

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
КАРНОБАТ

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от ГЕОРГИ ИВАНОВ ДИМИТРОВ
Кмет на Община Карнобат

Относно: ПРОЕКТ ЗА БЮДЖЕТ НА ОБЩИНА КАРНОБАТ ЗА 2023г.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Настоящият доклад представя основните бюджетни параметри, които са залегнали в проекта за бюджет на община Карнобат за 2023г. Те са съобразени със стратегическите приоритети и годишни цели при спазване на действащото законодателство и принципите за съставянето на бюджета. В проекта на бюджет са отчетени и външни фактори, извършен е анализ на тенденциите и реалното състояние. Предвид това постигането на годишните цели и запазването на стабилното финансово състояние на общината ще зависят в голяма степен от най-ефективното и икономично разпределение и разходване на финансовите ресурси и спазването на бюджетна дисциплина.

Проектобюджета за 2023 г. е разработен на база :

- Закона за публичните финанси;
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2023г.
- Решение № 459 на Министерския съвет от 5 юли 2023 г. за одобряване на законопроект за държавния бюджет на Република България за 2023 г.
- Решение № 331 на Министерския съвет от 28 април 2023 г. за одобряване на проекта на Закон за държавния бюджет на Република България за 2023 г. и на Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2023-2025 г.
- Постановление № 108 на Министерския съвет от 9 август 2023г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 г.
- ФО-14 от 01.08.2023 г. Относно натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2023 г. на общините.
- Решение № 38 на Министерския съвет от 27 януари 2022 г. за бюджетната процедура за 2023 г.

- БЮ № 1 / 18.03.2022 г. - Указания за подготовката и представянето на бюджетните прогнози на първостепенните разпоредители с бюджет за периода 2023-2025 г.
- БЮ №4/02.09.2022 г. - Указания за подготовката и представянето на проектобюджетите на първостепенните разпоредители с бюджет за 2023 г. и на актуализираните им бюджетни прогнози за 2024 и 2025 г.
- Промени в действащото законодателство;
- Приети и действащи в общината наредби, правилници, стратегии и др. вътрешни нормативни актове.
- Решение 464 от 06.04.2023г. на Общински съвет – Карнобат за Определяне на разчети, условия и лимити за уреждане на бюджетни отношения за срока до приемане на Закона за държавния бюджет на Република България за 2023г. и в последствие бюджета на община Карнобат за 2023г.

1. Основната цел за 2023 г. е:

- Запазване и подобряване на финансова стабилност на общината в условията на нарастваща инфлация и недопускане на рискове. Приоритети при съставянето на бюджета на общината са : поддържане и обновяване на градската инфраструктура, образованието, социалният сектор, здравеопазването, поддържане на общинската собственост, екологията и пътната инфраструктура, спорт, култура и т.н.

Промени за 2023 г. :

- Увеличаване на държавните трансфери и единните разходни стандарти в дейностите от отбрана и сигурност, образование, здравеопазване, социални дейности и култура; ръст в трансферите за разходите на общинска администрация.

Запазени регламенти от 2022 година :

- Използване на приходите от продажба по реда на ЗОС за инвестиционни разходи, в т.ч. и за текущи разходи и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти;
- Освобождаване от наем на бюджетни предприятия, финансирани от държавни или общински бюджети;
- Ограничения за представителните разходи на кмета и на общинските съвети.
- Възможност за трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за неотложни текущи ремонти на общински пътища и на уличната мрежа.
- Временно свободните средства по бюджета може да се използват за текущо финансиране на одобрени разходи и за други плащания, при условие, че не се нарушава своевременното финансиране на

съответните дейности и не се промени предназначението на същите в края на годината;

При съставянето на проекта на бюджет са отчетени следните по-важни показатели и характеристики:

- Изпълнението на бюджета на общината за 2022г. и резултатите постигнати през 2022г.;
- Националната рамка на макро икономическите показатели за 2023г.;
- Разпоредбите на ЗДБРБ за 2023г.
- Действащите размери на ставките за местните данъци, такси и цени на услуги.
- постигнати резултати през 2023г. до настоящия момент;

Проектът за бюджет, представен за разглеждане, е разработен съгласно разпоредбите на Закон за държавния бюджет на Република България за 2023г., със следните тенденции:

- Увеличаване на държавните трансфери и единните разходни стандарти в дейностите по общи държавни служби, защита на населението, образование, здравеопазване, социални дейности и култура с 4 717 026 лв. за общината.
- Увеличаване на изравнителната субсидия за 2023г. спрямо получената през 2022г. с 123 100 лв. за общината;
- Намаление на целевите трансфери за зимно поддържане и снегочистване спрямо 2022г. с 300 лв.;
- Увеличаване на целевите трансфери за капиталови разходи с 772 000 лв.

Изготвеният проект на Бюджета на Община Карнобат за 2023г. в приходната си част е извършено при спазване на размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Карнобат за 2023 година, определени със Закона за държавния бюджет на Република България за 2023г. и очакваните постъпления от общинските данъчни и неданъчни приходи. В разходната си част за делегираните от държавата дейности са планирани средства за трудови разходи и издръжка при спазването на нормативните изисквания. Планирани са средства за работно и представително облекло. Издръжката е планирана като са взети в предвид и данните от отчета на бюджета към 31.12.2022 г. и данните от отчета на бюджета към 31.07.2023г. Капиталовите разходи в Община Карнобат са за нови и преходни обекти, като се акцентира върху неотложни ремонти на имотите публична и частна общинска собственост; изграждането, ремонта и поддържането на пътната и уличната мрежа и благоустрояването на градската инфраструктура.

За 2023 година се запазват видовете субсидии от централния бюджет за бюджетите на общините, а именно : обща субсидия за делегираните от

държавата дейности, трансфери за местните дейности, включваща обща изравнителна субсидия и трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища и целева субсидия за капиталови разходи.

Размерите на бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на Община Карнобат за 2023 година са както следва:

(х.лв.)

Трансфери за община Карнобат	2019г.	2020г.	2021г.	2022г.	2023г.
Всичко държавни трансфери в т.ч.	17128,8	18860,7	21979,9	24373,7	30260,7
Субсидия за делегирани разходи	14205,4	15671,6	18457,2	20167,1	24884,1
Изравнителна субсидия	1641,1	1759,6	1929,1	2179,3	2302,4
Субсидия за зимно почистване	217,2	253,4	272,2	272,3	272,0
Субсидии за КР	1065,1	1176,1	1321,4	1755,0	2527,0

Общата рамка на бюджет 2023г. е 47 533 544 лв. – в т.ч. текущ бюджет – 40 051 957 лв. и капиталов бюджет – 7 481 587 лв.

2. ПРИХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Общият размер и структурата на планираните приходи за местни и държавни дейности е представен в **Приложение № 1**.

2.1. Приходи за делегираните от държавата дейности (ДД)

Общият обем на приходите за 2023 год. за ДД в размер на **28 355 895** лв. се формира от:

- определения със ЗДБРБ за 2023г. размер на обща субсидия за ДД - **24 884 131 лв.**

- преходен остатък от 2022г. – **3 471 764** лв.

Определената субсидия за ДД е разчетена на база стандарти за ДД, приети с Решения на МС и натуралните показатели в община Карнобат за съответните дейности (**Приложение № 8**). Планираните средства за финансиране на делегираните от държавата дейности (обща субсидия за делегираните от държавата дейности) не могат да бъдат по - ниски от определените в колона 3 на таблицата по чл. 51 от ЗДБРБ за 2023г. – **24 884 131 лв.** Тези средства може да бъдат увеличени или намалени текущо през 2023 год. в съответствие с установените от отрасловите министерства промени в натуралните показатели (брой деца, брой ученици и др.), промените се отразяват „служебно” на база писма от МФ при условията и по реда на Закона за публичните финанси - без решение на общинския съвет. Извън планираните приходи през годината от централния бюджет ще се предоставят и допълнителни средства за :

- Присъдени издръжки;

- Компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната;
- Субсидии за вътрешноградските пътнически превози;
- Компенсиране безплатния превоз на учениците до 16-годишна възраст;
- Компенсиране на част от разходите за превоз на учители от местоживеенето до местоработата, и др.

При разработката на проекта за бюджет преходните остатъци от реализираната икономия от средства за финансиране на делегираните от държавата дейности остават в същите дейности, включително и целевите средства за местни дейности (**Приложение № 2**).

2.2. Приходи за местни дейности (МД)

Общият обем на приходите за 2023 год. за местни дейности са в размер на **19 177 649 лв.** и се формира от:

- собствени приходи.....	6 984 000 лв.
- изравнителна субсидия по ЗДБРБ	2 302 400 лв.
- субсидия за зимно поддържане по ЗДБРБ.....	272 000 лв.
- субсидия за капиталови разходи по ЗДБРБ.....	2 527 000 лв.
- целеви трансфери.....	275 200 лв.
- трансфери (отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО и др.) ...	-700 000 лв.
- трансфери други между бюджет и СЕС.....	- 158 861 лв.
- временни безлихвени заеми.....	- 100 000 лв.
- преходен остатък от 2022 г.....	7 775 910 лв.

Разпределението на приходите по отделни приходаизточници е видно от **Приложение № 1**.

А. Структура на собствените приходи:

В групата **имуществени и други данъци** са планирани общо **2 080 000 лв.** Тези приходи включват очакваните постъпления от :

- данък недвижими имоти **500 000лв.**
- данък върху превозните средства **1 000 000лв.**
- данък при възмездно придобиване на имущество **520 000лв.**
- туристически данък **10 000лв.**
- патентен данък **50 000лв.**

Неданъчните собствени приходи са в размер на **4 904 000 лв.,** и включват няколко групи приходи, както следва:

- **приходи и доходи от собственост** - включват постъпления от наеми на земя, имущество, лихви и нетни приходи от продажба на стоки и услуги. Планирани са **2 050 000 лв.**
- **общински такси** - включват приходи от определените с решение на общ.съвет такси и „цени на услуги” за предоставени публични услуги на населението. Общия обем на плана е **2 129 000 лв.,**като изпълнението зависи

от активността на населението да ползва общинските услуги в ДЯ, административни и технически услуги, такси за Домашен социален патронаж, пазари и др. Най голям дял в тази група имат **приходите от такса "битови отпадъци" 1 637 000 лв.** Тези постъпления се обвързват с разходите за дейностите по сметопочистване и сметоизвозване, отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО и др.

- **глоби санкции и наказателни лихви – 345 000 лева**

- **приходи от концесии - 200 000лв.**

- **постъпления от продажба на нефинансови активи – земя и сгради – 450 000 лева;**

- Със знак „-“ в приходната част се планират и отчитат данъчните задължения на общината по ЗДДС и очакваните вноски за корпоративен данък - **-280 000 лв.**

- **други неданъчни приходи – 10 000 лева.**

Планирането на средствата по отделните приходаизточници (данъци, такси и др.) са зависими от определените конкретни размери от общинския съвет в рамките на границите по ЗМДТ, от инвестиционния интерес и активност на населението и от създадената организация в общината по тяхното администриране. Затова при изпълнението на планираните средства от собствените данъчни и неданъчни приходи е основание за актуализация на общинския бюджет с решение на общинския съвет по предложение на кмета на общината.

Б. Взаимоотношенията с ЦБ, определени от ЗДБРБ за 2023 г. в приходите за местни дейности включват изравнителната субсидия - 2 302 400 лв., субсидия за зимно поддържане и снегопочистване – 272 000 лв., целевата субсидия за капиталови разходи – 2 527 000 лв., целеви трансфери – 275 200лв. т.е. общо трансфери за местните дейности – 5 376 600 лв.

В. Разчетите в раздела „Временни безлихвени заеми” са в размер на -100 000 лв. – които ще се използват за финансиране на проекти от европейски и национални фондове през 2023г.

Г. Като вид финансираня по § 95-00 се отразяват прехвърлените остатъци от 2022 год. като приход за 2023 година. Реализираните в края на 2022г. икономии от средствата за финансиране на местните дейности 7 775 910 лв. остават като преходен остатък по бюджета на общината за 2023г. като частта от тях която е с целеви характер се използват за финансиране, съобразно решение на общинския съвет. (Приложение № 2).

Подробности по приходната част могат да се видят в **Приложение № 1 - Бюджет 2023 година – приходи.**

3. РАЗХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

По отношение на разходната част: за делегираните от държавата дейности бюджетът е съставен на основата на приетите стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023 г.; за местните дейности бюджетът е съставен като са взети предвид: отчетните данни към 31.12.2022 г., отчета на бюджета към 31.07.2023г., както и исканията на кметове, кметски наместници, ръководители на бюджетни звена и финансовите ангажименти на Община Карнобат, произтичащи от законодателната уредба, решение на Общинския съвет и сключени договори и предстоящи за сключване такива със срокове на изпълнение 2023 година.

Представеният за обсъждане бюджет по разхода на Община Карнобат за 2023 г. е в размер на **47 533 544 лв.**, в т.ч.

- за делегираните от държавата дейности (ДД) – **29 055 895 лв.**(в т.ч. **700 000 лв. дофинансиране**)
- за местни дейности – **18 477 649 лв.**

Бюджета е балансиран в своята разходна част спрямо приходите, разпределени за текущ и капиталов бюджет и средствата са определени по функции и дейности, което е представено в **приложение № 3 и приложение № 4.**

Разпределението на разходите и формирането на кредитите по основни функции и дейности на общинския бюджет е извършено на основата на прилагането на следния методологичен подход:

- Финансирането на делегираните държавни дейности се осъществява от трансферите на общата допълваща субсидия, а финансирането на общинските дейности – от предоставени от държавата средства под формата на изравнителна субсидия, за зимно поддържане на пътищата, за капиталови разходи и собствените приходи на общината.
- За държавните дейности са разпределени всички средства предоставени от държавата.
- Останалите разходи обхващат финансирането на общинските дейности и според техния характер са разпределени в текущ и капиталов бюджет.

ТЕКУЩ БЮДЖЕТ

Разходите по текущият бюджет за 2023 г. – **40 051 957 лв.** са разпределени както следва:

- С държавно финансиране - **27 930 497 лв.**
- С общинско дофинансиране на ДД - **700 000 лв.**
- С общинско финансиране - **11 421 460 лв.**

3.1. Планиране на разходите за делегираните от държавата дейности

Съгласно чл.51 от ЗДБРБ за 2023 г., за делегираните от държавата дейности на община Карнобат е определена обща субсидия в размер на **24 884 131 лв.** на база единните разходни стандарти и натуралните показатели. Към тези средства е добавен преходният остатък от 2022 г., включващ остатъците от държавните дейности – **3 471 764 лв.** За обезпечаване на нормалното функциониране на държавните дейности са добавени като „дофинансиране” **700 000 лв.** за сметка на собствените общински приходи.

Общият обем на разходите за ДД за разходи за работни заплати, други възнаграждения и осигурителни плащания и за текуща издръжка за 2023 г. е **28 630 497 лв.** Разпределението на средствата за ДД по функции, дейности и видове разходи, както и дофинансирането им е видно от **приложение № 3.**

3.2. Планиране на разходите за общинските дейности

Общият обем на текущите разходи за общинските дейности е в размер на **11 421 460 лв.**

- Предвид ограничения финансов ресурс за осигуряване на реалните потребности за местни дейности, малкото увеличение на предоставената изравнителна субсидия, планирането се базира на достигнатото ниво на разходите за съответната услуга. При този подход на планиране, от базата се изключват или прибавят еднократни разходи за съответния период;
- Поради липса на отложените и просрочени разходи от предходната година тази година няма заложен такива средства за обезпечаване в Бюджет 2023г.

Разпределението на текущите разходи по функции и дейности е както следва:

I.Функция “Общи държавни служби”	4 578 570 лв.
В т.ч. държавно финансиране	2 328 570 лв.
дофинансиране	550 000 лв.
общинско финансиране	1 700 000 лв.

С държавното финансиране по стандарт в дейност 122 Общинска администрация се планират и отчитат brutните трудови възнаграждения на персонала – общинска администрация, кметове и кметските заместници.

Общинското финансиране осигурява кредити за издръжка на администрацията в гр.Карнобат в размер на **1 700 000 лв.** в т.ч. се предвиждат средства за разходи за електронно управление – 30 000 лева., средства за обучения на служителите в размер на 10 000лв.; средства за фонд асистирана репродукция – 40 000 лева; за дейност Общински съвет – **400 000 лв.**

II.Функция “Отбрана и сигурност”	317 219 лв.-
В т.ч. държавно финансиране	267 219 лв.
дофинансиране	50 000 лв.

Държавното финансиране осигурява средства за:
Заплати и осигурителни плащания на щатен персонал денонощни дежурни, материално стимулиране на обществени възпитатели и на членовете на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни (МКБППМН). Осигурени са и средства за материална издръжка на военен отчет, детска педагогическа стая , районни инспектори, заведения за отрезвяване, Център за социална превенция.

III.Функция “Образование”	19 701 136 лв.
В т.ч.. държавно финансиране	19 051 136 лв.
дофинансиране	100 000 лв.
общинско финансиране	550 000лв.

Тук са разпределени държавни средства в размер на **19 051 136 лв.** по стандарт и от преходен остатък. Предоставените от държавата средства за тази функция осигуряват:

Възнаграждения, осигурителни вноски за персонала в учебните заведения и издръжка за деца в целодневните детски градини, за деца в подготвителна полудневна група в градини или училища, за ученици в общообразователните училища, за ученици в професионални гимназии. Налага се да се дофинансират училища с маломерни паралелки. Предвидени са средства за ученици участващи в провеждането на празнични и културни мероприятия.

Общинското финансиране в тази дейност е насочено основно за издръжка на целодневните детски градини - **550 000 лв.** в това число разходи за храна, горива и енергия, материали и външни услуги. За промените в натуралните показатели (брой ученици и брой деца) текущо през годината ще се извършат корекции от МФ.

IV.Функция “Здравеопазване”	770 545 лв.
В т.ч. държавно финансиране	614 545 лв.
общинско финансиране	156 000 лв.

За дейности по тази функция са разпределени **614 545 лв.** по стандарт и от преходен остатък. Държавното финансиране осигурява средства за заплати и осигурителни вноски на щатния персонал в детските ясли, детска млечна кухня и здравните кабинети в детските заведения и училищата и за здравни медиатори.

Общинското финансиране обхваща издръжката на детска млечна кухня – **100 000** лв., за финансово подпомагане на Център за спешна медицинска помощ - филиал гр.Карнобат – **6 000** лв. и М-БАЛ Карнобат – **50 000** лв.

V.Функция “Социално осигуряване,

	<u>подпомагане и грижи”</u>	<u>5 865 931</u> лв.
В т.ч.	държавно финансиране	5 105 931 лв.
	общинско финансиране	760 000 лв.

За държавни дейности по тази функция са разпределени **5 105 931** лв. по стандарт и от преходен остатък. Тези средства са за осигуряване на възнагражденията на персонала и издръжка на социалните заведения.

Общинското финансиране обхваща възнагражденията, осигуровките и издръжката на домашен социален патронаж – **710 000** лв., както и средства за подпомагане издръжката на пенсионерските клубове – **50 000** лв. в т.ч. Клуба на инвалида, за Съюза на слепите, Съюз на глухите, Съюз на диабетиците.

VI.Функция “Жилищно строителство,

<u>БКС и опазване на околната среда”</u>	<u>4 927 371</u> лв.
---	-----------------------------

Всички дейности и разходи, които се планират и отчитат по тази функция са определени като общински дейности и се осигуряват от собствените приходи на общината. Тук се включват разходите за:

- управление.контрол и регулиране на дейности по жил.стр. – **1 100 000** лв.
- поддръжка на естествени водоизточници, чешми, шадравани и др.- **20 000** лв.
- улично осветление **400 000** лв. ;
- изграждане, ремонт и поддръжка (включително зимно поддържане; текущ ремонт на тротоарни и пътни настилки) на уличната мрежа – **850 000** лв.;
- за други дейности по ЖС и рег.развитие (в т.ч. бюджет за кметствата в общината – **240 000** лв.) - **500 000** лв.
- дейности по опазване на околната среда - **60 000** лв. в т.ч. дезинсекция, деакаризация, дератизация на общински площи; Програма за управление на отпадъците на територията на община Карнобат; Програма за намаляване на нивата на замърсителите (ФПЧ10) и достигане на установените норми за съдържанието им в атмосферния въздух на територията на Община Карнобат; Програма за опазване на околната среда.
- за чистота и сметосъбиране в рамките на очакваните приходи от такса „битови отпадъци” са планирани **1 260 371** лв. и за управление на отпадъците ПСО Карнобат – **737 000** лв.;

В тези функция са и разходите на ОП „БКРД” разпределени съгласно приложение № 6;

VII. Функция "Почивно дело, култура,

	<u>религиозна дейност"</u>	1 562 878 лв
В т.ч.	държавно финансиране	545 478 лв.
	общинско финансиране	1 017 400 лв.

Общият размер на средствата за ДД за общината са **545 478 лв.** по стандарт и от преходен остатък. Това включва субсидии за читалищата в общината и малък целеви преходен остатък за дейността „спорт за всички“.

Общинското финансиране е разпределено за:

- **300 000 лв.** за поддръжка на спортната база, изпълнение на спортния календар на общината, както и за субсидиране на спортни клубове;
- **167 400 лв** за поддръжка на местни културни институти (музей);
- **80 000 лв.** за издръжка на Общински медиен център „Радиотранслационни възли“
- **250 000 лв.** за обреден дом към ОП „БКРД“
- **200 000 лв.** в „Други дейности по културата“, където се планират и отчитат всички разходи свързани с провежданите мероприятия по културния календар, включително провеждане на Балкански фестивал на изкуствата 2022г.
- **20 000 лв.** за дейност „Зоопаркове“

VIII. Функция "Икономически дейности

	<u>и услуги"</u>	2 328 307 лв.
В т.ч.	общинско финансиране	2 310 689 лв
	държавно финансиране	17 618 лв.

В тази функция са планирани целеви средства за зимно поддържане и снегочистване - **330 325 лв.** осигурени от ЦБ за 2023г. и преходен остатък от 2022г., за приюти за безстопанствени кучета - **40 000 лв.**, за разработване и управление на проекти и програми и съфинансиране са заложили **612 270 лв.**; в дейност „Други дейности по икономиката“ са планирани **1 328 094 лв.** в т.ч. **5 000 лв.** за Център за подкрепа на жертвите на сексуално насилие „Вселена“ – гр.Бургас., **7 300 лв.** за подпомагане на дейността на РСПБЗН.

КАПИТАЛОВ БЮДЖЕТ

Инвестиционната програма на общината за 2023 г. е на обща стойност **7 481 587 лв.** Финансирането е осигурено от:

- **Целева субсидия от ЦБ- 2 527 000 лв.**
- **От преходен остатък от Целева субсидия от ЦБ за 2021-2022г. – 2 444 930 лв.,**
- **Собствени приходи и др.целеви трансфери по ПМС - 2 207 310 лв.**
- **Обща субсидия от РБ – 302 347 лв.**

При съставянето на списъците за финансиране на основни ремонти на ДМА и придобиването на ДМА, на НДМА и капиталови трансфери, и по

източници на финансиране (**Приложение № 4**) е приложен подходът на приоритетността.

Разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи през 2023г. е съгласно Приложение № 4.

Разработеният проект за бюджет на общината е представен на местната общност за публично обсъждане на 25.08.2023г., за което е съставен протокол за направените предложения.

Уважаеми госпожи и господа общински съветници,

Предвид гореизложеното на основание чл.52 ал.1 и чл.21, ал.1, т.6, във връзка с чл.27, ал.4 и ал.5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 39, чл.94 и чл.125 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на РБългария за 2023г., Постановление № 108 на Министерския съвет от 09.08.2023г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023г. и Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Карнобат,

ПРЕДЛАГАМ Общински съвет Карнобат да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

1. Приема бюджета на Община Карнобат за 2023 г. както следва:

1.1. По приходите в размер на **47 533 544** лв., съгласно Приложение № 1, в т. ч.:

1.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности в размер на **28 355 895** лв., в т.ч.:

1.1.1.1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на **24 884 131** лв.;

1.1.1.2. Преходен остатък от 2022 г. в размер на **3 471 764** лв., съгласно Приложение № 2

1.1.2. Приходи за местни дейности в размер на **19 177 649** лв., в т.ч.

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на **2 080 000** лв.;

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на **4 904 000** лв.,

1.1.2.3. Трансфери за местни дейности в размер на **5 376 600** лв., в т.ч.

1.1.2.3.1. Обща изравнителна субсидия в размер на **2 302 400** лв.

1.1.2.3.2. Трансфер за зимно поддържане и снегопочистване в размер на **272 000** лв.

1.1.2.3.3. Целева субсидия за капиталови разходи в размер на **2 527 000** лв.,

1.1.2.3.4. Целеви трансфери за местни дейности в размер на **275 200 лв.**
1.1.2.4. Трансфери между бюджети в размер на **-700 000 лева**
1.1.2.5. Трансфери между бюджети и сметки за средства от европейския съюз в размер на **-158 861 лева**

1.1.2.6. Временни безлихвени заеми в размер на **- 100 000 лв.**

1.1.2.7. Преходен остатък от 2022 г. в размер на **7 775 910 лв.**, съгласно Приложение № 2

1.2. По разходите в размер на **47 533 544 лв.**, разпределени по функции и дейности, съгласно Приложение № 3 в т.ч.:

1.2.1. За делегирани от държавата дейности в размер на **28 355 895 лв.**

1.2.2. За допълнително финансиране на делегирани от държавата дейности със средства от собствените приходи и от изравнителната субсидия в размер на **700 000 лв.**;

1.2.3. За местни дейности в размер на **18 477 649 лв.**

1.3. Утвърждава бюджетно салдо по общинския бюджет, изчислено на касова основа - придържане към балансирано бюджетно салдо.

2. Приема инвестиционната програма за 2023г. (поименен списък по обекти, видове разходи и източници на финансиране) в размер на 7 481 587 лв., съгласно Приложение № 4

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи за 2023г. в размер на **2 527 000 лв.** съгласно Приложение № 4.

2.2. Приема разчет за разходите, финансирани със собствени приходи и целеви трансфери по ПМС в размер на **2 207 310 лв.**, съгласно Приложение № 4.

2.3. Приема разчет за разходите, финансирани с преходния остатък от целевата субсидия за капиталови разходи в размер на **2 444 930 лв.** съгласно Приложение № 4.

2.4. Приема разчет за разходите, финансирани с обща субсидия от РБ в размер на **302 347 лв.**

3. Утвърждава числеността и разходите за заплати през 2023г., без звената от системата на образованието, които прилагат системата на делегирани бюджети, съгласно Приложение № 9

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

4.1. Членски внос – **20 000 лв.**, планирани в дейност 122 “Общинска администрация“ и дейност 123 “Общински съвет”.

4.2. Обезщетения и помощи по решение на Общински съвет **10 000 лв.** и за погребение – **5000 лв.** планирани в дейност 745 “Обредни домове”.

4.3. Субсидии и средства за:

4.3.1. Читалища – **528 080 лв.**,

4.3.2. Спортни клубове **157 000 лв.** планирани в дейност 714 “Спортни бази” за подпомагане на Шахматен клуб Маркели-Карнобат, ОФК Карнобат, СК по борба „З.М.С. Атанас Комшев, СКЛА Атлет, СК по фехтовка Маркели, съгласно приложение № 13.

4.3.3. Средства за подпомагане в размер на **5000** лв. в т.ч за Клуба на инвалида, за Съюз на слепите, Съюз на глухите и Съюз на диабетиците, които са планирани в дейност 525 “Клубове на пенсионера”.

4.3.4. Средства в размер на 5 000 лв. за Център за подкрепа на жертвите на сексуално насилие „Вселена“ – гр.Бургас.

4.3.5. Средства в размер на 40 000 лв. за фонд асистирана репродукция планирани в дейност 122 – “Общинска администрация”.

4.3.6. Средства в размер на 30 000 лева за дейности свързани с „Електронно управление и ИКТ“ съгласно чл. 7г, ал. 7 от ЗЕУ, планирани в дейност 122 – “Общинска администрация”.

4.3.7. Средства в размер на 7 300 лева за подпомагане на дейността на РСПБЗН.

4.3.8. Упълномощава кмета на общината да назначи комисия за разпределение на средствата по т. 4.3.1., съгласно чл. 23, ал.1 от Закона за народните читалища.

4.3.9. Упълномощава кмета на общината да разпoredи допълнителни условия по предоставяне и отчитането на средствата по т. 4.3.2., 4.3.3., 4.3.4., 4.3.5., 4.3.7.

5. Приема следните лимити за разходи през 2023г.:

5.1. Средствата за СБКО в размер на 3 % от плановите разходи за работна заплата на лицата по трудови правоотношения;

5.2. Лимит за представителни разходи и международна дейност на кмета на общината в размер до 3% от разходите за 2023г. по параграф 10-00 в дейност 122-Общинска администрация.

5.3. Лимит за представителни разходи на председателя на ОбС в размер до 1,5% от разходите за 2023г. по параграф 10-00 в дейност 122-Общинска администрация.

5.4. Лимит за разходите за осъществяване функциите на органи на изпълнителната власт на територията на съответния район, кметство или населено място (на кметовете на кметства и на кметските наместници) в общ размер до 240 000 лева.

6. Утвърждава списък на длъжностите и на лицата, които имат право на транспортни разходи:

6.1. За пътуване в границите на населеното място, в съответствие с характера на трудовата дейност, съгл. Приложение № 5

6.2. За пътуване от местоживеенето до местоработата и обратно за лица със специалност и квалификации, изискващи се за съответната длъжност, Съгласно Приложение № 5.

6.3. Упълномощава кмета на общината да утвърди поименен списък на лицата по т.6.1. и т.6.2.;

7. Утвърждава приходите, разходите и числеността на щатния и извънщатен персонал на Общинско предприятие “БКРД”, съгласно Приложение № 6.

8. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз в размер на **975 496** лв., съгласно Приложение № 10.

9. Определя разпоредителите с бюджет от по-ниска степен по бюджета на общината съгласно Приложение № 7.

10. Определя максималния размер на дълга, както следва:

10.1. Максимален размер на новия общинския дълг през 2023 г. - **4 000 000** лв.

10.2. Максимален размер на общинския дълг и общинските гаранции към края на 2023 г. в размер – **4 000 000** лв.

11. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2023г. в размер до **40 316 829** лева.

12. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2023г. в размер до **42 493 721** лева.

13. Определя размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2023 г. в размер на **539 126** лв.

14. Определя размера на просрочените задължения от 2022г. които ще бъдат разплатени от бюджета за 2023г. в размер на **0,00** лв.

15. Одобрява актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности с прогнозни показатели за периода 2024г.-2026г. съгласно приложение № 11.

16. Оправомощава кмета на Общината да извършва компенсирани промени:

16.1. 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

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

17. Възлага на кмета на Община Карнобат:

17.1. Да определи бюджетите на разпоредителите с бюджет от по-ниска степен

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

17.3. 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

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

17.5. Да разработи детайлен разчет на сметките за средствата от Европейския съюз по отделните общински проекти, в съответствие с изисквания на съответния Управляващ орган и на МФ.

17.6. Да определи конкретните правомощия и отговорности на ръководителите на второстепенните разпоредители с бюджет със своя заповед.

18. Упълномощава кмета:

18.1. Да предоставя временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет за плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и по други международни и национални програми, включително и на бюджетни организации, чийто бюджет е част от общинския бюджет.

18.2. За всеки отделен случай кметът на общината определя или договаря срока на погасяване на заемите в съответствие с условията на финансиращата програма.

18.3. Във всички останали случаи, при възникване на потребност от предоставяне на временни безлихвени заеми, кметът на общината внася предложение за предоставянето им по решение на общинския съвет.

18.4. 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.

18.5. Да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти и да кандидатства за финансирането им със средства от Европейски структурни и инвестиционни фондове и от други донори, по международни, национални и други програми и от други източници за реализиране на годишните цели на общината за изпълнение на общинския план за развитие

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

19. Задължава ръководителите на бюджетни звена, финансирани от общинския бюджет да разработят и представят конкретни мерки за изпълнение на приетия от Общински съвет бюджет за 2023г.

20. Приема за сведение протокола от публичното обсъждане на бюджета, съгласно Приложение № 12.

Приложения: 13 бр.

Вносител:.....

Георги Димитров
Кмет на Община Карнобат