



Община Гълъбово

Област Стара Загора

6280 Гълъбово, бул. "Република" № 48

ДОКЛАД

Относно: Приемане бюджета на община Гълъбово за 2024 година

Предложеният проект на бюджет на община Гълъбово за бюджетната 2024 г. е разработен съгласно приетия на 21.12.2023 г. Закон за държавния бюджет обнародван в ДВ бр.108/30.12.2023 г., и други нормативни актове, с които всички първостепенни разпоредители съобразяват план-сметките си за приходи и разходи. Запазването на бюджетната устойчивост ще бъде първостепенна задача. Поддържането на такава устойчивост изисква правилна финансова политика, бързо лавиране и строго следене за спазването на фискалните правила. За това ще е необходимо координирано участие в бюджетния процес на общински съвет и общинска администрация.

Характерно за проекта на бюджет, който ви предлагаме е продължаваща тенденция за нарастване на разходите за издръжка и РЗ във всички дейности, по-осезаемо в образованието и социалните услуги - делегирана дейност.

Разработването на общинския бюджет при ограничени местни приходи налага определянето на ясни приоритети за развитието на общината и реалистични цели за постигането им чрез бюджета. Те намират синтезиран израз в следните основни области и фокуса през 2024 г. ще бъде в тях:

- Подобряване на жизнената среда продължава да бъде наша цел и с този бюджет.
- Предоставянето на достъпни и качествени услуги, с приоритет електронни такива.
- Равновесие между приходите и разходите в общинския бюджет и изпълнение на отговорностите на общината чрез бюджета.

С настоящата разработка на бюджет е налице ръст в средствата за всички държавно-делегираны дейности. Проблемно остава пълното финансиране на местните дейности, поради ограничената приходна база.

При изготвянето на проекта за бюджет приоритетно е използван анализът на реалното състояние и анализ на тенденциите.

При планиране на приходите е приложен изключително консервативен подход. При планиране на приходите от местни данъци е анализирано изпълнението им към 31.12.2023 г., взет е облога за местни данъци с направеното изменение, отразено е също и влиянието на недоборите от минали години. Извършен е преглед и на местните такси и цени на услугите. Моментната финансова обстановка налага песимистична прогноза при определяне на приходите и доходите от собственост и сделки с общинско имущество. Значително е намалението и на приходите от концесии по понятни и непреодолими причини. Като цяло местните приходи в бюджет 2024 г. са 12 476 638 лв., от тях 2 696 100 лв. данъчни приходи (21,61 %), приходи от такси 2 202 100 лв., в т.ч. от ТБО 1 921 600 лв. (87,26 % спрямо приходите от такси).

Планирането на трансферите е съобразено със ЗДБРБ и постановлението на МС за изпълнение на закона за държавния бюджет и са както следва: Субсидия за делегираните от държавата дейности – 12 398 054 лв.; Субсидия за капиталови разходи – 855 900 лв.;

Трансфери за зимно почистване и поддръжка на общинска пътна мрежа – 64 400 лв. И тази година на общината не се предоставя изравнителна субсидия.

Следва да се отбележи, че с този бюджет най-много средства се заделят за образование – 8 621 723 лв. Това е така, защото образованието е определено за национален приоритет. Но следва да се знае, че средствата се насочват приоритетно за възнаграждения.

Средствата по стандарти за част от социалните заведения на държавна издръжка са крайно недостатъчни. Затруднения отново ще има при финансиране на нормалната издръжка на Дом за стари хора гр.Гълъбово, който ще бъде преобразуван, за да отговори на изискванията за работа като резидентна грижа за възрастни хора. В другите социални институции също се извършиха промени – в защитено жилище с.Априлово се преминава към осигуряване на денонощни грижи. Дневен център за деца и младежи с увреждания гр.Гълъбово също ще се трансформира в център предлагащ комплекс от услуги на потребителите си .

Определените средства със ЗДБРБ за 2024 г. за държавно делегирана дейност „Общинска администрация“ са 1 321 900 лв., конкретно за служители на ОА – 1 067 000 лв., за кметове – 254 900 лв. В посочените суми са предвидени и средства за увеличение на работна заплата. За кметове на кметства сумата е недостатъчна и ще се дофинансира с местни приходи.

Планирането на разходите по бюджета е сложна и отговорна задача, за която анализът само е недостатъчен при определянето им. Като цяло за финансиране на местни дейности са планирани 11 817 388 лв. (45,60 % спрямо общите разходи). За дофинансиране на делегирани от държавата дейности са предвидени 659 250 лв., разпределени както следва: за ОА – 659 050 лв. и за програми за временна заетост – 200 лв.

В сложната обстановка, в която ще изпълняваме този бюджет, за да отговорим на завишените изисквания на гражданите и на действащите закони, които вменяват на общината отговорности, се изискват ефективни решения, силен финансов контрол и отговорно отношение от всички участници в бюджетния процес.

Не се изключва възможността всички планирани разходи за местни дейности да не се извършат, а също и част от тях (неотложните), да останат неразплатени към 31.12.2024 г. Основен фактор за това ще бъдат реализираните местни приходи.

В проекта за бюджет за 2024 г. са запазени предоставените до сега социални придобивки за служителите и населението: СБКО – 3% върху възнагражденията; Работно и представително облекло за лица в трудови правоотношения – 450,00 лв. със срок на износване 12 месеца; Поевтиняване храната в детска млечна кухня с 30 %; Поевтиняване такса за ДСП – 15 %; Еднократни помощи по социални индикации; Помощ за погребения за лица без близки; Покриване на транспортни разходи на служители; Изплащане на средства за присъдена издръжка; Пътни разходи за правоимащи болни.

Според финансовите възможности е определен финансов ресурс за подпомагане на спортните клубове – 121 500 лв. и на МБАЛ Гълъбово – 30 000 лв.

Капиталовите разходи, които са заложили за 2024 г. са в размер на 5 476 258 лв. в бюджета и 2 775 179 лв. са за сметка на финансиране по различни Оперативни програми. Сигурно е, че ще бъдат извършени капиталови разходи с целева субсидия от държавния бюджет за 855 900 лв.

Капиталови разходи, финансирани с местни приходи ще се осъществяват само при изпълнение на заложения план за местни приходи.

За кметствата и кметските наместничества са разработени и приложени за утвърждаване бюджетни справки за разходите по показатели (Приложение № 15) , които са част от общия бюджет на общината за 2024 г.

При реализирани в процеса на изпълнение на бюджета приходи от кметствата и кметските наместничества от наеми на имущество, наеми на земя и от продажба на имущество – 30 % от реализираните приходи ще се предоставят на съответните населени места за местни дейности.

Текущо наблюдение, анализ и контрол на общинския дълг остават неизменна част от финансовото управление на общината. Във връзка с това са разчетени средства за изплащане на главници по заеми и лихви по инвестиционните кредити и по ЕСКО договора за улично осветление. Планирано е също и погасяването на заема от Фонд ФЛАГ ЕАД и текущо погасяване на главници и лихви по финансов лизинг за закупения автомобил за общинска администрация.

Като цяло планираните приходи и разходи за 2024 г. са в размер на 25 914 912 лв.

Приходите и разходите по индикативен разчет за средства от Европейския съюз възлизат на 3 156 526 лв.

Проектите с национално финансиране са най-вече в образованието и социалните дейности.

По време и след обсъждането на проекта за бюджет са постъпили предложения и искания от кметове на кметства, граждани, ръководители на местни бюджетни дейности. Някои от тях са намерили място в проекта за бюджет, за други частично са поети ангажименти. За искания, свързани с техническата инфраструктура, учебните и социални заведения ще се търси външно/проектно финансиране поради ограничените местни приходи.

В хода на изпълнение на бюджета, общинска администрация ще се възползва от законовата възможност за актуализации на бюджета при възникнала необходимост.

Бюджетът е балансиран. Заделен резерв за непредвидени и неотложни разходи няма планиран, независимо, че законово е допустим – до 10 % от общия размер на разходите по бюджета на общината.

Преходните остатъци от 2023 г. в разработения бюджет се предлага да се ползват за разходи в дейностите, където са реализирани.

И с този проект за бюджет е налице обективна невъзможност общината да преодолее възникването на просрочени задължения, въпреки взетите нетипични мерки за оптимизация на персонала в местните дейности. Основен проблем остават ограничените местни приходи и липса на нови приходоизточници.

Бюджет 2024 г. ще бъде труден за изпълнение, а това ще изисква да се търсят и прилагат нестандартни решения и да се спазва строга финансова дисциплина. Добрите идеи и практики ще доразвием. Експертизата на ОА ни дава сили за добро финансово управление на общината и справяне с предизвикателствата.