ОБЩИНСКИ СЪВЕТ КАЙНАРДЖА

ПРЕПИС-ИЗВЛЕЧЕНИЕ

от Протокол № 45

от заседанието на 31.01.2018 г.

по точка 9. от дневния ред

Относно: **9.Приемане бюджета на община Кайнарджа за 2018 год.**

Внася: Кмета на общината

Р Е Ш Е Н И Е № 277

На основание чл. 21, ал. 1, т. 6 и чл. 52, ал. 1, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация(ЗМСМА), чл. 39, чл. 94, ал. 2, ал. 3 и ал. 4 и чл. 96 от Закона за публичните финанси(ЗПФ), във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2018 г., ПМС № 332 от 22.12.2017 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2018 г. 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 Кайнарджа, Общинския съвет прие следните:

Р Е Ш Е Н И Я:

1. Приема бюджета на община Кайнарджа за 2018 г., както следва:

1.1. По приходната част в размер на **8 017 999 *лв***.

1.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на ***5 331 495*** лв.

В това число:

- обща субсидия : 4 117 624 лв.;
- собствени приходи на Осн. училища : 18 050 лв.;
- собствени приходи на ПГ-МСС-с. Средище : 50 000 лв.;
- целева субсидия за капиталови разходи : 0 лв.;
- дофинансиране на ДД със собствени приходи : 100 000 лв.;
- преходен остатък от 2017 г. в размер на 1 163 256 лв., вкл. 66 467 валутна сметка (разпределен съгласно Приложение № 3) ;
- от преходен остатък на ОУ и ПГ-МСС-чужди средства-§§-88-03 : (-)113714 лв.

- чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) §93-10 (-) 3721 лв.

1.1.2. Приходи за местни дейности в размер на ***2 686 504 лв***. (Приложение № 1-приходи)

В това число:

- данъчни приходи:	111000 лв.;
- неданъчни приходи:	526850 лв.;
- обща изравнителна субсидия:	478000 лв.;
- целева субсидия за капит.разходи:	397800 лв.;
- за зимно поддържане на общ.пътища:	92500 лв.;
- предоставени врем. безлихвени заеми(-)	- 150000 лв.;
- възстановени врем. безлихвени заеми(+)	320000 лв.;
- отчисления за депата	- 22000 лв.;
- дофинансиране на ДД	- 100000 лв.
- преходен остатък от 2017 год.:	1 032 354 лв.

1.2. По разходната част в размер на ***8 017 999 лв,*** разпределени по функции, групи, дейности и параграфи, в това число:

1.2.1. За делегираните от държавата дейности в размер на ***5 331 495 лв***., съгласно Приложение № 2 - разходи.

1.2.2. За местните дейности в размер на ***2 686 504 лв***., съгласно Приложение № 2 - разходи.

1.3 Посочените средства по т. 1.2 ще се получат чрез трансфери от Централния бюджет и собствени приходи.

1.4. Одобрява целевата субсидия за капиталови разходи за 2018 год. както следва:

1.4.1. За местните дейности: **397 800 лв.**

В средствата за капиталови разходи са включени и средства за основен ремонт на общински пътища, които съгласно новата разпоредба на чл. 87, ал. 1 от ЗДБРБ за 2018 г. до 50 на сто от полагащите се средства за капиталови разходи(К.Р.) след 30 април 2018 г. може да бъдат трансформирани за ремонт на общински пътища и улична мрежа по предложение на кмета на общината до министъра на финансите;

1.5. Разчет за разходите по функции, съгласно Приложение № 2 – разходи.

1.6. Утвърждава разчети за целеви разходи, като дава съгласие да се предвидят в общинския бюджет средства за подпомагане разходите за погребения, както следва :

- цена на ковчег – 55 лв.

- превоз на покойника от дома му до гробищния парк – 17 лв.

- издаване на смъртен акт, некролог, надгробен знак, изкопаване и

заравяне на гроб.

Горепосочените помощи да се предоставят на самотни, без близки и роднини, бездомни, безпризорни, настанени в заведения за социални услуги и регистрирани в службите за социално подпомагане лица.

1.7. Утвърждава разпределението на преходния остатък от 2017 год. по съответните функции от бюджета на общината, съгласно Приложение № 3.

1.8. На основание чл. 13 от Закона за общинския дълг(ЗОД) приема, че до края на бюджетната година общината ще поеме нов общински дълг в размер на 642 943 лв. за финансиране на проект „Изграждане, оборудвани и обзавеждане на нов учебен корпус на Професионална гимназия по механизация на селското стопанство „Н. Й. Вапцаров" с. Средище", по Оперативна програма „Региони в растеж" 2014-2020 г. като средствата са одобрени и ще се отпуснат от Фонд "Флаг".

1.9. На основание чл. 13 от Закона за общинския дълг приема, че до края на бюджетната година общината може да издаде общински гаранции в изискуемия от кредитната институция размер - до 803679 лева.

1.10. Определя максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2018 г. в размер до 1 446 622лева.

1.11. Намеренията за поемане на нов дълг по чл. 13 от ЗОД през 2018 г. се определят в размерите, съгласно Приложение № 7.

1.12. Приема годишния отчет за състоянието на общинския дълг за 2017 г., съгласно Приложение № 8.

1.13. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2018 год. по бюджета на общината в размер на **7 489 330** лева, като наличните към края на годината задължения за разходи не могат да надвишават тези 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години (ограничението не се прилага за задължения за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения).

1.14. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2018 год. в размер на 9 768 691 лева, като наличните към края на годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишават тези 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години(ограничението не се прилага за ангажименти за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения).

1.15. Определя размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2018 г. в размер на 19000 лева.

2. Утвърждава членски внос за участие на общината в асоциации и сдружения в размер на 5400 лева.

3. Приема лимити по видове разходи, както следва:

3.1.Средства за социално-битово и културно обслужване на персонала(СБКО) в размер до 3 на сто от плановите средства за работна заплата на лицата, назначени по трудови правоотношения, съгласно чл.37, ал. 2 от ПМС № 332 за изпълнението на ЗДБРБ за 2018 година.

3.2.Средства за представителни разходи, съгласно чл. 35, т.3 от ПМС №

332/22.12.2017 г., при спазване на ограниченията по чл. 88 от ЗДБРБ за 2018 г., общо в размер на 9000 лева;

3.3.Размерът на средствата за поевтиняване на храната в ученическите столове и трапезарии за учениците в неспециализираните училища, съгласно чл. 42 от ПМС № 332/2017 г. да се планират от директорите на училищата в рамките на средствата по делегираните им бюджети.

3.4. Утвърждава разходите и трансферите за делегираните от държавата дейности и за местните дейности на първостепенния и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити в община Кайнарджа, които те могат да извършват в утвърдения размер, съгласно чл. 52 от ЗДБРБ за 2018 година.

4. Упълномощава кмета на общината да утвърди поименен списък на длъжностите и лицата, които имат право на транспортни разходи, съгласно чл. 36, ал. 1, т. 2 и ал.2 от ПМС № 332/22.12.2017 г., както следва:

- учителите от общинските училища и детските градини, и специалистите от общинската администрация, за пътуване от местоживеенето до месторабoтата и обратно, когато те се намират в различни населени места в размер **до 100 процента** от стойността на билета – за лица със специалност и квалификация, изискващи се за съответната длъжност, при условие че в населеното място(общината) няма такива специалисти.

4.1. Упълномощава кмета на общината да разпределя по бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити полагащите се средства за учебници и учебни помагала на учениците от I до VII клас и на децата от подготвителните групи в детските градини и училищата и средствата за компенсиране на разходите за пътуване на педагогическия персонал в делегираните от държавата дейности по образование, финансирани чрез общинските бюджети и същите да се разплащат директно с фирмите изпълнители.

5. Утвърждава субсидията за читалищата на територията на общината в размер на 2500 лева, за обезпечаване на годишната програма за развитието им, разпределена по читалища, както следва:

- „Отец Паисий”- Кайнарджа - 1300 лв;
- „Стефан Караджа” – Средище - 650 лв;
- „Родина” – Голеш - 550 лв.

5.1. Утвърждава субсидията за футболен клуб с. Кайнарджа в размер на 20 000 лв., която да се разходва за развитие на масовата физкултура и за текущата дейност на клуба, като задължава ръководството на клуба след приключване на бюджетната година да представя отчет за изразходването ѝ.

5.2. Упълномощава кмета на общината да договори допълнителни условия, свързани с времето, начина на предоставянето и отчитането на целевите средства по т. 5 и т. 5.1.

6. Определя второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, съгласно Приложение № 5.

6.1. Приема числеността на персонала и средните брутни работни заплати за 2018 г. за делегираните от държавата дейности, без звената, които прилагат системата на делегирани бюджети и за местните дейности, съгласно Приложение № 6.

7. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на 1 318 851 лв., съгласно Приложение № 9.

7.1. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности с показатели за 2018 г. и прогнозни показатели за периода – 2019 г.- 2020 г. по приходите, разходите, помощите, даренията, бюджетните взаимоотношения и финансирането, съгласно Приложение № 8а.

8. Разходването на бюджетните средства (без целевите средства) да се осъществява при съблюдаване на следните приоритети:

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

8.2. Постъпилите общински приходи се разходват при следната поредност:

8.2.1. Плащания по обслужване на общински дълг.

8.2.2. Изплащане на просрочени задължения от минали години.

8.2.3. Трудови възнаграждения, осигурителни плащания и обезщетения.

8.2.4. Храна, отопление, осветление и вода.

8.2.5. Неотложни текущи ремонти.

8.2.6. Разходи за поддържане и застраховане на ДМА- публична общинска собственост и МПС – общинска собственост.

9. Възлага на кмета на общината:

9.1. Да разпредели и утвърди одобрените средства по общинския бюджет по тримесечия и по разпоредители с бюджет от по-ниска степен.

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

9.3. 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.

9.3.1. Да включва информацията по чл. 125, ал. 4 от ЗПФ (за извършените вътрешни компенсирани промени) в тримесечните отчети и обяснителните записки към тях.

9.3.2. Да разработи детайлен разчет на сметките за средства от Европейския съюз(ЕС) по отделните общински проекти, в съответствие с изискванията на съответния Управляващ орган и на Министерство на финансите(МФ).

9.3.3. Да ограничава или спира финансирането на подведомствените разпоредители и звена с бюджетни кредити при установени нарушения на финансовата и бюджетна дисциплина и приетите правила по Системата за финансово управление и контрол.

Финансовото управление и контрол да се извършва при засилена финансова дисциплина и ясно дефинирани приоритети, като не се поемат ангажименти, неосигурени с финансов ресурс.

9.4. При възникване временен недостиг на средства за финансиране на делегираните от държавата дейности да изпрати мотивирано искане до министъра на финансите за авансово предоставяне на одобрената субсидия.

9.4.1. При възникване временен недостиг на средства за финансиране на местните дейности в процеса на изпълнение на общинския бюджет за 2018 г. дава право на кмета на общината да ползва заем от извънбюджетните средства и фондове на общината.

9.4.2. При възникване временен недостиг на средства по извънбюджетни сметки за финансиране на проекти по Оперативните програми същият да се покрива от временни безлихвени заеми от бюджетни, извънбюджетни сметки на общината, до възстановяването им от Управляващия орган.

9.4.3. Временно свободните средства по бюджета на общината могат да се ползват 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, както и на местните дейности, и се спазват фискалните правила, като не се променя предназначението на средствата в края на годината, съгласно чл. 126 от ЗПФ.

9.5. Да отразява служебно промените по общинския бюджет в приходната и разходна част с размера на постъпилите и изразходвани средства от дарения и спонсорства, в съответствие с волята на дарителите и спонсорите.

9.6. Да информира тримесечно общинския съвет в подходяща форма за вида, размера и причините за просрочените задължения, в случаите на натрупани просрочени задължения, както и за просрочените вземания, като предложи съответните мерки за тяхното намаляване и ликвидиране.

Към 31.12.2017 г. размера на просрочените вземания е – 45787 лв., от които:

- събираеми – 27813 лв.;

- несъбираеми - 17974 лв.

До края на бюджетната година да се намалят събираемите вземания с 19000 лева.

9.7. Да извършва компенсирани промени 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.

10. При спазване общия размер на бюджета и при възникване на неотложни и доказани потребности през бюджетната година, доколкото със закон не е определено друго, общинския съвет предоставя на кмета на общината, следните правомощия:

10.1. Да изменя размера на бюджетните кредити за различните видове разходи в обема на общите разходи на една бюджетна дейност, без средствата за заплати и осигурителни вноски в частта за делегираните от държавата дейности.

10.2. Да прехвърля бюджетни кредити за различни видове разходи в една и съща дейност, или от една дейност в друга без да изменя общия размер на разходите в частта на местните дейности.

10.3. Да се разпорежда с резервния бюджетен кредит в местните дейности.

10.4. Да определи и утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити.

10.5. 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.

10.6. За всеки отделен случай кмета на общината определя или договаря срока на погасяване на заемите в съответствие с условията на финансиращата програма, но не по-късно от края на 2018 година.

10.7. При предоставяне на временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл. 126 от ЗПФ.

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

10.9 Във всички останали случаи, при възникване на потребност от отпускане на временни безлихвени заеми, кметът на общината внася предложение в ОбС за вземане на решение за предоставянето им.

11. Упълномощава кмета на общината:

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

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

12. Общинския съвет задължава ръководителите на бюджетни звена, финансирани от общинския бюджет да разработят и представят в срок до 15.03.2018 г. конкретни мерки за изпълнение на приетия общински бюджет.

13. Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане на бюджета, съгласно Приложение № 10.

Извлякъл преписа:.....
/ Е. Ковачева /

Председател на ОбС:.....
/ И. Петков /