

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ БРУСАРЦИ

3680 гр.БРУСАРЦИ, ул.,„Георги Димитров“ № 85, тел. 09783 / 22-11, факс. 09783 / 29-11,
www.brusartsi.com, e-mail: obs@brusartsi.egov.bg

Изм. №.....

ПРЕПИС – ИЗВЛЕЧЕНИЕ

от Протокол № 5
от заседанието на 16.02.2024г.
по точка 1 от дневния ред

ОТНОСНО: ПРИЕМАНЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА БРУСАРЦИ ЗА 2024г.

РЕШЕНИЕ № 43

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 2024година и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Брусарци,

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - БРУСАРЦИ

РЕШИ:

1. Приема бюджета на Община Брусарци за 2024г., както следва:

1.1. По приходите в размер на 7 778 924 лв., съгласно Приложение № 1, в т.ч.:

1.1.1. Приходите за делегирани от държавата дейности в размер на 5 473 449 лв., в т.ч.:

1.1.1.1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 4 917 308 лв.;

1.1.1.2. Реализиран преходен остатък на делегираните от държавата дейности от 2023г. в размер на 610 096 лв., съгласно Приложение № 5

1.1.1.3. Събрани средства за други бюджети в размер на – -57 570 лв.

1.1.1.4. Временни безлихвени заеми – 3615 лв.

1.1.2. Приходите за местни дейности в размер на 2 305 475 лв., в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 311 500 лв.;

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 502 900 лв.;

1.1.2.3. Трансфери за местни дейности в размер на 1 531 400 лв., в т.ч.:

1.1.2.3.1. Обща изравнителна субсидия в размер на 757 100 лв.;

1.1.2.3.2. Трансфер за зимно поддържане и снегочистване в размер на 54 600 лв.

1.1.2.3.3. Трансфер за други целеви разходи – 33 900 лв.

1.1.2.4. Целева субсидия за капиталови разходи в размер на 685 800 лв.

1.1.2.5. Трансфери в размер на -225 340 лв. в т.ч.:

1.1.2.5.1. Трансфери между бюджети в размер на 493 179 лв.

1.1.2.5.2. Трансфер м/у бюджети и с/ки за средства от ЕС -- 718 519 лв.

1.1.2.5.3. Временни безлихвени заеми - -188 443 лв.

1.1.2.6.1. Задължения по финансов лизинг – 49 000 лв.

1.1.2.6.2. Погашения по финансов лизинг в размер на – 14 300 лв.

1.1.2.7. Преходен остатък от местни дейности от 2023г. в размер на 338 758 лв., съгласно Приложение № 5

1.2. По разходите в размер на 7 778 924 лв., разпределени по дейности и вид разход, съгласно **Приложение № 2 и 3**, в т.ч.:

1.2.1. За делегираните от държавата дейности в размер на 5 473 449 лв.;

1.2.2. За местните дейности в размер на 2 304 475 лв.;

1.2.3. За дофинансиране на държавните д-сти с местни приходи в размер на 1 000 лв.

2. Приема програма за капиталовите разходи за 2024г. (поименен списък по обекти, видове разходи и източници на финансиране) **в размер на 7 554 842 лв.,** съгласно **Приложение № 4**.

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 685 800 лв., съгласно Приложение № 4 кол. 5

2.2. Приема разчет на капиталовите разходи, финансирани от преходен остатък от ЦБ, в размер на 87 599 лв. съгласно Приложение №4 кол. 6

2.3. Приема разчет на капиталовите разходи финансирани със собствени приходи в размер на 48 440 лв. съгласно Приложение №4 кол. 7

2.4. Приема разчет на капиталовите разходи, финансирани от МРРБ в размер на 0 лв., и средства от финансов лизинг – 49 000 лв. съгласно Приложение №4 кол. 8, а по индикативен разчет на средствата по чл. 107 от ЗДБРБ за 2024 г. /приложение №3/ 6 000 000

2.5. Приема индикативен разчет на капиталовите разходи, финансирани със средства от Фонд Земеделие в размер на 2 905 855 лв., съгласно Приложение № 4 кол.9

2.6. Приема разчет на капиталовите разходи, финансирани със средства от КСФ в размер на 3 778 148 лева, съгласно Приложение №4 кол. 10

3. Утвърждава разходите за заплати и числеността през 2024г., съгласно **Приложение № 6**,

** Съгласно ПМС 13 от 29.01.2024 за делегираните от държавата дейности във функциите "Образование" (с изключение на прилагащите системата на делегирани бюджети), "Здравеопазване", "Социално осигуряване, подпомагане и грижи", и "Почивно дело, религиозни дейности и култура" (без читалищата) числеността на персонала се определя от кмета на общината в рамките на средствата, определени по съответните стандарти*

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

4.1. Членски внос в размер на 3 100 лв.;

4.2. Обезщетения и помощи по Решение на Общински съвет в размер на 13 000 лв.;

4.3. Стипендии в размер на 13 399 лв.

4.4. Субсидии за:

4.4.1. Читалища 223 739 лв., съгласно Приложение № 10 и Приложение № 3;

4.5. Упълномощава Кмета на общината да определя и договаря допълнителни условия по предоставянето и отчитането на целевите средства по т. 4.1.- 4.4.

5. Преходен остатък от 2023 г. в размер на 948 854 лв. съгласно **Приложение 5**

Утвърждава разпределението на средствата от преходния остатък по делегирани отговорности в размер на 948 854 лв., съгласно **Приложение № 5**, в т.ч.:

5.1. За държавни разходи в размер на 610 096 лв., в т.ч.:

5.1.1. Средства по ОП на училищата и детски градини в размер на – 57 570 лв.

5.2. За местни дейности в размер на 337 758 лв.

5.3. За дофинансиране в размер на 1 000 лв.

6. Утвърждава бюджет на общината по агрегирани бюджетни показатели, съгласно **Приложение № 9**

6.1. Собствени приходи и помощи, в т.ч.:

6.1.1. Данъчни приходи 311 500 лв.

6.1.2. Неданъчни приходи 502 900 лв.

6.2.Разходи, в т.ч.:

6.2.1. Заплати на персонал нает по трудови правоотношения 3 427 650 лв.

6.2.2. Други възнаграждения и плащания на персонала 641 289 лв.

6.2.3. Осигурнителни вноски 817 843 лв.

6.2.4. Издръжка 1 990 395 лв.

6.2.5. Лхви 1 200 лв.

6.2.6. Социални разходи, стипендии: 26 399 лв.

6.2.7. Субсидии 223 739 лв.

6.2.8. Придобиване на нефинансови активи 650 409 лв.

6.3. Трансфери (субсидии, вноски, вр. заеми)	6 038 540 лв.
6.3.1. Субсидии (вноски от/за ЦБ за/от др. бюджети)	6 448 708 лв.
6.3.2. Други трансфери	-410 168 лв.
6.3.2.1 временни безлихвени заеми	-184 828 лв.
6.4. Дефицит/излишък	- 925 984 лв.
6.4.Финансиране	925 984 лв.
6.4.1. Друго вътрешно финансиране	- 22 870 лв.
6.4.1. Наличности в началото на периода	948 854 лв.

7. Приема следните лимити за разходи:

7.1. СБКО в размер на 3 % от средствата за работна заплата на заетите по трудови правоотношения;

7.2. Разходи за представителни цели на кмета на общината в размер на 11 600 лв.;

7.3. Разходи за представителни цели на Председателя на Общински съвет в размер на 5 800 лв.;

7.4. Утвърждава показателите по чл. 45 ал.1, т.2 от ЗПФ за кметствата и населените места с кметски наместници, с изключение на тези, които са определени като второстепенни разпоредители с бюджет, съгласно **Приложение № 3а и 3б**

8. Утвърждава нормите за пътни разноски от месторабота до местоживеене и обратно:

- За учители / педагогическия персонал/ по наредба на министъра на образованието и науката;

- За работещите в Общинска администрация, съгласно **Приложение № 12**;

- 100% от цените на абонаментни карти по жп транспорт;
- 80% по автомобилния транспорт

9. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средствата от Европейския съюз, в размер на 7 680 433 лв. съгласно Приложение № 7.

10. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности с показатели за 2023-2024 г. и прогнозни показатели за периода 2025 - 2027г., по приходите, помощите, даренията, бюджетните взаимоотношения и финансирането, съгласно Приложение № 8.

11. Определя разпоредителите с бюджет от по – ниска степен по бюджета на Община Брусарци, съгласно Приложение № 11.

12. Определя максималния размер на дълга, както следва;

12.1. Максималния размер на новия общински дълг – не може да надвишава стойност при която годишния размер на плащанията не надвишава 15 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години. – 215 260 лв.

12.2. Общински гаранции които може да бъдат издадени през 2024 – 0 лв.

12.3. Максималния размер на общинския дълг в края на 2024 г. в размер 45 885 лв.

12.4.Намерение за поемане на нов общински дълг - Община Брусарци възнамерява да поеме задължение от 49 000 лв. по финансов лизинг за закупуването на лек автомобил на стойност 70 000 лева за нуждите на общинска администрация.

13. Определя максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024г. като наличните към края на годината задължения за разходи не могат да надвишават 1 134 811 лв.

14. Определя максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024г. като наличните към края на годината поети задължения за разходи не могат да надвишават 3 782 702 лв. И приема съгласно чл.96 от ЗДБРБ за 2024 г., ограничението по чл.94, ал.3, т.2 от ЗПФ не се прилага за ангажименти за разходи по сключени договори на общината през периода 2021-2024г., финансирани за сметка на трансферите от централния бюджет по чл.52, ал. 1, т. 1, буква /г/ от Закона за публичните финанси.

15. Определя размера на просрочените задължения от 2023г., които ще бъдат разплатени от бюджета за 2024г. Община Брусарци няма просрочени задължения от 2023г.

16. Определя размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2024г. в размер на 13 008.81 лв., в т.ч.:

16.1. Наеми от общинско имущество в размер на 12438.21 лв.;

16.2. Наеми от земя, мери и пасища в размер на 570.60 лв.

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. Дава съгласие при временен недостиг на бюджетни средства за местни дейности, да се покрива текущо с временни безлихвени заеми от други сметки на общината.

17.4. Определя при необходимост приоритети за изразходването на бюджетни средства в съответствие с общинската финансова политика.

18. Възлага на кмета на общината:

18.1. Да утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет, съгласно

Приложение № 11.

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

18.3. Да определи конкретните права и отговорности на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити.

18.4. Да ограничава или спира финансирането на бюджетни организации и звена при нарушаване на бюджетната и финансова дисциплина и разписаните правила по актуализираната система за финансово управление и контрол.

18.5. Да организира разпределението на общинския бюджет по пълна бюджетна класификация по месеци и тримесечия и да утвърди разпределението.

18.6. 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.

18.7. Да отразява служебно промените по общинския бюджет с размера на постъпилите и разходвани средства от дарения и спонсорство в съответствие с волята на дарителя.

18.8. Да информира на всяко тримесечие Общински съвет в подходяща форма за размера и причините за просрочените задължения, ако има такива.

18.9. Да предлага на Общински съвет да се прехвърлят средства от един вид разходи в друг вид разходи за местни и делегираните от държавата дейности, с изключение на разходите за образование при условие, че няма просрочени задължения в съответната дейност.

18.10. Да включва информацията по чл. 125, ал. 4 от Закона за публичните финанси в тримесечните отчети и обяснителните записки към тях.

18.11. Да разработи детайлен разчет на сметките за средствата от Европейския съюз по отделните общински проекти, в съответствие с изискванията на съответния УО и на МФ.

19. Упълномощава кмета на общината:

19.1. Да предоставя временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет и от сметките за средства от ЕС за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и по други международни програми.

19.2. За всеки отделен случай кметът на общината определя или договаря срока на погасяване на заемите в съответствие с условията на финансиращата програма.

19.3. При предоставянето на временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл. 126 от Закона за публичните финанси.

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

19.5. Във всички останали случаи, при възникване на необходимост от предоставяне на временни безлихвени заеми, кметът на общината внася предложение за предоставянето им по решение на Общински съвет.

19.6. 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.

19.7. Да кандидатства за средства от ЦБ и други източници за финансиране и за съфинансиране на общински програми и проекти.

19.8. Да ползва временно свободните по бюджета на общината средства за текущо финансиране на одобрените по бюджета разходи и други плащания, при условие че не се нарушава своевременното финансиране на делегираните от държавата дейности в определените им размери, 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. Приема за сведение протокола за определяне субсидираната численост на читалищата Приложение № 13

21. Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане на бюджета за 2024г., съгласно Приложение № 14.

Гласували:

ПОИМЕННО ГЛАСУВАНЕ:

	Поименно гласуване
1. Анета Илиева Петкова	За
2. Асен Владов Бузов	За
3. Асен Димитров Арсенов	За
4. Боян Ангелов Боянов	За
5. Зорница Славчева Найденова	За
6. Кармен Кирилова Каменова	За
7. Катя Крумова Додева	За
8. Кремена Цветанова Томова	За
9. Мая Стоянова Цветанова	За
10. Полина Валериева Цветанова - Борисова	За
11. Росица Кирилова Каменова	За

Приема се

ПРОТОКОЛЧИК:/ПП/

/Ангелина Борисова/

ПРЕДСЕДАТЕЛ:/ПП/

/К. Додева/

Изготвил преписа:

Техн. сътрудник ОбС

/Ангелина Борисова/