

РЕШЕНИЕ № 54

по протокол № 5 от 16.02.2024 г.
на заседание на Общински съвет с. Венец

На основание: чл.21, ал.1, т.6, чл.52, ал.1 и във връзка с чл.27, ал.4 и ал.5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, 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 № 13/29.01.2024 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2024 година и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Венец, общински съвет - Венец **след поименно гласуване** с 16 гласа „ЗА”, без „против” и 1 „въздържал се” прие

РЕШИ:

1. Приема Бюджета на Община Венец за 2024 г. в размер на **11 211 700 лв.**, както следва:

1.1. По приходите в размер на 11 211 700 лв., в т.ч.:

1.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 6 504 258 лв., съгласно Приложение №1 и Приложение №2, в т.ч.:

1.1.1.1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 6 206 656 лв.

1.1.1.2. Преходен остатък от 2023 година в размер на 318 733 лв., съгласно Приложение №3.

1.1.1.3. Събрани ср-ва от/за СЕС - 4449 лв.;

1.1.1.4. Собствени приходи на училищата ВРБ – - 25 580 лв. /знак минус/;

1.1.2. Приходи за местни дейности в размер на 4 707 442 лв., съгл. Приложение №1 и Приложение №4, в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 498 100 лв.

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 655 969 лв.

1.1.2.3. Трансфери за местни дейности в размер на 1 113 500 лв., в т.ч.:

1.1.2.3.1. Обща изравнителна субсидия в размер на 915 300 лв.

1.1.2.3.2. Трансфер за зимно поддържане и снегочистване в размер на 140 500 лв.

1.1.2.3.3. Трансфер за други целеви разходи за местни дейности – 57 700 лв.

1.1.2.4. Целева субсидия за капиталови разходи в местни дейности в размер на 1 047 300 лв., в т.ч.:

1.1.2.5. Временни безлихвени заеми в размер на – 71 266 лв.

1.1.2.6. Погасени главници по дългосрочен банков заем - - 244 296 лв. /знак минус/

1.1.2.7. Преходен остатък от 2023 година в размер на 1 565 603 лв., съгласно Приложение №3.

1.2. По разходите в размер на 11 211 700 лв., разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложение № 5 и Приложение №6.

1.2.1. За делегирани от държавата дейности в размер на 6 504 258 лв.

1.2.2. За местни дейности в размер на 4 702 632 лв.

1.2.3. За допълнително финансиране със средства от собствени приходи и от изравнителна субсидия на делегираните от държавата дейности в размер на 4 810 лв.

1.3. Утвърждава бюджетно салдо по общинския бюджет, изчислено на касова основа в размер на 1 884 336 лв.

2. Приема програма за капиталови разходи за 2024 г. (поименен списък по обекти, видове разходи и източници на финансиране) в размер на 5 090 747 лв., съгласно *Приложение №7*, като:

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 1 047 300 лв. /чл. 53 от ЗДБРБ/, в т.ч. 909 800 лв. (поименен списък по обекти, видове разходи и източници на финансиране) и 137 500 лв., както следва:

2.1.1. Съгласно чл. 57 от ЗДБРБ за 2024 г. целевата субсидия за капиталови разходи, определена по чл. 53 от ЗДБРБ за 2024 г. в размер на 137 500 лв. не е планирана като капиталови разходи по бюджета и по разчета за финансиране на капиталови разходи, а е планирана по бюджета в дейност 998 «Резерв» като резерв по §00-98 «Резерв за непредвидени и неотложни разходи» от ЕБК, при спазване на ограничението по чл. 95 от ЗПФ, за извършване на извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа, на сгради, публична общинска собственост по ред и условия, определени с постановлението за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2024 г.

2.2. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи – **преходен остатък** от минали години в размер на 1 435 769 лв., както следва:

2.2.1. Приема разчет за разходите, финансирани със средства от целевата субсидия за капиталови разходи – 375 156 лв.

2.2.2. Приема разчет за разходите, финансирани със средства от преходен остатък по ПМС №711 от 2023 г. в размер 1 009 895 лв.

2.2.3. Приема разчет за разходите, финансирани със средства по чл. 91, ал. 2 от ЗДБРБ 2024 г. - преходен остатък в размер на 16 458 лв.

2.2.4. Приема разчет за разходите, финансирани със собствени средства, вкл. преходен остатък в размер на 34 260 лв.

2.4. Приема разчет за разходите, финансирани със средства от обща допълваща субсидия – 6 542 лв.

2.5. Приема разчет за капиталовите разходи, предвидени за финансиране със средства от Европейския съюз, средства по други международни програми и договори и свързаното с тях национално и общинско съфинансиране /по проекти към СЕС/ в размер на 2 738 636 лв.

2.5. Приема индикативен разчет за капиталовите разходи, предвидени за допълнително финансиране по чл. 107 от ЗДБРБ за 2024 г. в размер на 3 960 800 лв.

2.6. Оправомощава кмета на община Венец да извършва служебно промени в утвърдения капиталов разчет при целеви промени на бюджетни взаимоотношения с републиканския бюджет, при постъпване в общинския бюджет на целеви средства за финансиране на капиталови разходи от ПУДООС, министерства, дарители от страната и чужбина и други, при промяна на взаимоотношения с управляващите органи на оперативните програми, при одобряване на предложения на второстепенни разпоредители, в частта на делегираните от държавата дейности, при условие че не се нарушават стандартите за делегираните от държавата дейности и няма просрочени задължения в съответната делегирана дейност.

2.7. Разходването на средства от делегирания бюджет за основни ремонти и придобиване на дълготрайни активи в системата на образованието се извършва по решение на директора на учебното заведение при спазване изискванията на ЗДБРБ за 2024 г. и постановлението за неговото изпълнение. За извършените компенсирани промени по плана за разходите по бюджета на училището, директора е длъжен да уведоми първостепенния разпоредител в срок, указан в нормативните документи.

3. Утвърждава разходите за заплати през 2024 г. за заплати, възнаграждения и задължителни осигурителни вноски на лицата по трудови, извънтрудови и служебни правоотношения, без звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегирани бюджети и определя:

3.1. Числеността на персонала за делегираните от държавата дейност „Общинска администрация”, съгласно *Приложение №9*.

3.2. Разпределението на плановите разходи за заплати за 2024 г., съгласно *Приложение №9*.

3.3. Определя разходи за представително облекло на служителите в Общинска администрация, назначени по реда на чл.107а от КТ и административните служители в други бюджетни дейности в размер на 300,00 лв. на служител.

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

4.1. Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности–8000 лв.

4.2. Обезщетения и помощи по решение на Общински съвет (за погребение, за други цели) – 60 000 лв., в т.ч.:

Да се подпомогнат разходите за погребения, като се закупят ковчези за християните, а на мюсюлманите дъски и хасе, както и превоз до гробищата и изкопаване на гроб.

- за погребение – по 60 лв. на лице;

- транспортиране на тленните останки - до 100 лв. в рамките на област Шумен и до 300 лв. – извън област Шумен;

- еднократна помощ за кръводаряване – по 50 лв. на кръводарител;

- еднократна помощ на пациент на хемодиализа – по 400 лв.;

- еднократна помощ за новородено - по 200 лв. /постоянен адрес на двамата родители в Община Венец/;

- еднократна помощ за абитуриенти – по 300 лв.;

- еднократна помощ за студенти редовна форма на обучение с постоянен адрес в Община Венец – по 150 лв.

4.3. Субсидии за:

4.3.1. читалища – 234 416 лв., съгласно Приложение № 10.

4.3.2. спортни клубове и мероприятия – 35 000 лв., съгласно *Приложение № 11*.

4.4. Упълномощава кмета на общината да договори допълнителни условия по предоставянето и отчитането на целевите средства по т.4.1.- 4.3.

5. Приема следните **лимити за разходи**:

5.1.СБКО в размер на 3 % от утвърдените разходи за основни заплати на заетите по трудови правоотношения.

5.2.Разходи за представителни цели на кмета на общината в размер не по-голям от 3 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка по §10-00 „Издръжка” за дейност „Общинска администрация”, съгласно *Приложение № 17*.

5.3. Разходи за представителни цели на Председателя на ОбС в размер не по-голям от 1,5 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка по §10-00 „Издръжка” за дейност „Общинска администрация”, съгласно *Приложение № 17*.

5.4. Утвърждава показателите по чл. 45, ал. 1, т. 2 от ЗПФ за кметствата, съгласно *Приложение №18*.

6. Утвърждава **списък на длъжностите и на лицата, които имат право на транспортни разходи**:

6.1. Одобрява 100% от действителните транспортни разходи на длъжностите и лицата за дейности местна отговорност за пътуване от местоживеенето до местоработата и обратно, съгласно чл. 38 (1), т.2 от Постановлението за изпълнението на държавния бюджет. *Приложение №12*.

6.2. Утвърждава списък на педагогическия персонал в делегираните от държавата дейности в образованието, който има право на компенсация от разходите по автомобилния транспорт за пътуване от местоживеенето до местоработата и обратно до размера, одобрен от МФ и МОН, съгласно *Приложение №13*, като

отчитането да става въз основа на документи, удостоверяващи извършването им (фактури, билети и абонаментни карти), съгласно чл. 38 (1) от Постановлението за изпълнението на държавния бюджет. *Приложение №13.*

6.3. При невъзможност да се осигури специализиран превоз по маршрутите по т. 6.1. и т.6.2. да се плащат разходите за пътуване с обществен или личен транспорт в размер на 100% от действителните след представяне на билети, фактури от местоживеенето до местоработата и обратно.

6.4. Дава право на кмета на община Венец текущо през годината да утвърждава промените в първоначално утвърдения списък.

7. Утвърждава дневен хранителен оклад за:

7.1. Деца в детските градини с дневен оклад на стойност до 4,00 лв.

7.2. Персоналът, работещ в детските градини, имащ право на безплатна храна с оклад на стойност 3,00 лв.

8. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и утвърждава планираните трансфери за съфинансиране на проекти и програми на ЕС през 2024 г. по договори за безвъзмездна помощ, съгласно *Приложение № 14*, както следва:

Приходи (в лева)
4 100 000 лв.

Разходи (в лева)
4 100 000 лв.

9. Утвърждава разходи за културни инициативи през 2024 г. на Община Венец, както следва:

9.1. Културен календар съгласно *приложение №15* в размер на 25 000 лв.

10. Определя второстепенните разпоредители с бюджет, съгласно *Приложение №8.*

11. Определя максимален размер на дълга съгласно *Приложение №16*, както следва:

11.1. Максимален размер на общинския дълг за 2024 година в размер на 0 лв.

11.2. Общинските гаранции, които може да бъдат издадени през 2024 година в размер на 0 лв.

11.3. Максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2024 година в размер на 1 648 995 лв.

11.4. Намерения за поемане на нов дълг – 0 лв.;

12. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. в размер на 1 634 158 лв.

13. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 година, в размер на 5 447 193 лв.

14. Определя размера на просрочените:

- вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2024 година в размер на 30% .;

- задължения, които ще бъдат разплатени от бюджета за 2024 г. в размер на 0 лева;

14.1. Утвърждава План-график за разплащане на просрочените задължения – *Приложение № 19 /Приложение №1 на Министерството на финансите/.*

15. Утвърждава средствата за текущи ремонти през 2024 г. съгласно *Приложение №20.*

16. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2024 - 2026 г. *Приложение №21.*

17. Оправомощава кмета на общината да извършва компенсирани промени:

17.1. 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;

17.2. 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.

17.3. В разходната част на бюджета за сметка на резерва за непредвидени и/или неотложни разходи.

18. Възлага на кмета:

18.1. Да утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.

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

18.3. Да информира общинския съвет в случай на отклонение на средния темп на нарастване на разходите за местни дейности и да предлага конкретни мерки за трайно увеличаване на бюджетните приходи и/или трайно намаляване на бюджетните разходи.

18.4. Да включва информацията по чл. 125, ал. 4 от ЗПФ в тримесечните отчети и обяснителните записки към тях.

18.5. Да разработи детайлен разчет на сметките за средства от Европейския съюз по отделните общински проекти, в съответствие с изисквания на съответния Управляващ орган и на МФ.

19. Дава съгласие и упълномощава кмета да предоставя временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет и от сметките за средства от ЕС за плащания по проекти, финансирани със средства от ЕС и по други международни, национални и други програми, включително и на бюджетни организации, чиито бюджет е част от общинския бюджет.

19.1. за всеки отделен случай кметът на общината определя или договаря срока на погасяване на заемите в съответствие с условията на финансиращата програма, но не по-късно от края на 2024 година.

19.2. при предоставянето на временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл. 126 от ЗПФ.

19.3. При предоставянето на средства по сметките за средства от ЕС да се спазват изискванията на чл.104, ал. 1, т.4 от ЗПФ.

19.4. във всички останали случаи, при възникване на потребност от предоставяне на временни безлихвени заеми, кметът на общината внася предложение за предоставянето им по решение на ОбС.

20. Упълномощава кмета:

20.1. Да ползва временно свободните средства по бюджета на общината за текущо финансиране на одобрените по бюджета на общината разходи и други плащания, при условие, че не се нарушава своевременното финансиране на делегираните от държавата дейности в определените им размери, у както и на местните дейности, и се спазват относимите за общините фискални правила по ЗПФ, като не се променя предназначението на средствата в края на годината;

20.2. 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.

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

21. Разходването на бюджетни средства (без целевите средства) се осъществява при съблюдаване на приоритети:

21.1. разходите за делегираните от държавата дейности се извършват до размера на предоставените трансфери и се използват по предназначение, като разходите за трудови възнаграждения и стипендии са приоритетни.

21.2. постъпилите собствени приходи се разходват в следната поредност: за трудови разходи, за разходи, свързани с дейности, за които се събират такси, за неотложни разходи – горива, ел. енергия, отопление, вода и неотложни текущи ремонти.

22. Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане на бюджета, съгласно Приложение №22.

23. Задължава кмета да разпредели и утвърди одобрените средства по общинския бюджет по пълна бюджетна класификация по тримесечия;

Финансирането на местните и делегираните от държавата дейности се извършва от общината в интерес на местната общност и при спазване на принципите на законосъобразност, целесъобразност, ефективност, ефикасност и публичност. Добрият общински бюджет следва да стъпва на една ясна представа за икономическите процеси на местно ниво.

Настъпилите промени в бюджетните взаимоотношения в резултат на структурни, териториални и други промени, включително и с писма на Министъра на финансите се отразяват в процеса на изпълнението на общинския бюджет, а не в процеса на неговото съставяне.

Препис от решението да се изпрати на кмета на община Венец и на областния управител на област Шумен в седемдневен срок от приемането му.

Решението подлежи на оспорване в четиринадесетдневен срок от приемането му пред Административен съд-Шумен по реда на АПК.

Председател на
Общински съвет:/п/ Сюлейман Сюлейман

Вярно с оригинала,
Протоколист: /Зюбейде Ибрям/