



ДОКЛАД

ЗА ОСНОВНИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ПРИОРИТЕТИ В ПРЕДЛОЖЕНИЕТО ЗА ПРОЕКТА НА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА КОЗЛОДУЙ ЗА 2025 г.

Проектът на бюджет на Община Козлодуй е изготвен на база действащите към момента законови и подзаконови нормативни актове и отразява намеренията на общината за провеждане на устойчива и всеобхватна финансова политика.

Разработен е в съответствие със Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г., Закона за публичните финанси, Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Козлодуй, Решение на Министерския съвет за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели за 2025 г. и ПМС № 28 от 16.04.2025 г. на МС за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2025 година, обнародван в ДВ на 17.04.2025 г.

Взети са предвид предложенията на кметовете на населените места, кметски наместници, директори на дирекции, директори и управители на бюджетни звена (второстепенни разпоредители с бюджет).

Основните приоритети при съставянето на проекта на бюджет на община Козлодуй за 2025 г. са:

- повишаване ефективността от публичните разходи;
- увеличаване обхвата и подобряване качеството на предоставяните от общината публични услуги;
- продължаване на усилията за успешно усвояване на средствата от Европейските фондове и програми;
- реконструкция, основен и текущ ремонт на улици и улична мрежа, с цел подобряване на транспортния трафик;
- поддържане чистотата, уличното осветление и озеленяването на града.

ПРИХОДНА ЧАСТ

Общо приходите за 2025 г., които се очаква да постъпят по бюджета, са в размер на **47 253 864 лв.**, в т.ч.:

- приходи за делегирани от държавата дейности - **28 356 417 лв.;**
- местни приходи - **18 897 447 лв.**

Утвърденият размер на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Козлодуй за 2025 г. е **29 406 860 лв.**, както следва:

1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности - 28 116 180 лв.;
2. Трансфери за местни дейности - 361 700 лв.,
в т.ч.
 - за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища - 26 600 лв.;
 - за други целеви разходи - 335 100 лв.;
3. Целева субсидия за капиталови разходи - 928 980 лв.

Собствените приходи са определени на база постигнатите резултати и тенденциите в тяхното развитие. Взети са предвид определените размери на местните данъци и такси в съответствие с действащите нормативни актове.

Приходи за финансиране на делегирани от държавата дейности

Видовете приходи за финансиране на държавните дейности са: общата субсидия за делегираните от държавата дейности и реализираният преходен остатък към 31.12.2024 г.

Приходите за финансиране на държавни дейности, които са заложили в проекта за 2025 г. са в размер на **28 356 417 лв.**, разпределени са по съответните функции, както следва:

- Общи държавни служби	- 253 000 лв.;
- Отбрана и сигурност	- 330 998 лв.;
- Образование	- 19 685 769 лв.;
- Здравеопазване	- 855 156 лв.;
- Социално осигуряване, подпомагане и грижи	- 6 820 839 лв.;
- Почивно дело и култура	- 410 655 лв.

Относителният дял на държавните приходи в общия размер на бюджета за 2025 г. е 60,00%.

Приходи за финансиране на общински дейности

Заложеният размер на общинските приходи за 2025 г. е **18 897 447 лв.** Техният относителен дял спрямо общия размер на приходите е 40,00%. В приходите за местни дейности е заложена цялата сума на целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 967 600 лв., за снегочистване – 26 600 лв. и други целеви трансфери – 335 100 лв.

Собствените приходи са определени на база изпълнението от 2024 г. и прогноза за очаквания им размер през 2025 г. предвид направените промени в нормативната база.

В проекта на бюджет на Община Козлодуй за 2025 г. заложеният размер на постъпленията от данъчни и неданъчни приходи е 17 587 720 лв.

РАЗХОДНА ЧАСТ

Общият размер на разходите по бюджета на Община Козлодуй за 2025 г. възлиза на **47 253 864 лв.**, разпределен както следва:

- за държавни дейности от държавни приходи - 28 356 417 лв.;
- за държавни дейности, дофинанс. от местни приходи - 3 731 145 лв.;
- за местни (общински) дейности - 9 221 013 лв.;
- за капиталови разходи - 5 945 289 лв.

Разходи за държавни дейности, финансирани от държавни приходи

Финансиран се от обща субсидия за делегирани от държавата дейности и преходен остатък.

За 2025 г. е предвидена 28 356 417 лв. обща субсидия за финансиране на делегирани държавни дейности. Предвидено е завишение на минималната заплата от 01.01.2025 г. на 1 077 лв. и съответно на всички разходи, свързани с минималната заплата.

Трудовите разходи са предвидени за 12 месеца. Те са най-значимият разход и през 2025 г. Средствата за работни заплати за всички функции (с изключение на функцията „Образование“) се разпределят по месеци и се утвърждават от Общинския съвет в рамките на средствата по единните разходни стандарти.

Текущата издръжка е планирана в съответствие с Единната бюджетна класификация по параграфи и подпараграфи в рамките на средствата по държавните стандарти и преходния остатък.

Разходи за държавни дейности, дофинансирани от общински приходи

Общият размер на средствата за дофинансиране на държавни дейности за 2025 г. е 3 731 145 лв.

През 2025 г. в бюджета на общината от общински приходи се предвижда да се дофинансират следните държавни дейности: „Общинска администрация“, „Отбранително-мобилизационна подготовка“ и „Читалища“.

Разходи за местни дейности

Разработена е по функции и по основни показатели в съответствие с натуралните и стойностни показатели, като са изключени еднократните разходи в бюджета на общината за предходната година.

Числеността на персонала и средствата за работни заплати за местните дейности са предвидени съобразно решенията на Общинския съвет в съответствие с нормативната уредба и размера на минималната работна заплата от 01.01.2025 г.

Заложените капиталови разходи са съобразени с размерите на постъпленията от продажба на нефинансови активи и целевата капиталова субсидия за 2025 г.

Запазва се обемът на финансираните дейности и предоставяните услуги на населението.

За местните дейности няма разработени национални стандарти. При планирането им са отчетени достигнатото ниво, измененията в обхвата и качеството на услугите, както и поетите ангажименти пред населението.

Общият размер на предвидените средства за финансиране на местните дейности е 18 897 447 лв.

Разходи по функции:

1. Функция „Общи държавни служби“

За тази функция са заложили бюджетни разходи в размер на 5 317 406 лв., включени са дейностите „Общинска администрация“ и „Общински съвет“.

2. Функция „Отбрана и сигурност“

Заложените средства са в размер на 463 432 лв.

Предвиждат се средства за: Отбранително-мобилизационна подготовка и други дейности свързани с отбраната и сигурността, Доброволни формирования.

3. Функция „Образование“

При разработването на бюджета за функция „Образование“ са взети предвид предложенията на директорите на учебните заведения и формула за разпределение на средствата по единните стандарти. Предвидените средства за функцията са в размер на 20 142 491 лв.

4. Функция „Здравеопазване“

Предвидените средства за функцията са в размер на 942 556 лв.

Дейностите, които се финансират от тази функция са: „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в ДГ“, „Здравни кабинети в детски градини и училища“, „Други дейности по здравеопазването“.

5. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“

В социалните дейности разходните стандарти са определени на база натурален показател „място“. Целта е по-ефективно управление на бюджетните средства и по-голяма гъвкавост от общините, развиващи социални услуги.

Планирани са бюджетни разходи в размер на 6 820 839 лв.

Дейностите, които се финансират от тази функция, са: „Център за обществена подкрепа“, „Центрове за настаняване от семеен тип“, „Домове за стари хора с увреждания“, „Дневни центрове за стари хора“, „Център за социална рехабилитация и интеграция“, „Дневни центрове за лица с увреждания“, „Защитени жилища“, „Асистенти за лична помощ“ и „Други служби и дейности по социалното осигуряване“.

6. Функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“

Планираните бюджетни средства за заплати, осигурителни вноски, текуща издръжка и капиталови разходи за дейностите в тази функция са осигурени изцяло от приходи с местен характер. Заложени са и средства за организирано сметопочистване, сметосъбиране, сметоизвозване и обезвреждане на депа, съгласно проекта на план-сметката за дейностите по чл. 66 от ЗМДТ.

За поддържане на благоустройствените и комунални дейности по бюджета за 2025 г. са разчетени средства за улично осветление, В и К, ремонт на улична мрежа, чистота, озеленяване и други дейности, свързани с благоустройството и комуналното стопанство, в размер на 5 636 217 лв. В тази сума не са включени капиталовите разходи.

7. Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“

Заложени са бюджетни разходи в размер на 1 435 337 лв.

Дейностите, които се финансират от тази функция, са: „Читалища“, „Спортни бази и спорт за всички“, „Други дейности по културата“, „Обредни домове и зали“. Единният разходен стандарт за финансиране на читалищата е на база натурален показател субсидирана бройка.

Държавната субсидия за 2025 г. за читалищата е в размер на 410 655 лв.

За подпомагане на дейността на спортните клубове на територията на общината са предвидени 267 500 лв.

8. Функция „Икономически дейности и услуги“

Планираните разходи са в размер на 356 297 лв.

9. Функция „Разходи неклассифицирани в другите функции“

Заложени са бюджетни разходи в размер на 194 000 лв. от местни приходи.

Дейностите към тази функция са: „Разходи за лихви“ и „Резерв“.

Разходи за лихви – 144 000 лв.

Резерв за местни дейности – 50 000 лв.

Планирането на резерв за неотложни и непредвидени разходи е практика, чрез която се ограничава въздействието на определени рискове върху изпълнението и постигането на бюджетните цели.

Капиталови разходи

Отразените в бюджета средства за капиталови разходи са съобразени с предложения проект на разчет за капиталови разходи на община Козлодуй за 2025 г.

Заложените общо бюджетни средства за капиталови разходи за 2025 г. са **5 945 289 лв.**, по източници както следва:

- от средства от държавния бюджет (целева субсидия за капиталови разходи и обща субсидия за делегирани държавни дейности) – 632 500 лв.;
- от целеви преходен остатък – 296 480 лв.;
- от собствени приходи – 1 956 686 лв.;
- от други трансфери, заеми, дарения и др. – 3 059 623 лв.