



Изм.№.....
.....

ДО
ЗАСЕДАНИЕТО НА
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГРАД МОМЧИЛГРАД

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА
от Илкнур Кязим – Кмет на община Момчилград

Относно: приемане бюджета на общината за 2024 година

Уважаеми дами и господа общински съветници,

Основните нормативни актове, ползвани при разработката на проекта за бюджет на община Момчилград за 2024 година са Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 година, Закона за публичните финанси, разпоредбите на ПМС № 13/2024 г. за изпълнението на закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., ПМС № 346/2023г., изменено и допълнено с ПМС № 847/27.11.2023г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 година и предложенията на граждани, кметове на кметства, началници на отдели и директорите на училищата /второстепенни разпоредители с бюджет/.

Основните цели и приоритети при съставянето на проекта на бюджет на община Момчилград за 2024 г., остават, както и досега:

- повишаване ефективността от публичните разходи;
- запазване обхвата и повишаване качеството на предоставяните от общината публични услуги в областта на образованието и социалните дейности, съобразно потребностите на населението;
- подобряване инфраструктурата на общината чрез реконструкция и обновяване на общински пътища и улици изграждане на водопроводни мрежи и битова канализация в малки населени места;
- продължаване на усилията за успешно усвояване на средствата от Европейските фондове и програми;
- ефективно управление на средствата, заложи в Инвестиционната програма за общински проекти в Приложение №3 в Закона за държавния бюджет на Република България за 2024г.;
- поддържане чистотата, уличното осветление и озеленяването на града и населените места в общината.

Проектът на общинския бюджет за 2024 г. е съставен в лева по пълна бюджетна класификация в съответствие с приходните и разходните параграфи, дейности, групи и функции на държавния бюджет, определени с утвърдената от министъра на финансите Единна бюджетна класификация на приходите и разходите за 2024 година.

Общият размер на бюджета на общината за 2024 година е 26 420 113 лева.

Размерът на очакваните приходи за 2024 г. е определен на база размера на общата субсидия за делегираните от държавата дейности, общата изравнителна субсидия и целевата субсидия за капиталови разходи, прогноза на общинската администрация за постъпленията от местни данъци, разпореждане с общинско имущество, приходите от общински такси, глоби, приходи от концесии и други неданъчни приходи и е съобразен с актуалната нормативна уредба.

С чл.53 на ЗДБРБ за 2024 г. са определени размерите на взаимоотношенията между централния бюджет с бюджетите на общините под формата на обща субсидия за делегирани от държавата дейности, трансфери за местни дейности, в т.ч. обща изравнителна субсидия и трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общинските пътища, целева субсидия за капиталови разходи. Утвърденият размер на взаимоотношенията с централния бюджет за общината ни за 2024 г. е 19 862 061 лв. при 17 934 647 лв. за 2023 г. (ръст 10,7% за настоящата година спрямо миналата):

- обща субсидия за делегирани от държавата дейности - 14 944 961 лева (ръст 14 %)
- обща изравнителна субсидия за местни дейности - 1 710 400 лева (ръст 0,9 %)
- за зимно поддърж. и снегопочистване - 294 000 лева (ръст 0,5 %)
- трансфер за други целеви разходи за местни дейности - 77 100 лева (ръст 19,9 %) – предназначен за достигане на минималната работна заплата за 2024 г.
- целева субсидия за капиталови разходи - 2 835 600 лева (ръст 1,3 %).

Приходната част на общинския бюджет за 2024 г. е разработена в две части: Приходи за делегирани от държавата дейности и приходи за местни дейности /Приложение №1/

I.Бюджета за делегирани държавни дейности за 2024 г. е 16 575 437 лева.

Приходната част на общинския бюджет за държавни дейности за 2024 г. се състои от /Приложение № 1 /:

- обща субсидия за делегираните от държавата дейности – 14 944 961 лв.;
- целева субсидия за капиталови разходи – 210 549 лева;
- собствени приходи за държавни дейности – 13 787 лева;
- средства и плащания от/за сметки за средства от ЕС – 625 лева;
- преходен остатък от минала година – 1 406 765 лева. /Приложение № 2/. Преходният остатък от 2023 година е разпределен съгласно разпоредбите на чл.91 от ЗДБРБ за 2024 г., т.е. неусвоените средства за делегираните от държавата дейности, с изключение на тези от функция „Образование” остават като преходен остатък по бюджета на общината и могат да се разходват през 2024 г. за делегираните държавни дейности във всички функции.

Разходната част на бюджета за делегирани от държавата дейности за 2024 год. е 16 575 437 лв., което представлява близо 63% от проекто-бюджета на общината за 2024 година. С приходите за финансиране на държавните дейности са планирани разходи за заплати и осигуровки на всички държавни дейности, разходи за текущата издръжка и стипендии на държавните дейности по образование, субсидиите за читалища. Разпределението на средствата, осигурени за държавни дейности е дадено в **Приложения № 1, №3 и №7.**

Средствата за работни заплати в делегираните от държавата дейности за 2024 година са разчетени на база на възможностите по разходните стандарти. Трудовите разходи са предвидени за 12 месеца. Те са най-значимият разход и през 2024 г. Относителният дял на трудовите разходи за годината в държавните дейности е 82,3% от проектобюджета за държавни дейности, при първоначален план за 2023 г. – 80,2%.

Текущата издръжка, средствата за стипендии, текущи трансфери и субсидии за читалища са планирани в съответствие с ЕБК по параграфи и подпараграфи в рамките на средствата по държавните стандарти и преходния остатък. Относителният дял на тези разходи за държавните дейности е 15,6% от проектобюджета за държавните дейности, а средствата за капиталови разходи са 2,1%.

С чл.54 от ЗДБРБ за 2024 година са определени средствата по отделни функции, в т.ч. и за общинската администрация, поотделно за кметове и служители в общинска администрация, основно за заплати, средства за СБКО, обезщетения и осигурителни вноски.

Във **функция “Отбрана и сигурност”** са включени средствата за заплати, осигуровки и издръжка на денонощните дежурни, възнаграждения и осигуровки на отговорници на пунктове за управление, средства за издръжка на офисите за военен отчет, на районните инспектори, на детските педагогически стаи, разходи за организационни мероприятия. В тази функция са разчетени и средства за застраховки и за участие в обучение и спасителни мероприятия за 11 бр. доброволци. Тук се предвиждат и средства за материално стимулиране на 5 бр. обществени възпитатели съгл. Наредба №2/1999 г., издръжка и възнаграждения на местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни, а също и средства за дейности по плана за защита при бедствия.

Дейностите по възпитание и обучение на децата и учениците в детските градини, училищата, центровете за специална образователна подкрепа се финансират по стандарти за дете или ученик, стандарти за група/паралелка и стандарти за институция. Средствата от държавния бюджет, получени при прилагането на стандартите за финансиране на институциите в системата на предучилищното и училищното образование или на нормативите за целодневна организация на учебния ден се увеличават с регионален коефициент, в зависимост от регионалната група на общината, в която се намират институциите.

Със Закона за държавния бюджет за 2024 година за функция „Образование” са разчетени средства в размер на 8 610 161 лева при 7 736 176 лева за миналата година, т. е. увеличението на средствата е 11,3%. В разчетите са включени средствата за училища и детски градини по разходни стандарти на база брой деца и ученици, както и средствата по норматив за целодневна организация на учебния ден за обхванатите ученици от I до VII клас, норматив за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи и учениците от I до IV клас, норматив за създаване на условия за приобщаващо образование, допълващ стандарт за материална база по 35 лева на ученик, за защитените училища и детски градини, както и средствата за дейности за развитие на интересите, способностите, компетентностите и изявата в областта на науките, технологиите, изкуствата и спорта на децата и учениците, осъществявани от центровете за подкрепа за личностно развитие (бивши ОДК). В разчетите са включени и средства за деца, обучаващи се в самостоятелна форма на обучение и средства по норматив за приобщаващо образование на деца и ученици на ресурсно подпомагане. И през 2024 година във връзка с отпадането на таксите за ползване на детски градини от 01.04.2022 година, по бюджетите на общините са разпределени средства за издръжка на дете в общинска детска градина, включващ и компенсиране отпадането на съответните такси по ЗМДТ. С предоставените средства се финансират разходи за издръжка на дейностите в детски градини.

В стандартите за образование не се включват средствата за учебници и учебни помагала за децата от подготвителните групи и за учениците до VII клас, за закрила на децата с изяви дарби, за безплатен превоз на децата в задължителна предучилищна възраст и на учениците, за компенсиране на част от транспортните разходи на педагогическия персонал, както и средствата за физическа активност, физическо възпитание и спорт, които ще бъдат преведени на общината като допълнителни трансфери през течение на годината по реда на чл.9, ал.3 от Закона за публичните финанси. Допълнително през течение на годината се предоставят и средства от държавния бюджет за изпълнение на дейности по национални програми за развитие на образованието.

Освен разчетените средства със закона за държавния бюджет за 2024 година по проекто - бюджета за функция “Образование” за делегирани от държавата дейности, са разчетени и средствата от преходния остатък в размер на 362 471 лева и собствени приходи на училищата в размер на 13 787 лева. Общият размер на средствата за функция “Образование” – държавна делегирана дейност е 9 196 343 лева, което представлява 55,5 % от разходите на делегираните от държавата дейности.

Съгласно изискванията на чл.11, ал.10 от Закона за публичните финанси разпоредителите с бюджет от по-ниска степен по бюджетите на общините се определят от общинския съвет по предложение на кмета на общината./Приложение №11/

Училищата в системата на народната просвета съгласно чл.289, ал.1 от Закона за предучилищно и училищно образование прилагат система на делегиран бюджет, което дава право на директора на училището да бъде второстепенен разпоредител с бюджет. Всички общински училища прилагат системата на делегирани бюджети. Средствата по стандарта се разпределят между отделните училища по формула и обединяват всички разходи. Сумата по проекта за бюджет за 2024 година за училищата в общината по единен разходен стандарт е 5 849 457 лева. Освен това в проекто-бюджета са разчетени 25 000 лева за капиталови разходи в училища и средства за дофинансиране на основните училища, при доказана необходимост, в размер на 124 438 лева – 64 990 лева за училището в с.Равен и 59 448 лева за училището в с.Груево – основно за текуща издръжка

Във функция “Образование” в държавните дейности се финансират освен училищата и детските градини, и център за подкрепа за личностно развитие.

В дейност „Детски градини” се планират и отчитат средствата за обучение и възпитанието на децата в предучилищното образование по определените с решение на

Министерски съвет стандарти за 2024 година, включващи и компенсирането на отпадането на съответните такси по ЗМДТ. За възнаграждения, осигурителни плащания и присъща издръжка в детските градини са разчетени средства в размер на 2 743 799 лева, в т.ч. 2 686 343 лв. по стандарти. Освен тези средства за детските градини на територията на общината ни са планирани 233 549 лева капиталови разходи и дофинансиране в размер на 100 000 лева за издръжка.. В дейност „Център за подкрепа за личностно развитие” се планират и отчитат разходи за заниманията по интереси, организирани от тези центрове. Средствата от държавния бюджет се определят в зависимост от броя на учениците в дневна форма на обучение, като с тях се финансират основно разходите за персонал и са в размер на 75 614 лева, от които 74 361 лева са по единен разходен стандарт. Освен тях, за дофинансиране на дейността са предвидени 30 000 лева за заплати и осигурителни вноски на 1 щ.бр., както и средства за други плащания на персонал. Заделените средства за дофинансиране на делегираните от държавата дейности в образованието са общо в размер на 254 438 лева.

Във **функция “Здравеопазване”** се включват заплати, други възнаграждения, осигуровки, средства по Закона за безопасни и здравословни условия на труд, издръжка на делегираната държавна дейност “Детски ясли”, заплати, осигуровки и издръжка на ”Здравен кабинет в детски градини и училища” /медицински сестри в детски градини и училища/, изчислени по стандарти за 1 дете/1 ученик. Средствата от държавния бюджет за делегираните държавни дейности по здравеопазване са в размер на 702 609 лева и преходен остатък от миналата година в размер на 110 032 лева. Норматива за издръжка на дете в детска ясла, в сила от 01 април 2022 г., включващ компенсиране на отпадането на таксата, е 1125 лева на дете.

Във **функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** за делегирани държавни дейности са разчетени средства за дейност “Дневен център за деца с увреждания” (единен разходен стандарт на дете – 17 226 лева при 13 615 лева за 2023г., ръстът е 26,5%), дейност „Център за обществена подкрепа” (единен разходен стандарт на дете 7 802 лева, ръст 26% спрямо 2023 г.), „Център за настаняване от семеен тип”(единен разходен стандарт на дете 30 531 лева – ръст 26% плюс месечна помощ на ученик 90 лева при 52 лева първоначално за миналата година), „Център за социална рехабилитация и интеграция” (единен разходен стандарт на едно обслужвано лице – 7 407 лева срещу 5 854 лева за 2023 г., и тук ръстът е 26,5%), „Асистентска подкрепа” – стандартът на едно обслужвано лице е 7 016 лева, ръстът също е 26,5%. Единният разходен стандарт в тези социални дейности обединява всички текущи разходи - заплати, др.възнаграждения на персонала, задължителни осигурителни вноски от работодатели, издръжка, средства за здравословни и безопасни условия на труд на персонала, месечна помощ на ученик в ЦНСТ.

В тази функция през 2024 година остава и дейността „Асистенти за личната помощ” и в нея се отчитат разходите за асистенти по Закона за личната помощ. Средствата се превеждат на общината като целеви трансфер от Агенцията за социална помощ през течение на годината. В началния план на проекта за бюджет тук са планирани средствата от преходен остатък от 2023 г. в размер на 1 592 лева.

Тук са разчетени и средства за заплати и осигурителни вноски на наетите лица по програми за временна заетост – 7 055 лева от преходен остатък, както и 153 061 лева за компенсации за пътувания по междуселищния автомобилен транспорт.

От преходния остатък, за тази функция са разчетени средства общо в размер на 438 445 лева. Общият размер на средствата за държавни дейности във функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” е 2 473 361 лева.

Във **функция “Почивно дело, култура”** са предвидени 191 473 лв., в т. ч. за читалища (по стандарт на една субсидирана бройка включващ средства за заплати, осигуровки и издръжка в размер на 16 744 лева при 14 497 лева за 2023 г., тук увеличението е 15, 5%) за 11 бр. субсидирана численост в читалищата в общината и 160 лева от преходен остатък за разходи за спорт в училищата.

II. Бюджета за местни дейности + дофинансиране на държавни дейности за 2024 г. е в размер на 9 844 676 лв. Приходната част се състои от:

- собствени приходи на общината – в размер на 2 976 600 лева, както следва:
 - имуществени и други данъци - 1 192 000 лв.;
 - неданъчни приходи - 1 784 600 лв. в т.ч.:
 - приходи и доходи от собственост – 364 000 лева;

- внесени ДДС и др. данъци – /-/ 21 500 лева;
- общински такси – 1 221 100 лева;
- глоби, санкции и наказателни лихви – 76 000 лева;
- приходи от концесии – 130 000 лева;
- други неданъчни приходи – 15 000 лева.

При определяне прогнозния размер на приходите за местни дейности е използван метода на анализ на тенденциите в тяхното развитие и е приложен консервативно - реалистичен подход, отчитащ нивото на събираемост от предходната година, очакваната събираемост на задълженията за текущата година и на несъбраните от минали години. Данъчните и неданъчните приходи са планирани съобразно нормативните актове, свързани с определянето на размера на местните данъци и такси.

- обща изравнителна субсидия от ЦБ и други трансфери за местни дейности 2 004 400 лв., в т.ч. средства за зимно поддържане и снегопочистване – 294 000 лв.;

- целева субсидия за капиталови разходи – 2 736 620 лева;

- трансфер за други целеви разходи в местни дейности – 77 100 лева, предназначен за достигане на минималната работна заплата за 2024 г. в местни дейности;

- в параграф 62-02 “Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз” са заложили /-/27 457 лева – съфинансираща част по проекта за обновяване на градския пазар;

- в параграф 76-00 – „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз - нето” са предвидени „-, 228 573 лева : – възстановени заеми в бюджета в размер на /+/ 257 666 лв. (в т.ч.: от проект „Приеми ме” – 1 888 лева, от „Грижа в дома” – 153 740 лв., от проект „Детска кухня” – 8 096 лева, от проект „Топъл обяд в община Момчилград” – 80 470 лева, от проект „Мерки за справяне с пандемията” – 10 952 лева, от проект „Местно културно наследство” – 2 520 лева), и предоставени заеми от бюджета /-/ 486 239 лева, (в т.ч.: за проект „Приеми ме” – 1 888 лева, за проект „Топъл обяд в община Момчилград” – 237 320 лева, за проект „Детска кухня” – 9 766 лева”, за проект „Грижа в дома” – 213 925 лева; за проект „Укрепване на общинския капацитет” – 23 340 лева).

- в параграф 93-36 “Друго финансиране” са предвидени трансфер към РИОСВ – Хасково /-/ 195 420 лева, представляващи отчисления и такси по чл.60 и чл.64 от Закона за управление на отпадъците и получени от РИОСВ наши отчисления за предходна година /+/ 115 000 лева, съгласно одобрената от Общински съвет план-сметка за такса за битови отпадъци;

- преходен остатък от миналата година – 2 519 755 лева, отразени по параграф 95-01/Приложение №2/.

Данъчните приходи са приходите от имуществените данъци по ЗМДТ. Разчетените приходи от данъци са в размер на 1 192 000 лева, което представлява 40 % от предвидените собствени приходи. Това са :

- данък върху недвижимите имоти – 220 000 лева
- данък върху превозните средства – 770 000 лева
- патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници – 34 000 лева
- данък при придобив. на имущества по дарение и възмезден начин – 160 000 лева
- туристически данък – 8 000 лева.

Неданъчни приходи – това са приходите от местни такси и цени на услуги, предоставени от общината, глоби, санкции, други неданъчни приходи, внесени данъци в републиканския бюджет и приходите от концесии. Общият размер на неданъчните приходи е 1 784 600 лева., като от тях общинските такси са в размер на 1 221 100 лева (41 % от размера на планираните собствени приходи).

Очакваните постъпления от приходи и доходи от собственост са в размер на 364 000 лева – 12 % от предвидените собствени приходи на общината за 2024 година.

В проекто-бюджета на общината за дофинансиране на делегираните държавни дейности през настоящата година са заделени средства в размер на 384 438 лева за:

- издръжка в „Детски Градини” – държавна дейност, дофинансирана с общински приходи – 100 000 лв.;

- за заплати на 1 щ.бр., други възнаграждения и плащания за персонал по извънтрудови правоотношения и осигуровки в държавна дейност „Център за подкрепа за личностно развитие – дофинансирана” в размер на 30 000 лева;

- други възнаграждения и плащания за персонал по извънтрудови правоотношения и осигуровки в държавна дейност „Общинска администрация – дофинансирана” в размер на 130 000 лева;

- за маломерни и слети паралелки в държавна дейност „Неспециализирани училища” – дофинансиране с общински приходи в размер на 124 438 лева.

ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ /без дофинансиране/ за 2024 г.: 9 460 238 лв. /ПРИЛОЖЕНИЕ №1 и ПРИЛОЖЕНИЕ №3/

За местните дейности няма разработени национални стандарти. При планирането им са отчетени достигнатото ниво и обхват на услугите, както и поетите ангажименти пред населението на общината, съобразно собствените финансови ресурси.

Средствата за работни заплати в местни дейности за 2024 година са разчетени на база на възможностите, зависещи от собствените приходи на общината и общата изравнителна субсидия за местни дейности. Трудовите разходи са предвидени за 12 месеца. Относителният дял на трудовите разходи за годината в местните дейности е 17% от проектобюджета за местни дейности.

Текущата издръжка е планирана в съответствие с ЕБК по параграфи. Относителният дял на разходите за текуща издръжка за местните дейности е 48,4% от проектобюджета за местни дейности, средствата за капиталови разходи са 33%, а резерва е 1,6% от проектобюджета за местни дейности.

Във **функция “Общи държавни служби”** са заделени **1 240 963 лева**: за издръжка на общинска администрация и кметствата – 871 759 лева и капиталови разходи в размер на 107 704 лева, за възнаграждения и осигуровки на общинска изборителна комисия – 1 000 лева и за възнаграждения, осигуровки и издръжка на общинския съвет – 370 000 лева.

Във **функция “Отбрана и сигурност”** – **10 000 лв.** В тази функция задължително се предвиждат средства според финансовите възможности на общината за две местни дейности – “Превантивна дейност за намаляване последиците от кризи и бедствия” и “Ликвидиране на последици от стихийни бедствия”.

Във **функция “Образование”** – **15 000 лв.** за издръжка на Центъра за подкрепа за личностно развитие /ОДК/.

Във **функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”** – **110 116 лв.**, в частта за местните дейности се залагат разходите за заплати и издръжка на Домашен социален патронаж – 88 800 лв., разходи по програми за временна заетост – 5 000 лева, средства за Клуба на пенсионера – 9 016 лева, разходи за др. дейности по социалното подпомагане 7 300 лева.

Във **функция “Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда”** – **5 645 461 лева**, са разчетени разходите за чистота в размер на 1 191 924 лв. (в т.ч. 57 640 лева капиталови разходи), за озеленяване – 176 020 лв. (в т.ч. за капиталови разходи 36 000 лева), за “Осветление на улици и площи” – 436 640 лева, за дейност “ВиК” – 384 209 лева (в т.ч. капиталови разходи 213 209 лева), за изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа – 3 007 115 лв. (в т.ч. за капиталови разходи 2 001 458 лева), за дейност „Др.дейности по жил.строителство, благоустройството и регионалното развитие” – 149 573 лв. (в т.ч. за капиталови разходи 79 573 лева).

Във **функция “Почивно дело, култура, религиозни дейности”** – **865 960 лв.**, в частта за местни дейности са включени разходи за дейности по културата в размер на 331 076 лева (в т.ч. за културния календар - 250 000 лв, и 30 576 лева за капиталови разходи – преходен остатък от 2023 г., получени от Министерство на културата за светилището в с.Татул), за разходи за спорт са заделени 350 680 лв.(в т.ч.: 28 000 лева за дейности по спортен календар, 116 000 лв. субсидии за спортни клубове и 16 680 лв. капиталови разходи), 184 204 лв. са предвидени за дейност “Обредни домове и зали” (в т.ч. 500 лева за подпомагане на дейностите за погребения на самотни, безпризорни, настанени в заведения за социални услуги и 46 704 лева за капиталови разходи).

Във **функция “Икономически дейности и услуги”** – **1 422 738 лв.**, са разчетени средства за дейност “Поддържане, ремонт и изграждане на пътища” в размер на 1 110 623 лева

(в т.ч. са и средствата за зимно поддържане и снегопочистване на общинските пътища и 321 261 лева за капиталови разходи), за “Други дейности по селско и горско стопанство” – 23 000 лв., за “Други дейности по туризма” – 62 500 лева, за дейност “Приюти за безстопанствени животни” – 27 000 лева за осъществяване на дейности, свързани с овладяване на популацията на безстопанствените животни, за дейност „Общински пазари и тържища” – 195 615 лв. (в т.ч. за капиталови разходи 191 925 лева), за дейност „Други дейности по икономиката” – 4 000 лв. за финансови услуги.

Функция “Разходи, неклассифицирани в други функции”– 150 000 лв. – резерв за непредвидени и неотложни разходи.

Второстепенните разпоредители с бюджет са определени в Приложение №12.

Предвид гореизложеното, моля да обсъдите и приемете следното

Проект –

РЕШЕНИЕ :

На основание чл.52, ал.1 и чл.21,ал.1,т.6, във връзка с чл.27, ал.4 и ал.5 от ЗМСМА, чл.94, ал.2 и ал.3 и чл.39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2024 година, ПМС № 13/2024 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2024 година и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Момчилград, Общински съвет – Момчилград

РЕШИ:

1.Приема бюджета на община Момчилград за 2024 година по пълна бюджетна класификация, както следва:

1.1. ПО ПРИХОДИТЕ в размер на 26 420 113 лева, съгласно Приложение №1, неразделна част от решението, в т.ч.:

1.1.1.Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 16 575 437 лева, /Приложение №1/в т.ч.:

1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 14 944 961 лева.

2. Целева субсидия за капиталови разходи в размер на 210 549 лева.

3. Собствени приходи на звената на делегиран бюджет – 13 787 лева.

4. Финансиране – 1 406 765 лева от преходен остатък от 2023 г., в т.ч. 126 200 лева за капиталови разходи /Приложение №2/.

1.1.2.Приходи за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности в размер на 9 844 676 лева /Приложение №1/, в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 1 192 000 лева.

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 1 784 600 лева.

1.1.2.3. Трансфер за местни дейности от ЦБ в размер на 2 081 500 лева, в т.ч.:

1.1.2.3.1. Обща изравнителна субсидия в размер на 1 710 400 лв.

1.1.2.3.2. Трансфер за други целеви разходи в местни дейности - 77 100 лв.

1.1.2.3.3. Трансфер за зимно поддържане и снегопочистване – 294 000 лв.

1.1.2.4. Целева субсидия за капиталови разходи в местни дейности в размер на 2 625 051 лева /Приложение №4/.

1.1.2.5. Възстановени трансфери в централния бюджет – /-/ 21 780 лева.

1.1.2.6. Трансфери между бюджета и сметка за средства от ЕС – /-/ 27 457 лева.

1.1.2.7. Временни безлихвени заеми /-/ 228 573 лева, /Приложение №9/ в т.ч.:

- предоставяне на временен безлихвен заем от бюджета на сметките за средства от Европейския съюз за реализация на проекти, финансирани по оперативните програми – 486 239 лева със знак “-”, предоставени заеми лева, в т.ч.: за проект „Приеми ме” – 1 888 лева, за проект „Топъл обяд в община Момчилград” – 237 320 лева, за проект „Детска кухня”– 9 766 лева”, за проект „Грижа в дома” – 213 925 лева; за проект „Укрепване на общинския капацитет” – 23 340 лева;

- възстановени заеми в бюджета от сметката за средства от ЕС в размер на 257 666 лв. (в т.ч.: от проект „Приеми ме” – 1 888 лева, от „Грижа в дома” – 153 740 лв., от проект „Детска кухня” – 8 096 лева, от проект „Топъл обяд в община Момчилград” – 80 470 лева, от проект „Мерки за справяне с пандемията”– 10 952 лева, от проект „Местно културно наследство” – 2 520 лева.

1.1.2.8. Финансиране 2 439 335 лева, в т.ч.:

- /-/ 195 420 лв. – отчисления и такси по чл.60 и чл.64 от Закона за управление на отпадъците към РИОСВ – Хасково;

- /+/ 115 000 лева - върнати отчисления от РИОСВ - Хасково;

- преходен остатък от 2023 година – 2 519 755 лева, разпределени в Приложение № 2, в т.ч. за капиталови разходи – 429 341 лева.

1.2.ПО РАЗХОДИТЕ в размер на 26 420 113 лева, разпределени по функции, дейности, параграфи и численост на персонала съгласно Приложения № 1, №4 и №7, неразделна част от решението, в т. ч.:

1.2.1. За делегирани държавни дейности в размер на 16 575 437 лева, в т.ч. капиталови разходи – 336 749 лева.

1.2.2. Дофинансиране в държавните дейности със средства от собствени приходи и обща изравнителна субсидия за местни дейности – 384 438 лева /Приложение №1/, в т.ч.:

1.2.2.1. за функция “Образование” 254 438 лева, в т.ч. 100 000 лева за д.д.дейност „Детски градини”, 30 000 лева за делегирана държавна дейност „ЦПЛР” с численост 1 щ.бр. и 124 438 лева за д.д.дейност „Неспециализирани училища”.

1.2.2.2. за функция “Общи държавни служби” 130 000 лева за делегирана държавна дейност „Общинска администрация”.

1.2.3. За местни дейности в размер на 9 460 238 лева, в т.ч.:

1.2.3.1. Капиталови разходи в размер на 3 118 870 лева/Приложения №1, №4 и №5/.

1.2.3.2. Резерв за непредвидени и неотложни разходи – 150 000 лева.

1.2.3.3. Утвърждава размера на просрочените вземания за събиране през 2024 година в размер на 196 000 лева.

1.3. Утвърждава средносрочна цел за бюджетното салдо по общинския бюджет, изчислено на касова основа – придържане към балансирано бюджетно салдо./Приложение №3/

1.4. Разпределение на средствата за капиталови разходи по обекти в съответните функции и параграфи/Приложение №4/

2. Утвърждава показателите по чл.45, ал.1, т.2 от ЗПФ на кметствата и населените места с кметски наместници за 2024 година, съгласно чл.21, ал.1, т.6 и чл.52 от ЗМСМА /Приложение № 6/.

3. Приема разходи за изпълнение на дейности от местно значение за кметствата и кметските наместничества да се финансират с не по-малко от 30 на сто от постъпилите приходи от отдаване под наем на имотите, намиращи се на територията на съответното населено място.

4. Утвърждава разходите за заплати и числеността на персонала през 2024 г., без звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегирани бюджети, съгласно Приложение №8.

5. Приема следните лимити за разходи:

5.1. Средства за социално-битово и културно обслужване на персонала – до 3 % от утвърдените средства за основни заплати на персонала по трудови правоотношения.

5.2. Разходи за представителни цели - съгласно чл.94 от ЗДБРБ за 2023г. и чл.34, т.3 от ПМС № 108/2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г.:

– размерът на средствата за кмета на общината – до 3 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка по §10-00 „Издръжка” за дейност „Общинска администрация”;

– размерът на средствата за Общинския съвет – до 1,5 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка по §10-00 „Издръжка” за дейност „Общинска администрация”.

5.3. Помощи по решение на общинския съвет – до 30 000 лева, в т.ч. и средства за семейства с възпроизводствени проблеми.

6. Утвърждава разчет за целеви разходи и субсидии, както следва, за:

6.1. Членски внос в нетърговски организации /НСОРБ, ”Толерантност”, НАПОС и др./ - 22 800 лева.

6.2. Помощи за погребения на бездомни, безпризорни, без близки и роднини лица – 500 лева.

6.3. Средства за финансиране на дейностите в Културния календар на общината – 250 000 лева.

6.4. Средства за финансиране на дейностите в Спортния календар – 28 000 лв.

6.5. Средства за овладяване на популацията на безстопанствени животни – 27 000 лева.

7. Утвърждава разчета за субсидии на организации с нестопанска цел и читалища:

7.1. Субсидии за текуща дейност на спортни клубове на територията на общината, които са регистрирани като юридически лица с нестопанска цел – до 116 000 лева, в т.ч.: до 40 000 лв. субсидия за СКТМ “Родопи” за текуща дейност, до 40 000 лв. за футболния клуб, до 12 000 лева за клуба по борба, до 12 000 лева за клуба по вдигане на тежести и до 12 000 лева за клуба по бокс.

7.2. Субсидии за читалища – 191 313 лв. за 11 бр. субсидирана численост в делегираната от държавата дейност „Читалища”.

7.3. Упълномощава кмета на общината да договори условията за ползване и отчитане на средствата по т.7.1 и т.7.2.

8. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на 3 043 879 лв. съгласно Приложение №9, неразделна част от решението.

9. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза на общината за местните дейности с показатели за 2024 г. и прогнозни показатели за 2025 и 2026 г. /Приложение №10/.

10. Приема за сведение информация, съгласно чл.82, ал.3, т.4 от Закона за публичните финанси, по прогноза на контролирано от общината дружество – МБАЛ «Д-р С.Ростовцев» за 2024 – 2027 г./Приложение № 11/

11. Определя максималния размер на дълга, съгласно чл.39 от ЗПФ, както следва:

11.1. Максималния размер на нов общински дълг за 2024 г. – до 780 000 лева.

11.2. Общинските гаранции, които могат да бъдат издадени през 2024 г. – до 200 000 лева.

11.3. Максималният размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2024 г. – до 980 000 лева.

11.4. Намеренията за поемане на нов дълг по чл.13 от ЗОД през 2024 г. се определят в размерите по т.9.1 и т.9.2.

12. Определя второстепенните разпоредители с бюджет съгласно Приложение №12.

13. Определя максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 година – наличните към края на годината задължения за разходи да не надвишават 3 320 783 лева – 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години, като ограничението не се прилага за ангажименти за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения.

14. Определя максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 година – наличните към края на годината поети ангажименти за разходи да не надвишават 11 069 277 лева – 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години, като ограничението не се прилага за задължения за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения.

15. Дава следните правомощия на кмета на общината:

15.1. да извършва компенсирани промени в частта за делегираните от държавата дейности – между утвърдените показатели за разходите в рамките на една дейност, с изключение на дейностите на делегиран бюджет, при условие, че не се нарушават стандартите за делегираните от държавата дейности и няма просрочени задължения в съответната делегирана дейност.

15.2. да извършва компенсирани промени в частта за местните дейности – между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга, без да изменя общия размер на разходите.

15.3. да извършва компенсирани промени в разходната част на бюджета – за сметка на резерва по т.1.2.3.2. от настоящото решение.

15.4. В изпълнение на правомощията си по т.15, кметът издава заповеди.

16. Дава съгласие кметът на общината да предоставя трансфери и временни безлихвени заеми между бюджетни сметки и сметки за средствата от Европейския съюз за финансиране на плащания по проекти по оперативните програми и по други международни програми до възстановяването им от Управляващите органи и да създава план, в т.ч. и за капиталови разходи в съответствие с подписани договори и поети ангажименти по оперативните и други общностни програми на ЕС.

17. Дава съгласие кметът на общината да изменя плана на прихода и разхода на средствата от ЕС до размера на постъпленията по оперативни програми.

18. Упълномощава кмета:

18.1. Да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти и да кандидатства за финансирането им със средства по структурни и други фондове на Европейския съюз и на други донори, по национални програми и от други източници за реализиране на годишните цели на общината за изпълнение на общинския план за развитие.

18.2. Да кандидатства за средства от централния бюджет и други източници за финансиране и за съфинансиране на общински програми и проекти.

19. Дава съгласие при несъответствие функционалното предназначение на дейността, параграф или подпараграф от Разчета за финансиране на капиталовите разходи за 2024 година – Приложение № 4 с модул Информационна система на общините /ИСО/ - „Капиталови разходи и текущи ремонти”, кметът на Общината при необходимост служебно да променя дейността, параграфа и подпараграфа, като запази абсолютния размер на стойността на съответния обект от Разчета.

20. Възлага на кмета на общината :

20.1. Да утвърди бюджетите за 2024 година на второстепенните разпоредители.

20.2. Да организира разпределението на бюджета по тримесечия и да утвърди разпределението.

21. Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане на бюджета.

С уважение,

Илкнур Кязим

Кмет на община Момчилград

Съгласувал:

М.Мехмед, началник отдел “ФСД”

Изготвил:

Е.Вълчева, гл. експерт в ОА