ОБЩИНА ТЪРГОВИЩЕ

7700 Търговище, пл. Свобода
Телефон: 0601/687 00; факс: 0601/620 57, 0601/622 12
e-mail:obshtina@targovishte.bg; www.targovishte.bg

ОбС-54/22.01.2024
ДО
ЧЛЕНОВЕТЕ НА
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ - ТЪРГОВИЩЕ

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА
От д-р Дарин Димитров – кмет на община Търговище

Относно: Приемане на бюджета на Община Търговище за 2024 г.

УВАЖАЕМИ ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Представям на Вашето внимание проекта на бюджет 2024 г. на община Търговище. Настоящият проектобюджет е изготвен и представен за разглеждане на основание чл. 84, ал.1, ал. 3 и ал. 4 от Закона за публичните финанси, в съответствие с чл.94 от Закона за публичните финанси и чл. 32, ал. 2 от 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 бюджета на Община Търговище.

На основание чл. 7, ал. 5 от ЗПФ, кметовете на общини организират и ръководят съставянето, внасянето в общинския съвет и изпълнението на бюджетите на общините.

Бюджетът на общината е основния финансов инструмент, чрез който се постигат целите на общината за реализиране на основните приоритети за изпълнение на задачите и подобряване на качеството на услугите във функциите образование, здравеопазване, социално осигуряване, подпомагане и грижи, жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда, култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело, икономически дейности и услуги, необходими за жителите на община Търговище, както и капиталовата програма, осигурена със средства от бюджета. Затова проектобюджетът на община Търговище за 2024 г. е съобразен както с извършените промени в националното законодателство, така и с общинските наредби, с цел обезпечаване на всички функции държавна и местна отговорност в проектобюджета на общината, както и набелязаните приоритети, заложени в проекта на капиталовата програма за 2024 г.

Основа за реализиране на заложените цели, поставени в проектобюджета на община Търговище за 2024 г. е приетият Държавен бюджет на РБ за 2024 г., обнародван в Държавен вестник бр.108/30.12.2023 г. Към настоящия момент все още не е обнародвано постановлението на Министерски съвет за изпълнението на бюджета, което е един от основните документи свързани с изпълнението на бюджета. След публикуването му, където е необходимо ще бъдат внесени съответните изменения в на бюджета на Община Търговище, за да бъдат съобразени нормативните изисквания в Постановлението на МС.

Настоящата година пред която ще се изпълнява общинския бюджет е годината , през която се финализират проектите с европейско финансиране за програмен период 2014 – 2020 г. и в проекта на бюджета се предвидени ресурси за устойчивост, както и ресурси за предстоящото сключване на нови договори с национално и европейско финансиране. С приетия държавен бюджет стартира мащабна инвестиционна програма за общински проекти

на общините до 2026 г., в която община Търговище участва с инвестиционни проекти на стойност 17,9 млн. лева. През 2024 г. се навлиза в същностната подготовка за преминаване към еврото, за чието въвеждане е определена индикативна дата 01.01.2025 г. Ще започнат и подготвителните дейности за преминаване към новите основи за определяне на такса битови отпадъци, с оглед влизане на новите разпоредби в ЗМДТ от 01.01.2024 г.

Наред с гореизброените, редица фактори оказаха влияние при съставянето на проектобюджета на общината.

- **На национално ниво** основно значение оказва приетия Закон за държавния бюджет на Република България за 2024 г. със заложените в него параметри за бюджетните взаимоотношения с общините, както и измененията в законодателството, отнасящи се до промени в редица закони и подзаконови нормативни актове като:

- Закон за изменение и допълнение на Закона за местните данъци и такси;
- Определения нов размер на минималната работна заплата от 01.01.2024 г . в размер на 933 лв.;
- Приетото ПМС 290/27.09.2022 относно Методика за изменение на цената на договор за обществена поръчка в резултат на инфлация и последващите изменения през 2023 г. и др.

- **Факторите на местно ниво** , които са взети под внимание при съставянето на проектобюджета са:

- Запазване без изменение на ставките от 2023 г. в Наредбата за определяне на местните данъци на територията на община Търговище на данък недвижими имоти и такса битови отпадъци;
- Промяна в ставката на данък придобиване имущество от 2,5 % на 3% от началото на 2024 г.;
- Продължаване на предприетите мерки за повишаване на събираемостта на местните данъци и такси, включително чрез предприемане на действия по принудително изпълнение;

Проектобюджетът на община Търговище е съставен при отчитане на гореизброените фактори, като са взети предвид обстоятелствата, свързани с увеличението на минималната работна заплата, индексиране на СМР съгласно приетата методика, увеличените цени на редица стоки и услуги, водещи до увеличения в разходната част на бюджета, като при подготвянето му е са приложени препоръчителните техники, осигуряващи достатъчната надеждност на приходната част, както и необходимата балансираност на разходите, осигуряващи по-високи възможности в съответните функции.

Заедно с посочените по-горе фактори при съставянето на проектобюджет 2024 година са взети предвид следните параметри:

- средносрочната прогноза за периода **2024 – 2026** година и достигнатото изпълнение на собствените приходи;
- преходния остатък от 2023 година в размер на **15 287 322** лева, от които **4 957 566** лева в делегирани от държавата дейности и **10 329 756** лева в местни дейности, като се отчита увеличение с 220 051 лева спрямо предходния период;
- осигурен по-висок размер на трансфер от държавния бюджет за 2024 година с **8 554 688** лева спрямо 2023 година, с което общият размер на взаимоотношенията с централния бюджет през 2024 г. възлиза на **68 720 823** лева;
- осигуряване на собствен финансов ресурс за реализиране на капиталовата програма за 2024 година;
- осигуряване на финансов ресурс за покриване на разходите в местните дейности, както и за обезпечаване завишението на минималната работна заплата от 780 лева

за 2023 година на 933 лева от началото на 2024 година;

- включени са средства по индикативния годишен разчет за сметките за средства от ЕС на стойност **6 916 593** лв. по Националния план за възстановяване и устойчивост, които са част от проекта на капиталовата програма на община Търговище за 2024 г

След като бяха отчетени гореизброените фактори и съобразно достигнатите стойности по разчетите на приходите, макрорамката на проектобюджета на община Търговище за 2024 г. възлиза на **105 502 254** лева, в която са включени средствата от ЕС в капиталовата програма.

Общият размер на приходите по проектобюджета, с които ще разполага община Търговище през 2024 г. е в размер на **98 585 661** лева и това съответно е общият размер на разходите, които общината е заложила в проектобюджета. Увеличението спрямо 2023 г. е в размер на 9 181 661 лева, което представлява ръст от близо 10,3 % спрямо началния план на бюджета от 2023 г.

ПРИХОДИ ПО ПРОЕКТОБЮДЖЕТА ЗА 2024 г.

Приходната част на проектобюджета е формирана от планираните собствени приходи, бюджетните взаимоотношения и операциите с финансови активи и пасиви на общината общо в размер на **98 585 661** лева.

Собствените приходи по проектобюджета за 2024 г. възлизат на **14 646 202** лева, разпределени по приходоизточници както следва:

1. Имуществени и други данъци **6 736 000** лева., в т.ч.:
   - Окончателен годишен патентен данък и данък върху таксиметровите превози 80 500 лева;
   - Данък върху недвижимите имоти 1 810 000 лева;
   - Данък върху превозните средства 2 680 000 лева;
   - Данък придобиване на имущество 2 150 000 лева;
   - Туристически данък 15 500 лева;
2. Неданъчни приходи **7 910 202** лева. в т.ч.:
   - Приходи и доходи от собственост 1 995 931 лева;
   - Общински такси 5 352 500 лева, в т.ч. такса битови отпадъци 5 528 520 лв.;
   - Други неданъчни приходи 81 000 лева;
   - Постъпления от продажба на нефинансови активи 305 000 лева;

Общият размер на собствените приходи по проектобюджета за 2024 г. е **по- висок** с 410 671 лева спрямо началния план по проектобюджета за 2022 г., което се дължи основно на следните обстоятелства:

- увеличение на нетните приходи от продажби и услуги;
- увеличение на приходите от имуществени данъци, въпреки запазване на данъчните размери на данък недвижими имоти и данъка върху превозните средства без увеличение;
- увеличение на данък придобиване имущество на 3%;
- по-високи разчети на приходите от такси;
- увеличение на приходите от нефинансови активи;
- увеличение на размера на други неданъчни приходи и др.

Следва да отчетем, че данъчните приходи, както и ТБО са планирани при запазените без изменение местни данъци за гражданите и фирмите.

В структурата на приходите, собствените приходи представляват **15 %** от проектобюджета на общината.

Бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Търговище за 2024 г. са в размер на **68 720 823** лв., което представлява увеличение спрямо 2023 г. с 14,21 %, или община Търговище ще разполага в бюджета си с 8 554 688 лева повече в сравнение с 2023 г.

Структурното разпределение на трансферите от централния бюджет е следното:

- Обща субсидия и други трансфери за делегираните от държавата дейности 59 004 123 лева;
- Обща изравнителна субсидия от ЦБ 3 971 600 лева;
- Трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища 577 500 лева;
- Целеви субсидии за капиталови разходи 4 300 900 лева;
- Трансфер за други целеви разходи за местни дейности 866 700 лева;

Бюджетните взаимоотношения включват още трансферите между бюджети със знак (-) на стойност 60 000 лв., които остават без изменение спрямо 2023 г. и временните безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС на стойност 151 580 лева.

Обшият размер на бюджетните взаимоотношения представлява **70** % от приходите по проектобюджета на общината за 2024 г.

Операциите с финансови активи и пасиви са третия източник в приходната част на проектобюджета на общината. В проектобюджета на община Търговище за 2024 г. техният нетен размер е **15 127 056** лева. Основното перо от операциите с финансови активи и пасиви, представлява **преходният остатък от 2023 г.** на обща стойност **15 287 322** лева. Структурата на операциите с активи и пасиви по проектобюджета на община Търговище е следната:

- Възстановени суми по безвъзмездна финансова помощ 12000 лева;
- Погашения по финансов лизинг и търговски кредит със знак (-) 42 687 лева;
- Получени дългосрочни заеми от други лица в страната – фонд „ФЛАГ“ със знак (+) 137 559 лева;
- Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната от фонд „ФЛАГ“ със знак (-) 493 436 лева;
- Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС със знак (-) 28 716 лева;
- Чужди средства от други лица със знак (-) 476 лева;
- Друго финансиране– операции с активи (по Закона за управление на отпадъците) със знак (-) 110 190 лева;
- Остатък в лева по сметки от предходния период /прех. остатък/ 15 287 322 лева;
- Остатък в лв. равностойност по вал. сметки от предх. период 680 лева;

Спрямо 2023 г. в общия размер на операциите с финансови активи и пасиви се предвижда увеличение от 220 051 лева, което се дължи основно на увеличение на преходните остатъци в държавно делегираните дейности, намаление на отчисленията по чл.64 от ЗУО поради промяна на режима на третиране на битовите отпадъци, както и извършена рекласификация в приходната част с приходите от концесии с концедент Държавата.

Делът на операциите с финансови активи и пасиви в структурата на приходите по проектобюджета е **15** %.

Приходната част на проектобюджет 2024 г. на Община Търговище осигурява изпълнението на дейностите, формиращи разходите по отделните функции.

РАЗХОДИ ПО ПРОЕКТОБЮДЖЕТА ЗА 2024 г.

Разходната част на проектобюджета на Община Търговище за 2024 година е балансирана съобразно приходите, като бюджетните разходи следват гарантирана устойчивост на услугите в областта на образованието, здравеопазването, социалната сфера, подобряване на инфраструктурата и околната среда, както и осигуряването на качествени административни услуги.

Разходите по проектобюджета на Община Търговище за 2024 година възлизат на **98 585 661 лева.**

Структурното разпределение на разходите по проектобюджета на общината по функции за 2024 г. и съответния дял от общия размер на разходите е следното:

- Функция Общи държавни служби	**6 593 764** лева	7 %
- Функция Отбрана и сигурност	**518 043** лева	1 %
- Функция Образование	**42 226 552** лева	43 %
- Функция Здравеопазване	**5 003 465** лева	5 %
- Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи	**11 343 429** лева	12 %
- Функция Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	**9 683 418** лева	10 %
- Функция Почивно дело, култура, религиозни дейности	**6 230 013** лева	6 %
- Функция Икономически дейности и услуги	**5 681 546** лева	5 %
- Капиталови разходи	**10 631 994** лева	10 %
- Разходи за лихви	**104 662** лева	
- Резерв	**526 268** лева	1 %

Най-голям относителен дял в разходната част представляват планираните разходи за функция „Образование“ в размер на 42 226 552 лева, представляващи 43 % от общите разходи по проектобюджета. След увеличения ръст на разходите за държавно делегирани дейности, втория по големина разход се пада на функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи – 12% от разходите. На функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ с общ размер на разходите 9 683 418 лв. се падат 10 % от общите разходи, където основна част от тях са свързани с дейностите по поддържане на чистотата на населените места, сметосъбирането, поддръжката на уличната и общинската пътна мрежа.

Капиталовите разходи по проектобюджета на община Търговище представляват 10% от плана на разходите. След усвояване на капиталовите средства, предвидени за Община Търговище в ЗДБРБ за 2024 г. техният дял в общите разходи по бюджета ще нарасне значително. Обектите за изпълнение по капиталовата програма са включени в приложения Разчет за финансиране на капиталовите разходи на община Търговище през 2024 г.

Разходната част на проектобюджета е съобразена с финансовите показатели в Закона за публичните разходи и е разчетена по начин, който осигурява изпълнението на дейностите във всички функции.

Предвид гореизложеното предлагам на Общинския съвет да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

На основание чл. 21, ал. 1, т. 5 и т. 6, чл. 27, ал. 4 и ал. 5, чл. 52, ал. 1 от ЗМСМА и чл. 39, чл. 94, ал. 2 и ал. 3 от Закона за публичните финанси, чл.5 и чл.33 от 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 бюджета на Община Търговище, във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 година

Общински съвет Търговище приема бюджета на Община Търговище за 2024 година, както следва:

1. Приема приходите в размер на **98 585 661 лева,** съгласно **Приложение № 1,** в това число:

1.1. Приходи от централния бюджет:

1.1.1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности – 59 004 123 лв.

1.1.2. Обща изравнителна субсидия за местни дейности от ЦБ – 3 971 600 лв.

1.1.3. Зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища – 577 500 лв.

1.1.4. Целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи – 4 300 900 лв.

1.1.5. Трансфер за други целеви разходи за местни дейности – 866 700 лв.

Общо приходи от ЦБ: 68 720 823 лв.

1.2. Приходи от имуществени и други данъци; приходи и доходи от собственост; общински такси; други неданъчни приходи; постъпления от продажба на нефинансови активи както следва:

1.2.1. Имуществени и други данъци - 6 736 000 лв.

1.2.2. Приходи и доходи от собственост - 1 995 931 лв.

1.2.3. Общински такси - 5 528 520 лв.

1.2.4. Други неданъчни приходи-нето - 80 751 лв.

1.2.5. Приходи от продажба на нефинансови активи - 305 000 лв.

Всичко собствени приходи: 14 646 202 лв.

1.3. Трансфери между бюджети със знак(-) - **60 000 лв.**

1.4. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС за финансиране на допустими възстановими разходи по проекти, финансирани от фондовете на ЕС(нето) - **151 580 лв.**

1.5 Операции с финансови активи и пасиви, както следва:

1.5.1. Възстановени суми по временна финансова помощ - 12 000 лв.

1.5.2.Погашения по финансов лизинг и търг. кредит(-) - 42 687 лв.

1.5.3. Получени дългосрочни заеми от фонд „ФЛАГ“(+) 137 559 лв.

1.5.4. Погашения на дългосрочни заеми от фонд „ФЛАГ” ЕАД (-) - 493 436 лв.

1.5.5. Събрани средства и извършени плащания от/за Сметки за средства от ЕС (-) - 28 716 лв.

1.5.6. Чужди средства от други лица със знак (-) - 476 лв.

1.5.7. Друго финансиране-операции с активи (по Закона за управление на отпадъците)(-) - 110 190 лв.

1.5.8. Остатък в лева от 2023 г. - 15 287 322 лв.

1.5.9. Остатък в лв. равностойност по вал. с-ки от 2023 г. - 680 лв.

Всичко операции с финансови активи и пасиви: 15 127 056 лв.

Общо приходи по бюджета за 2024 година - 98 585 661 лв.

2. Приема разходите по функции и дейности в размер на **98 585 661 лева**, в т.ч. резерв за непредвидени и/или неотложни разходи в размер на 568 775 лева, съгласно **Приложение № 2.**

3. Приема разходите по бюджета на Община Търговище по пълна бюджетна класификация, съгласно **Приложение № 3.**

4. Приема Разчет за финансиране на капиталовите разходи по функции за 2024 година на Община Търговище в размер на **17 089 901** лв., съгласно **Приложение № 4**
5. Приема Разчет на източниците за финансиране на капиталовите разходи за 2024 г.(без капиталовите разходи, финансирани от делегирани бюджети), съгласно **Приложение№ 5**.

5.1. Източници на финансиране на капиталовата програма:

5.1.1. Целева субсидия от РБ по ЗДБ за 2024 г.	4 300 900 лв.
5.1.2. Собствени бюджетни средства	1 787 796 лв.
5.1.3. План-сметка на разходите от ТБО	107 382 лв.
5.1.4. Други източници	1 359 038 лв.
5.1.5. Други целеви средства от РБ, в т. ч. прех. остатъци	2 618 192 лв.
5.1.6. Средства от ЕС	6 916 593 лв.

Всичко: 17 089 901 лв.

6. Приема разпределението на преходният остатък от 2023 г. по функции и дейности по бюджета на Община Търговище за 2024 г., съгласно **Приложение № 6.**
7. На основание чл.21, ал.1, т.5 от ЗМСМА утвърждава числеността на персонала, разходите за работни заплати и осигурителни вноски както следва:

7.1. За делегираните от държавата дейности/с изключение на прилагащите делегирани бюджети/ по бюджета на Община Търговище за 2024 година, съгласно **Приложение № 7.1.**

7.2. За местни дейности по бюджета на Община Търговище за 2024 година, съгласно **Приложение № 7.2.**

За включените в структурата на ОП „Детско и ученическо хранене“ - 18 човека постоянен персонал, в звено „Кухня – майка“, което е изцяло заето с дейностите по приготвяне и доставяне на готова храна за деца от 2 до 7 години, ползващи услугите на детските градини, средствата се осигуряват за сметка на разходите за делегирани от държавата дейности по дейност 311 „Детски градини – ПРБ“ от предвидените средства по стандартите за обезпечаване отпадането на таксите.

Размерът на допълнителните трудови възнаграждения с постоянен и непостоянен характер да се определя съгласно Наредбата за структурата и организацията на работната заплата, приета с ПМС №4 на МС от 17.01.2007 г., Вътрешните правила за работната заплата на работещите по трудови правоотношения в община Търговище /за които не се прилага чл.107а от КТ/, действащата нормативна уредба и в рамките на настоящия бюджет, съгласно Приложение №7.1 и Приложение №7.2.

8. Приема план-сметките за приходите и разходите на общинските предприятия, съгласно Единната бюджетна класификация за 2024 година, както следва:
   - 8.1. ОП „Социални и охранителни дейности“ съгласно **Приложение № 8.1**;
   - 8.2. ОП „Флора“ съгласно **Приложение № 8.2;**
   - 8.3. ОП „БКС – Търговище“ съгласно **Приложение № 8.3;**
   - 8.4. ОП „Детско и ученическо хранене“ съгласно **Приложение № 8.4;**
   - 8.5. ОП „Обреди“ съгласно **Приложение № 8.5;**
9. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз, съгласно **Приложение № 9.**
10. На основание чл. 11, ал. 10 от Закона за публичните финанси одобрява второстепенните разпоредители с бюджет в Община Търговище за 2024 година за делегирани от държавата дейности, за делегирани от държавата дейности – дофинансирани с приходи с общински характер и за местни дейности, съгласно **Приложение № 10.**
11. Одобрява актуализирана бюджетна прогноза за местни дейности на Община Търговище с показатели за 2024 г. и прогнозни показатели за 2025 г. и 2026 г., съгласно **Приложение № 11.**
12. Определя разходни лимити за представителни цели както следва:

12.1. На кмета на община Търговище до 3% от общия годишен размер на отчетените разходи за издръжка на Дейност „Общинска администрация“, но не-повече от **22 000** лева;

12.2. На Общински съвет Търговище 1,5% - от общия годишен размер на отчетените разходи за издръжка на Дейност „Общинска администрация“, но не-повече от **6 000** лева;

13. Приемат се следните разходни лимити с целеви характер:

13.1. В съответствие с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. на бюджетните организации, включени в бюджета на Община Търговище се определя размер за покриване на разходите за пътуване от местоживеенето до местоработата и обратно, когато те се намират в различни населени места – за лица със специалност и квалификация, изискващи се за съответната длъжност на 85 на сто от разходите, а за функция Образование до пълния размер.

13.1.1. Ръководителите на бюджетните организации определят лицата при които местоживеенето и местоработата се намират в различни населени места и квалификацията и специалността отговарят на изискванията за заеманата длъжност. За целта се изготвя нарочна заповед от ръководителя на бюджетната организация въз основа на трудовите задължения и изискванията на длъжността, определени с длъжностните характеристики лицата.

13.1.2. Утвърждава списъци на длъжностите и на лицата, които имат право на транспортни разноски, съгласно **Приложение №12.**

13.1.3. Дава право на кмета на общината при настъпили промени на длъжностите и на лицата, със свои заповеди да утвърждава промените по първоначално одобрените списъци.

13.1.4. Лица отговарящи на условията по т. 13.1 от настоящите решения, където няма подходящ транспорт за ползване, съобразен с работното време на бюджетната организация се ползват изискванията и условията Наредба № 1 /16.01.2017 г. (ДВ, бр. 10/2017 г., изм. ДВ, бр.29/2017 г.)

13.1.5. Разходите за транспортни разноски се извършват в рамките на средствата по бюджета на съответния разпоредител с бюджет.

13.2. В съответствие с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., определя размера средствата за социално-битово и културно обслужване на персонала назначен по трудови правоотношения в бюджетните организации в обхвата на бюджета на Община Търговище на 3 на сто от утвърдените разходи за основни работни заплати.

13.2.1. Определянето, разходването и отчитането на средствата за социално-битово и културно обслужване на персонала се извършва чрез съответните бюджети в рамките на бюджетната година. Сумата включва дължимите осигурителни вноски и данъци за сметка на бюджетната организация;

13.2.2. Начинът на използване на средствата за социално-битово и културно обслужване на персонала се определя с решение на общото събрание на работниците и служителите по трудово правоотношение.

13.2.3. Изплащането се извършва върху действително начисления фонд „Работна заплата“ на база основна заплата.

13.3. Определя по **1,10** лв. на храноден за поевтиняване на храната на деца, ползващи услугите на „Детска млечна кухня“ към функция „Здравеопазване“. Средствата са за сметка на приходите с общински характер.

13.3.1. Счетоводството към функция „Здравеопазване“ да осигури ежедневно аналитично отчитане на приспадащото се намаление на предлаганата храна в „Детска млечна кухня“ при изготвяне на калкулационните листи.

13.4. Определя еднократна помощ в размер на **220 лева** за подпомагане на разходите за погребения на самотни лица, без близки и роднини, бездомни, безпризорни,

настанени в заведения за социални услуги и регистрирани в службите за социално подпомагане, с източник на финансиране общински приходи.

13.4.1. В еднократната помощ се включват разходите за издаване на смъртен акт, некролог, ковчег-обикновен, надгробен знак, изкопаване и заравяне на гроба;

13.4.2. За лицата с вероизповедания различни от християнството, помощта обхваща специфично присъщите разходи за погребението до утвърдения размер по т. 13. 4.;

13.4.3. В рамките на утвърдените средства по т. 13.4. директорът на ОП „Обреди“, създава необходимата организация за ползване на помощта.

13.5. На основание чл. 133 от Закона за физическото възпитание и спорта, в рамките на планираните средства в местна дейност „Спортни бази за спорт за всички“ – ПРБ в общинския бюджет за 2024 година се подпомагат, както следва:

13.5.1. За регистрираните футболни клубове с аматьорски статут, участващи в областно първенство по футбол, организирано от Българския футболен съюз, с регистрация по съответните нормативни актове и разкрита банкова сметка се предоставят по **300** лева на домакинска среща;

13.5.2. За подпомагане формациите на ФСК „Светкавица“, участие на клуба в регионалните футболни шампионати, организирани от Българския футболен съюз за 2024 г. и за развитието на детско-юношеския футбол, на регистрираните футболни формации се предоставят **125 000** лева.;

13.5.3. Ръководството на ФСК „Светкавица“ предоставя в Община Търговище годишна план-програма за изпълнение на спортно-техническите си задачи, утвърдена от общината и протокол, подписан от заинтересованите формации за разпределение на сумата по т. 13.5.2. Условията и редът за подпомагане на футболните клубове се извършва по утвърдени от кмета на общината критерии.

13.5.4. Средствата се предоставят съобразно представен график – разпределение за календарната година и подадено искане от футболния клуб. Разпределението да е съобразено с утвърдения календар на Българския футболен съюз, който се предоставя на общинската администрация.

13.5.5. Футболните клубове, получаващи финансови средства представят в община Търговище месечни/тримесечни финансови отчети по образец, съгласно утвърдените критерии и годишни финансови отчети, в т.ч. годишни отчети за изразходваните средства, получени от общинския бюджет в срок до 30.06.2025 г., приети от общите събрания на клубовете.

13.5.6. За подпомагане на СБК „Светкавица“ за участие в Българска баскетболна лига – „А“ група – мъже в първенството, организирано от Българска федерация по баскетбол се предоставят средства в размер на **10 000** лева. Разходите се извършват съгласно утвърдения от Българска федерация по баскетбол спортен календар за съдийски разходи и транспорт на състезателите.

13.5.7. Ръководството на СБК „Светкавица“ предоставя на община Търговище план-програма за развитието на баскетбола в гр. Търговище за 2024 г.

13.5.8. СБК „Светкавица“ представя в община Търговище финансов отчет за предоставените средства от общинския бюджет в срок от 30 дни след приключване на първенството на Българска баскетболна лига „А“ група – мъже за 2024 г., както и годишен финансов отчет в срок до 30.06.2025 г.

13.5.9. За организиране и провеждане на международен турнир по свободна борба в гр. Търговище се предоставят средства в размер на **10 000 лева**.

13.5.10. За подпомагане на спортно-учебната дейност на клубовете, регистрирани по Закона за юридическите лица с нестопанска цел, осъществяващи дейност в обществена полза със седалище Община

Търговище се определят **80 000** лева, като средствата се предоставят на два транша за I-во полугодие – 40 000 лева и за II-ро полугодие 40 000 лева.

13.5.11. Средствата по т.13.5.10. се разпределят по клубове и се отчитат съгласно Наредбата за реда, условията и критериите за финансово подпомагане на спортните клубове в община Търговище.

13.5.12. За покриване на разходите за консумативи, в т.ч. наеми, ел. енергия, вода, газ на спортните клубове, наематели на общински спортни обекти, сключили договори с община Търговище по определени лимити на основание чл.10, ал.1, т.2 от Наредбата за условията, реда и критериите за финансово подпомагане на спортните клубове в територията на община Търговище се предоставят средства в общ размер на **55 000** лева;

13.6. За делегирана от държавата дейност, дофинансирана с приходи с общински характер „Музеи, художествени галерии, паметници на културата и етнографски комплекси с регионален характер – дофинансиране с приходи с общински характер, дарения и други – Регионален исторически музей“, определя средства в размер на **70 717** лв. от които:

13.6.1. От други неданъчни приходи за 2024 г. за финансиране на откупки на експонати, рекламно-издателска и експозиционна дейност и техника – 19 000 лева;

13.6.2. От нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция – финансиране на рекламно-издателска, експозиционна дейност и ремонтна дейност – 17 092 лева.

13.6.3. От приходи с местен характер за дофинансиране на археологическите разкопки на средновековната крепост „Мисионис“ се предоставят 34 625 лева.

13.7. За делегираната от държавата дейност, дофинансирана с приходи от общински характер „Музеи, художествени галерии, паметници на културата и етнографски комплекси с регионален характер – дофинансиране с приходи с общински характер, дарения и други – „Художествена галерия“, определя средства в размер на **2051 л**в. за текущи разходи.

13.8. За подпомагане дейността на Търговищкия ученически парламент се предоставят **2 000** лв., като средствата се включват в бюджета на местна дейност „ЦПРЛ – ОДК Търговище“.

13.9. За делегирана от държавата дейност, дофинансирана с приходи от общински характер „Други дейности по здравеопазването“, се предоставят **2 000** лв. за подпомагане дейността на Областния съвет за наркотични вещества.

13.10. За стимулиране на художествената самодейност в клубовете на пенсионера, разкрити с решения на Общински съвет Търговище, се предоставят **7 000** лева.

13.11. На основание чл.5, ал. 2 от Закона за закрила и развитие на културата, за сметка на собствените приходи и сключените двустранни договори с Министерство на културата и Община Търговище, определя по подпараграф 61-02 „трансфери между бюджети – предоставени трансфери (-)“ по приходната част на общинския бюджет за 2024 година, да се предоставят за сценична дейност средства в размер:

- на Драматичен театър – Търговище - **30 000 лв**.;
- на Куклен театър – Търговище - **30 000 лв**.

13.12. Приема дофинансиране на разходи с местни приходи във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“, дейност 738 „Читалища“ - дофинансиране с приходи с общински характер, дарения и други с целеви характер за текущи ремонти на следните читалища на територията на Община Търговище:

- читалище с. Макариополско – 10 000 лева

13.12.1. При неизползване на целевите средства по т.13.12. до 15.12.2024г. посочените читалища възстановяват същите в приход на бюджета на Община Търговище в срок до 20.12.2024 г.

13.13. За членски внос в нестопански организации, които с решение на Общински съвет Търговище е прието участието на Община Търговище да се финансират разходи в размер на **60 000** лева.

13.14. За сметка на собствените приходи в бюджета на местна дейност „Други дейности по образованието“ се определя целева сума в размер на **30 000** лв. за стипендии на деца с изявени дарби, извън националната система за финансиране.

13.15. В местна дейност „Други дейности по образованието“ се предоставят средства в размер на **40 000** лв. за развитие и организиране на детския отдих на деца от Община Търговище и побратимени градове.

13.16. За подпомагане семейни двойки с репродуктивни проблеми в бюджета на местна дейност „Други дейности по здравеопазването – ПРБ“ се предоставят средства в размер на **35 000** лева.

13.17. Утвърждава разходи в размер на **70 000** лв. за **текущи разходи** и благоустройствени мероприятия в населените места на Община Търговище, кв. Въбел и кв. Бряг, които нямат характер на дълготрайни активи и капиталови разходи.

Средствата се предоставят за сметка на постъпленията съгласно чл.52, ал.5, т.2 от ЗМСМА, а при недостиг – от издръжката на местна дейност „Общинска администрация“. В зависимост от постъпленията по чл.52, ал.5, т.1 и т.2 се правят уточнения по бюджета на общината.

Разходите се извършват в рамките на утвърдените средства по населени места, след представяне на протоколи от кметските съвети в отдел „Канцелария, деловодно и административно обслужване“ при Община Търговище.

13.18. Приема разходи за културна програма на Община Търговище за 2024 г. в размер на **200 000** лв. по бюджета на местна дейност „Други дейности по културата“, в т. ч. 10 000 лв. за съфинансиране на детски фестивал „Вълшебната завеса“, организиран от Драматичен театър – Търговище и 50 000 лева за „Програма Култура плюс“.

13.19. За текущо финансиране на допустими възстановими разходи по проекти, финансирани от фондовете на ЕС за 2024 г. се предоставят **295 820** лева.

13.20. За финансиране на предварителни разходи, в т.ч. проектиране и изготвяне на формуляри за кандидатстване с проектни предложения при кандидатстване по европейски програми през 2024 г. се предоставят по бюджета **30 000** лева.

13.21. На основание чл.21, ал. 1, т. 10 от ЗМСМА, чл. 4, т. 1, чл. 13 и чл. 17 от Закона за общинския дълг, при спазване на чл. 32, чл. 39 и чл. 40 от Закона за публичните финанси, приема погасяването на дългосрочен заем към фонд „ФЛАГ“ за 2024 г., съгласно погасителния план в размер на **493 436** лв.

13.22. За инициативи за подобряване на градската среда, посочени от гражданите и реализирани от Община Търговище по правила, утвърдени от кмета на община Търговище се предоставят средства в размер на **15 000** лв.

14. Съгласно чл.94, ал.3 от Закона за публичните финанси одобрява както следва:

14.1. Максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината /без задълженията за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения/ - **44 000 000** лева.

14.2. Максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през годината /без ангажименти за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения/ - **48 300 000** лева.

14.3. Размер на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през бюджетната година - **260 000** лева.

14.4. Размер на просрочените задължения от предходната година / 0,00 (нула) лева/ и план-график за разплащане на просрочените задължения от бюджета за текущата година съгласно **Приложение № 13**

14.5. Лимит за поемане на нов общински дълг – **2 665 937** лева, съгласно чл.32, ал.1 от ЗПФ при спазване на ограничението по чл.17а от Закона за общинския дълг.

15. В процеса на изпълнението на общинския бюджет за 2024 година на основание чл.122, ал.1 от Закона за публичните финанси и във връзка с чл. 125 от същия закон Кмета на Общината може да извършва компенсирани промени:
    15.1. В частта за делегираните от държавата дейности – между утвърдените показатели за разходите 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;
    15.2. В частта за местни дейности – между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга, без да се изменя общия размер на разходите;
    15.3. Извършва съответните промени по бюджета на Общината, включително по бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет към него.
    15.4. След извършване на промените по **т. 15.1, 15.2, 15.3** Кмета представя в Общинския съвет актуализирано разпределение на променените бюджети тримесечно по определен от Общинския съвет ред.
    15.5. За извършване на промените **от т. 15.1 до т. 15.3** от настоящето Кмета издава заповеди.
16. Приема за сведение Протокол от публичното обсъждане, съгласно **Приложение № 14.**

Приложения № 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7.1, 7.2, 8.1, 8.2, 8.3, 8.4, 8.5, 9, 10, 11, 12, 13 и 14 са неразделна част от настоящите решения.

ВНОСИТЕЛ,
Д-Р ДАРИН ДИМИТРОВ
Кмет на община Търговище

Съгласували,
Катина Надкова, Директор дирекция „БФМДТ“
Тодор Тодоров, началник отдел „НПО”:
Изготвил: Валентин Велчев, Зам. кмет на Община Търговище