



Изх.№. *281* / *25.01* 2024 год.

**ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
С. БОРИНО**

ДОКЛАД

От Мустафа Шабан Караахмед - кмет на община Борино

ОТНОСНО: Приемане Бюджета на община Борино за 2024 година.

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,
УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

На основание чл. 84, ал.4; чл.82, ал.3 от Закона за публичните финанси и чл. 34 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Борино, представям на вашето внимание Проект за Бюджет на община Борино за 2024 година.

Проекта за бюджет е разработен в съответствие с чл. 84, ал. 1-3 и по показатели на чл. 45 , ал.1 от ЗПФ, чл. 29-33 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Борино и във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 година и Постановлението за неговото изпълнение.

В проекта за бюджет са заложили годишните цели и приоритети на Програмата за развитие на общината.

Проектобюджетът на общината е в размер на 7 677 285 лева.

Приходите и разходите за делегираните от държавата дейности възлизат на 5 067 478 лева, а тези за местните дейности са 2 609 807 лева.

Бюджетното салдо по общинския бюджет на касова основа е в размер на /-/ 2 394 490 лева.

Предлагаме и индикативен годишен разчет на разходите по кметства в размер на 438 323 лева.

Инвестиционната програма е в размер на 2 105 911 лева за сметка на: целева субсидия за капиталови разходи 562 900 лева /от тях вноски за кредит от „ФОНД ФЛАГ“ – 66 000 лева/, приходи от продажба на общински нефинансови активи и други собствени приходи 42 800 лева и преходен остатък 1 500 211 лева.

Община Борино няма просрочени вземания и задължения от предходната година.

През 2024 година предстои да усвоим разликата от кредит от „ФОНД ФЛАГ“ в размер на 720 000 лева, който е за инвестиционни проекти, максималния размер на общинския дълг към края на 2024 година се очаква да е 1 883 000 лева.

В проекта за бюджет е предвиден индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз за 520 000 лева.

Предложена е и актуализирана тригодишна бюджетна прогноза за местни дейности с показатели за 2024 година и прогнозни показатели за 2025, 2026 и 2027 година.

Структура на Общинската администрация с 37 броя персонал.

В проекта за решение са предложени лимити за различни видове разходи, както и оправомощавания, възлагания и упълномощавания на кмета на общината за изпълнение на предложения бюджет на Община Борино за 2024 година.

Приложение: Проект за решение на Общински съвет Борино за приемане на Бюджета на община Борино за 2024 година.

С уважение,

МУСТАФА КАРААХМЕД



КМЕТ НА ОБЩИНА БОРИНО

**РЕШЕНИЕ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ БОРИНО
ЗА ПРИЕМАНЕ НА БЮДЖЕТА ЗА 2024 ГОДИНА НА ОБЩИНА БОРИНО**

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, ал.3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2024 година, ПМС 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 Борино,

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - БОРИНО

РЕШИ:

1.Приема бюджета на Община БОРИНО за 2024 година, както следва:

1.1. По приходите в размер на.....**7 677 285** лв., в т.ч.:

1.1.1.Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на..... **5 067 478** лв,
съгласно Приложение № 1 в т. ч.:

1.1.1.1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на **3 419 395** лв.

1.1.1.2. Средства от/за сметки от Европейския съюз..... **/-/ 10 570** лв.

1.1.1.3. Преходен остатък от 2023 година в размер на **1 658 653** лв.

1.1.2. Приходи за местни дейности в размер на..... **2 609 807** лв.
съгласно Приложение № 1, в т. ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на.....**188 900** лв.

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на.....**473 700** лв.

1.1.2.3. Трансфери за местни дейности в размер на**691 100** лв., в т.ч.:

1.1.2.3.1. Обща изравнителна субсидия в размер на.....**571 100** лв.

1.1.2.3.2. Трансфер за зимно поддържане и снегочистване в размер на **120 000** лв.

1.1.2.4. Целева субсидия за капиталови разходи в размер на **562 900** лв.

1.1.2.5. Други целеви трансфери за местни дейности **6 800** лв.

1.1.2.6. Предоставени трансфери – отчисления по ЗУО**/-/ 60 000** лв.

1.1.2.7. Финансиране /заеми, лизинг, СЕС /..... **628 728** лв.

1.1.2.8. Преходен остатък от 2023 година в размер на..... **117 679** лв.

1.2. По разходите в размер на.....**7 677 285** лв., в т.ч.:

1.2.1. За делегирани от държавата дейности в размер на.....**5 067 478** лв.,
разпределени по дейности и параграфи съгласно Приложение № 1.

- разпределение на преходния остатък от 2023 година по дейности: Общинска администрация 67 227 лв.; Други дейности по вътрешната сигурност 14 610 лв.; Организационно-мобилизационна подготовка 13 948 лв.; Ликвидиране на последици от стихийни бедствия 1 438 888 лв.; Неспециализирани училища 62 212 лв.; Детски градини 12 231 лв.; Здравни кабинети 4 811 лв.; Асистентска подкрепа 24 870 лв.; Програми за временна заетост 4 650 лв.; Други програми за заетост 4 636 лв.; Средства от/за сметки от ЕС 10 570 лв.

1.2.2. За местни дейности в размер на.....**2 609 807** лв.,
разпределени по дейности и параграфи съгласно Приложение № 1.

- разпределение на преходния остатък от 2023 година по дейности: Водоснабдяване и канализации 51 334 лв.; Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа 36 356 лв.; Други дейности по БКС 29 989 лв.;

1.3. Утвърждава бюджетно салдо по общинския бюджет, изчислено на касова основа в размер на /-/ 2 394 490 лв.

1.4. Приема индикативен годишен разчет на разходите по кметства в размер на 438 323 лева, съгласно Приложение № 2.

2. Приема Инвестиционна програма за 2024 г. (поименен списък по обекти, видове разходи и източници на финансиране) в размер на **2 105 911** лв., съгласно Приложение № 3 , като:

- 2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи, в размер на **562 900** лв.
/в т. ч. вноски по кредит към „ФОНД ФЛАГ“ – 66 000 лева, Дог.№П2028/10.08.2023 г./
- 2.2. Приема разчет за разходите финансирани със собствени приходи **42 800** лв.
- 2.3. Приема разчет за разходите от преходен остатък **1 500 211** лв.

3. Общината няма просрочени вземания и просрочени задължения от предходната година - приложение № 4.

4. Утвърждава разходите за заплати през 2024 г. и численост на щатния персонал, без звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегирани бюджети, както следва:

- 4.1. Общинска администрация средства за заплати по § 01-00 в размер на 692 200 лв. за сметка на единния разходен стандарт /ЕРС/, численост 37 бр., съгласно Приложение № 7.
- 4.2. Общински съвет средства за заплати по § 02-01 в размер на 40 000 лв. за сметка на местни приходи и изравнителна субсидия и 1 бр. численост /председател/.
- 4.3. Детски градини средства за заплати по § 01-00 в размер на 309 000 лв. за сметка на ЕРС.
- 4.4. Здравни кабинети в детски градини и училища средства за заплати по § 01-00 в размер на 22 000 лв. за сметка на ЕРС и численост определена от кмета на общината, в рамките на средствата по стандарти.
- 4.5. Други дейности в БКС средства за заплати по § 01-00 в размер на 17 400 лв. за сметка на местни приходи и изравнителна субсидия и 1 бр. численост.
- 4.6. Управление на дейностите по отпадъците средства за заплати по § 01-00 в размер на 32 000 лв. за сметка на местни приходи и изравнителна субсидия и 2 бр. численост.

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

- 5.1. Членски внос - **18 400** лв.
- 5.2. Обезщетения и помощи по решение на Общински съвет (за погребения и други цели) - **40 000** лв.;
- 5.3. Субсидии за Читалища - **133 952** лв., в т. ч.: Читалище „Обнова-1939“ Борино 83 720 лв.; Читалище „Светлина-1954“ Ягодина 25 116 лв. и Читалище „Нов живот-1956“ Буйново 25 116 лв., разпределени съгласно Протокол от 10.01.2024 година.
- 5.4. Упълномощава кмета на общината да договори допълнителни условия по предоставянето и отчитането на целевите средства по т.5.1.- 5.3.

6. Приема следните лимити за разходи:

- 6.1.СБКО в размер на **3 %** от средства за работна заплата на заетите по трудови и служебни правоотношения.
- 6.2.Разходи за представителни цели и международна дейност на кмета на общината в размер на **5 200** лв.
- 6.3. Разходи за представителни цели на Общинския съвет в размер на **2 600** лв.
- 6.4 Разходи за празника на Община Борино **60 000** лв.

7. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз за 2024 год. в размер на **520 000** лв., съгласно Приложение № 5.

8. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности с показатели за 2024 г. и прогнозни показатели за 2025, 2026 и 2027 г. съгласно Приложение № 6.

9. Определя за 2024 год. следните второстепенни разпоредители с бюджет: СУ „Никола Йонков Вапцаров“ с. Борино и ОУ „Отец Паисий“ с. Ягодина.

10. Определя максимален размер на дълга, както следва:
- 10.1. Максимален размер на новия общински дълг за 2024 година в размер на **720 000,00 лв.** /Усвояване на кредит от 2023 год. – окончателно, от „ФОНД ФЛАГ“/.
 - 10.2. Общинските гаранции, които може да бъдат издадени през 2024 година са в размер на **0,00 лв.**
 - 10.3. Максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2024 година в размер на **1 883 000 лв.**
11. Определя максимален размер на новите задължения за разходи по чл.94, ал.3, т.1 от ЗПФ, които могат да бъдат натрупани през 2024 година в размер на **986 700 лв.** .
12. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи по чл.94, ал.3, т.2 от ЗПФ, които могат да бъдат поети през 2024 година в размер на **3 289 000 лв.**
13. Оправомощава кмета на общината да извършва компенсирани промени:
- 13.1. 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;
 - 13.2. 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.
 - 13.3. В разходната част на бюджета за сметка на резерва за непредвидени и/или неотложни разходи.
14. Възлага на кмета:
- 14.1. Да определи разчетни показатели за бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.
 - 14.2. Да утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.
 - 14.3. Да организира разпределението на бюджета по тримесечия и да го утвърди.
 - 14.4. 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.
 - 14.5. Да включва информацията по чл. 125, ал. 4 от ЗПФ в тримесечните отчети и обяснителните записки към тях.
 - 14.6. 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.
15. Упълномощава кмета да предоставя временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и по други международни програми, включително и на бюджетни организации, чиито бюджет е част от общинския бюджет.
- 15.1. 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.
 - 15.2. при предоставянето на временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл. 126 от ЗПФ.
 - 15.3. 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 Общинския съвет.
16. Упълномощава кмета:
- 16.1. 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.

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

17. Задължава ръководителите на бюджетни звена, финансирани от общинския бюджет да разработят и представят на общинския кмет в срок до 15.03.2024 година конкретни мерки за изпълнение на приетия от Общинския съвет бюджет, а второстепенните разпоредители и детските градини бюджети по тримесечия за одобрение.

18. Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане на бюджета, съгласно Приложение № 8.