ОБЩИНА СИЛИСТРА

✉ул. "Симеон Велики" № 33
7500 Силистра

☎(086) 816 333 Факс:(086) 82 33 43
E-mail: mayor@silistra.bg

ДО
Д-Р МАРИЯ ДИМИТРОВА
ПРЕДСЕДАТЕЛ НА ОБЩИНСКИ
СЪВЕТ - СИЛИСТРА

Д О К Л А Д Н А З А П И С К А

ОТ
Д-Р ЮЛИЯН НАЙДЕНОВ КМЕТ НА ОБЩИНА СИЛИСТРА

Относно: 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.

Уважаема г-жо Председател,
Уважаеми дами и господа общински съветници,

На основание чл.94 от Закона за публичните финанси внасям за обсъждане и приемане Проекта за Бюджет на община Силистра за 2023г.

Подготовката на Бюджета на Община Силистра за 2023 и актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2023-2025 г. стартира в началото на 2022 г., но беше повлияна от късното приемане на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г. и последващата му актуализация.

На практика до приемането на ЗДБРБ за 2023 г. от 49-ото Народно събрание на 28 юли 2023 г. общините прилагаха разпоредбите на Закона за прилагане на разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г., който популярно се

нарича закон за удължаване действието на държавния бюджет. В тази връзка за Уреждане на бюджетните отношения през 2023 г. за срока до приемане на Бюджет за 2023 г. на Община Силистра със свое Решение № 982/30.03.2023г. Общински съвет Силистра одобри Разчети, условия и лимити за делегираните от държавата дейности, местните дейности и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности и на актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности с Разчет на показателите за 2023 г. и прогнозни показатели за периода 2024-2026г. по приходите, помощите, даренията, бюджетните взаимоотношения, финансирането и разходите, разработена при спазване указанията на министъра на финансите с Писмо № 91-00-40/13.01.2023 г. и БЮ-1/10.03.2023 г. До приемането на ЗДБРБ за 2023 г. тези разчети бяха нормативната база за осигуряване на законосъобразното основание за продължаване на местните политики в т.ч. за подкрепа на различни целеви групи, организации и за извършване на инвестиционни разходи.

Основните промени и условия за общините, произтичащи от разпоредбите на **ЗДБРБ за 2023 г. и Постановление на МС № 108 от 09.08.2023г. са:**

1. Увеличени са размерите на основните бюджетни взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Силистра с **10 267 516 лв.** повече, спрямо ЗДБРБ за 2022 г. и с **3 879 713 лв.** повече, спрямо достигнатия размер в началото текущата година / т.н. „удължителен закон“ /, които за 2023 г. са както следва:

- **Обща субсидия за делегираните от държавата дейности – 46 146 142 лв. Предвидени са допълнително 2 908 913 лв., спрямо достигнатия размер в началото текущата година / т.н. „удължителен закон“ /,** в т.ч. по функции:

➢ **Функция „Общи държавни служби“** – 3 165 200 лв. Спрямо т.н. „удължителен закон“ увеличението на текущите разходи е в размер на 396 200 лв. или 14,31%. От тях 57 600 лв. са средствата за възнаграждения и осигурителни вноски на кметове и кметски наместници и 338 600 лв. са за увеличение на разходите за персонал на общинската администрация, във връзка с промяната на минималната работна заплата от 1 януари 2023 г. Предвидени са също и средства за увеличение с приблизително 15 на сто на разходите за персонал за тази дейност при спазване указанията с чл.67 от ПМС № 108/09.08.2023 г.;

➢ **Функция „Отбрана и сигурност“** – 346 367 лв. Предвидени са допълнително 36 лв. , спрямо достигнатия размер в началото текущата година / т.н. „удължителен закон“ / Текущите разходи имат увеличение с 26 950 лв. спрямо ЗДБРБ за 2022 г. само във връзка с разчетени средства за увеличение на минималната работна заплата и съответните осигурителни вноски от работодател;

➢ **Функция „Образование“** – 26 114 490 лв. Предвидени са допълнително 2 408 637 лв. , спрямо достигнатия размер в началото текущата година / т.н. „удължителен закон“ /. Текущите разходи имат увеличение спрямо ЗДБРБ за 2022 г. в т.ч. за доосигуряване в годишен размер на ефектите от провежданите през 2022 г. политики, в т.ч. въвеждане на безплатни детски градини и поемането на издръжката им като държавна отговорност. Разчетени са допълнително средства във връзка с приетите промени със Закона за изменение и допълнение на Закона за държавния

бюджет на Република България за 2022 г. (ЗИД на ЗДБРБ за 2022 г.)(ДВ, бр. 52 от 2022 г.) за увеличаване на възнагражденията и за компенсиране на повишените разходи за издръжка и храна на образователните институции в системата на предучилищното и училищното образование. Предвидени са средства и за увеличение на доходите на педагогическите специалисти в системата на предучилищното и училищното образование до ниво от 125 на сто от средната работна заплата за страната за предходната година и свързания с това ръст на осигурителните вноски за сметка на работодателя.

Разчетени са и средства за увеличението на размера на минималната месечна работна заплата за страната от 1 януари 2023 г. – от 710 лв. на 780 лв. и съответните осигурителни вноски от работодател.

С тези средства се осигурява финансирането на делегираните от държавата дейности по предучилищно и училищно образование, центрове за подкрепа за личностно развитие, дейности за ресурсно подпомагане на деца и ученици със специални образователни потребности и други дейности по образованието.

Стандартите за финансиране на детските градини са завишени средно с 13%. Стандартите за неспециализираните училища, професионалните гимназии и паралелки за професионална подготовка - дневна форми на обучение и дуална система на обучение са завишени средно с 12%. Стандартите за ученик в други форми на обучение (задочна, индивидуална и самостоятелна), както и допълващия стандарт за ученик в комбинирана форма на обучение са завишени средно с 14%. Нормативите за ученик в дневна форма на обучение и дуална система на обучение в първи и втори гимназиален етап са завишен с 11%. Нормативът за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи и учениците от I-IV клас, тези за материална база, допълващите стандарти за поддръжка на автобуси и нормативите за сипендии не са завишени. В Докладната записка е предложено допълнителните средства със ЗДБРБ за 2023 г. да бъдат заделени в резерв за съответната дейност във функция „Образование“ и в изпълнение на §6 от Преходните и заключителни разпоредби към ЗДБРБ за 2023 г. в срок до 01.09.2023 г. след утвърждаване на формулите за 2023 г. ще бъдат разпределени по Второстепенни разпоредители с бюджет и по съответните параграфи от Единната бюджетна класификация за 2023 г.;

- **Функция „Здравеопазване“** – 3 762 928 лв. Предвидени са допълнително 98 846 лв. , спрямо достигнатия размер в началото текущата година / т.н. „удължителен закон“ /. Разчетени са средства за осигуряване в годишен размер на ефектите от провежданите през 2022 г. политики, в т. ч. средства във връзка с допълнителното увеличение от 1 май 2022 г. на възнагражденията на медицинския персонал в здравните кабинети, в държавните и общинските детски градини и училища, в детските ясли и яслените групи към детски градини и във връзка въвеждането от 1 април 2022 г. на безплатни детски ясли и поемането на издръжката им като държавна отговорност. Разчетени са средства за увеличението на размера на минималната работна заплата от 1 януари 2023 г. от 710 лв. на 780 лв. и съответните осигурителни вноски от работодател.

Осигурени са също средства за увеличение на възнагражденията на педагогическия персонал в детските ясли във връзка с продължаване на политиката

за увеличение на доходите на педагогическите специалисти в системата на предучилищното и училищното образование за достигане до ниво от 125 на сто от средната работна заплата за страната за преходната година и свързания с това ръст на осигурителните вноски за сметка на работодателя.

За 2023 г. за община Силистра - децата в яслена група към детска градина; в детски ясли и кухни и здравния медиатор, запазват броя си. Стандартите за финансиране на медицинско обслужване в здравен кабинет и яслена група към детска градина не са завишени. Стандартите за яслена група към детска градина са завишени средно с 7%. Стандартите за Детска кухня са завишени средно с 9%. Стандартите за Здравни медиатори са завишен с 10%. Стандартите за Общински съвети по наркотичните вещества (ОбСНВ) и превантивни информационни центрове са завишени с 8,5%.

С предвидените средства в бюджета за 2023 г. се осигурява финансирането на медицинското обслужване в здравните кабинети в държавните и общински училища и детски градини, на яслените групи към детските градини, детските ясли и кухни, здравните медиатори, общинските съвети по наркотичните вещества и превантивните информационни центрове към тях, и на дейностите, предвидени в Националната стратегия за борба с наркотиците (2020-2024 г.), приета с Решение № 528 на Министерския съвет от 2020 г.;

- **Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“** – 10 217 283 лв. Не са Предвидени допълнително средства , спрямо достигнатия размер в началото текущата година / т.н. „удължителен закон“ /. Средствата доосигуряват в годишен размер ефектите от провежданите през 2022 г. политики и от промяна в натуралните показатели във връзка с увеличаване капацитета на съществуващи социални услуги и от разкриване на нови такива. Разчетени са средства за увеличението на минималната месечна работна заплата за страната от 1 януари 2023 г. от 710 лв. на 780 лв. при съобразяване с разпоредбите на Наредбата за стандартите за заплащане на труда на служителите, осъществяващи дейности по предоставяне на социални услуги, които се финансират от държавния бюджет, приета с Постановление № 343 на Министерския съвет от 2020 г. и влизаща в сила от 1 януари 2022 г.

Стандартите за финансиране на социалните услуги са завишени с 10 на сто спрямо приетите от 1 април 2022 г. стандарти. Размерът на месечната помощ на ученик, настанен в социална услуга за 2023 г. нараства от 47 лв. на 52 лв., за което са осигурени допълнително средства.

С предвидените средства за 2023 г. се осигурява финансирането на специализираните институции за предоставяне на социални услуги, социалните услуги предоставяни в общността и на асистентската подкрепа.

- **Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“** – 2 539 874 лв. Предвидени са допълнително 5 194 лв., спрямо достигнатия размер в началото текущата година / т.н. „удължителен закон“ /. Разчетени са средства за осигуряване в годишен размер на допълнителното увеличение през 2022 г. на стандартите на музеите, художествените галерии и библиотеките с регионален

характер, както и допълнителни средства за осигуряване ръста на минималната работна заплата.

С предвидените средства по бюджетите на общините за 2023 г. се осигурява финансирането на библиотеките, музеите и художествените галерии с регионален характер и на читалищата.;

- **Обща изравнителна субсидия – 4 258 000 лв.** Предвидени са допълнително 558 700 лв., спрямо достигнатия размер в началото текущата година / т.н. „удължителен закон“ /. С Докладната записка е предложено разпределение на средствата, както следва:

➢ Във връзка с представената информация за касовото изпълнение на бюджета към 31.07.2023 г. в т. ч. и на второстепенните разпоредители с бюджет, при направен анализ на разходите за трудови възнаграждения и в предвид реализираните икономии в местните дейности е предложено увеличение на основните месечни възнаграждения на персонала по трудови правоотношения в размер на до 10% с цел компенсиране увеличението на минималната работна заплата от 01.01.2023 г. на персонала на когото не е увеличавана работната заплата от началото на бюджетната година. Считаме, че с такова увеличение ще се постигне по - добра справедливост на разходите за трудови възнаграждения в местните дейности предвид натрупаната до момента инфлация и очакваната към края на текущата година, повишаването на цените на електроенергията, горивата и стоките от първа необходимост, както и ще повиши качеството на предоставяните услуги от всички звена на местна издръжка. Необходимите средства за 2023 г. за увеличението на трудовите възнаграждения в местните дейности е **в размер на 342 427 лв.**

➢ Във връзка с представената информация за касовото изпълнение на бюджета към 31.07.2023 г. отчитайки повишаването на цените на електроенергията, горивата и материалите при отчитане на необходимите средства за нормалното функциониране на местните дейности е предложено **увеличение на издръжката** на Общински съвет – Силистра, Хижа „Ветрен“, Приюта за безстопанствени кучета, Стадион „Луи Айер“ и Стадион „Доростол“, Спортния календар, Клубовете на пенсионера и инвалида, Обединен детски комплекс, дейностите по Озеленяване и почистване на нерегламентирани сметища по населените места, и др.;

➢ Предложено е увеличение на лимитите за представителните разходи за кметовете – до 3 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“ и за общинските съвети - до 1,5 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“;

➢ Във връзка с Решения на Общински съвет – Силистра са доосигурени допълнително финансови средства над утвърдените по Разчет с Решение на Общински съвет Силистра **в размер на 36 000 лв.**, в т.ч.:

1. За участие в трета лига – Североизточна група през 2023 г. за Футболен клуб „Доростол“ – Силистра – 35 000 лв.;
2. За осъществяване на спортно състезателната дейност на Клуб по спортно ориентиране„Азимут – Силистра“ – 3 000 лв.

3. За подкрепа на Република Турция и Сирия – за пострадалите от опустошителното земетресение на 06.02.2023 г. – 10 000 лв.

- **Трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища – 226 900 лв.** Не са предвидени допълнително средства , спрямо достигнатия размер в началото текущата година / т.н. „удължителен закон“ /;

- **Целева субсидия за капиталови разходи – 2 002 600 лв.** Предвидени са допълнително 139 600 лв., спрямо достигнатия размер в началото текущата година / т.н. „удължителен закон“ /.

С Докладната записка е предложено заделяне на средства от Целевата субсидия за капиталови разходи за 2023 г. в Резерв и на основание чл. 55, ал. 1 от ЗДБРБ за 2023 г. да бъде трансформирана в трансфер за други целеви разходи на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа, на сгради, публична общинска собственост и за извършване на разходи по почистване на речни легла за осигуряване на нормалната им проводимост в урбанизираните територии по механизъм и в срокове / **до 29.09.2023 г**. /, определени с постановлението за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г. / **чл.46 от ПМС № 108/09.08.2023 г.** / В рамките на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет произтичащите промени се извършват от министъра на финансите по предложение на кмета на общината въз основа на решение на общинския съвет;

- Предвиден е **нов трансфер за други целеви разходи за местни дейности за 2023 г. - 272 500 лв.** предназначени за достигане на минималната работна заплата за 2023 г. в местните дейности, определена с Постановление № 497 на Министерския съвет от 2022 г. (ДВ, бр. 1 от 2023 г.) за определяне размера на минималната работна заплата за страната, в местните дейности.

С Решение № 982/30.03.2023г. Общински съвет Силистра в Одобрените разчети за местните дейности в т.ч. и по Второстепенни разпоредители с бюджет е включена сума в размер на **85 774 лв.,** която е необходима за 2023 г. за достигане на минималната работна заплата за 2023 г. в размер на 780 лв. от 01.01.2023 г. В тази връзка с Докладната записка е предложено преразпределение на приходоизточника за тази цел и остатъка от средства е заделен в **Дейност „Резерв“** и ще бъде предложен за преразпределение след указания на Министъра на финансите.

2. Предвидени са допълнителни средства в централния бюджет (чл.1, ал. 5) за различни секторни политики, изпълнявани от общините, които ще бъдат предоставени допълнително:

- За изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли,детски градини и училища, в т.ч. дофинансиране на ремонт на училищата по Оперативна програма „Региони в растеж“ ;

- За разширяване на достъпа и обхващането в задължително предучилищно образование на 4-годишните деца ;
- За повишаване на интереса и увеличаване на извънкласните дейности, гарантирани за всеки ученик; допълнителна подкрепа за спорт, отдих и култура за осигуряване на широк достъп до тях и при изявени високи постижения;
- За изграждане на нови и ремонт на съществуващи спортни площадки в училищата;
- За въвеждане на допълващ стандарт за 2023 г. за месечна помощ за ученици, настанени по реда на Закона за закрила на детето в социални услуги за резидентна грижа, в размер на 38 лв.;
- За финансиране на повишените разходи за храна на образователните институции в системата на предучилищното и училищното образование, за допълнителна подкрепа на личностното развитие в институциите в системата на предучилищното и училищното образование и за финансиране на недостига на разходи за транспорт на педагогическите специалисти;
- За социална и образователна подкрепа на деца и ученици от уязвими групи;
- За финансова подкрепа на музеите, художествените галерии и библиотеките с регионален характер чрез увеличаване с до 8 на сто и на читалищата с увеличение до 4 на сто на стойностните показатели на стандартите за тяхното финансиране, включително за възнагражденията на персонала;

3. Запазват се разпоредбите относно начина и сроковете за предоставяне на основните бюджетни субсидии (чл. 54).

4. Подобрена е разпоредбата относно възможността за трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в трансфер за други целеви разходи, като през 2023 г. освен за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа, на сгради, публична общинска собственост, с трансформираните средства ще може да се извършват и разходи по почистване на речни легла за осигуряване на нормалната им проводимост в урбанизираните територии. Механизмът и сроковете за трансформиране на целевата субсидия предстои да бъдат определени с постановлението за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г.(чл. 55).

5. Увеличава се максималният размер на присъдената издръжка, която се изплаща от държавата по чл. 152, ал. 1 от Семейния кодекс, за 2023 г. на 100 лв.

6. Отпада възможността размерът на неразплатените задължения на общини - бенефициенти по програми, съфинансирани от ЕФРР, ЕСФ, КФ, ЕЗФРСР и ЕФР, за наложени финансови корекции да се намалява еднократно с 80 на сто.

7. Запазват се разпоредбите и възможностите за финансиране на разходи за ДДС на общини по одобрени проекти по ПРСР 2014-2020, ПМДР 2014-2020, СППЗСР 2023-2027 и ПМДРА 2021-2027.(чл. 84 и чл. 84).

8. Предвидена е възможност за финансиране на проекти на общините за подобряване качеството на атмосферния въздух във връзка с Решение на Съда на

Европейския съюз по дело С-174/21 въз основа на решение на УС на ПУДООС на базата на фактически извършени разходи на общините в общ размер до 15 млн. лв. (чл. 83).

9. Запазва се възможността неусвоените средства по бюджетите на общините от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, буква „а“ от Закона за публичните финанси, постъпили през предходни години, с изключение на тези във функция „Образование“ да могат да се разходват за делегираните от държавата дейности във всички функции, в т.ч. за капиталови разходи, ако това не противоречи на условията, определени в нормативния акт, с който са одобрени.

10. Запазват се разпоредбите за задължително възстановяване в държавния бюджет на неусвоените целеви остатъци от предходни години по чл. 283, ал. 12 от ЗПУО и инвестиционни такива отпуснати с актове на МС (чл. 56, чл. 88, чл. 89, чл. 90).

11. Запазват се изключенията относно общинския дълг, като се увеличава от 18 на 25% лимита за финансовите инструменти, управлявани от Фонд мениджър на финансовите инструменти“ ЕАД. (чл. 91).

12. Запазват се изключенията при определянето на ограниченията по чл. 94, ал. 2 от ЗПФ по отношение на услугите по чистотата и за сметка на целеви трансфери. (чл. 92).

13. Запазват се разпоредбите относно задължителното въвеждане на ИФИСО (чл. 93).

14. Увеличават се лимитите за представителните разходи за кметовете – до 3 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“ и за общинските съвети - до 1,5 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“ (чл. 94).

15. За поредна година се въвежда разпоредба за намаление на годишния данък върху таксиметровия превоз на пътници и за получаването на финансова компенсация от държавния бюджет за това намаление (чл. 96).

16. Запазва се възможността разходите за обслужването от банките на операциите на бюджетните организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания да бъдат поети за сметка на централния бюджет чрез извършване на съответните промени по реда на Закона за публичните финанси (чл. 104).

17. Запазват се и други разпоредби относно неплащането на наем от бюджетните организации, внасянето на част от постъпленията от наеми на търговските дружества, данъчните облекчения за деца и др.

18. Въвежда се разпоредба, съгласно която до 31 декември 2023 г. такси за ползване на финансираната от държавния бюджет социална услуга „асистентска подкрепа“ не се заплащат от лицата, които я ползват (§5).

19. Формулите за 2023 г. за системата на „Образованието“ по чл. 282, ал. 6 от ЗПУО се утвърждават в едномесечен срок от обнародването на ЗДБРБ за 2023 г. (§6).

20. Отменя се чл. 17б от Закона за общинския дълг (§12).

21. Въвеждат се изисквания относно обслужването на картови плащания по събиране на приходи и други постъпления, като дължимите суми по договорите са за сметка на бюджета на съответната организация и за изплащане на трудови възнаграждения по платежна сметка (§ 7 и § 8 за промени в ЗОПБ и в КТ, които влизат в сила – септември – декември 2023 г.).

22. Променят се и редица разпоредби на ДОПК, повечето от които влизат в сила от м. май – юни 2024 г. относно условията и реда за разплащане с публични средства и задължителното уведомяване на НАП и АМ и задължителните проверки от страна на нотариусите и съдиите по вписванията за публични задължения на лицата (§ 14-§ 21). Изменят се и разпоредби на ЗКПО, ЗАДС и ЗДДС (§ 24, §27 и § 29-30).

23. Изменят се разпоредби и на ЗМДТ относно включването в необходимите разходи за дейностите по услугите за чистота и в план-сметката и на разходите за ДДС, за който не е налице право на приспадане на данъчен кредит (§ 31 и § 31).

24. Предвижда се в едномесечен срок Министерският съвет да приеме програми за разширяване и подобряване на сградния фонд и материалната база в системата на образованието за периода 2024 – 2026 г., от които програма за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища, с бюджет до 240 млн. лв. и програма за изграждане и основен ремонт на спортни площадки и физкултурни салони в държавните и общинските училища с бюджет до 240 млн. лв.(§42).

С оглед изложеното по-горе, Община Силистра разработи Окончателен Проект за Бюджет на Община Силистра за 2023 година. Предвидени са разходи за текущата година, включително вече извършените до 31.07.2023г., така и средства за продължаване на реализацията на мерки и дейности от предходната година и резерви за минимизиране рисковете при евентуално влошаване на социално - икономическите и политическите условия, при запазване традиционно приоритетите ни – Образование, Здравеопазване, Социално осигуряване, подпомагане и грижи, дейностите по Чистотата на територията на града и населените места, плащания по дълга и по проекти от програмен период 2014-2020г.

В изпълнение на чл.84, ал.6 от ЗПФ 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, Проектът е представен за публично обсъждане от местната общност на 21.08.2023г. Съставен е протокол - ***Приложение № 15*** към настоящата докладна записка.

В изпълнение на нормативните изисквания, представям **Обяснителна записка** към проекта за Бюджет на Община Силистра за 2023 година, Индикативния годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2023-2026г.

Във връзка с гореизложеното предлагам Общински съвет – Силистра, да вземе следните

РЕШЕНИЯ:

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 Кълараш-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.

Приложения

Внася
Д-р Мирослав Тодоров
За Кмет на Община Силистра
/ На осн. Заповед №ЗК-1256/04.08.2023 г. /

Съгласувал:
Ростислав Павлов
Секретар на община Силистра

Съгласувал:
Мирослав Калинов
Директор Дирекция „Финанси“

Съгласувал:
Николай Николов
Директор Дирекция „Правна”

Изготвил:
Павлина Петрова-Гецова
Нач. отдел „Финанси и бюджет“