за обслужването от банките на операциите на бюджетните организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания да бъдат поети за сметка на централния бюджет чрез извършване на съответните промени по реда на Закона за публичните финанси (чл. 104).

- **Запазена** е и 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.

- Въвежда се разпоредба, съгласно която до 31 декември 2023 г. **такси за ползване на финансираната от държавния бюджет социална услуга „асистентска подкрепа“ не се заплащат** от лицата, които я ползват (§5).

-Въведено е изискване относно обслужването на картови плащания по събиране на приходи и други постъпления, като дължимите суми по договорите са за сметка на бюджета на съответната организация и **за изплащане на трудови възнаграждения по платежна сметка** (§ 7 и § 8 за промени в ЗОПБ и в КТ, които влизат в сила – септември – декември 2023 г.).

-Урежда се трайно компенсирането на разходите на родителите, чиито деца не са приети в детски ясли, чрез промени в ЗЗ (§ 11).

-Изменят се разпоредби и на ЗМДТ относно включването в необходимите разходи за дейностите по услугите за чистота и в план-сметката и на разходите за ДДС, за който не е налице право на приспадане на данъчен кредит (§ 31 и § 31).

- **II .Приходна част**

Принципи:

При планирането на собствените приходи са взети в предвид вътрешно нормативните актове на Общински съвет, свързани с определяне на размера на местните данъци и такси и тенденциите в изпълнение на приходната част на

бюджета за предходните четири години.
През 2023 година няма завишение на размера на данъчните ставки по местните данъци и такси – данък върху недвижимите имоти, данък върху превозните средства приет в минимални размери съгласно ЗМДТ , данък при придобиване на имущества и туристическият данък, запазена е и ставката на ДНИ

Предпоставка за гарантиране на собствените приходи са повишени усилия и вземане на адекватни мерки в събираемостта на текущите вземания и недоборите, формирани от предходни отчетни периоди.

Предвижда се продължаване на използването на всички законови предпоставки за повишаване на събираемостта чрез изпращане на уведомления и покани за доброволно погасяване на задължения на физически и юридически лица към бюджета на Община Долна баня, завеждането на дела чрез съдия-изпълнител.

При планирането на приходите по бюджета е взето влиянието на местните икономически условия – платежоспособност на гражданите и юридическите лица, нивото на безработица, политиката на доходите в икономическите субекти, инвестиционният климат.

Анализът за приходите през последните отчетни периоди – 2019 г., 2020 г., 2021г и 2022г. година сочи тенденция на устойчивост в размера на събраните местни данъци.

Важен дял при формирането на собствените приходи са част от имуществените данъци и неданъчни приходи от такси, продажба на нефинансови активи, и концесии.

Нормативна база :

При разработването на приходната част на бюджета за 2023г на община Долна баня са взети предвид промените в нормативната база . Основна тенденция при разработването на приходната част на бюджета в частта местни приходи е залагане на реални за изпълнение стойности на приходните параграфи, което ще гарантира висок процент на събираемост и реално изпълнение на собствените приходи.

Размерът на приходите в проекта за бюджет за 2023 г. е 15 362 563 лева. в т. ч.:

- приходи за делегирани държавни дейности 9 870 960 лева
- приходи за местни дейности 5 491 603 лева

В проекта на бюджета в приходната част не се залагат целевите средства и трансфери, предоставяни на общината за текущата година за изпълнение на нормативни актове и програми на Министерски съвет и министерствата, които се отпускат текущо през годината.

I. Приходи за финансиране на делегирани държавни дейности – 9 870 960 лева

Формират се от:

- обща субсидия за делегираните държавни дейности по чл. 51 от ЗДБРБ за 2023 г. в размер на **9 170 495** лева

➢ преходен остатък от бюджета към 31.12.2022 г. на делегираните държавни дейности в размер на **735 188** лв. във функции Отбрана и сигурност, Образование, Социално осигуряване, подпомагане и грижи

II. Приходи за финансиране на местни дейности – 5 491 603 лв.

Формират се от:

- собствени приходи, в.т.ч. Имуществени и други данъци и Неданъчни приходи в размер на **1 760 905** лв,
- трансфери - **948 100** лв.
- преходен остатък – **1 202 598** лв.
- безлихвени заеми между Бюджет и СЕС – **990 000** лв.

2.1 Държавни приходи

Взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Долна баня за 2023 г. са в размер на **9 870 960** лева, които са разпределени за обща субсидия за делегираните от държавата дейности – **9 170 495** лева;

Спрямо бюджет 2022 година като цяло се наблюдава ръст в бюджетните взаимоотношения между Републиканския бюджет и бюджета на Община Долна баня Увеличението се дължи на повишените стандарти за издръжка в държавно-делегираните дейности и разкритите нови социални услуги през 2022 година и ръста на МРЗ.

2.2 Приходи за местни дейности

Проектът за бюджет в частта на приходите за местни дейности е съставен въз основа на извършен анализ на изпълнението на същите през предходните четири години , планирането на приходната част е съобразена със средния темп за нарастване в изпълнението на местните приходи за последните четири години.

В частта на приходите за местни дейности са включени постъпленията с общински характер от имуществените и други данъци /местните данъци, вкл. патентен данък/; неданъчни приходи /приходи и доходи от собственост и общински такси/; други неданъчни приходи с общински характер; постъпления от продажба на нефинансови активи; трансфери за местни дейности /обща изравнителна субсидия, трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища/; целева субсидия за капиталови и преходния остатък в местни дейности към 31.12.2022 г.

Приходите от местни дейности се предвиждат в размер на **5 491 603** лева, в т. ч.:

Собствени приходи в размер на	**1 763 905** лева
Взаимоотношения с ЦБ	**948 100** лева
Трансфери между бюджети –	**-2 410** лева
Преходен остатък в размер на	**1 202 598** лева
Безлихвени заеми между бюджети и сес	**990 000** лева

1. Собствените приходи в бюджета са данъчни и неданъчни

2.2.1 Данъчни приходи – 590 000 лева.

- Окончателен годишен / патентен/ данък . В проекта за бюджета за 2023 г. са предвидени **10 000** лв, от които недобори от минали години 992 лв.
- Данък върху недвижимите имоти

Постъпленията от този данък в бюджета за 2022 г. са в размер на 128 864 лева. В проекта за бюджета за 2023 г. са предвидени **150 000** лева. Недоборите от минали години са в размер на 14 818лв., като се предвижда да бъдат събрани 40% от тях през 2023г чрез завеждане на дела със съдия-изпълнител.

- Данък върху превозните средства

В проекта за бюджета за 2023 г. са предвидени **200 000** лева при изпълнени за 2022 година в размер на 181 044 лева.. Недобори от минали години 20 000 лв., като се предвижда събирането на недобори в размер на 20 % .

- Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин

Постъпленията от този данък в бюджета за 2022 г. са в размер на 206 545 лева. В проекта за бюджета за 2023 г. са заложени **220 000** лева..

- Туристически данък

Постъпленията от този данък в бюджета за 2022 г.са в размер на 7 634 лв. В проекта за бюджет за 2023 г. са заложени **10 000** лева.

2.2.2 Неданъчни приходи –1 173 315 905 лева.

2.2.1. Приходи и доходи от наем и продажба на стоки и услуги – при отчет за 2022 г. 558 023 лева в проекта за бюджета за 2023 г. са предвидени **510 000** лева и включват:

- приходи от продажба на услуги, стоки и продукция –**400 000** лева, сумата е заложена на база прогнозни приходи от продажба на дървесина съгласно лесоустройствен проект и приходи от минерална баня, които имат относително постоянен размер през предходните години. През 2022г. изпълнението е в размер на 467 793лв.
- приходи от наеми на имущество – **80 000** лева, сумата е заложена съгласно сключени договори за наем на общинско имущество, изпълнение за 2022г. 62 389 лв.
- приходи от наем на земя – **30 000** лева, сумата е заложена съгласно сключени договори за наем на общинска земя, изпълнение на параграфа за 2022г. 27 843 лв.

2.2.2. Общински такси – при постъпили през 2022 г. 418 439 лева в проекта за бюджета за 2023 г. са заложени **742 905** лева.

- от такса ДСП – при изпълнение през 2022г. 26 829 лева, очаквани за 2023г. са **28 000** лева; Отчетени са и евентуалното повишаване на цените на горивата, храна и ел.енергията, на база на които се формират таксите за социалния патронаж.

-постъпления от пазари – при постъпили през 2022 г 8 260 лв., очаквани приходи за 2023 г. **10 000** лв.;

-приходи от ТБО - постъпилите през 2022г. са 280 998 лева, а предвидените приходи за 2023 г. са **273 705** лева, като същите са съобразени с план-сметката за 2023 г., недобори от минали години лв.; таксата е заложена на 50% събираемост и 20% събираемост на недоборите от минали години.
-от технически услуги – при постъпили през 2023г. 77 222 лева, предвидените за 2023 г. са **400 000** лева;
- от административни услуги – при постъпили през 2022 г. 10 735 лева, очакваните приходи през 2023 г. са **30 000** лева;
-за притежаване на куче са предвидени 100 лв. за 2023 г.;
приходи от други общински такси – при постъпили през 2022г. 1060 лева, предвидени за 2023г. са **1 100** лева.

- **2.2.3. Глоби, санкции и наказателни лихви** – при постъпили през 2022 г. 17 632 лв., предвидени през 2023 г. – **22 000** лв.

2.2.4. Други неданъчни приходи предвидени през 2023 г. –5 000 лв.

2.2.5. При изготвяне на приходната част на бюджета се залагат средства /със знак - / за очаквания ДДС и данък върху приходите от стопанска дейност, които се внасят в бюджета Р.България в размер на / - 47 590 лева/.

2.2.6. Приходи от продажба на нефинансови активи – при отчет за 2022 г. – 181 632 лева в проекта за бюджета за 2023 лева са заложени 330 000 лева, сумата е заложена съгласно Програма за управление и разпореждане с общинската собственост за 2023г .

2.2.7. Приходи от концесии – през 2022 г. са постъпили – 140 555 лв., предвидените приходи за 2023 г. са в размер на **200 000** лв. Приходите са съобразени с подписаните договори за концесия на топла минерална вода през предходните години.

Преходен остатък:

Реализираният преходен остатък в частта държавни дейности е в размер на **735 188 лв.**

Реализираният преходен остатък в частта местна дейност е в размер на **1 202 598 лв.**, който дължи най- вече на преходен остатък във функция Жилищно строителство

2.3. Трансфери

Отразени са определените с чл. 51, от ЗДБРБ за 2023 г. трансфери за финансиране на местни дейности /обща изравнителна субсидия, за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища/ и целевата субсидия за капиталови разходи в размер на **948 100** лв.

-Трансфери м/у бюджетни и извънбюджетни сметки – по този параграф са предвидени средства за отчисления по член 60 и 64 от ЗУО, които ще бъдат

превеждани по бюджета на община самоков.Средствата са отразени със знак минус и са в размер на / **-2 410 лв.**/,

Към 01.01.2023г община Долна баня няма поет дълг.

Като цяло приходите в бюджета на община Долна баня за 2023г за делегираните от държавата дейности бележат ръст спрямо същите такива от 2022г. Това се дължи най -вече на увеличените стандарти за издръжка във функция „Образование" и „Социални дейности", Ръст в издръжката имат и другите държавно делегирани дейности „Отбрана", „Култура" , „Здравеопазване". Трансферът за местни дейности също е в увеличен размер спрямо 2023г. На лице е тенденция на повишение и в местните приходи, като тази тенденция е съобразена с темпа на нарастване на изпълнението на приходите за последните четири години съгласно Закон за публични финанси.

III .Разходна част

Разходната част на бюджета на община Долна баня за 2023 година е в размер на **15 362 563** лв. При определянето на разходната част на бюджета е спазено условието на чл. 31 ал.1 от ЗПФ.

При определяне на разходите за 2023г в частта Местни дейности са взети в предвид предложенията на местната общност, дадени по време на публичното обсъждане на бюджета-закупуване на съдове/кофи/ за смет, довършване ремонта в болницата в това число и ограда, основно преасфалтиране и подновяване на тротоари по ул.Търговска, асфалтирането на улици в общината, нови спирки за градски транспорт , ремонт на х. Гергиница залагане на суми по бюджета на общината за подпомагане на тежкоболни жители на общината, поддържане чистотата на парковете и градинките, премахване на нерегламентираните сметища, подобряване състоянието на местната в и к инфраструктура

Определянето на разходните параграфи по функции и дейности е строго подчинено на потребностите на населението, като разходната част е съобразена с постигане на приоритетите в развитието на общината, изброени по-горе в доклада. Разходите в частта държавно-делегирани дейности са съгласно ЗДБРБ за 2023, и указания, дадени от Министерство на финансите. Спазени са изискванията на нормативната база в областта на образованието, социалните дейности и културата. Заложените средства в бюджета, в частта за делегираните от държавата дейности са съгласно определените средства в чл.51 от ЗДБРБ за 2023г

3.1 ПЛАНИРАНЕ НА РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Разходната част е разработена отделно за:

- делегирани от държавата дейности
- общински дейности
- дофинансиране на държавни дейности

Разходите са представени в разпределение по функционален признак, по дейности и по видове разходи.

Общият обем на разходите за 2023г. е **15 362 563** и включват :

- Разходи за делегирани от държавата дейности **9 870 960** лв.
- Дофинансиране на държавни дейности с общински приходи- в размер на **112 300** лв
- Разходи за местни дейности- **5 379 303** лв..

Функционално разпределение на разходите :

Функция 1 " Общи държавни служби "

–1 190 400 лв. Относително тегло в общия обем разходи 7,7 %.

Единният стандарт за дейност „Общинска администрация" включва средства за минимално кадрово осигуряване на дейността,

Със средствата от дейността за 2023г . се осигуряват присъщите за персонала разходи за 30 щ.бр.. Дейността има увеличение в частта държавна дейност с 86 629лв, което се дължи на увеличението на минималната работна заплата през 2021 година и увеличен ръст в стандартите за дейност Общи държавни служби.

В средствата за персонал в общинските дейности са заложени средствата за възнаграждения на председателя на Общинския съвет и общинските съветници.

Освен обичайните разходи, осигуряващи дейността на общинска администрация и общински съвет, са предвидени и разходи с целеви характер:

-

-разходи за представителни цели на кмета на общината– 8 385 лв.
- за членски внос в нетърговски организации –. 5 500 лв.;
- за реализиране на годишния културен календар – 61 615 лв.

Функция 2 " Отбрана и сигурност „

– 676 854 лв., в това число лв. 516 760 преходен остатък от 2022г .

Относително тегло в общия обем разходи 4,4 % Разходите по тази функция включват:

- възнаграждения и осигурителни вноски на денонощните оперативни дежурни и отговорниците на пунктовете за управление и издръжка на дейността –
- издръжка на военния отдел, обществените възпитатели, местната Комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетни, детска педагогическа стая и издръжка на районните инспектор. Разпределението на средствата е извършено съгласно разчетените натурални и стойностни показатели за функцията

.

-Функция 3 "Образование "

- 3 944 344 лв, в това число преходен остатък в размер на 199 029 лв.

Относително тегло в общия обем разходи 25,68 % -най-голямо.

В тази функция, като държавни дейности с държавен трансфер по единни разходни стандарти се финансират всички трудови разходи и веществена издръжка на общинските училища и детски градини..

Към определените средства по стандарти са добавени и преходните остатъци от

Делегираните дейности в размер на 199 029 лв. в т. ч. от училищата и детските градини на делегиран бюджет, съответно 34 122 лв. за ДГ, 141 874 лв.за СУ "Н.Рилски" и 23 033 лв. за ПГ „Христо Ботев" гр.Долна баня.
Държавна дейност 389 „Други дейности по образованието" се отчитат средствата за безплатен превоз на учениците до 16-годишна възраст, средствата се отчитат при тяхното постъпване по бюджета на общината и съгласно корекционни писма на Министерство на финансите.

Функция 4 " Здравеопазване "– 333 536 лв
Относително тегло в общия обем разходи 2,17 %.
С държавен трансфер се финансират трудовите разходи на заетите в детските ясли и млечната кухня , здравните медиатори и здравните кабинети в детските заведения и училищата, както и част от веществената издръжка на тези кабинети.
За 2023г.. стандартът за здравните кабинети в училищата и детските градини е увеличен, поради постепенното увеличаване на национално ниво на заплатите на медицинските специалисти.
С общински приходи се финансира веществената издръжка на детска млечна кухня.

Функция 5 „Социално осигуряване и грижи"- 4 359 466 лв. **в това число преходен остатък в размер на 19 399 лева.**
Относително тегло в общия обем разходи 28,37 %. Съгласно натуралните и стойностни показатели във функцията са планирани средства в размер на - 118 550 лв.за Преходно жилище за деца и младежи, 246 640 лв. за ЦОП с капацитет 40 места , Център за работа с деца на улицата- 431 550лв. с капацитет 30 клиента месечно и ЦНСТ -2 629 738 лв. с капацитет 90 клиента и 12 клиента – деца и младежи без увреждания, 175 620 лв. за ЦСРИ при 30 клиента месечно и 408 450лв за Дневен център. Средствата по държавен стандарт заедно с преходните остатъци осигуряват достатъчно средства за нормалното функциониране на структурите.
По програма „Асистентска подкрепа" са наети 4 броя асистенти, които да се грижат за 6 броя потребителя. Дейността обслужва самотни и болни хора, които не попадат в обхвата на Механизма за лична помощ.
С общински приходи се финансират социалните услуги:
Домашен социален патронаж с бюджет 246 780 лева, Програми за временна заетост- 20 100 лева , Клуб на пенсионера-4 000лв .
От услугата " Домашен социален патронаж" е предвидено да се ползват средномесечно 60 клиента .

Функция 6 " Жилищно строителство "– 3 863 237 лв. , от които преходен **остатък в размер на 1 106 292 лв.**
Относително тегло в общия обем разходи 25,15 %
Тази функция е изцяло общинска отговорност и се финансира от общинските приходи . Предвидените кредити ще осигурят заплащането на основните разходи

за:

- поддръжка и ремонт на улично осветление 115 000 лв.;
- сметосъбиране, сметоизвозване и поддържане на чистота – 348 500 лв.
- разходи свързани с В и К – 95 000 лв.
- Градска минерална баня – 86 240 лв. , в т.ч.за заплащане на такси за използвана вода .
- за дейности по жилищното строителство и благоустройството – 177 000лв.., включително за премахване на незаконно построени сгради
- За дейности по екология и опазване на околната среда -21 000 лв.;
- за поддържане състоянието, ремонти и поддържане на общинска улична мрежа -2 982 737 лв., в това число преходен остатък в размер на 1 106 292 лв.
- други дейности по опазване на околната среда 37 760 лв.

Разходите за сметосъбиране и сметоизвозване през 2023 година са разпределени съобразно гласуваната план - сметка за ТБО за 2022 година.

- Предвидена е възможност за трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за неотложни текущи ремонти на улична мрежа и на обекти публична общинска собственост . Това е възможно с одобрение от министъра на финансите след подадено предложение на кмета на общината въз основа на решение на ОбС.

Функция 7 " Почивно дело, култура, спорт" – 348 100 лв.

Относително тегло в общия обем разходи 2,27 %. Държавният трансфер за подпомагане дейността на читалищата е 83 640 лв.с натурални показатели 6 субсидирани бройки за ОНЧ „Рила-1898” гр.Долна баня и 35 000лв за дофинансиране на дейността.

- средства за помощи по решение на Общински съвет -60 000 лв.

в т.ч. за социално слаби и нуждаещи се от лечение граждани и деца

- заложени са средства за една щатна бройка персонал обредните дейности за обслужване на гробищните паркове, като са предвидени средства за поддръжка и ремонт на гробищен парк и ритуална зала, за закупуване на погребални ковчези с кръст
- заложени са средства за 5 щатни бройки за опазване и поддръжка на спортен комплекс в град Долна баня
- заложени са 17 000лв за подпомагане дейността на спортни и туристически клубове и организации.

Функция 8 "Икономически дейности и услуги"– 646 626 лв.

- **Относително тегло в общия обем разходи 4,21 %.**

-заплати на персонала и издръжка на дейност Горско стопанство и субсидия за ловно-рибарско дружество – 205 720 лв.

- разходи за зимно снегопочистване съгласно ЗДБРБ за 2023година - 33 200 лв., и 383 706 лв., от които 287 400лв целева субсидия и 96 306 лв. преходен остатък. за ремонт на улица „Търговска“
- 24 000 лв. за дейност Туристически бази

Капиталови разходи

Общ обем на капиталовите разходи – **3 508 702** лв.

Източниците на финансиране са :

- целева субсидия за капиталови разходи –287 400 лв.; отн.дял 1,87 %
- собствени бюджетни средства , включително средства от преходен остатък – 1 202 598 лв..

Предложената капиталова програма включва преходни позиции от 2022г. и изведените на фона на многообразните нужди приоритетни позиции. И тук отново най-много средства са отделени за общински обекти и поддръжка на общинската инфраструктура, която е остаряла и скъпа за поддържане , а средствата , заложени в общинския бюджет са крайно малко Разходите за придобиване на ДМА и основен ремонт, извършени от дейностите на делегиран бюджет през годината се включват в списъка за одобряване от Общинския съвет. Предварително не се включват обектите, изпълнявани със средства на Европейските фондове, а след реално извършени разходи. Разпределението на предвидените по бюджета за 2023г. капиталови разходи по дейности и източници на финансиране е видно от поименния списък, предложен за гласуване на общински съвет.

В обобщение може да се каже, че общинският бюджет е публичен и се контролира от местната общност. Така предложеният бюджет на община Долна баня е изготвен в интерес на гражданите на общината при спазване принципите на прозрачност, законосъобразност , публичност , ефективност и ефикасност. Целта на общинското ръководство, заложена в бюджетната рамка е достъпни и качествени публични услуги и осигуряване на достъпна жизнена среда.В същото време са спазени всички фискални ограничения , заложени в Закон за публичните финанси и ЗБДРБ за 2023 година. Най-важното правило , което е водещо при разработване на общинския бюджет е постигане на балансирано бюджетно салдо и стабилно финансово състояние на общината през 2023 година, дължащо се на строга финансова дисциплина и задоволяване на нуждите на гражданите , що касае отговорностите на общината като орган на местна власт.

Владимир Джамбазов
Кмет на община Долна баня