Р Е Ш Е Н И Е

НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ – СИЛИСТРА

ВЗЕТО НА ЗАСЕДАНИЕ С ПРОТОКОЛ № 5 ОТ 25.01.2024 г.

МАНДАТ 2023 – 2027

По точка Трета от дневния ред – *„ДЗ с вх. № 270: Приемане Бюджета на Община Силистра за 2024 г., индикативния годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2024 - 2026 г.”*

ОБЩИНСКИЯТ СЪВЕТ ПРИЕ

Р Е Ш Е Н И Е

№ 146

1. На основание чл.21, ал.1, т.6, чл.52 ал.1, във връзка с чл.27, ал.4 и ал.5 от Закон 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 Закона за държавния бюджет на Република България за 2024г., Постановление на Министерския съвет за изпълнението на ЗДБРБ за 2024 г., 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 бюджета на община Силистра, **приема Бюджета на Община Силистра за 2024 г.** в размер на **84 614 428 лв.,** съгласно основните показатели по чл.14, ал.1 от Закона за публичните финанси, както следва:
ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ - **14 967 769** лв.
РАЗХОДИ – **84 614 428** лв.
БЮДЖЕТНИ ВЗАИМООТНОШЕНИЯ – **63 215 352** лв.
БЮДЖЕТНО САЛДО – **0** лв.
ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО – **6 431 307** лв.

1.1. По приходите в размер на **84 614 428** лв. съгласно ***Приложение № 1***, в т.ч.:

1.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 59 770 419 лв., в т.ч.:

1.1.1.1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности в размер на **53 340 072** лв.;

1.1.1.2. Собствени приходи на второстепенни разпоредители с бюджет, прилагащи системата на делегирани бюджети в размер на **365 469** лв.

1.1.1.3. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС – **144 279** лв.

1.1.1.4. Преходен остатък от 2023 г. от делегираните от държавата дейности в размерна **6 322 342** лв., формиран от: реализирани икономии на средства по единните разходни стандарти, собствени приходи на звената, прилагащи системата на делегирани бюджети и др. целеви средства от 2023 г. за държавни дейности, съгласно ***Приложение № 3.***

1.1.1.5. Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове по Проекти изпълнявани от второстепенни разпоредители с бюджет, планирани от преходни остатъци по § 88-03 в приходната част в размер на **– 340 874** лв.

1.1.1.6. Средства за предоставени трансфери между бюджети от преходни остатъци от 2023г., планирани по § 61-02 в приходната част в размер на - **- 60 869** лв.

1.1.2. Приходи за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности в размер на 24 844 009 лв., в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на **5 268 000** лв.;

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на **9 334 300** лв.;

1.1.2.3. Обща изравнителна субсидия в размер на **4 258 000** лв.;

1.1.2.4. Трансфер за други целеви разходи за местни дейности в размер на **327 000лв.;**

1.1.2.5. Трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища в размер на **226 800**лв.;

1.1.2.6. Целева субсидия за капиталови разходи в размер на **2 005 600** лв.;

1.1.2.7. Трансфер за съвместно финансиране с Министерство на Културата на Драматично-куклен театър Силистра в размер на **-10 000 лв.**

1.1.2.8. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС в размер на **3 074 470** лв.

1.1.2.9. Временни безлихвени заеми от/за сметки за чужди средства в размер на **- 90 000** лв.

1.1.2.10. Средства за погасяване на краткосрочни заеми от други лица в страната в размер на – **- 3 273 853** лв. по Договор с **ФОНД"ФЛАГ".**

1.1.2.11. Средства за погасяване на годишен размер на плащания по дългосрочен заем от банки в страната в размер на - **-1 129 404** лв. по Договор с Банка ДСК от 2018г.

1.1.2.12. Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове по Проект на Общинска администрация - Силистра, планирани от преходни остатъци по валутната сметка по § 88-03 в приходната част в размер на **– 319 129** лв.

1.1.2.13. Друго финансиране в размер на – **-2 154 930** лв. за плащания по Закона за управление на отпадъците.

1.1.2.14. Преходен остатък от 2023 г. в лева в размер на **7 008 026** лв., съгласно ***Приложение № 3***.

1.1.2.15. Преходен остатък от 2023 г. в левова равностойност по валутни сметки в размер на **319 129** лв., съгласно ***Приложение № 3***.

1.2. По разходите в размер на **84 614 428** лв., разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно ***Приложение № 2***, в т.ч.:

1.2.1. За делегирани от държавата дейности в размер на **59 770 419** лв.;

1.2.2. За допълнително финансиране на делегирани от държавата дейности със средства от собствените приходи и от общата изравнителна субсидия / чл.96 от Закона за публичните финанси / в размер на **1 260 468** лв.

1.2.3. За местни дейности в размер на **23 583 541** лв. в т. ч. Резерв в размер на **100 000** лв. планиран в дейност „Резерв”.

1.3. Утвърждава бюджетно салдо по бюджета на общината, изчислено на касова основа в размер на **0** /нула/ лв.

2. На основание чл. 94, ал.3, т.6 от Закона за публичните финанси, одобрява Програмата за капиталовите разходи за 2024 г. в размер на **4 212 633 лв.**, съгласно ***Приложение № 4*** – Поименен списък на инвестиционните разходи по обекти, видове разходи и източници на финансиране за 2024г., като:

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи за 2024г. в размер на **2 005 600** лв., съгласно ***Приложение № 4А,*** както следва:

2.1.1. За неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа и на сгради - публична общинска собственост в размер на **1 785 400 лв.** заделени в местна дейност 619 „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ по §00-98 „Резерв за непредвидени и неотложни разходи“ / съгласно чл.57, ал.1 от ЗДБРБ за 2024 г. /.

2.1.2. По обекти за строителство и основен ремонт в размер на **220 200 лв.**

2.2. Приема разчет за капиталовите разходи, финансирани с преходни остатъци от 2023г. от собствени средства, целеви трансфери от ЦБ - в размер на **3 693 182лв.** в т. ч.:

2.2.1. По ПМС № 360/ 10.12. 2020г. изм. с ПМС № 18/21.01.2021 г. в размер на **90 180лв**.;

2.2.2. По РМС № 420/02.06.2023 г. в размер на **323 755 лв.;**

2.2.3. Финансирани със средства от постъпления от продажби на общински нефинансови активи в т.ч. преходни остатъци от 2023г. в размер на **143 743лв. Приложение № 5;**

2.3. Приема индикативен разчет за капиталовите разходи, планирани за финансиране със средства от Европейския съюз и свързаното с тях национално и общинско съфинансиране в размер на **299 251 лв.** / ***Приложение № 4*** /;

2.4. Приема разчет на средствата от Преходни остатъци от Трансформирана Целева субсидия за капиталови разходи за 2021 г. за текущи ремонти по обекти в размер на **33 467**лв. /***Приложение №4В***/;

2.5. Приема разчет на средствата от Преходни остатъци от Трансформирана Целева субсидия за капиталови разходи за 2023 г. за текущи ремонти по обекти в размер на **250 000**лв. /***Приложение №4Б***/;

3. Утвърждава разходи за заплати през 2024г., без общинските институции в системата на предучилищното и училищното образование, и културни институти, прилагащи системата на делегирани бюджети, съгласно **Приложение № 6**, като:

3.1. На основание чл.21, ал.1, т.2 и чл.46а, ал.1 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, Решение № 44 на Общински съвет Силистра взето на заседание с протокол № 2 от 28.11.2019 г., Решение № 424 на Общински съвет Силистра взето на заседание с протокол № 18 от 25.02.2021 г. изменя структурата на персонала в общинска администрация – Силистра, в рамките на одобрената численост на персонала от 137 бр. считано от 01.01.2024г., както следва:

- 10/ десет/ броя кметове на кметства;
- 8 / осем/ броя кметски наместници;

3.2. Определя числеността на персонала и разпределението на месечните планови разходи за заплати за 2024г. по функции и дейности, съгласно **Приложение № 6А.**

3.3. Задължава Кмета на Общината да утвърди длъжностни щатни разписания за дейностите по **Приложение № 6**, в рамките на утвърдената от Общинския съвет обща численост и средства за работни заплати. През годината Кметът може да извършва промени по длъжностните щатни разписания на дейностите – държавна, местна и дофинансиране на делегираните от държавата, в рамките на определената численост и средства за работни заплати. За нещатната численост по ПМС № 66/28.03.1996г. длъжностните щатни разписания се утвърждават от кмета и/или от съответния второстепенен разпоредител с бюджетни средства.

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

4.1. Членски внос – **39 050**лв.

4.2. Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата – **280 141**лв., в т.ч.:

4.2.1. за Делегирани от държавата дейности – **132 141**лв.

4.2.2. за Местни дейности, в т.ч. Помощи по Решение на Общински съвет – **148 000** лв., в т.ч.:

- за социални помощи – 30 000 лв.;
- за социални погребения – 3 000 лв.;
- за програма „Здраве“ – 80 000лв.;
- за програма „Ин витро“ – 10 000лв.;
- за отпускане на еднократна финансова помощ за новородени и/или осиновени деца и насърчаването на раждаемостта на територията на Община Силистра - 25 000лв.;

4.2.3. Одобрява разходите за погребения за самотни, без близки и роднини, бездомни, безпризорни, настанени в заведенията за социални услуги и регистрирани в службите за социално подпомагане лица в размер от **287.60 лв.** с ДДС за едно погребение.

4.3. Стипендии – **57 475** лв., в т.ч. за Държавни дейности – **33 475**лв., за Местни дейности – **24 000лв.** в т.ч. в изпълнение на Общинската програма на мерките за закрила на деца с изявени дарби.

4.4. Субсидии за:

4.4.1. Читалища – **887 432** лв., за обезпечаване на годишната програма за развитие на читалищната дейност.

4.4.2. Организации с нестопанска цел /спортни клубове/ – **135 000** лв. в т.ч.:

4.4.2.1. На основание Наредбата за условията, реда и критериите за финансово подпомагане на спортните клубове в община Силистра - **100 000лв.**

4.4.2.2. По Решение № 1080/27.07.2023г. на Общински съвет – Силистра- **35 000лв.**

4.5. Упълномощава Кмета на общината да договори допълнителни условия по предоставянето и отчитането на целевите разходи по т. **4.4.1. и 4.4.2.**

5. Приема следните лимити за разходи:

5.1. За социално-битово и културно обслужване на персонала планирани разходи в размер **до 3 %** от утвърдените разходи за основни заплати на лицата, назначени по трудови правоотношения;

5.2. За представителни разходи на Кмета на общината, съгласно чл.98, ал.1 от ЗДБРБ за 2024г. в размер до **48 000** лв.

5.3. За представителни разходи на Председателя на Общински съвет Силистра, съгласно чл.98, ал.2 от ЗДБРБ за 2024г. в размер до **24 000 лв.**

6. Утвърждава целите по приходите, разходите и числеността на щатния персонал на общинските предприятия, съгласно ***Приложения № 7, 7А, 7Б и 7В***.

7. Утвърждава показателите по чл.45, ал.1, т.2 от Закона за публичните финанси за кметствата и населените места с кметски наместници, които не са определени за второстепенни разпоредители с бюджет за 2024г. в общ размер на **2 381 508 лв.**, съгласно ***Приложение №8***.

8. Одобрява разпределението на средствата по утвърдената План-сметка на приходите и разходите за дейност „Чистота“ за 2024г. по ***Приложение № 9***.

9. На основание чл. 94, ал.3, т.8 от Закона за публичните финанси одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз по чл.144 от Закона за публичните финанси и други европейски средства, съгласно ***Приложения № № 4, 10, 10А и 10Б.***

10. На основание чл.11, ал.10 от Закона за публичните финанси, определя Второстепенните разпоредители с бюджет, съгласно ***Приложение №11***.

11. На основание чл. 94, ал.3, т.9 от Закона за публичните финанси, одобрява Актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности с показатели за 2024г. и прогнозни показатели за периода 2025 г. - 2026г. по приходите, помощите, даренията, бюджетните взаимоотношения, финансирането и разходите, съгласно ***Приложения №12, 12А, 12Б, 13, 13А, 13Б***.

12. На основание чл. 94, ал.3, т.5 от Закона за публичните финанси, одобрява максимален размер на дълга, съгласно чл.39 и при спазване изискванията на чл.32 от Закона за публичните финанси / **Приложение № 13** /, както следва:

12.1. Максимален размер на новия общински дълг за 2024 г. в размер на **884 000 лв.**

12.2. Общинските гаранции, които може да бъдат издадени през 2024г. в размер на **807 000** лв.;

12.3. Максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към 31.12.2024г. в размер на **3 061 000** лв.

13. На основание чл. 94, ал.3, т.1 от Закона за публичните финанси одобрява максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2024 г. в размер на **25 000 000 лв**. по бюджета на общината, като наличните към края на годината задължения за разходи не могат да надвишават 15 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години **- 10 000 000лв. / Приложение № 12Б /**.

14. На основание чл. 94, ал.3, т.2 от Закона за публичните финанси одобрява максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2024 г. в размер на **21 220 000** лв., като налични към края на

годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишават 50 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години – **33 400 000лв. / Приложение № 12Б /.**

15. На основание чл. 94, ал.3, т.3 от Закона за публичните финанси, одобрява размера на просрочените задължения от 2023г., които ще бъдат разплатени от бюджета за 2024г. в размер на **393 038 лв.** и Приема План-график за разплащане на отчетени просрочени задължения към 31.12.2023 г. съгласно **Приложение № 14**.

16. На основание чл. 94, ал.3, т.4 от Закона за публичните финанси, одобрява размера на просрочените вземания от предходната година, които ще бъдат събрани в бюджета за 2024г. на обща стойност **2 790 000лв.**

17. На основание чл. 125, ал.1 от Закона за публичните финанси, оправомощава кмета на общината да извършва компенсирани промени:

17.1. 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.

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

17.3. В разходната част на бюджета за сметка на резерва за непредвидени и/или неотложни разходи по **т.1.2.3.** от настоящото решение.

18. Възлага на кмета :

18.1. Да определи и утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет;

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

18.3. 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.

18.4. Да включва информацията по чл.125, ал.4 от Закона за публичните финанси / **т.17** от настоящото решение / в тримесечните отчети и обяснителните записки по тях.

18.5. Да разработи разчет на сметките за средства от Европейския съюз по отделните общински проекти, в съответствие с изискванията на съответния Управляващ орган и на Министерство на финансите.

19. Упълномощава Кмета да предоставя временни безлихвени заеми от временно свободните средства по общинския бюджет и от сметките за средства от Европейския съюз за плащания по проекти, финансирани със

средства от Европейския съюз, по други международни програми, национални и други програми, включително и на бюджетни организации, чиито бюджет е част от общинския бюджет.

19.1. За всеки отделен случай Кметът на общината определя или договаря срока на погасяване на заемите в съответствие с условията на финансиращата програма, но не по-късно от края на 2024г.

19.2. При предоставянето на временни безлихвени заеми от временно свободните средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл.126 от Закона за публичните финанси.

19.3. При предоставянето на средства от сметките за средства от Европейския съюз да се спазват изискванията на чл.104, ал.1, т.4 Закона за публичните финанси.

19.4. Във всички останали случаи, при възникване на потребност от предоставяне навременни безлихвени заеми, Кметът на общината внася предложение за предоставянето им с Решение на Общински съвет.

20. На основание чл. 126 от Закона за публичните финанси упълномощава Кмета да ползва временно свободните средства по бюджета на общината 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 относимите за общините фискални правила по Закона за публичните финанси, като не се променя предназначението на средствата в края на годината.

21. Упълномощава Кмета да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти и да кандидатства за финансирането им със средства по Европейски структурни и други фондове на Европейския съюз и на други донори, по национални и други програми и от други източници за реализиране на годишните цели на общината и за изпълнение на общинския план за развитие**.**

22. Упълномощава Кмета да кандидатства за средства от централния бюджет и други източници за финансиране и за съфинансиране на общински програми и проекти.

23. Упълномощава Кмета да сключи договор с Министерство на културата за съвместно финансиране на Драматично-куклен театър Силистра.

24. Приема за сведение Съкратения Протокол от Публичното обсъждане на бюджета за 2024г., *съгласно* ***Приложение № 15***.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

/Димитър Трендафилов/