



ОБЩИНА БРЕЗОВО

гр. Брезово, п.к. 4160, област Пловдивска
ул. "Георги Димитров" № 25
e-mail: oba@brezovo.bg

тел.03191/30-10, 22-50
факс: 03191/2031;2130

ДОКЛАД

към отчет за изпълнение бюджета на Община БРЕЗОВО за 2024 година.

Бюджетът на общината за 2024 г. е приет с Решение № 50, взето с протокол № 8 на заседание на ОбС проведено на 15.02.2024 г. в съответствие със ЗДБРБ за 2024 г., ПМС № 13 / 29.01.2024 год. за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2024 г. и РМС № 346 от 05.05.2023 г. за приети стандарти за делегираните от държавата дейности през 2024 г. с натурални и стойностни показатели, изменено с РМС № 847/2023 г. и РМС № 213/2024 г.

Първоначалния бюджет възлиза на 17 070 557 лева. Съгласно чл.56, ал.1 от ЗПФ, размерът на бюджетните взаимоотношения на общините с централния бюджет се смята за изменен от датата, посочена в писменното уведомление на министъра на финансите. С получените трансфери служебно се увеличава размера на бюджета по приходната и разходната част, без да е необходимо за това решение на Общинския съвет.

Към 31.12.2024 год. след всички извършени промени, рамката на бюджета е 18 571 027 лева, а изпълнението е 18 023 822 лева.

I. ПРИХОДИ

- Данъчни приходи:

Изпълнението към 31.12.2024 г. на данъчните приходи е в размер на 816 682 лева, което е 102,9 % спрямо годишния план.

- Неданъчни приходи:

За 2024 година в приетия бюджет са планирани "Неданъчните приходи" в размер на 1 575 836 лв. Изпълнението към 31.12.2024 г. е в размер на 1 924 241 лв., което представлява 122,19 % спрямо годишен план.

- Помощи и дарения

През 2024 г. са получени дарения в размер на 18 299 лева.

II. **ТРАНСФЕРИ**

1. Взаимоотношения с Централния Бюджет

Обща субсидия за финансиране на държавни дейности.

По план първоначалния размер на общата субсидия е 7 439 772 лева. През годината на базата на 33 писма от МФ размерът на същата беше променен, като към 31.12.2024 г. планът за общата субсидия е в размер на 8 314 347 лева, което е увеличение с 874 575 лева или с 11,76 %

Основно промяната е във функция “Образование” с 708 319 лева.

Изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности.

За частично финансиране на местните дейности в нашата община през 2024 година е получена субсидия в размер на 1 012 600 лева. Също така са получени и средствата за зимно поддържане в размер на 149 600 лева.

Целева субсидия за капиталови разходи.

Одобрените средства със ЗДБРБ са в размер на 1 333 000 лева. Със ЗДБРБ за 2024 г. е дадена възможност целевата субсидия за капиталови разходи да бъде трансформирана в трансфер за други целеви разходи на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа. В тази връзка, след решение на общински съвет, е отправено искане да министъра на финансите и сумата от 397 000 лева е трансформирана в трансфер за извършване на неотложни текущи ремонти. Така чистата целева субсидия за капиталови разходи остава в размер на 936 000 лева.

2. Други получени от общините трансфери

Получени са средства за субсидии и компенсации за пътнически и ученически превози – 439 822 лв., избори – 150 065 лв., от АСП – 910 039 лв., Агенция заетост – 42 961 лв., АПИ – 36 687 лв., МТСП – 39 600 лв., МРРБ – 3 359 440 лв, ПУДООС – 14 932 лв.,

Преведени са суми за такси и отчисления по ЗУО – (-) 73 863 лв.

III. **ФИНАНСИРАНЕ**

Наличностите по сметки в началото на годината са 4 846 891 лева, а в края на периода 5 132 126 лева с произход съгласно Приложение № 3.

IV. **ДЕФИЦИТ / ИЗЛИШЪК**

Община Брезово завършва 2024 г. с бюджетен излишък в размер на **88 690 лева.**

V. РАЗХОДИ

Разпределението на разходите е в три основни групи – *разходи за дейности с държавен характер, разходи за дейности с местен характер и разходи за дофинансиране на държавни дейности със собствени средства на общината.*

1. Функция "Общи държавни служби"

Тук се отчитат извършените разходи във връзка с организирането на проведените избори, които са изцяло с държавен характер, както и разходите за общинската администрация и общински съвет. Съгласно одобрената структура на общинската администрация държавен характер имат разходите за работни заплати, осигурителни плащания и други възнаграждения. С местен характер са разходите за издръжката на общинска администрация. За помощи по решение на Общински съвет са разходени 37 170 лева. Разходите за възнаграждения на общинските съветници и издръжка на общинския съвет са за сметка на местните приходи.

2. Функция "Отбрана и сигурност"

Функцията има изцяло държавен характер. Тук се отнасят разходите на Комисията за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните, стимулиране на обществените възпитатели, веществената издръжка на Детска педагогическа стая и на районните инспектори, както и разходите за заплати, осигурителни плащания и издръжка на денонощните дежурни в сградата на общината.

3. Функция "Образование"

В тази функция с държавен характер са средствата за работни заплати, други възнаграждения и плащания и осигурителните вноски на персонала в целодневните детски градини, както и всички разходи на училищата, които са с делегирани бюджети. Също така с държавни средства се финансира пътуването на децата от предучилищна възраст и на учениците, които пътуват от населени места, в които няма детска градина или училище, осъществяващи обучение в съответната група или в съответния клас.

За сметка на местните средства са издръжката на детските градини и дофинансирането за маломерните паралелки в училищата и транспорта на учениците, в случаите когато средствата от държавния бюджет не покриват изцяло извършените разходи.

Извън планираните със Закона за държавния бюджет средства, допълнително ни бяха предоставени целеви средства за учебници, по различни национални програми в образованието, за диференцирано заплащане за постигнати резултати на директорите, за увеличение на работните заплати, за компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал, за целодневна организация на учебния ден и др.

Общо разходените средства за функция "Образование" са в размер на 5 873 614 лева, което представлява 32,59 % от бюджета на общината.

4. Функция "Здравеопазване"

Функцията е с държавно финансиране. Отчитат се разходите за заплати и издръжка на кабинетите и за ремонт на сградите на здравните служби.

5. **Функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"**

В тази функция с държавен характер са средствата за дейностите ЦНСТ, ЦОП, програмите за временна заетост, асистенти за лична помощ. Местна дейност с изключително голямо социално значение е домашния социален патронаж, която е от основните пера в собствените разходи на общината. Друга местна дейност е издръжката на клубовете на пенсионера.

Общо разходените средства за функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" са в размер на 2 728 240 лева, което представлява 15,14 % от бюджета на общината.

6. **Функция "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда"**

Това е функция, в която се разходва значителен финансов ресурс с местен характер. Функцията съдържа голям брой дейности: улично осветление, улична мрежа, благоустрояване, озеленяване, чистота. Изпълнението на всяка една от тях е в пряко отношение с качеството на средата за живот в общината.

Общо разходените средства за функция "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда" са в размер на 2 543 534 лева, което представлява 14,12 % от бюджета на общината.

7. **Функция "Почивно дело, култура, религиозни дейности"**

За субсидиране на читалищната дейност се предоставят средства чрез държавен трансфер.

С местни приходи се финансират традиционните събори и спортните клубове. С местни приходи се финансира и поддържането на общинските спортни имоти.

8. **Функция "Икономически дейности и услуги"**

Тук се отчита дейността на горско-стопанската единица, поддържането на пътищата и всички други дейности, които не са споменати по-горе.

VI. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Към 31.12.2024 год. са разходени 6 287 778 лева, в т.ч. 815 716 лева средства от целева субсидиуя, 2 632 167 лева от преходен остатък по бюджета от 2023 г., 155 164 лева собствени средства, 14 932 лева от други източници /ПУДООС/ и 1 983 415 лева средства от ЕС. В Приложение № 4.1 е представен отчет по обекти и видове разходи.

В Приложение № 4.2 е представен отчет по обекти и видове разходи с произход трансформирана целева субсидия за капиталови разходи в трансфер за финансиране на разходи за извършване на неотложни текущи ремонти.

VII. ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ.

През 2024 година функционираха следните извънбюджетни сметки и фондове:

1. Специална извънбюджетна сметка за отчитане на средства на Националния фонд от структурните фондове на Европейския съюз и Кохезионния фонд – Приложение № 5.

2. Други европейски средства – Приложение № 6.
3. Средства от ДФ „Земеделие” – РА – Приложение № 7.

Списък на проекти през 2024 г.

Община Брезово

1. Проект: „Повишаване на енергийната ефективност на община Брезово, чрез подмяна на уличното осветление със стетодиодно /LED/“ по програма Национален план за възстановяване и устойчивост по Процедура – Подкрепа за енергийно ефективни системи за улично осветление – Покана 1: 671 516.72 лв.

Стойност- 671 516.72 лв

В процес – предстои плащане през 2025г.

2. Проект: „ Реконструкция и благоустрояване на площадното пространство на гр. Брезово", по процедура BG06RDNP001-19.663 – Сдружение МИГ Брезово, Братя Даскалови по подмярка 7.2 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малки по мащаби инфраструктура“. Програма за развитие на селските райони 2014-2020г.

Стойност- 344 136.02 лева – 1 – ви етап

Стойност – 250 188,61 лева – 2-ри етап

В процес – предстои плащане през 2025г.

3. Проект: „ Изграждане на зони с публичен безплатен Wi – Fi достъп до интернет и зони с видео наблюдение в населени места на територията на община Брезово", по процедура BG06RDNP001-19.671 – Сдружение МИГ Брезово, Братя Даскалови по подмярка 7.4 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на основни услуги на местно равнище за населението в селските райони, включително за отдых и културни дейности, както и на съответната инфраструктура“. “. Програма за развитие на селските райони 2014-2020г. –

Стойност- 92 597.40 лева

В процес – предстои плащане през 2025г.

4. Проект: „ Укрепване в общинския капацитет в община Брезово", по процедура BG05SFPR002-2.002 „Укрепване в общинския капацитет в община Брезово – “. Програма „Развитие на човешките ресурси“

Стойност- 56 715,00 лв

Разходи за 2024г. – 26 914,59 лв.

5. Проект: „ Осигуряване на топъл обяд на територията на община Брезово “ Програма за храни и основно материално подпомагане 2021 - 2027 към Договор BG0SFPR003-1.001-0087-C03.

Стойност – 374 957,21 лв.

+ ДОПЪЛНИТЕЛНО СПОРАЗУМЕНИЕ BG0SFPR003-1.001-0087-C04 на стойност 373 335,26 лв.

Проекта е текущ.

Разходи за 2024г. – 111 852,52 лева

6. Проект: „ Грижа в дома в община Брезово", по процедура BG05SFPR002-2.001 „Грижа в дома” до 01.01.2025г.

Стойност- 516 089,15 лева

Разходи за 2024г. – 342 035,58 лева

7. Проект: „Подготвителни действия за изготвяне на СВОМР на територията на Община Брезово, община Калояново и община Хисаря“, по процедура № BG14MFPR001-3.001

Стойност – БФП – 12 550 лв.

Разходи за 2024г. - 11 357, 89 лева

8. Проект REVERTER, Програма LIFE който има за цел да допринесе за подобряване на живота на хората в Европа, чрез увеличаване на енергийната ефективност в жилищните сгради. Проектът, цели да предостави решения за намаляване на енергийната бедност в Европа, чрез разработване на 9 различни пътни карти (за Община Брезово е предвидено разработването на 3 пътни карти) и ще работи в тясно сътрудничество с крайни потребители в 4 пилотни държави – България, Гърция, Латвия и Португалия. Проектът ще тества пътните карти чрез създаване на мрежа от пилотни участници в четири европейски града (Брезово - България, Атина - Гърция, Рига - Латвия и Коимбра - Португалия), които обхващат различни климатични региони и социално-икономически условия по отношение на възрастта и размера на сградите, собственика - процент на заетост, процент на многофамилни къщи и еднофамилни къщи, доходи, ценности и вярвания на обитателите и др. Проекта е текущ.

Стойност- 89 131,00 евро

До сега преведени- 25 402,24 евро/ 40 997,16 лв.

2024 остатък- 42 337,23 евро

2026г. превод- 16 934,89 евро

Разходи за 2024 г. – 50 902, 42 лева

9. Проект: BGLD-1.007-0027 „Развитие, популяризиране и валоризация на икономическия потенциал на община Брезово чрез изработване, промотиране и налагане на марка „БИО БРЕЗОВО“ финансиран по Програма „Местно развитие, намаляване на бедността и подобро включване на уязвими групи”

Стойност- 383 315.00 лева

145 106.00 лв – авансово плащане

100 717.23 лв. - междинно плащане

Разходи за 2024г. – 69 647,82 лева

10. Проект: BGLD-1.007-0028 "Изграждане на Консултативен център за биоземеделие , биоживотновъдство и пчеларство на територията на община Брезово „финансиран по Програма „Местно развитие, намаляване на бедността и подобро включване на уязвими групи”

Стойност- 390 940.00 лева

156 376.00– авансово плащане

53 505.30 междинно плащане

Разходи за 2024г. – 211 865,82 лева

ПГ „Златю Бояджиев“ гр. Брезово

1. STEM

2. Успех за теб

3. Модернизиране на професионалното образование и обучение и Еразъм+

ОУ „Св.Св. Кирил и Методий” с.Стрелци

1. STEM

2. Успех за теб

НУ „Св.Св. Кирил и Методий” с.Борец

1. STEM

2. Успех за теб

3. Силен старт

4. Равен достъп

4. Сметка за чужди средства

Тук се съхраняват средства за депозити и гаранции за участие и изпълнение. Наличността по тази сметка в края на периода е 84 667 лева.

VIII. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

През 2024 г. не е ползван дълг. Към 31.12.2024 г. размерът на общинския дълг е 0 лева /Приложение № 8/.

В заключение биха могли да бъдат направени следните изводи:

1. През 2024 г. общината е в стабилно финансово състояние.
2. Има реализиран преходен остатък с произход целеви средства, а също така и от собствени приходи.