

-ОБЩНСКИ СЪВЕТ - ДЕВНЯ

**ДО
П К „ОБРАЗОВАНИЕ, КУЛТУРА,
ВЕРОИЗПОВЕДАНИЯ,
МЛАДЕЖКИ ДЕЙНОСТИ,
СПОРТ И ТУРИЗЪМ ”**

**К О П И Е:
КМЕТА НА ОБЩИНА ДЕВНЯ
ДОКЛАДЧИЦИ**

УВАЖАЕМИ КОЛЕГИ,

На основание чл.25, т.2 и т.4 от ЗМСМА, насрочвам заседание на П К ”Образование, култура, вероизповедания, младежки дейности, спорт и туризъм ”, което ще се състои на **13.02.2024 г. от 11:15 часа** в Заседателната зала на Общински съвет Девня на адрес: гр.Девня, бул. “Съединение“ № 78(сградата на общинска администрация, етаж 1, стая № 3) при следния проект за

Д Н Е В Е Н Р Е Д:

1. Приемане Бюджета на Община Девня за 2024 година и индикативния годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз.

*Докладва: г-н Свилен Шитов – кмет
на Община Девня*

ВЛАДИМИР НЕНКОВ
Председател на Об С Девня



ОБЩИНА ДЕВНЯ

Изх. № 0600-14
26.01.2024 г.

Вх.№ 06 С Вх.0800-15
26.01.2024 г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГРАД ДЕВНЯ

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА
От Свилен Шитов
Кмет на Община Девня

Относно: Приемане на бюджета за 2024 година и индикативния годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз.

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Бюджетът на Община Девня за 2024 година е разработен при спазване на изискванията на Закона за публичните финанси (ЗПФ), във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2024 година, обн. в ДВ, бр.108 от 30.12.2023 г.и Наредбата по чл. 82, ал.1 от ЗПФ за условията и реда за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Девня, приета от Общински съвет.

Характеристиката на бюджета за 2024 година се обуславя от няколко групи фактори. Групирането на тези фактори, с някои от които сме се съобразили при съставянето на проекта на бюджет са:

- За поредна година ще се погасява главницата по дългосрочния заем.
- За трета година ще се погасява главница и лихви по договора с гарантиран резултат
- Запознаване с условията и евентуално участие на общината във фонда за „Общинска солидарност” към НСОРБ чрез съответно решение;
- Невъзможност за достъп до капиталовия пазар за дългосрочни инвестиции (извън кредитирането за европроектите) поради законови ограничения;
- Продължаващо недофинансиране на част от делегираните дейности – разходните стандарти изостават от реалната издръжка.
- Бюджет в условията на икономическа криза и военни действия в близост до територията .

Намаляване на броя на децата в училища и детски градини, къде в следствие на обективния фактор демографски срив и субективни такива.

Основните моменти в Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. (обн. в ДВ бр.108 от 30.12.2023 г.) отнасящи се за общините са следните:

- Подобряване методиките за разпределение по общини на трансфера за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища.
- Общините ще имат достъп до временни безлихвени заеми за финансиране на плащанията по проекти, съфинансирани от Европейския фонд за регионално развитие,

Европейския социален фонд и Кохезионния фонд на Европейския съюз, по които са наложени финансови корекции. Тази разпоредба е в сила от 1 декември 2014 година;

- От 1 януари 2024 година минималната работна заплата се увеличи на 933 лева.
- За покриване на финансовия недостиг на общини бенефициенти по проекти на ОП „Транспорт”, ОП „Околна среда” и ОП „Региони в растеж” може да се отпускат заеми от Българската банка за развитие под формата на гаранционни депозити.

Трансферите за местни дейности нарастват незначително. За нашата община планираните в Закона за държавния бюджет за 2024 година трансфери за местни дейности са 581 900 лева (в т.ч. трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища – 78 700 лева и целева субсидия за капиталови разходи – 439 100 лева и други целеви разходи 64 100 лева.

- Разчетите за финансиране на капиталовите разходи, определени с решение на Общински съвет се предоставят в МФ при условия и ред, определени от министъра на финансите;
- Разпределението по тримесечия на годишния размер на общата субсидия за делегираните от държавата дейности – 30:25:20:25; на целевата субсидия за капиталови разходи след предварителна заявка и одобрение от МФ; на средствата за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища – до 20 януари 75% и до 30 октомври 25%;
- Общата субсидия за делегираните от държавата дейности и целевата субсидия за капиталови разходи, без тази за изграждане и основен ремонт на общински пътища, се предоставят до 5-то число на текущия месец в размер една трета от тримесечното разпределение;
- Целевата субсидия за капиталови разходи за изграждане и основен ремонт на общинските пътища се предоставя въз основа на заявка по реда и условията определени от министъра на финансите;
- Максималният размер на присъдената издръжка е 100 лева месечно за едно дете;
- Освобождават се от наем бюджетните организации, настанени съответно в сгради държавна и/или общинска собственост;
- Ще продължи подпомагането на общините за достъпа си до финансиране от Фонда за органите на местното самоуправление в България „ФЛАГ” ЕАД, при изпълнение на проекти от европейските фондове;
- Реда за споделяне на приходите от наеми между общинските търговски дружества и общината. Сумите се внасят в 10-дневен срок, дължимите вноски се установяват и събират от органите на общинската администрация по реда на ДОПК;
- Използване на реализираните в края на годината икономии от средствата за делегираните от държавата дейности за финансиране на същите дейности, включително за инвестиционни разходи.

Много от проблемите на общините не намират решение в Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 година. По-важните са:

- Липсата на реформи и напредък в развитието на финансовата децентрализация;
- Дискриминационно отношение към общинската администрация чрез замразените от години стандарти, неотразяващи ръста на минималната работна заплата и допълнително възложените отговорности, както и не ясни причини за драстичните различия между Община Девня и останалите общини от Област Варна;
- Нарастващи дисбаланси между стандартите за финансирането и изискванията за обхвата и качеството на социалните услуги;
- Липса на целеви ресурс за компенсиране на финансови корекции, наложени на общините, не по тяхна вина;
- Поставяне на равенство между юридическите субектите в икономиката и субектите на бюджетна издръжка по отношение компенсациите за електрическа енергия.

Растяща инфлация, която не може да бъде компенсирана по никакъв начин в приходната част на общината за разлика от държавния бюджет.

Във функция „Отбрана и сигурност” са предвидени средства за местните комисии за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните, центрове

за превенция и консултативни кабинети към тях, обществени възпитатели, средства за денонощни оперативни дежурни и изпълнители по поддръжка и по охрана на пунктове за управление при стихийни бедствия и аварии. В тази функция са разчетени 150 900 лева за 2023г. и 176 769 лева за 2024г.

➤ Във функция „Образование” са отразени настъпилите промени в броя на децата и учениците. Стандартите са определени, като са взети предвид въведените политики по отношение възнагражденията на заетите в системата на народната просвета. Допълващите стандарти за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи и учениците от I-IV клас, за материалната база, за деца и ученици на ресурсно подпомагане, интегрирани в училища и детски градини за поредна година не се променят. Трансферът за делегираните от държавата дейности за функция „Образование” е 4 675 900 лева за 2023г. и 5 210 732 лева за 2024г.

➤ Във функция „Здравеопазване”, са дейността „Здравен кабинет в училище”, „Здравен медиатор” и „Детска кухня”. Както и в останалите функции отразени са промените в броя на децата и учениците. Трансферът за делегираните от държавата дейности за функция „Здравеопазване” е 286 200 лева за 2023г. и 299 836 лева за 2024 г.

➤ Във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” стандартите за специализираните институции са завишени. Общо предвидените средствата за функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи ” са в размер на 661 000 за 2023г. и 836 736 лева за 2024г.

➤ Във функция „Почивно дело, култура религиозни дейности” след въвеждането на допълващ стандарт за закрити площи за музеи и художествени галерии с регионален характер същият не е променен. Увеличен е стандартът за читалищата от 16 744 лева за 2024 година при 13 940 лева. Трансферът за делегираните от държавата дейности за функция „Почивно дело, култура религиозни дейности“ е 370 516 лева в.т.ч 234 416 лева за читалища и 136 100 лева за музея.

Основната цел на бюджет 2024г. е с наличните средства да се възстановява и изгражда съществуваща и нова инфраструктура, да се развие наличното историческо и културно богатство на Общината, като по този начин се насърчи местната инициатива и се създават предпоставки за населението на общината за развитие на малък и среден бизнес и пълноценен отдих и живот.

Основен приоритет за Община Девня остава и постигане на финансовата стабилност и недопускане на рискове в бъдеще.

Местните приходи са планирани оптимистично на база оптимизиране събираемостта на приходите от местни данъци и такси и от наеми, както и установяване на облозите в реални размери и събиране на недоборите от минали години. Разчитаме на подобрена събираемост на налозите.

Съгласно разпоредбите на Решение на Министерски съвет

1. Кметът на общината определя числеността на персонала за делегираните от държавата дейности в рамките на средствата, определени в стандартите:

- По образованието, с изключение на училищата и детските градини, които прилагат системата на делегираните бюджети;

- Специализираните институции и социални услуги в общността;

- Здравеопазването;

- Културата (без читалищата).

2. Общински съвет по предложение на Кмета на Общината определя числеността на персонала на делегираната от държавата дейност “Общинска администрация” към функция „Общи държавни служби” в рамките на средствата, определени по стандарта.

През течение на бюджетната година на базата на фактически изразходвани средства, както и досега в централния бюджет са предвидени целеви трансфери за: пътни разходи на право имащи болни и учители, присъдени издръжки и други, определени с нормативните документи за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2024 година.

Предлаганият бюджет за 2023 година и разпределението на бюджетните кредити по функции и дейности е съобразен с определените стандарти за издръжка на делегираните от държавата дейности.

Текущата издръжка е планирана по функции, дейности и параграфи в съответствие с Единната бюджетна класификация.

Предложеният проектобюджет на Община Девня за 2024 г. е балансиран, като бюджетното салдо изчислено на касова основа е равно на финансирането с противоположен знак.

Общият размер на проектобюджета за 2024 година е 32 486 667 лева, от които 9 038 134 лева държавни приходи и 23 248 533 лева **приходи от местни дейности**.

Предвид на гореизложеното, предлагам Общински съвет град Девня да приеме следното:

ПРОЕКТ!!!

РЕШЕНИЕ:

Общински съвет Девня, на основание чл. 52, ал.1 и чл. 21, ал. 1, т. 6, 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 2023 година и Наредбата за условията и реда за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община град Девня:

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

1.1. По приходите в размер на 34 087 004 лева, съгласно Приложение № 1, т.ч.

1.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 9 038 1334 лв., в т.ч.:

1.1.1.1.Обща субсидия и трансфери за делегирани от държавата дейности в размер на 7 979 129 лева;

1.1.1.2.Преходен остатък от 2023 година в размер на 1 074 514 лева, съгласно Приложение №3, в т.ч.:

1.1.1.2.1. Остатък по левови сметки в края на периода в размер на – 37 509 лева.

1.1.1.2.Приходи от отдаване под наем 22 000 лв.

1.1.2. Приходи за местни дейности в размер на 25 048 870 лева, в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 3 034 000 лева;

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 3 470 683 лева.

1.1.2.3. Трансфери за местни дейности в размер на 15 281 900 лева, в.т.ч.

1.1.2.3.1. Трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища 78 700 лева.

1.1.2.3.2 Целева субсидия за капиталови разходи в размер на 439 100 лева

1.1.2.3.3 Целеви трансфер за други разходи 64 100 лева

1.1.2.5. Погашение на главница по дългосрочен заем – 555 552 лева.

1.1.2.6. Погашение на главница по ЕСКО договор – 144 000 лева

1.1.2.7. Преходен остатък от 2023 година в размер на 3 869 791 лева, разпределен съгласно Приложение №4, в т.ч.:

1.1.2.8. Остатък по левови сметки в края на периода в размер на – 388 764 лева;

1.2. По разходите в размер на 33 955 744 лева, разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложения от №2

1.2.1. Разходи за делегирани от държавата дейности в размер на 9 038 134 лева;

1.2.2. За местни дейности в размер на 25 048 870 лева в т.ч.:

1.2.2.1.Разходи за местни дейности – 24 722 247 лева

1.2.2.2 Плащане на лихви по заеми – 163 200.т.ч

1.2.2.1.Плащане на лихви по банков заем - 120 000 лева.

1.2.2.2.Плащане на лихви по търговски заем - 43 200 лева

1.2.4. За допълнително финансиране на делегирани от държавата дейности със средства от собствените приходи в размер на 200 000 лева.

1.3. Утвърждава бюджетно салдо по общинския бюджет, изчислено на касова основа в размер на (-) 4 299 292 лева, в т.ч.:

1.3.1. За държавни дейности - 1 037 005 лева.

1.3.2. За местни дейности (-) 3 262 287 лева

2.Числеността на персонала в общинска администрация държавно делигирани и местните дейности.

3.Приема лимит за социално-битови разходи в размер до 3 на сто от плановите средства на основна работна заплата на заетите по трудови правоотношения.

4.Определя размер на финансови помощи по Правилника за отпускане на финансова помощ на граждани на Община Девня с решение на Общински съвет – 30 000 лв. , за еднократна финансова помощ до 20 000 лева годишно, за репродуктивни проблеми до 10 000 лева годишно.

5. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2024 г., 2025 г., 2026г. съгласно Приложение № 5

6.Утвърждава разчета на целевите разходи и субсидии за 2024 г.

7.1. Определя размер на целевите финансови помощи 106 000 лв., както следва:

7.1.1. Финансови средства на ученици абитуриенти до 300 лева на ученик /сираци, полусираци, социално слаби/, като годишната сума не следва да надвишава 3000 лв.

7.1.2. Финансови средства на деца сираци до 18 годишна възраст – полусираци във връзка с Коледните и новогодишни празници до 100 лева на дете, като сумата не следва да надвишава 4000 лв. годишно.

7.1.3.Стипендии за талантиливи деца в сферата на изкуствата при положение , че имат награда от национален конкурс , нямат неизвинени отсъствия и имат успех ,както следва:

- 50 лева при успех от 5,50 до 6,00

- 40 лева при успех от 4.50 до 5.49

- 30 лева при успех от 3.50 до 4.49

Миродавен е успехът за месеците от юли до февруари - годишния , а за периода от февруари до юни включително срочния.

7.1.4. Стипендии за талантиливи деца в сферата на спорта при положение , че имат медал от републикански състезания , нямат неизвинени отсъствия и имат успехи както следва:

- 50 лева при успех от 5,50 до 6,00

- 40 лева при успех от 4.50 до 5.49

- 30 лева при успех от 3.50 до 4.49

Миродавен е успехът за месеците от юли до февруари - годишния , а за периода от февруари до юни включително срочния.

7.1.5. Общият размер на средствата по чл. 7.1.3. и 7.1.4. е в размер на до 24 000 лв., съответно до 12 000 лева за всеки един от тях.

7.1.6.За закупуване на ученически принадлежности за децата от 5 /пети/ , 1/първи/клас и подготвителни групи в детски градини до 15 000 лв.

7.1.7.За подпомагане дейността на МБАЛ Девня по 2 300 лв. месечно, до 27 600 лева годишно.

8. Утвърждава списък на длъжностите и лицата, имащи право на транспортни разходи, в размери:

8.1. Финансови средства за финансиране на 50 на сто от картата за транспорт на хора с над 50 на сто инвалидизация – 4 000 лв.

8.2.Утвърждава закупуването за сметка на общинския бюджет на по пет карти за служебни нужди както следва: Девня –Варна 5бр ;Падина –Девня 5 бр., Кипра –Девня 5 бр. , 6 бр. карти за вътрешноградска линия

8.3.Утвърждава разходи за възстановяване за километър пробег от юридически , физически лица и лица с нестопанска цел искащи използването на общински превозни средства както следва: за ИСУЗУ ТЮРКУАЗ – 1.52лв./км ; Хюндай Каунти – 1.52 лв./км и Форд Транзит -1.44 лв./км.

9. Утвърждава разходи за погребение на починали граждани от общината, фронтоваци, самотни, без близки и роднини, бездомни, безпризорни с източник на финансиране от имуществени данъци и такси и други приходи в размер на 254.40 лв. в т.ч.:

-Издаване на акт за смърт	- бесплатно
-Ковчег и надгробен знак	- 67.00
-Изкопаване на гроб	- 87.20
-Изработване на некролози 2 бр.	- 2.40
-Граждански ритуал /работни и почивни дни/	- 15.00
-Транспорт от дома на покойника до гробищния парк	-82.80

ВСИЧКО: 254.40

9.1 Да се заплаща и направения разход при транспорт на покойник на изброените по горе лица от Варненска област в размер до 235 лв. /90 км./

9.2 За гражданите изповядващи мюсюлманска религия утвърждава следните разходи:

- 18 метра бяло платно за жени;
- 12 метра бяло платно за мъже;

Разходите за погребения ежемесечно се утвърждават от общински съвет въз основа на докладна записка.

10. Утвърждава за дейността на петте клуба на пенсионера в Общината да се финансират от бюджета.

11. Утвърждава финансова помощ на организации с нестопанска цел спортни клубове в размер до 150 000 лв, в т.ч. 70 000 лева „Спортна Девня“, за Клуба по борба 15 000 лева за футболния клуб „Девня“ 25 000 лева и клуба по тенис на маса 20 000 лева

12. Утвърждава дневна такса за оклада на децата ползващи услугите на млечна кухня в размер на 1,80 лв., като първия купон на всяко дете е безплатен, а за всеки останал таксата от 1.80 лева е за сметка на лицата.

13. Утвърждава оклад за ползващите услугата домашен социален патронаж в размер на 4.50 лв. на ден , утвърждава таксата за услугата домашен социален патронаж в размер на 50 лева на месец.

14. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз, съгласно Приложения от №5а

15. Определя второстепенните разпоредители с бюджет, съгласно Приложение №6

16. Определя максимален размер на дълга, както следва:

16.1. Максимален размер на общински дълг по банков заем за 2024 година в размер до 1 759 280 лева.

16.2. Максимален размер на общински дълг по ЕСКО договор в размер на 956 040 лева.

16.3. Общинските гаранции, които може да бъдат издадени през 2024 годината в размер до 717 830 лева.

16.4. Максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2024 година в размер до 4 132 702 лева.

17. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 година в размер до 15 993 495 лева, като наличните към края на годината задължения за разходи не могат да надвишават 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години или 2 399 024 лева.

18. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 година в размер до 15 993 495 лева, като наличните към края на годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години или 7 996 747 лева.

19. Определя размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2024 година в размер на 55 000 лева.

20. 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 на бюджетни организации и на местна инициатива МИГ „Девня – Аксаково”.

21. Възлага на кмета на общината:

21.1. Да отразява служебно промените по общинският бюджет с размера на постъпилите и разходвани средства от дарения и спонсорства и в съответствие с волята на дарителя, донора.

21.2. При текущо възникване на неотложни и доказани потребности през бюджетната година и при спазване на общия размер на бюджета да извършва компенсирани промени:

21.2.1. 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.

21.2.2. В частта на местните дейности – между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга. При реализирани повече приходи да извършва промени/увеличение/ на разходите на отделните функции и дейности до размера на реализираните в повече приходи.

21.3. 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.

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

21.5. Да изразходва и увеличава показателите на бюджета и съответните функции и дейности с реализираните в повече приходи от първоначалният план.

22. Задължава кмета на общината:

22.1. Да разпредели и утвърди одобрените средства по общинския бюджет за 2024 г. по пълна бюджетна класификация и по тримесечия.

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

22.3. Да ограничава или спира финансиране на бюджетни организации и звена при нарушаване на бюджетната и финансова дисциплина и разписаните правила по Системите за финансово управление и контрол;

ВНАСЯ:

СВИЛЕН ШИТОВ

Кмет на Община град Девня

Изготвил:

Кънчо Минчев, д-р дирекция ФСБМДТ

Съгласувал:

Адвокат Валерия Маркова