Р Е Ш Е Н И Е

НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ – СИЛИСТРА

ВЗЕТО НА ЗАСЕДАНИЕ С ПРОТОКОЛ № 52 ОТ 31.08.2023 г.

МАНДАТ 2019 – 2023

По точка Втора от дневния ред– *„ДЗ с вх. № 3023: Приемане Бюджета на Община Силистра за 2023 г., индикативния годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2023 – 2026 г..“*

ОБЩИНСКИЯТ СЪВЕТ ПРИЕ

Р Е Ш Е Н И Е

№ 1102

1. На основание чл.21, ал.1, т.6, чл.52 ал.1, 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 2023г., ПМС № 108/09.08.2023г. за изпълнението на ЗДБРБ за 2023 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** Окончателния бюджет на Община Силистра за 2023 г. в размер на **75 836 871 лв.,** съгласно основните показатели по чл.14, ал.1 от ЗПФ, както следва:

ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ - **13 516 151** лв.
РАЗХОДИ – **75 836 871** лв.
БЮДЖЕТНИ ВЗАИМООТНОШЕНИЯ – **51 412 046** лв.
БЮДЖЕТНО САЛДО – **0** лв.
ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО – **10 908 674** лв.

1.1. По приходите в размер на **75 836 871** лв. съгласно ***Приложение № 1*** , в т.ч.:

1.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 52 368 780 лв., в т.ч.:

1.1.1.1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности в размер на **46 146 142** лв.;

1.1.1.2. Собствени приходи на второстепенни разпоредители с бюджет, прилагащи системата на делегирани бюджети в размер на **383 501** лв.

1.1.1.3. Преходен остатък от 2022 г. от делегираните от държавата дейности в размерна **6 067 912** 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 2022 г. за държавни дейности, съгласно ***Приложение № 3.***

1.1.1.4. Събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове по Проекти изпълнявани от Училища и Детски градини, планирани от преходни остатъци по § 88-03 в приходната част в размер на **– 304 067** лв.

1.1.1.5. Чужди средства от други лица от преходни остатъци по бюджетите на Училища, планирани по § 93-10 в приходната част в размер на - **- 548** лв.

1.1.1.6. Средства за предоставени трансфери от преходни остатъци, планирани по § 61-02 в приходната част в размер на - **- 48 982** лв.

1.1.2. Приходи за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности в размер на 23 468 091 лв., в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на **4 295 000** лв.;

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на **8 837 650** лв.;

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

1.1.2.4. Трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища в размер на **226 900**лв.;

1.1.2.5. Целева субсидия за капиталови разходи в размер на **2 002 600** лв.

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

1.1.2.7. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС - **-1 252 725 лв.**

1.1.2.8. Временни безлихвени заеми от/за сметки за чужди средства в размер на **- 100 000** лв.

1.1.2.9. Получени краткосрочни заеми от други лица в страната в размер на – **4 352 941 лв.** в т.ч. 3 273 853лв. по Договор с ФОНД"ФЛАГ" /Решение № 961/ 23.02.2023г. на ОбС/ и 1 079 088лв. по Договор с ФОНД"ФЛАГ" /Решение № 962/ 23.02.2023г. на ОбС/.

1.1.2.10. Средства за погасяване на краткосрочни заеми от други лица в страната в размер на – **-2 600 216** лв. по Договори 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. в т.ч. **- 94 125 лв**. с преходен остатък от Целева субсидия за капиталови разходи от 2022 г.

1.1.2.12. Средства за погасяване на дългосрочен заем от други лица в страната в размер на **- 255 000** лв. по Договор с ФОНД"ФЛАГ" от 2015 г.

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 2022 г. в лева в размер на **6 931 986** лв., съгласно ***Приложение № 3***.

1.2. По разходите в размер на **75 836 871** лв., разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно ***Приложение № 2***, в т.ч.:

1.2.1. За делегирани от държавата дейности в размер на **52 368 780** лв.;

1.2.2. За допълнително финансиране на делегирани от държавата дейности със средства от собствените приходи и от общата изравнителна субсидия в размер на **685 222** лв.

1.2.3. За местни дейности в размер на **22 782 869** лв. в т. ч. Резерв в размер на **186 726** лв. / остатък от средства по чл.51, т.2 от ЗДБРБ за 2023 г. / 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 от ЗПФ одобрява Програмата за капиталовите разходи за 2023 г. в т.ч. с извършените до 31.07.2023 г. промени в размер на **14 655 807 лв.,** съгласно ***Приложение № 4*** – Актуализиран Поименен списък на инвестиционните разходи по обекти, видове разходи и източници на финансиране за 2023г., като:

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи за 2023г. в размер на **2 002 600** лв., съгласно ***Приложение № 4А,*** както следва:

2.1.1. За погасяване на годишния размер на главниците по дълга по заеми към Фонд „ФЛАГ" в размер на **255 000лв. / с**ъгласно чл.94, ал.3, т.6 от Закона за публичните финанси /.

2.1.2. За погасяване на годишния размер на главницата по дългосрочен инвестиционен, револвиращ банков кредит по Договор с Банка ДСК ЕАД от 30.10.2018г. в размер на **1 035 279лв.** / съгласно чл.94, ал.3, т.6 от Закона за публичните финанси /.

2.1.3. За съфинансиране по Проект "Екологично чист транспорт в трансгранична зона Новодари-Силистра", проектен код RO BG-432 финансиран по Програма Interreg V-A Румъния-България 2014-2020 в размер на **95 650 лв.**

2.1.4. За съфинансиране по Проект "NAVY T-WAY-Improving safety of navigability on Danube river in the Calarasi-Silistra cross-border region-подобряване на безопасността на плавателността по река Дунав в трансграничния регион Кълъраш-Силистра", проектен код RO BG 478 финансиран по Програма Interreg VA Румъния-България 2014-2020 в размер на **78 233 лв.**

2.1.5. За съфинансиране по Проект "HERCULT" Развитие на общия туризъм и възстановяване на културното наследство ,проектен код RO BG-491 по Програма INTERREG VA Румъния -България 2014-2020г. в размер на **33 328 лв.**

2.1.6. За неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа, на сгради – публична общинска собственост в размер на **250 000 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.55 от ЗДБРБ за 2023 г. и чл.46 от ПМС № 108 от 09.08.2023 г. /.

2.1.7. По обекти за строителство и основен ремонт в размер на **255 110 лв.**

2.2. Приема разчет за капиталовите разходи, финансирани със собствени средства, целеви трансфери от ЦБ и преходни остатъци от 2022 г. - в размер на **7 134 321лв.** в т. ч.:

2.2.1. По ПМС № 360/ 10.12. 2020г. изм. с ПМС № 18/21.01.2021 г. в размер на **857 450лв**.;

2.2.2. По ПМС № 326/ 12.10.2021г. в размер на **58 950лв**.;

2.2.3. По РМС № 420/02.06.2023 г. в размер на **754 162 лв.;**

2.2.4. Финансирани със средства от постъпления от продажби на общински нефинансови активи в т.ч. преходни остатъци от 2022г. **Приложение № 4Д;**

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 **5 518 886 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 на сгради публична общинска собственост по обекти в размер на **36 587**лв. /**Приложение №4Г**/;

3. На основание чл. 21, ал.1, т. 5 от ЗМСМА, чл. 122, ал. 1 и ал. 2 от Закона за публичните финанси намалява числеността на персонала в държавна дейност “Център за подкрепа на личностно развитие”- Обединен детски комплекс, считано от 01.01.2023 г. с 7 / седем / щатни бройки и обща численост от 16 на 9 щатни бройки, съгласно **Приложение № 5**.

4. На основание чл.21, ал.1 т. 5 от ЗМСМА и чл. 122, ал.1 и ал. 2 от Закона за публичните финанси увеличава числеността на персонала в местна дейност “Център за подкрепа на личностно развитие”- Обединен детски

комплекс, считано от 01.01.2023 г. с 7 / седем / щатни бройки и обща численост от 5 на 12 щатни бройки, съгласно **Приложение № 5**.

5. Утвърждава разходи за заплати през 2023г., без общинските институции в системата на предучилищното и училищното образование, и културни институти, прилагащи системата на делегирани бюджети, съгласно **Приложение № 6**, като:

5.1.Определя числеността на персонала и разпределението на месечните планови разходи за заплати за 2023г. по функции и дейности, съгласно **Приложение № 6**.

5.2.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 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.

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

6.1. Членски внос – **38 720**лв.

6.2. Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата – **198 244**лв., в т.ч.:

6.2.1. за Делегирани от държавата дейности – **45 244**лв.

6.2.2. за Местни дейности, в т.ч. Помощи по Решение на Общински съвет – **153 000** лв., в т.ч.:

- за социални помощи – 20 000 лв. в т.ч. средствата по Решение № 1079/27.07.2023 г. на Общивски съвет - Силистра;
- за социални погребения – 3 000 лв.;
- за програма „Здраве“ – 50 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 - 60 000лв.;
- в помощ на пострадалите от опустошителното земетресение в Република Турция и Сирия - 10 000лв.

6.2.3. 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.

6.3. Стипендии – **155 321** лв., в т.ч. за Държавни дейности – **141 321**лв., за Местни дейности – **14 000лв**. в т.ч. в изпълнение на Общинската програма на мерките за закрила на деца с изявени дарби.

6.4. Субсидии за:

6.4.1. Читалища – **738 820** лв., за обезпечаване на годишната програма за развитие на читалищната дейност.

6.4.2. Организации с нестопанска цел /спортни клубове/ – **186 000** лв. в т.ч. на основание Наредбата за условията, реда и критериите за финансово подпомагане на спортните клубове в община Силистра и по Решения на Общински съвет - Силистра.

6.5. Упълномощава Кмета на общината да договори допълнителни условия по предоставянето и отчитането на целевите разходи по т. 6.4.1. и 6.4.2.

7. Приема следните лимити за разходи:

7.1. За социално-битови разходи в размер **до 3 %** от утвърдените разходи за основни заплати на лицата, назначени по трудови правоотношения / чл.35 от ПМС №108/09.08.2023г. /;

7.2. За представителни разходи на Кмета на общината, съгласно чл.94, ал.1 от ЗДБРБ за 2023г. в размер до **42 000** лв.

7.3. За представителни разходи на Председателя на Общински съвет Силистра, съгласно чл.94, ал.2 от ЗДБРБ за 2023г. в размер до **21 000 лв.**

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

9. 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 2023г. в общ размер на **2 368 283 лв.**, съгласно ***Приложение №8***.

10. Одобрява разпределението на средствата по утвърдената План-сметка на приходите и разходите за дейност „Чистота“ за 2023г. по ***Приложение № 9***.

11. На основание чл. 94, ал.3 от ЗПФ одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз по чл.144 от ЗПФ и други европейски средства, съгласно ***Приложения № № 4, 10, 10А и 10Б.***

12. На основание чл.11, ал.10 от ЗПФ определя Второстепенните разпоредители с бюджет, съгласно ***Приложение №11.***

13. На основание чл. 94, ал.3 от ЗПФ одобрява Актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности с показатели за 2023г. и прогнозни показатели за периода – 2024 г., 2025 г. и 2026г. по приходите, помощите,

даренията, бюджетните взаимоотношения, финансирането и разходите, съгласно ***Приложение №12, 12А, 12Б, 12В, 13, 13А, 13Б и 13В***.

14. На основание чл. 94, ал.3 от ЗПФ одобрява максимален размер на дълга, съгласно чл.39 и при спазване изискванията на чл.32 от ЗПФ / **Приложение № 13** /, както следва:

14.1. Максимален размер на новия общински дълг за 2023 г. в размер на **700 000 лв.**

14.2. Общинските гаранции, които може да бъдат издадени през 2023г. в размер на **762 000** лв.;

14.3. Максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към 31.12.2023г. в размер на **2 800 000** лв.

15. На основание чл. 94, ал.3 от ЗПФ одобрява максималния размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023 г. в размер на **23 530 000 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 **- 9 000 000лв. / Приложение № 12Б /.**

16. На основание чл. 94, ал.3 от ЗПФ одобрява максималния размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2023 г. в размер на **19 410 000** 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 – **30 000 000лв. / Приложение № 12Б /.**

17. На основание чл. 94, ал.3 от ЗПФ одобрява размера на просрочените задължения от предходната година, които ще бъдат разплатени от бюджета за 2023г. в размер на **434 425 лв.** и Приема План-график за разплащане на отчетени просрочени задължения към 31.12.2022 г. съгласно **Приложение № 14**.

18. На основание чл. 94, ал.3 от ЗПФ одобрява размера на просрочените вземания от предходната година, които ще бъдат събрани в бюджета за 2023г. на обща стойност **2 452 000лв.**

19. На основание чл. 125, ал.1 от ЗПФ оправомощава кмета на общината да извършва компенсирани промени:

19.1. 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.

19.2. 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.

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

20. Възлага на кмета :

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

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

20.3. 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.

20.4. Да включва информацията по чл.125, ал.4 от ЗПФ / **т.19** от настоящото решение / в тримесечните отчети и обяснителните записки по тях.

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

21. 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 ЕС, по други международни програми, национални и други програми, включително и на бюджетни организации, чиито бюджет е част от общинския бюджет.

21.1. 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 2023г.

21.2. При предоставянето на временни безлихвени заеми от временно свободните средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл.126 от ЗПФ.

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

21.4. 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.

22. На основание чл. 126 от ЗПФ 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 ЗПФ, като не се променя предназначението на средствата в края на годината.

23. 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 ЕС 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**.**

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

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

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

27. На основание чл.60, ал.1 от Административно процесуалния кодекс допуска предварително изпълнение на настоящото решение, тъй като от закъснение на неговото изпълнение може да последва значителна и трудно поправима вреда, изразяваща се в:

- невъзможност за своевременно финансиране на Второстепенните разпоредители с бюджет при осъществяване на техните държавни и общински дейности до приемането на Бюджета на Община Силистра за 2023 г.;
- невъзможност за извършване на разходи и предоставяне на трансфери на Второстепенните разпоредители с бюджет въз основа на влезли в сила актове на Народното събрание, на Министерския съвет и други нормативни актове, които предвиждат допълнителни или намаляване на бюджетни средства;
- невъзможност за заплащане на дейности, свързани с помощи и обезщетения, социални плащания и други разходи, свързани със сигурността, живота и здравето на хората.

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

/Мария Димитрова/