

ОБЩИНА БАЛЧИК



Кмет
Николай Ангелов
☎ 9600 гр. Балчик
пл. "21-ви септември" №6

☎ 0579 72070
☎ 0579 74117
mayor@balchik.bg
www.balchik.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА Д О К Л А Д

ОТНОСНО: АКТУАЛИЗАЦИЯ НА БЮДЖЕТ 2024 Г.

I. Общо за бюджета за 2024 г.

Бюджет 2024 г. е приет с решение на Общински съвет - Балчик № 64, протокол №7 от 08.02.2024 г. Първоначалния размер на бюджета бе 40 855 000 лв. Към 31.08.2023 г. същия е в размер на 44 929 772 лева променян служебно с писма на МФ за корекции на взаимоотношенията между Общината и ЦР бюджет, както и от предоставени трансфери от министерства и ведомства и решения на ОбС Балчик. Актуализация ще се извърши само в местните дейности, като бюджета е общо завишен с 486 822 лева.

II. За делегираните от държавата дейности.

Първоначалния бюджет в делегираните от държавата дейности бе 18 992 030 лева. Към 31.08.2024 г. възлиза на 22 211 594 лева. Бюджетът в делегираните от държавата дейности се актуализира служебно от Министерства и ведомства. Промените, които се извършват в рамките на една дейности или от една дейност в друга със заповеди на кмета са в рамките на утвърдения бюджет към момента на корекцията.

В настоящата актуализация промени в делегираните от държавата дейности не се предвиждат и бюджета се запазва като размер и като структура.

III. За местните дейности и дофинансирането.

Първоначалния бюджет в местните дейности бе 21 892 970 лева. Към 31.08.2024 г. същия възлиза на 22 718 178 лева. Актуализирания бюджет в местните дейности е в размер на 23 205 000 лв. или с 486 822 лв. повече спрямо уточнения план към 31.08.2024 г.

Причини налагащи актуализация на бюджет 2024 г.:

1. В приходната част:

- Община Балчик има сключени нови договори за кредити с ФЛАГ ЕАД свързани с реализацията на Европейски проекти, като в тази връзка е завишен § 83 79 "Получени дългосрочни заеми от фонд ФЛАГ" в размер на 1 902 152 лева. В същата връзка са коригирани и § 76 00 "Временни безлихвени заеми между бюджетни сметки и СЕС" и § 62 00 "Трансфери между бюджетни сметки и сметки за СЕС" (Средства на европейския съюз).

- В собствените общински приходи е извършена корекция на някои параграфи по които изпълнението към 31.08.2024 г. надвишава бюджета към същия период. Това са § 20 00 "Други данъци", § 28 02 "Глоби, санкции и неустойки", § 37 02 "Данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия" и други, като общото завишение копенсирано възлиза на 36 738 лв., както е видно от Приложение №1 към настоящия проект;

- В субсидите и трансферите основната промяна, която е извършена е, че е коригиран § 61 01 "Трансфери между бюджетни сметки" на 2 446 095 лв. или завишение с 420 602 лева, представляващи прогнозната част за усвояване през 2024 г. от одобрената за Община Балчик стойност по Приложение №3 към чл.107, ал.13 от Закона за държавния бюджет (ЗДБРБ) за 2024 г. в общ размер 13 906 800 лева.

2. В разходната част:

- В издръжката е извършена корекция в дейностите, където се очертава недостиг по някои параграфи на планираните средства или е достигнат планирания годишен размер. Това са дейности 122 "Общинска администрация", 123 "Общински съвет", 524 "Домашен социален патронаж", 619 "Други дейности по жилищно строителство, благоустройство и регионално развитие", 629 "Други дейности по опазване на околната среда", 745 "Обредни домове и зали" и други дейности, като най-вече корекциите са в параграфи § 10 11 "Храна", § 10 15 "Материали" и § 10 20 "Външни услуги". Недостига се получи от една страна поради това, че в първоначалния бюджет не могат да бъдат планирани точно всички разходи, които ще се извършат, защото някои разходи са непредвидени и са с еднократен характер, а от друга страна тези разходи, които се извършват регулярно се променят поради ценовите колебания и годишната инфлация;

- В капиталовите разходи е извършена корекция в намаление общо с 245 263 лева в различни дейности и параграфи, както е показано в Приложение №5 към настоящия проект. Намалението е по отношение на инвестиционни намерения чието извършване ще се отложи за следващата бюджетна година или такива, които отпадат като план за реализация по обективни причини.

- План сметката за дейностите "Чистота" и "Управление на отпадъците" се коригира в намаление със 158 600 лева. Това са най-вече капиталови разходи, като придобиване на дълготрайни активи, които няма да бъдат закупени през 2024 г., като верижен мини багер, товарен самосвал с хидравличен грайфер, двуосна платформа и др.;

- Корекция е предвидена и в туристическата и културната програма, но тук се запазва общия размер на бюджета, като се променят компенсирано определени точки, както е видно от Приложения №6 и №7 към актуализацията.

- Актуализирани са също разходите за лихви и такси, свързани с поетите от общината кредити. Тук корекцията се наложи, както бе посочено и по-горе поради нови договори за кредити сключени през 2024 г. с ФЛАГ ЕАД, с които средства ще се обезпечи реализацията на европейски проекти до възстановяването на средствата от управляващите органи. При тези кредити единствените разходи на средства от местния бюджет са именно за тези лихви и такси, свързани с обслужването на кредитите.

- Коригиран е резерва за непредвидени и неотложни разходи в увеличение. Към 31.08.2024 г. резерва в местните дейности е в размер на 5 762 лева, което е крайно недостатъчно за покриване на неотложни разходи, които възникват през годината и съответно не са планирани в първоначалния бюджет приет в началото на годината. С настоящата актуализация резерва се коригира на 200 000 лева. Той се използва най-вече,

за обезпечаване на възниканала необходимостта от извършване на текущи ремонти или за придобиване на дълготрайни активи.

По второстепенни разпоредители актуализацията се извършва в Общинска администрация, ОБП "БКС", СУ "Христо Ботев" и ОУ "Св. Св. Кирил и Методий", както е видно в приложение №2А. Промените в ОБП "БКС" и в училищата се отнасят най-вече за разходи за придобиване на дълготрайни активи, които няма да бъдат извършени през 2024 г. Намалението в ОБП "БКС" е основно в дейност 623 "Чистота", а в училищата е изцяло в дейност 336 "Столове".

Така съставения актуализиран бюджет на Община Балчик за 2024 г. предоставя една планова рамка, която е в много по-голяма степен съответстваща на икономическите реалности и възможности на общината да реализира намеренията си в съответните функции и дейности. Актуализираният бюджет за 2024 г. цели оптималното изразходване на средствата съответстващо на структурата на постъпленията в приходната част и спазването на бюджетната дисциплина регламентирана основно във финансовото законодателство.