



ОБЩИНА БРАТЯ ДАСКАЛОВИ

п.к 6250 с.Братя Даскалови
ул. " Септемврийци " № 55
E-mail: kmet@bratia-daskalovi.com

тел: 04134 / 22-60; 23-02; 23-88
факс: 04134 / 22-71

ISO 9001

BUREAU VERITAS
Certification



ДО ПРЕДСЕДАТЕЛЯ НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ БРАТЯ ДАСКАЛОВИ

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

От Иван Стоянов Танев, кмет на Община Братя Даскалови

Относно: Приемане бюджета на община Братя Даскалови за 2024 година

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ПРЕДСЕДАТЕЛ, УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

В изпълнение на чл. 13, ал. 2, чл. 84, ал. 1 и чл. 94 от Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., внасям за приемане в Общински съвет Братя Даскалови проект за бюджет на община Братя Даскалови за 2024 година.

При разработването на проектобюджета за 2024 г. на Община Братя Даскалови са взети предвид:

-Одобренията със Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. бюджетни параметри и показатели;

-Решение № 847/28.11.2023 г. на МС за изменение и допълнение на Решение № 346/2023 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 г.

- Постановление на Министерски съвет №13 от 29.01.2024 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2024 год..

-Закона за публичните финанси

Основните цели и приоритети за 2024 г., които ръководството на Община Братя Даскалови си поставя са:

- Продължаване на предприетите мерки за повишаване на събираемостта на местните данъци и такси;

- Предоставяне на достъпни и качествени услуги;

-Подобряване на регионалното развитие, благоустройство и техническа инфраструктура в населените места на общината;

-Запазване стабилността на общинските финанси при спазване на установените фискални правила;

-Подобряване на възможностите за кандидатстване по проекти, финансирани от ЕС в настоящия програмен период

Бюджет 2024 година на Община Братя Даскалови в приходната си част е съобразен с размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Братя Даскалови, определени със Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 година и очаквани постъпления от общински данъци и неданъчни приходи.



ОБЩИНА БРАТЯ ДАСКАЛОВИ

п.к 6250 с.Братя Даскалови
ул. " Септемврийци " № 55
E-mail: kmet@bratia-daskalovi.com

тел: 04134 / 22-60; 23-02; 23-88
факс: 04134 / 22-71

ISO 9001

BUREAU VERITAS
Certification



Разпределен е по функции, дейности и параграфи на Единната бюджетна класификация и е съобразен с определените стандарти за издръжка на делегираните от държавата дейности и преходни остатъци от 2023 година. Реализираните в края на годината икономии от държавните дейности са планирани за финансиране на същите цели и дейности.

При разработването и представянето на бюджета по приходната и разходната част е съпоставен с първоначален бюджет за 2023 година и отчет към 31.12. 2023 година.

Рамката на бюджета за 2024 година е 14 946 472 лв. при съпоставимост с първоначален бюджет за 2023 година 14 624 105 лв. или 2,2 % увеличение на разчетите

По приходната част /Приложение 1/

1. Собствени приходи

Съгласно чл. 45, ал. 1, т. 1 от Закона за публичните финанси, общинският бюджет включва приходи от местни данъци, такси, услуги и права, предоставяни от общината, разпореждане с общинска собственост, глоби и санкции, лихви и неустойки, други постъпления, помощи и дарения. По бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет се предвиждат само приходи от наеми на земя.

Собствените приходи са планирани съобразно нормативните актове, свързани с определянето на размера на местните данъци и такси. Предприети са мерки, като се използват всички възможни лостове за увеличаване на събираемостта и прекъсване на давностните срокове за плащане на задълженията.

Собствените приходи в проекта на общинския бюджет за 2024 г. са общо в размер на 1 796 589 лв., в т.ч. данъчни приходи в размер на 607 900 лв. и неданъчни – 1 188 689 лв. С най-голям относителен дял е "Такса битови отпадъци" която се очаква да бъде събрана -630 389 лв.

2. Бюджетни взаимоотношения

На основание чл.52 ал.1 от Закона за публичните финанси бюджетните взаимоотношения на общинския бюджет с централния бюджет включват трансфери от обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности, обща изравнителна субсидия, субсидия за зимно поддържане, снегочистване на общинските пътища, целева субсидия за капиталови разходи и други целеви трансфери, включително за местни дейности и временни безлихвени заеми

С чл. 53 от ЗДБРБ за 2024 година е утвърден размерът на взаимоотношенията между републиканския бюджет и бюджета на общината за 2024 година в частта за държавните и местни приходи:

- Обща субсидия за делегираните от държавата дейности	7 470 377 лв.
- Трансфери за местни дейности - общо	1 328 400 лв.
в т.ч.	
- обща изравнителна субсидия	1 192 800 лв.
- за зимно поддържане и снегочистване	135 600 лв.
- средства за други целеви разходи	110 800 лв.
- целева субсидия за капиталови разходи	1 579 800 лв.

Сравнителен анализ за взаимоотношенията с ЦБ за последните години при утвърдено финансиране в размер на 100% на трансферите показва:



ОБЩИНА БРАТЯ ДАСКАЛОВИ

п.к 6250 с.Братя Даскалови
ул. " Септемврийци " № 55
E-mail: kmet@bratia-daskalovi.com

тел: 04134 / 22-60; 23-02; 23-88
факс: 04134 / 22-71



Година	Бюджетни взаимоотношения	Обща субсидия	Трансфери за местни дейности		Целева субсидия за капиталови разходи
			Обща изравн. субсидия	За зимно подържане и снегочистване	
2020	5 433 816	3 700 316	866 000	125 200	742 300
2021	6 694 493	4 734 693	985 000	135 400	839 400
2022	7 801 104	5 489 504	1 081 000	135 500	1 095 100
2023	9 904 877	6 919 177	1 192 800	135 400	1 565 200
2024	10 378 577	7 470 377	1 192 800	135 600	1 579 800

С писма от министъра на финансите през годината допълнително постъпват средства като трансфер за присъдени издръжки по чл. 92 от Семейният кодекс за компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната, за субсидии за вътрешноградските и междуселищни пътнически превози, за компенсиране безплатния превоз на учениците до 16-годишна възраст, за компенсиране на част от разходите за превоз на учители от местоживеенето до местоработата и обратно, трансфери от МТСП по програми за временна заетост

3. Финансиране

Община Братя Даскалови и второстепенните разпоредители – неспециализираните училища реализират преходен остатък от държавни дейности в размер на 2 151 729 лв., който в бюджета за 2024 г. ще бъде разпределен съгласно Единната бюджетна класификация по съответните функции, дейности и параграфи. От училищата е формиран 1 359 444 лв. преходен остатък, който е включен съответно в бюджета на всяко училище.

Преходният остатък от местни дейности е в размер на 651 465 лв.

По разходната част /Приложение 2/

Условията и реда за планиране на разходите са определени с чл.84 ал.1 от Закона за публичните финанси .При разработването на разходната част на Общинския бюджет за 2024 година са спазени изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 год. и са взети предвид всички нормативни документи за съставяне, приемане и изпълнение на общинския бюджет.

В съответствие с чл.45, ал.1, т.2 от Закона за публичните финанси общинският бюджет включва разходи за делегирани от държавата и местни дейности, които са разпределени по функции и дейности съгласно ЕБК за:

- персонал
- издръжка
- лихви
- помощи и обещетения за домакинства
- текущи субсидии
- капиталови разходи

Разходната част възлиза на 14 946 472 лв., като разпределението за държавни и местни дейности, функции и параграфи е видно от приложение 2.



ОБЩИНА БРАТЯ ДАСКАЛОВИ

п.к 6250 с.Братя Даскалови
ул. " Септемврийци " № 55
E-mail: kmet@bratia-daskalovi.com

тел: 04134 / 22-60; 23-02; 23-88
факс: 04134 / 22-71



За държавни дейности разходите са 9 815 250 лв. с относителен дял 65,6 %. Местните дейности са в размер на 4 832 185 лв. и са с относителен дял 32,4% от общите разходи. За дофинансиране са заложили 299 037 лв.- 2% от разходите.

Разпределени по функции разходите са, както следва:

1. Общи държавни служби 2 598 068 лв.- 17,4%
2. Отбрана и сигурност 275 428 лв. - 1,8 %
3. Образование 7 722 578 лв.- 51,7 %
4. Здравеопазване 133 277 лв.- 0,9 %
5. Соц. Осигуряване и грижи 905 322 лв.- 6,1 %
6. Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда 2 426 745 лв. – 16,2%
7. Дейности по почивно, културно и религиозно дело 393 701 лв.- 2,6%
8. Икономически дейности и услуги 491 353 лв.- 3,3%

Капиталови разходи /Приложение 4 /

Капиталовата програма на община Братя Даскалови за 2024 г. е планирана общо в размер на 3 144 434 лв., в т.ч. 1 579 800 лв. от целева субсидия за капиталови разходи за 2024 г., преходен остатък от 2023 г. в размер на 392 146 лв., и средства по проект от ДФЗ 1 162 488 лв. За основен ремонт са планирани 2 946 814 лв. За придобиване на ДМА са заложили средства в размер на 197 620, които се финансират от преходен остатък от 2023 година и от целева субсидия за капиталови разходи.

Тази капиталова програма не решава напълно трайните инфраструктурни проблеми. За решаването им общината кандидатства по национални и европейски програми.

Европейско финансиране /Приложение 5/

Съгласно чл. 84, ал. 3 от ЗПФ проектът на бюджет на общината се придружава от разчет на сметките за средства от Европейския съюз.

Проектите, по които ще се работи, са по ОП „Развитие на човешките ресурси”, и са „Грижа в дома в община Братя Даскалови“ и "Осигуряване на по-добро бъдеще за децата в община Братя Даскалови". По ОП "Наука и образование за интелигентен растеж" училищата също работят по няколко проекта. В Приложение 5 са посочени средствата, които общината очаква да усвои през 2024г.

От Държавен фонд Земеделство в размер на 1 162 488 лв. ще се финансира през 2024 год. проект "Реконструкция и рехабилитация на участъци от улици и тротоари в с. Братя Даскалови, с. Черна гора, с.Оризovo, Община Братя Даскалови". Общината също има своя дял от 309 330 лв. като съфинансиране от целева субсидия за капиталови разходи.

Във връзка с гореизложеното, предлагам на Общинския съвет следния

Проект за решение:

На основание чл. 52, ал. 1 и чл. 21, ал. 1, т. 2 и 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 2024 година, ПМС 13 за изпълнение на ДБ за 2024 год. и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Братя Даскалови, Общински съвет Братя Даскалови реши:

1. Приема бюджета на община Братя Даскалови за 2024 год., както следва:
1.1 По приходите в размер на 14 946 472 лв. - Приложение 1



ОБЩИНА БРАТЯ ДАСКАЛОВИ

п.к 6250 с.Братя Даскалови
ул. " Септемврийци " № 55
E-mail: kmet@bratia-daskalovi.com

тел: 04134 / 22-60; 23-02; 23-88
факс: 04134 / 22-71

ISO 9001

BUREAU VERITAS
Certification



в т.ч.

1.1.1. Приходи за делегираните от държавата дейности в размер на 9 815 250 лв.

в т.ч.

1.1.1.1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 7 470 377лв.

1.1.1.2. Целева субсидия за капиталови разходи за държавни дейности в размер на 167 000 лв.

1.1.1.3. Собствени приходи в звената на делегиран бюджет в размер на 69 659лв.

1.1.1.4. Временно съхранявани средства - 4 3515 лв.

1.1.1.5. Преходен остатък от 2023 г. от делегираните от държавата дейности в размер на 2 151 729 лв. - Приложение 3

1.1.2. Приходи за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности в размер на 5 131 222 лв., в т.ч.

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 607 900 лв.

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 1 188 689 лв.

1.1.2.3 Трансфери за местни дейности в размер на 2 852 000 лв.

в т.ч.

1.1.2.3.1. Обща изравнителна субсидия в размер на 1 192 800 лв.

1.1.2.3.2. Трансфер за зимно поддържане и снегочистиване в размер на 135 600 лв.

1.1.2.3.3 Целева субсидия за капиталови разходи за местните дейности в размер на 1 412 800 лв. в т.ч.

- За изграждане и основен ремонт на общински пътища в размер на 0 лв.

- За други инвестиционни разходи в размер на 1 412 800 лв.

1.1.2.3.4 Трансфери за други целеви разходи за местни дейности 110 800 лв.

1.1.2.4. Трансфери между бюджети в размер на -231 456 лв.

1.1.2.5. Трансфери между бюджет и средства от ЕС в размер на 62 624 лв.

1.1.2.6. Преходен остатък от 2023 г. в размер на 651 465 лв. - Приложение 3

1.1.2.6.1 Утвърждава разпределението на средствата от преходния остатък по делегирани отговорности - Приложение 3.

1.2 По разходите в размер на 14 946 472 лв., разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложение 2

В т.ч.

1.2.1. За делегирани от държавата дейности в размер на 9 815 250 лв.

1.2.2. За допълнително финансиране със средства от собствени приходи и изравнителна субсидия на делегираните от държавата дейности в размер на 299 037 лв.

1.2.3. За местни дейности в размер на 4 832 185 лв.

1.3 Утвърждава бюджетното салдо по общинския бюджет, изчислено на касова основа в размер на 2 759 679 лв.

1.3.1 Утвърждава разпределението на средствата от преходния остатък в делегираните от държавата дейности съгласно Приложение 3.

2. Приема програма за капиталовите разходи за 2024 година в размер на 3 144 434 лв. Приложение 4

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 1 579 800 лв. в т.ч. - Приложение 4

2.1.1 За основен ремонт 1 419 180 лв.

2.1.2 За придобиване на ДМА 160 620 лв.

2.2. Приема индикативен разчет на капиталовите разходи предвидени за финансиране със средства от Европейския съюз, средства по други международни програми и договори и вързаното с тях национално и общинско съфинансиране – Приложение 5.



ОБЩИНА БРАТЯ ДАСКАЛОВИ

п.к 6250 с.Братя Даскалови
ул. " Септемврийци " № 55
E-mail: kmet@bratia-daskalovi.com

тел: 04134 / 22-60; 23-02; 23-88
факс: 04134 / 22-71

ISO 9001

BUREAU VERITAS
Certification



3. Утвърждава разходите за заплати през 2024 год., без звената от функция „Образование“, които прилагат системата на делегирани бюджети съгласно Приложение 6.

3.1. Утвърждава числеността и структурата на персонала за делегираната от държавата дейност „Общинска администрация“ съгласно Приложение № 7.

3.2. Утвърждава числеността и разпределението на плановите разходи за заплати на местните дейности съгласно Приложение № 6.

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

4.1 Членски внос - 6500 лв.

4.2 Помощи за погребение на самотни, без близки и роднини, бездомни, безпризорни лица, починали и погребани на територията на община Бр. Даскалови - 1500 лв.

4.3 Помощи и обещетения по решение на Общ. съвет 5000 лв. - по ред определен от Общинския съвет.

4.4 Субсидии за:

4.4.1. Обществен транспорт - 90 000 лв.

4.4.2 Читалища /с източник на финансиране – субсидия за държавни дейности/ в размер на 301 392 лв.

4.5. Упълномощава кмета на общината да определи и договори допълнителните условия по предоставянето и отчитането на целевите средства по т. 4.2 и т. 4.4.

5. Приема следните лимити за разходи:

5.1. СБКО до 3% от утвърдените разходи за основни заплати на лицата, назначени по трудови правоотношения.

5.2. Разходи за представителни цели и международна дейност на кмета на общината в размер 12 800 лв.

5.3. Разходи за представителни цели на Председателя на Общинския съвет в размер 6 400 лв.

5.4. 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 № 10.

5.4.1. Разходи за осъществяване функциите на органи на изпълнителната власт на територията на съответното кметство или населено място в общ размер на 47 543 лв., разпределени съгласно таблица 1 от Приложение № 10

6. Утвърждава списък на длъжностите, които имат право на транспортни разходи за пътуване от местоживее до месторабота и обратно, съгласно приложение № 8.

6.1. Упълномощава кмета на общината да утвърди поименен списък на лицата по т. 6 и процента, с който общината покрива транспортните разходи.

7. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на 1 673 445 лв., съгласно Приложение 5.

8. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности с показатели за 2024 година и прогнозни показатели за периода 2025 г. и 2026 г. приложение 9.

9. Определя Второстепенни разпоредители с бюджет както следва:



ОБЩИНА БРАТЯ ДАСКАЛОВИ

п.к 6250 с.Братя Даскалови
ул. " Септемврийци " № 55
E-mail: kmet@bratia-daskalovi.com

тел: 04134 / 22-60; 23-02; 23-88
факс: 04134 / 22-71

ISO 9001

BUREAU VERITAS
Certification



- СУ „Христо Ботев” с. Братя Даскалови
- ОУ „Г.С.Раковски” с. Партизанин
- ОУ „Св.св.Кирил и Методий” с. Черна гора
- ОУ „Христо Ботев” с. Оризово
- ОУ „П.К.Яворов” с. Гранит
- ОУ „Д-р Петър Берон” с. Мирово

10. Община Братя Даскалови няма да поема общински дълг през 2024 година.

10.1. Община Братя Даскалови няма да издава общински гаранции.

11. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 година, като наличните към края на годината разходи не могат да надвишават 15 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години.

12. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през годината, като наличните в края на годината поети ангажименти не могат да надвишават 50% от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години.

13. Определя размера на просрочените вземания от 2023 г., които да бъдат събрани през 2024 година, в размер 47 700 лв.

14. Оправомощава кмета на общината да извърши компенсирани промени:

14.1 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;

14.2 В частта за местните дейности - между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга, без да се изменя общия размер на разходите.

14.3 В разходната част на бюджета за сметка на резерва за непредвидени и/или неотложни нужди.

15. Възлага на кмета :

15.1 Да утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.

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

15.3 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.

15.4 Да включва информация по чл. 125, ал. 4 от ЗПФ в тримесечните отчети и обяснителни записки към тях.

15.5 Да разработи детайлен разчет на сметките за средства от Европейския съюз по отделни общински проекти в съответствие с изискванията на съответния Управляващ орган и на МФ.

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.



ОБЩИНА БРАТЯ ДАСКАЛОВИ

п.к 6250 с.Братя Даскалови
ул. " Септемврийци " № 55
E-mail: kmet@bratia-daskalovi.com

тел: 04134 / 22-60; 23-02; 23-88
факс: 04134 / 22-71

ISO 9001

BUREAU VERITAS
Certification



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

16. Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане на бюджета за 2024 год.

ВНОСИТЕЛ:

Иван Танев

Кмет на Община Братя Даскалови

Съгласувал:

Даниела Донева

Юрисконсулт

Съгласувал:

Злати Енев

Директор Дирекция „ФСПИОПД“

Изготвил:

Златка Атанасова

Гл. специалист "Бюджет"