Доклад по проектобюджет на община Долна баня за 2024 година

I.Нормативни основания и цели

При разработването на проектобюджета на Община Долна баня за 2024 г. са съобразени основните показатели, заложени в макрорамката на Закона за държавния бюджет на Р.България за 2024 година, съобразени са нормативните промени в данъчно-осигурителната политика и политиката по доходите и публичните разходи. Отчетени са параметрите на общинската фискална политика за 2024 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 2024г 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 2024 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 2024г 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 2024 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.

При разработване на бюджета на Община Долна баня за 2024 г. са спазени изискванията и параметрите на бюджетните взаимоотношения между републиканския бюджет и бюджета на Община Долна баня съгласно Постановление № 13/29.01.2024 за изпълнение на ЗДБРБ за 2024 г, Решение на МС № 847/28.11.2023 г. за изменение и допълнение на РМС № 346/2023г за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели.

Разработването на Бюджета на община Долна баня е съобразено с подготовката , приемане и стартиране изпълнението на новите програми за управление за срока на мандата и необходимостта от актуализиране на редица общински стратегически и планови документи , вкл. ПИРО и програми за реализиране на ПИРО , както и с предстоящото въвеждане на еврото от 01.01.2025г.

Приоритетн и области на бюджет 2024г. за община Долна баня са:

- **инвестиции в инфраструктурата** – продължаване на дейности по подобряване на уличната мрежа в общината в съответствие с възможностите на бюджета; продължаване подобряването на състоянието на уличното осветление и тротоарите;

- **създаване на привлекателна визия с изграждане на атракции в общината**- изграждане на туристически атракции, поддържане на парковете и алеите за разходки, създаване на условия за спорт и занимания, грижа за свободното време на децата и младежите чрез организиране на различни събития и мероприятия.

- **подобряване на условията за спорт** – продължаване подобряването на условията за спорт и туризъм

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

В бюджета на 2024 година са включени следните промени, касаещи бюджета на община Долна баня :

- За първи път е предвиден инвестиционен ресурс за общински проекти съгласно чл.107 и Приложение № 3

-Въведени са нови разпоредби относно заявяването и усвояването на средствата от целевата субсидия за капиталови разходи .при зареждане на лимитите в СЕБРА задължително следва има инициирано платежно към контрагента или други лица, в противен случай остават по сметка на централния бюджет.

-Неусвоените средства от трансформирана целева субсидия за капиталови разходи през 2021 и 2022г. следва да се възстановят в централния бюджет в срок до 31.03.2024г.

-съгласно Закона за управление на отпадъците общините могат да ползват средствата , дължими за отчисленията и обезпечението за дейност Чистота

-дава се право на читалищата, детските градини и училищата да кандидатстват за компенсиране на разходите си за ел.енергия до регулираната за крайни потребители цена

-Сред основните промени е бъдещата промяна н начина на изчисляване на ТБО, за което предстои МФ на утвърди единна методика.

- Предстои въвеждане на единна информационна счетоводна система ИФИСО

Запазени са разпоредбите:

-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 по чл.53 т.1– предоставя се до 20 януари в размер 50% , а останалата част се предоставя на общините ежемесечно до 5 число на текущия месец на равни части за периода от април до декември.

-

- **целевата** субсидия по чл.53 от ЗБДРБ за 2024г и съгласно чл. 57 от ЗБДРБ за 2024г. 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 2023 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 01.01.2024 година се определя на 933 лева.

-Запазва се **възможността за трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в трансфер за други целеви разходи**, като през 2024 г. освен за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа, на сгради, публична общинска собственост.

-Увеличен е максималният размер на присъдената издръжка, която се изплаща от държавата по чл. 152, ал. 1 от Семейния кодекс, за 2024 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.

-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).

Запазва се разпоредбите 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 .ПЛАНИРАНЕ НА ПРИХОДНА ЧАСТ В БЮДЖЕТА

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 2024 година няма завишение на размера на данъчните ставки по местните данъци – 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 2024 г. е 17 609 632 лв. в т. ч.:

- приходи за делегирани държавни дейности 11 290 694 лева
- приходи за местни дейности 6 318 938 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 – 11 290 694 лева

Формират се от:

- обща субсидия за делегираните държавни дейности по чл. 53 от ЗДБРБ за 2024 г. в размер на **10 766 773** лева
- преходен остатък от бюджета към 31.12.2023 г. на делегираните държавни дейности в размер на **572 760** лв. във функции Отбрана и сигурност, Образование, Социално осигуряване, подпомагане и грижи

1.1 Държавни приходи

Взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Долна баня за 2024 г. са в размер на 10 766 773 лева, които са разпределени за обща субсидия за делегираните от държавата дейности ;

- Спрямо бюджет 2023 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 ръста на МРЗ.

II. Приходи за финансиране на местни дейности – 6 318 938 лв.

Формират се от:

- собствени приходи, в.т.ч. Имуществени и други данъци и Неданъчни приходи в размер на **2 321 404** лв,
- трансфери - **963 000** лв.
- преходен остатък – **2 994 534** лв.
- безлихвени заеми между Бюджет и СЕС – **40 000** лв.

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 31.12.2023 г.

Приходите от местни дейности се предвиждат в размер на 6 318 938 лева, в т. ч.:

Собствени приходи в размер на	2 321 404 лева
Взаимоотношения с ЦБ	963 000 лева
Преходен остатък в размер на	2 994 534 лева

От които целеви средства съгласно подписано Споразумение с МРРБ за ремонт на улична мрежа 1 982 967 лева

Безлихвени заеми между бюджети и сес 40 000 лева

2.1 Приходи с източник местни средства – биват данъчни и неданъчни

2.1.1 Данъчни приходи – 520 000 лева.

* Окончателен годишен / патентен/ данък . В проекта за бюджета за 2024 г. са предвидени **10 000** лв, от които недобори от минали години 265 лв.

* Данък върху недвижимите имоти

Постъпленията от този данък в бюджета за 2023 г. са в размер на 71 162 лева. В проекта за бюджета за 2024 г. са предвидени **100 000** лева. Недоборите от минали години са в размер на 74 297 лв., като се предвижда да бъдат събрани 50% от тях през 2024г .

*Данък върху превозните средства

В проекта за бюджета за 2024 г. са предвидени **200 000** лева при изпълнени за 2023 година в размер на 186 816 лева. Недобори от минали години 182 680 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 2023 г. са в размер на 169 698 лева. В проекта за бюджета за 2024 г. са заложени **200 000** лева..

* Туристически данък

Постъпленията от този данък в бюджета за 2023 г.са в размер на 7 575 лв. В проекта за бюджет за 2024 г. са заложени **10 000** лева.

2.1.2 Неданъчни приходи –1 801 404 лева

2.1.2.1 Приходи от продажба на стоки и услуги и доходи от наем – при отчет за 2023 г. 460 462 лева в проекта за бюджета за 2024 г. са предвидени **515 000** 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 характер през предходните години. През 2023г. изпълнението е в размер на **350 750лв**.

* приходи от наеми на имущество – **85 000** лева, сумата е заложена съгласно сключени договори за наем на общинско имущество, изпълнение за 2023г. **82 323 лв.**

* приходи от наем на земя – **30 000** лева, сумата е заложена съгласно сключени договори за наем на общинска земя, изпълнение на параграфа за 2023г.в размер на **27 389** лв.

2.1.2.2 Общински такси – при постъпили през 2023 г. **632 924** лева в проекта за бюджета за 2024 г. са заложени **667 404** лева.

* от такса ДСП – при изпълнение през 2023г. **24 912** лева, очаквани за 2024г. 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 2023 г 7 714 лв., очаквани приходи за 2024 г. **10 000** лв.;

* приходи от ТБО - постъпилите през 2023г. са 257 738 лева, а предвидените приходи за 2024 г. са 285 304 лева, като същите са съобразени с план-сметката за ТБО за 2024 г. Недоборите от минали години са в размер на 262 097 лв.; таксата е заложена на 60% събираемост и 20% събираемост на недоборите от минали години.

* от технически услуги – при постъпили през 2023г. **318 202** лева, предвидените за 2024 г. са **300 000** лева;

* от административни услуги – при постъпили през 2023 г. 14 391 лева, очакваните приходи през 2024 г. са **20 000** лева;

* приходи за откупуване на гробни места – **20 000** лв.

* приходи за ползване на лагери и други по социалния отдих- 3 000лв.

-за притежаване на куче са предвидени 100 лв. за 2023 г.при изпълнение 30 лв.;
приходи от други общински такси – при постъпили през 2023г. 799 лева, предвидени за 2024г. са **100** лева.

2.1.2.3. Глоби, санкции и наказателни лихви – при постъпили през 2023 г. **20 001** лв., предвидени през 2024 г. – **27 000** лв.

2.1.2.4. Други неданъчни приходи предвидени през 2024 г. –22 000 лв.

2.1.2.5. 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 / - **30 000** лева/.

2.1.2.6. Приходи от продажба на нефинансови активи – при отчет за 2023 г. – 80157 лева в проекта за бюджета за 2024 лева са заложени **350 000** лева, сумата е заложена съгласно Програма за управление и разпореждане с общинската собственост за 2024г .

2.1.2.7. Приходи от концесии – през 2023 г. са постъпили – **169 226** лв., предвидените приходи за 2024 г. са в размер на **250 000** лв. Приходите са съобразени с подписаните договори за концесия на топла минерална вода през предходните години и планувано увеличание на минералната вода.

2.2 Преходен остатък:

Реализираният преходен остатък в частта местна дейност е в размер на 2 994 534 **лв.**, който дължи най-вече на преходен остатък в размер на 1982 967лв. Съгласно подписано споразумение между Община Долна баня и МРРБ за ремонт на лична мрежа.

2.3. Трансфери

Отразени са определените с чл. 53, от ЗДБРБ за 2024 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 963 000 лв.

- Временни безлихвени заеми между Бюджети и СЕС – 40 000лв.

Към 01.01.2024г община Долна баня няма поет дълг.

III. ПЛАНИРАНЕ НА РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Разходната част на бюджета на община Долна баня за 2024 година е в размер на **17 609 632** лв. При определянето на разходната част на бюджета е спазено условието на чл. 31 ал.1 от ЗПФ.

При определяне на разходите за 2024г в частта Местни дейности са взети в предвид предложенията на местната общност, дадени по време на публичното обсъждане на бюджета- основно преасфалтиране и подновяване на тротоари по ул.Търговска, асфалтирането на улици в общината , закупуване на кофи и контейнери за смет, залагане на суми по бюджета на общината за подпомагане на болни жители на общината, поддържане чистотата на парковете и градинките, премахване на нерегламентираните сметища, подобряване състоянието на спортната 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 2024г. 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.53 от ЗДБРБ за 2024г.

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 2024г. е **17 609 632лв.** и включват :

- Разходи за делегирани от държавата дейности **11 290 694** лв.
- Дофинансиране на държавни дейности с общински приходи- в размер на **96 400** лв
- Разходи за местни дейности- **6 222 538** лв..

Функционално разпределение на разходите :

Функция 1 " Общи държавни служби "

– 1 314 531 лв. Относително тегло в общия обем разходи 7 %.

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

Със средствата от дейността за 2024г . се осигуряват присъщите за персонала разходи за 32 щ.бр.. Дейността има увеличение в частта държавна дейност спрямо предходната година, което се дължи на увеличението на минималната работна заплата през 2024 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– 9 907 лв.

- за членски внос в нетърговски организации – 5 000 лв.;
- за реализиране на годишния културен календар – 90 093 лв.

Функция 2 " Отбрана и сигурност „

– 225 980 лв., в това число лв. 34 112 преходен остатък от 2023г .

Относително тегло в общия обем разходи 1,28 % 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 "

- 4 397 172 лв, в това число преходен остатък в размер на 237 297 лв.

Относително тегло в общия обем разходи 24,97 % .

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 237 297 лв. в т. ч. от училищата и детските градини на делегиран бюджет, съответно 52 378 лв. за ДГ, 121 737 лв.за СУ "Н.Рилски" и 63 182 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 "– 463 045 лв
Относително тегло в общия обем разходи 2,63 %.
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 202г.. 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, както и дейността на МЦ „Д-р Ясен Шамов".

Функция 5 „Социално осигуряване и грижи"- 5 760 363 лв. **в това число преходен остатък в размер на 301 351лева.**
Относително тегло в общия обем разходи 32,72 %. Съгласно натуралните и стойностни показатели във функцията са планирани средства в размер на - 151 139 лв.в това число 803 лв. Преходен остатък от 2023 година за Преходно жилище за деца и младежи, 352 080 лв. в т.ч. 40 000лв преходен остатък за ЦОП с капацитет 40 места , Център за работа с деца на улицата- 683 030лв.в т.ч. 137 000лв. преходен остатък с капацитет 30 клиента месечно и ЦНСТ -3 392 686 лв. в т.ч 83 974 преходен остатък с капацитет 90 клиента и 12 клиента – деца и младежи без увреждания, 222 210лв. за ЦСРИ при 30 клиента месечно и 516 780 лв. за Дневен център. Средствата по държавен стандарт заедно с преходните остатъци осигуряват достатъчно средства за нормалното функциониране на структурите.
По програма „Асистентска подкрепа" са разчетени 137 798лв. в това число преходен остатък 39 574лв. По програмата са наети 7 броя асистенти, които се грижат за 14 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 278 540 лева, Програми за временна заетост- 20 100 лева , Клуб на пенсионера- 6 000лв .
От услугата " Домашен социален патронаж" е предвидено да се ползват средномесечно 60 клиента .

Функция 6 " Жилищно строителство "– 3 064 367лв. , от които преходен **остатък в размер на 1982 967 лв.**
Относително тегло в общия обем разходи 17,40 %
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 125 000 лв.;
- сметосъбиране, сметоизвозване и поддържане на чистота – 408 700 лв.
- разходи свързани с В и К – 82 000 лв.

- Градска минерална баня – 109 300 лв. , в т.ч.за заплащане на такси за използвана вода .
- за дейности по жилищното строителство и благоустройството – 135 000лв., включително за премахване на незаконно построени сгради
- За дейности по екология и опазване на околната среда -45 000 лв.;
- за поддържане състоянието, ремонти и поддържане на общинска улична мрежа – 2 107 967лв., в това число преходен остатък в размер на 1 982 967 лв.
- други дейности по опазване на околната среда 51 400 лв.

Разходите за сметосъбиране и сметоизвозване през 2024 година са разпределени съобразно гласуваната план - сметка за ТБО за 2024 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" – 569 674 лв.

Относително тегло в общия обем разходи 3,24 %. Държавният трансфер за подпомагане дейността на читалищата е 100 464 лв.с натурални показатели 6 субсидирани бройки за НЧ „Рила-1898” гр.Долна баня и 25 000лв за дофинансиране на дейността.

- Общите средства за дейност Обредни домове и зали е 161 000лв., в това число средства за помощи по решение на Общински съвет -90 000 лв. за подпомагане на социално слаби и нуждаещи се от лечение граждани, 15 000лв. за закупуване на ковчези с кръст, 10 000 лв. за закупуване на катафалка, 40 000лв. за изграждане на стена за урнополагане и ограда на гробищен парк.
- заложени са средства за 5 щатни бройки за опазване и поддръжка на спортен комплекс в град Долна баня
- заложени са 25 000 лв за подпомагане дейността на спортни и туристически клубове и организации.

Функция 8 "Икономически дейности и услуги"– 1 814 500 лв.

Относително тегло в общия обем разходи 10.31 %.

-заплати на персонала и издръжка на дейност Горско стопанство – 273 300лв.

-1 533 200лв. за дейност 832 Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата, от които разходи за зимно снегопочистване съгласно ЗДБРБ за 2024година 33 200 лв., 289 100лв целева субсидия за капиталови разходи, 1 011 567лв. преходен остатък от 2023г. и 199 333лв. за ремонт на улица „Търговска“

- 8 000 лв. за дейност Туристически бази

IV . КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Общ обем на капиталовите разходи – **3 945 651** лв. Обектите са поименно разпределени съгласно Приложение №2

Източниците на финансиране са :
*целева субсидия за капиталови разходи -289100 лв.; отн.дял 1,64 %
* преходен остатък – 2 994 534 лв.
* собствени средства -662 017лв.

Предложената капиталова програма включва преходни позиции от 2023г. и изведените на фона на многообразните нужди приоритетни позиции. И тук отново най-много средства са отделени за общински обекти и поддръжка на общинската пътна 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 2024г. 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 2024 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 2024 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