О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24 **e-mail: obshtina@elena.bg**
тел. 06151/61-32, факс 06151/65-10 **web: www.elena.bg**

изх.№ РД.01.02 - _____ / ___.___.2024 г.

ДО

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЕЛЕНА

П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е

от инж. Дилян Стефанов Млъзев - кмет на община Елена

Относно: Приемане на Бюджет на Община Елена за 2024 г., Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2024 г., Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и Актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2024 - 2026 г.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

В изпълнение на чл. 84, ал. 4 от Закона за публичните финанси (ЗПФ) и чл. 29, ал. 4 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на Община Елена, предлагам на Вашето внимание окончателния проект на Бюджет на Община Елена за 2024 г., Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2024 година, Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и Актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2024 г. - 2026 г.

Законът за държавния бюджет на Република България за 2024 г. бе приет от Народното събрание в края на 2023 г. и обнародван на 30-ти декември 2023 г.

Проектът на бюджета на Община Елена за 2024 година е разработен в съответствие със Закона за публичните финанси и съобразен с рамката установена със Закона за държавния бюджет за 2024 г. (обн., ДВ, бр.108 / 30.12.2024 г.) и определените натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2024 година, получени от Министерство на финансите.

Към момента на изготвяне и внасяне в Общински съвет на настоящото предложение е прието Постановление № 13 от 29 януари 2024 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2024 г., но не е публикувано в Държавен вестник. Не са публикувани и Указания за съставяне и изпълнение на бюджетите на общините за 2024 г. от Министъра на финансите.

Основните нови моменти в Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. и Постановлението за изпълнението му, отнасящи се до общините, са следните:

- от 1 януари 2024 година минималната работна заплата се увеличи от 780 лева на 933 лева, за което на общините са разпределени допълнителни целеви трансфери за компенсиране на ръста й, макар и в недостатъчен размер;

- увеличение на общите размери на бюджетните взаимоотношения за общините;

- определените с разпоредбата на чл. 53 от ЗДБРБ за 2024 г. стойностни показатели на общините за делегираните от държавата дейности са в съответствие с Решение № 847 на Министерския съвет от 2023 г. за изменение и допълнение на Решение № 346 на Министерския съвет от 2023 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2024 г. Във всички функции има увеличение на стандартите, само във функция „Общи държавни служби“, в компонент „Общинска администрация“ увеличението е незначително. В компонент „Кметове и кметски наместници“ са разчетени средства единствено за кметове и то в недостатъчен размер, т.к. към момента на публикуване на ЗДБРБ за 2024 г. не са взети предвид новите кметове в изпълнение на § 67, ал. 1 от Преходните и заключителните разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Изборния кодекс (Обн., ДВ, бр. 36 от 2021 г., в сила от 01.05.2021 г.) „населените места, които към деня на обнародването на Указа на президента на републиката за насрочване на общи избори за общински съветници и за кметове отговарят на изискването на чл. 14 от ЗАТУРБ, придобиват статут на кметство и в тях се произвеждат избори за кметове на кметства едновременно с произвеждането на избори за общински съветници и за кметове“. В ЗДБРБ за 2024 г. са предвидени допълнителни средства за възнаграждения и осигуровки на кметски наместници, които ще бъдат предоставени като допълнителни трансфери след представена от общините информация в срок до 23 февруари 2024 г. Предвидени са и допълнителни средства за „Общинска администрация“ и за музеи, галерии, библиотеки и читалища, но те също ще бъдат предоставени по-късно като допълнителни трансфери.

- увеличен е размерът на субсидиите и другите текущи трансфери за обществен превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони, предвид променената Наредба за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите, изм. и доп. с ДВ, бр.1 / 02.01.2024 г.

- в чл.107 от ЗДБРБ за 2024 г. се определени ред и условия за разпределение на средствата от новия инвестиционен фонд за общински проекти със срок на приключване и въвеждане в експлоатация до края на 2026 г., съгласно Приложение № 3 към Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. В това приложение са разпределени 3 обекта за община Елена, за които сме подали

заявления с индикативна стойност близо 5 млн. лв. Подаването на заявления беше преди приемане на закона и при други условия и лимити по видове общини. В Закона са определени видовете обекти за финансиране – проектиране, основен ремонт и реконструкция на улици и общински пътища, основен ремонт, реконструкция и изграждане на ВиК системи и съоръжения, публична общинска собственост, както и за основен ремонт и реконструкция на сгради публична общинска собственост, с изключение на обекти представляващи недвижими културни ценности, както и за благоустройствени дейности. Максималната стойност на разходите за 2024 г. се определя в зависимост от категорията на общината, съгласно заповед на министъра на регионалното развитие и благоустройството. Нашата община попада в 3-та категория, като максимално допустимата стойност е 15 млн. лв. В срокове края на всяко тримесечие могат да бъдат правени промени по предложение на кметовете на общините, чрез Министерски съвет до Народното събрание, като могат да се променят обекти, както и стойности до максимално допустимия размер за съответната категория община.

Включените в Приложение № 3 към ЗДБРБ за 2024 г. обекти за нашата община са както следва:

- Реконструкция на водопроводна мрежа с.Мийковци;
- Укрепване свлачище на път VTR 1079 (III 662) – Елена – Лазарци – Мийковци при км. 3+950;
- Ул.“Иван Момчилов“ с подземна инфраструктура.

Тези средства не са включени в проекта на предложения бюджет за 2024 г., т.к. ще се предоставят под формата на допълнителни трансфери след сключване на споразумения с министъра на регионалното развитие и благоустройството.

- Въвеждат се нови разпоредби относно заявяването и усвояването на целевата субсидия за капиталови разходи, като се определя, че в заявките си общините могат да включват обекти, които подлежат на разплащане. Заредените лимити по СЕБРА, за които няма инициирани платежни нареждания за директно разплащане към контрагенти или други лица ще остават по сметка на централния бюджет.

Запазени разпоредби от предходни години:

- Остана възможността за трансформиране на целева субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа и на сгради, публична общинска собственост, като се отмени възможността за извършване на разходи по почистване на речни легла в урбанизираните територии. В Постановлението за изпълнение на бюджета за 2024 г. е определен срок за подаване на предложенията до Министъра на финансите не по-рано от 30 юни 2024 г. и то еднократно.;

- Запазена е възможността неусвоените средства по бюджетите на общините от трансфери за делегирани от държавата дейности, постъпили през предходни години, изключение на тези във функция „Образование“ да могат да се разходват във всички функции, в т.ч. за капиталови разходи;

- Условията и сроковете за предоставяне на държавните трансфери са като през 2022 г., т.к. миналата година бюджетът беше приет през третото тримесечие и трансферния процес не протичаше нормално ;

- Лимитите за представителни разходи на кметове са запазени на нивата от 2023 г. – за кметове 3% от средствата за издръжка на общинска администрация и за общинските съвети –1,5% от същите;

- И тази година се отчита увеличение в държавните трансфери за общините в Република България като цяло. Това увеличение е предназначено предимно за осигуряване ръста на възнагражденията.

Общата субсидия за делегираните от държавата дейности за Община Елена е в размер на 13 670 378 лв., в абсолютна сума увеличението спрямо първоначални показатели за 2023 г. е 2 569 126 лева, а като процент - 23%. Увеличение има във всички функции, но най-голямо е то във функциите „Социални дейности“, „Отбрана и сигурност“ и „Здравеопазване“.

Трансферите за местни дейности са приблизително без изменение спрямо предходната година. За община Елена планираните в Закона за държавния бюджет за 2024 година трансфери за местни дейности са 1 897 500 лева, в т.ч.:

- **обща изравнителна субсидия – 1 255 100 лв., на нивото от 2023 г.;**
- **трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища – 572 500 лв., намален с 12 700 лв. спрямо 2023 г.**
- **целеви трансфер за местни дейности, предназначен за компенсиране на ръста на минималната работна заплата –69 900 лв., увеличение от 11 700 лв.;**

Целевата субсидия за капиталови разходи е 2 958 200 лв., тук се отчита значително намаление спрямо началните показатели за 2023 г. със 138 900 лв., равняващо се на 4 на сто намаление.

Общото увеличение на трансферите за държавни и местни дейности спрямо 2023 г. е с 2 487 426 лв., или 16%.

Само за информация през 2023 г. общото увеличение на трансферите спрямо предходната година е било 32%.

По-долу е направен преглед за държавни дейности съобразени със стандартите по функции:

- **Във функция "Общи държавни служби"** са разчетени **1 140 400 лв.** по утвърдените стандарти – Компонент „Общинска администрация“ – 981 200 лв., компонент „Кметове и кметски наместници“ – 159 200 лв. Както вече беше споменато, в компонент „Общинска администрация“ увеличението е незначително – 4 на сто. В компонент „Кметове и кметски наместници“ са разчетени средства единствено за кметове и то в недостатъчен размер. Средствата за кметски наместници ще се заявят до края на февруари и ще бъдат предоставени като допълнителни трансфери. Поради тази причина при разпределението на бюджета по функции, дейности и параграфи в дейност „Общинска администрация“ не е предвидено увеличение на възнагражденията на служителите. След получаване на допълнителните средства от централен бюджет, в

зависимост от размера им ще бъдат направени изчисления и разпределения и ще бъде обсъдено евентуално увеличение на възнагражденията на служителите.

- **Във функция "Отбрана и сигурност"** са предвидени средства за местните комисии за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните, центрове за превенция и консултативни кабинети към тях, както и за детски педагогически стаи и районни полицейски инспектори и за обществени възпитатели; средства за денонощни оперативни дежурни и изпълнители по поддръжка и по охрана на пунктове за управление при стихийни бедствия и аварии; средства за финансиране на доброволните формирования за защита при бедствия и аварии. И през тази година в средствата са включени допълващи стандарти за обслужвана площ за финансиране издръжката на районните полицейски инспектори и на педагогическите стаи. В тази функция са разчетени **244 868 лв.** Стандартите в тази функция са завишени с около 20%, като увеличението е предимно в допълващите стандарти за обслужвана площ за финансиране издръжката на районните полицейски инспектори и на педагогическите стаи.

- **Във функция "Образование"** стандартите са в съответствие с държавната политика за увеличение на доходите на педагогическите специалисти в системата на предучилищното и училищното образование. Заложено е увеличение на педагогически и непедагогическия персонал до нивата по Колективен трудов договор в системата на образованието. В разчетените средства са предвидени и всички допълнителни плащания и социални придобивки.

  Остават действащите и през изминалата година нормативни изисквания към финансирането на предучилищното и училищното образование. И тази година родителите на деца в детски градини са напълно освободени от заплащането на такси за детски градини.

  Трансферът за делегираните от държавата дейности за функция „Образование” за настоящата година е в размер на **7 130 314 лв.** В сравнение с начални показатели за 2023 г., увеличението в абсолютна стойност е 821 201 лв., а като процент е 13 на сто. В предложения вариант на бюджет средствата във функция „Образование“ са разпределени единствено на база стандарти по дейности, но не са разпределяни по параграфи, по училища и детски градини. Съгласно разпоредбите на Закона за предучилищното и училищно възпитание, срокът за утвърждаване на формулите за разпределение на средствата е 28 февруари на текущата година.

- **Във функция "Здравеопазване"** стандартът за детска ясла е увеличен с приблизително 10%, а за детска кухня с 20 на сто. Стандартът за здравни кабинети има незначително увеличение и тъй като се определя и на база брой деца в абсолютна сума увеличението е около 500 лв. За здравни кабинети няма увеличение на средствата спрямо предходната година, но преходните остатъци в тази дейност са достатъчни за покриване на увеличение на заплати на медицинските сестри до достигане нивата по КТД на „Здравеопазване“. Стандартът за здравните медиатори е увеличен с 20 на сто, отразявайки ефекта на минималната работна заплата, а бройката за здравни медиатори е запазена – 3 човека. За всички служители в тази функция са

предвидени увеличения на заплатите, съобразно КТД в отрасъл „Здравеопазване“ и в рамките на средствата.

За функция „Здравеопазване” в Бюджет 2024 са разчетени **623 380 лв.**, с 50 378 лв. повече в сравнение с начален бюджет 2023 г.

- **Във функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"-** тук се наблюдава най-голямото увеличение - 26,5% спрямо миналогодишните стандарти. Трансферът за делегираните от държавата дейности за тази функция е **3 854 330 лв.**, с 1 759 674 лв. повече спрямо 2023 г., като драстичното увеличение на средствата в абсолютна сума е от разкритите в края на миналата година три нови социални услуги. В тази функция заплатите на служителите са приведени в съответствие с Наредбата за стандартите за заплащане на труда на служителите, осъществяващи дейности по предоставянето на социални услуги, които се финансират от държавния бюджет от началото на годината в минимални граници. Според нея се диференцира труда според вида на социалната услуга и вида специалисти с коефициент от минималната заплата за страната.
- **Във функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности"**- стандартът за музеи и художествени галерии с регионален характер е завишен с 8 на сто, а допълващият стандарт за закрити площи за музеи и художествени галерии с регионален характер е запазен в размера от предходната година - 34 704 лв. Увеличението на стандарта за музеи и галерии с регионален характер е малко, но в чл.1, ал.5, т.5.1.1. от Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г. са предвидени средства за допълнително целево подпомагане на общински културни институти. Увеличен е стандартът за читалищата от 13 940 лева за 2023 г. на 16 744 лева за 2024 г. за субсидирана бройка, или завишението е с 20%. Годишната среща на читалищата за разпределяне на субсидираната численост се състоя на 15 януари 2024 г. Съгласно изискванията на Закона за народните читалища беше съставен протокол за одобреното разпределение за 2024 г., като разпределението на субсидираните бройки е без промяна от предходната година. Трансферът за делегираните от държавата дейности за тази функция е **677 086 лв.,** със 74 162 лв. увеличение в сравнение с миналата година.

При планиране на собствените приходи сме използвали реалистичен подход, основан на анализ, при който бяха изключени еднократните приходи от предходната година и отчетени проведените процедури, сключените договори за отдаване под наем на общинско имущество, за продажба на дървесина, както и други фактори.

При **данъчните приходи** сме предвидили увеличение от около 5 на сто. Предвиденото увеличение е минимално, предвид факта, че няма промяна на данъчните ставки. При данъка върху недвижимите имоти сме предвидили леко увеличение в абсолютен размер, на база отчет към края на миналата година, дължащо се на новодекларирани и предекларирани имоти. Прогнозният размер на данъка върху превозните средства е със 7 на сто завишение, предвид отчетните данни към края на миналата година, като причина за това е все повече регистрираните превозни средства на територията на общината, поради ниските данъчни ставки при нас. Следва да се отчете и увеличената събираемост през последните години, дължаща се на обвързаността между информационните системи на Министерство на финансите, Министерство на вътрешните работи, пунктовете за технически прегледи на превозни средства и общините. Очакваните приходи от данък при

придобиване на имущество по дарения и възмезден начин предлагаме да бъдат намалени, в сравнение с първоначално планираните през предходната година. По отчетни данни към края на миналата година се отчете неизпълнение на този данък, което подсказва, че в момента пазарът на недвижими имоти и сделки с движимо имущество не е на нивата от предходни години. Въпреки че миналата година едва успяхме да постигнем предвидените в бюджета приходи от туристически данък, през тази година предлагаме прогнозните приходи да бъдат драстично завишени. Отчитайки и Вашите настоявания и препоръки за събираемостта на този данък, имаме амбициите да предприемем действия по отношение на контрола във връзка с реалното отразяване на броя нощувки в Електронната система за туристическа информация. Безспорно са установени несъвършенства и пропуски във въведената Електронна система за туристическа информация, изразяващи се във възможността лицата, предлагащи нощувки в места за настаняване да извършват промени по вече декларирани данни в посока намаление, което се отразява на събираемостта. Уведомили сме писмено Министъра на туризма, като администратор на ЕСТИ за установените нередности в системата, но към настоящия момент няма отговор, нито са предприети законодателни инициативи в тази посока.

Планът на **неданъчните приходи** е завишен спрямо предходната година. Причина за това е предвижданите приходи от продажба на дърва за огрев на населението и дървесина на фирмите и от извършваните услуги от горскостопански дейности, като отчитаме и събраните приходи през изминалата година.

Тук се отчитат и приходите от входни такси и продажба на рекламни материали на Музей на възраждането. При планирането на приходите от наеми на жилищно и нежилищно имущество, отчитаме заложените клаузи в договорите на наемателите за индексиране на същите. Предвижданията за приходи от наеми на земя се базират на сключените договори за отдаване под наем на земеделски земи от общински поземлен фонд.

Предвидено е леко увеличение на приходите от наеми на общинско имущество и земеделски земи, което е съобразено с генерираните приходи миналата година и сключените договори към момента.

Предвидените приходите от такси за ползване на детска кухня са съобразени с все повече развиващата се услуга. Тези приходи се разпределят в разходната част в дейността на детската ясла за покриване на част от разходите по предоставяне на услугата. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са завишени, т.к. таксите се определят на база реални разходи за издръжка, а цените на горива и храна се увеличават ежемесечно, което се отразява и на размера на същите.

Таксите от ползване на пазари, тържища са завишени спрямо началния план, но предвид събраните през предходната година приходи и очакването за провеждане на много културни и спортни прояви, смятаме че това е оправдано.

Приходите от такса битови отпадъци са планирани на база облог от програмен продукт на отдел „Местни данъци и такси“ и съответства на планираната в одобрената от Общински съвет Елена план-сметка за приходите и необходимите разходи на община Елена за услугите по сметосъбиране, сметоизвозване, обезвреждане на битови отпадъци и поддържане на чистотата на територииите за обществено ползване за 2024 г.

Таксите за административни и технически услуги са на нивата на изпълнението през предходната година. Въпреки очакването в годините на намаление на тези приходи предвид политиката на намаление на данъчната тежест върху гражданите, тези приходи запазват нивата си, т.к. цените на услугите се индексират периодично.

Приходите от такса за притежаване на куче са незначителни по своя размер и са в същия размер като миналата година.

Проектът на приходите от глоби, санкции и неустойки е в завишен с 25 на сто спрямо предходната година, т.к. имаше преизпълнение на същия. Но това като цяло са трудно прогнозируеми приходи, зависещи от миграцията на населението, като отражение дават и отписаните по давност задължения съгласно ДОПК.

Дължимите за внасяне данък върху добавената стойност и данък върху приходите са съобразени с приходи от продажба на услуги, стоки и продукция, от наеми на нежилищно имущество, както и от продажба на нефинансови активи.

Постъпленията от нефинансови активи са планирани консервативно, като същите са в съответствие с Програмата за управление на общинската собственост. При по-голям приход на същите през годината, бюджетът ще бъде актуализиран с увеличението им.

Приходите от концесия са планирани в по-голям размер, поради факта, че към края на годината не беше платената втората концесионна вноска по договора за концесия за 2023 г.

При извършен анализ на изпълнението на приходите към настоящия момент, считаме че предложения проект на данъчни и неданъчни приходи е абсолютно реалистичен и изпълним.

В частта на взаимоотношенията с централния бюджет, планираните приходи са съобразно показателите по чл. 53 от ЗДБРБ за 2024 г. за нашата община и представени по-горе в настоящото предложение.

Като предоставени трансфери сме предвидили съфинансиранията по проекти, покриване на неверифицирани разходи по проекти, както и дължимите отчисления по чл. 60 от Закона за управление на отпадъците (ЗУО). Планирани са и временни безлихвени заеми от бюджета към сметки за средства от ЕС, които са съобразени с изпълняваните от Община Елена проекти.

С Ваше решение № 14 от 25 януари 2024 г. дадохте съгласие за предоставяне на безлихвен заем на МИГ „Общини Елена и Златарица“ на стойност 80 000 лв. със срок на връщане една година. Това е отразено в проекта на бюджета, като е предвидено и връщане на предоставения заем на същото сдружение през предходната година. Реалният ефект за общината ще бъде възстановен заем в размер на 20 000 лв.

Като друго финансиране са отразени планираните приходи от отчисления по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО в план-сметка за приходите и необходимите разходи на община Елена за услугите по сметосъбиране, сметоизвозване, обезвреждане на битови отпадъци и поддържане на чистотата на териториите за обществено ползване за 2024 г., представляващи планиран капиталов разход.

Разпределението на преходния остатък е след извършен анализ по източници. В държавни дейности е разпределен в дейностите, за които се отнася, в т.ч. и за капиталови разходи. Не сме преразпределяли преходни остатъци между различните функции, а само между дейности и то за капиталови разходи между дейност Дневен център за деца с увреждания и Център за настаняване от семеен тип на пълнолетни лица с увреждания с.Илаков рът за изграждане на гараж за автомобила на центъра. В местните дейности, разпределението за капиталови разходи е на база остатъците по обекти от предходната година. В частта за текущи разходи преходния остатък е разпределен във всички функции, като всички остатъци с целеви характер са разпределени в съответните дейности, вкл. от зимно поддържане, получени дарения, от приходи от собственост. От преходен остатък е и резервът, който сме заделили за непредвидени разходи, както и всички трансфери, заеми и финансиращи позиции.

Разходната част на проекта за бюджет на община Елена за 2023 година и разпределението на средствата по функции и дейности са съобразени с определените стандарти за издръжка на делегираните от държавата дейности и реалните потребности при спазване на принципа на икономичност в местните дейности. Тук усилията ни са насочени към създаване на предпоставки за ефективност на разходите и ресурсно обезпечаване на дейностите при осигурено съответствие между планираните дейности и източниците на финансиране.

При разходите за възнаграждения в отделните държавни дейности е предвидено различно увеличение на възнагражденията, както споменахме по-горе, в зависимост от нормативните промени и регламенти.

Увеличение на възнагражденията ще има и във всички местни дейности, средствата са осигурени от целевия трансфер за покриване ефекта от минималната работна заплата и собствени приходи.

Във всички дейности са планирани средства за работно облекло и за социално-битово и културно обслужване на персонала в размер до 3 на сто от плановите разходи за основни заплати на лицата.

Текущата издръжка е планирана по функции, дейности и параграфи в съответствие с Единната бюджетна класификация, при спазване на принципите за икономичност, ефективност и ефикасност. Всички държавни дейности са обезпечени в рамките на единните разходни стандарти, като дофинансиране се налага в дейност „Общинска администрация“, „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“ (т.к. стандартът покрива минимална заплата и осигуровки, но служителите са с голям професионален опит, а по Кодекса на труда им се заплащат и полагаемите извънреден труд, празнични, нощен труд) и дейност „Музеи“ – това са всъщност извършените разходи от собствени приходи.

Във функция „Общи държавни служби“ е планирана издръжката на Общинска администрация и възнагражденията, осигурителните плащания и издръжката на Общински съвет Елена. В тази функция са и помощите, предоставяни на граждани, за закупуване на лекарства и за лечение - 20 500 лв.

Във функция „Отбрана и сигурност“, местна дейност „Превантивни действия за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии“ са заделени средства за

почистване на речните корита и водосборни шахти като превенция срещу наводнения, за видеонаблюдение на населените места и за охрана.

Продължават програмите за финансово подпомагане на даровити деца, които не подлежат на стимулиране по Наредбата за условията и реда за осъществяване на закрила на деца с изявени дарби и за привличане на млади здравни специалисти, обезпечени със същите средства като предходната година.

Предвидени са и средства за покриване на част от таксите на не повече от 15 потребители на услугите на „Хоспис Елена“ ООД, адресно регистрирани на територията на общината, както и целеви средства по програма за подпомагане на семейства с репродуктивни проблеми, като заделените средства са предназначени за предварителни процедури и изследвания.

Във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ е предвидено и са разчетени средства за Общинското предприятие „Благоустрояване“. Освен текущата дейност, свързана с благоустрояване, в план-сметката на предприятието е добавена нова дейност „Чистота“. Заложените средства са в съответствие с одобрената план-сметка за дейностите за сметосъбиране и сметопочистване, с изключение на средствата за външния изпълнител на дейностите до месец февруари включително, инвестиционните разходи и средствата за експлоатация на депо, т.к. страна по договора с ДЗЗД "Регионално депо-В.Търново 2021" е общината. В предложения вариант на план-сметка на предприятието е предвидено назначаване на общо 15 човека, това са всъщност хората, извършващи и към момента дейности по чистотата в общината. Предвидени са и средства за озеленяване като всяка година, както и средства за изготвяне на нормативно изисквани програми по опазване на околната среда.

Разчетени са средства за субсидиране на различните спортни организации в общината и за финансиране на спортно-туристическия календар на Община Елена. Предвидените средства за спортни организации са в по-малък размер от миналата година – общо 74 000 лв., като тук влизат и средствата за поддържане на високопланински бази. Средствата са разпределени на база утвърдени правила за условията и реда за финансиране и подпомагане на спортните клубове и туристически дружества на територията на община Елена, след подадени заявления с приложени документи за участия в състезания, класирания и финансови обосновки. През настоящата година отпада за подпомагане Клубът по футбол „Рудановски“ с.Константин, поради липса на спортни кадри и заявен отказ от участие в следващия полусезон.

Средствата за финансиране на спортно-туристическия календар са увеличени и същият е на стойност 36 000 лв., като са предвидени нови спортни събития, по предложение от любителите на съответните спортове. Планираните средства за финансиране на Културния календар на общината са 100 000 лв., тук също са предвидени нови мероприятия. Заложени са и традиционните вече средства за финансово подпомагане за книгоиздаване на автори, чието творчество е свързано с Елена и еленския край.

Както всяка година и тази сме заделили средства за помощи на граждани за погребения на техни близки, като размерът им е идентичен на миналогодишния - 4 000 лв.

Планираната субсидия за издаване на вестник „Еленска трибуна“ остава в размерите от миналата година.

Предвид планираните високи приходи от продажба на дървесина и увеличения обем работа е предвидена още една щатна бройка в дейност „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов“ за служител, обработващ необходимата документация, съпътстваща дейностите.

В дейност „Други дейности по икономиката“ е планирана една щатна бройка за осигуряване на устойчивост на проект № BGLD-1.007-0039 „Стимулиране на икономическата активност и създаване на заетост в община Елена чрез прилагане на иновативни подходи“, по програма „Местно развитие, намаляване на бедността и подобрено включване на уязвими групи”, финансирана от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г.

В съответствие със Закона за местното самоуправление и местната администрация и с промените в местната Наредба за бюджета сме разработили и разчети по кметства и кметски наместничества. В предложените разчети не са включени инвестиционни разходи, т.к. същите са посочени в инвестиционната програма, както и разходите за зимно поддържане, поради това, че са по маршрутни разписания между населените места. Средствата от продажбата на общински имоти от миналата година, останали като преходен остатък са разпределени по населени места, където са осъществени продажби на имоти. Тези средства могат се ползват за финансиране на изграждането, за основен и текущ ремонт на социалната и техническа инфраструктура на територията на съответното населено място.

Предложената инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи на Община Елена е в размер на 8 669 132 лв. Същата е съобразена с Ваши предложения, предложенията на местната общност преди и по време на направеното обществено обсъждане на Бюджет 2024 и с потребностите на второстепенните разпоредители на общината. Основен приоритет при изработването на инвестиционната програма е завършване на всички започнати обекти от предходни години. През тази се надяваме вече да получим готови технически проекти, които са възложени за изготвяне още през миналата година и да продължим със строително-монтажни работи по съответните обекти. През настоящата година приоритет в инвестиционната програма са основни ремонти на водоснабдявания и водопроводи по селата, както и ремонта на ул.“Иван Момчилов“ с подземна инфраструктура (най-дългата улица в града). Предвиден е и ремонт на площад „Иларион Макариополски“ също с подмяна на подземна инфраструктура. Ще бъде извършен ремонт за енергийна ефективност на сградата на Общинска администрация. Същият ще е с финансиране по Национален план за възстановяване и устойчивост и малка част от проекта ще е за сметка на общината. По настояване на много жители от общината кандидатствахме по проект за обществена самопочистваща се автоматична тоалетна в гр.Елена по Програмата за развитие на селските райони за периода 2014-2020. Тук финансирането също е външно с 20 % съфинансиране от общината. За оборудване и обезпечаване дейността на Общинско предприятие „Благоустрояване“ е предвидено придобиване на автовишка с по-големи размери от сегашната и лек автомобил, водоструйка и допълнително оборудване за опесъчаване. Планирано е закупуване на високопроходими автомобили за нуждите на доброволното формирование в гр.Елена и на РПУ гр.Елена. Ще бъде закупен и автомобил за нуждите на Дневен център за деца и младежи с увреждания. Всички заявки от

второстепенни разпоредители за придобиване на стопански инвентар, машини и съоръжения са включени в инвестиционната програма.

Тази година имаме намерение да се възползваме от възможността, която дава законодателя за трансформиране на целева субсидия за капиталови разходи в трансфер за финансиране на разходи за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа и на сгради публична общинска собственост. Поради тази причина в § 00-98 Резерв за непредвидени и неотложни разходи в съответните функции сме заделили 1 477 000 лв. Обектите са поименно определени с конкретни размери на финансиране в приложение към настоящото предложение и са съобразени с реалните потребности на населението и неотложната необходимост от извършване на тези ремонти. Процедурата по трансформиране на целева субсидия за капиталови разходи в трансфер за финансиране на разходи за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа и сгради изисква Общински съвет да даде съгласие кметът на общината да направи предложение до Министъра на финансите по реда на чл. 57 от ЗДБРБ за 2024 г. След което, при одобрение от страна на Министъра на финансите, в рамките на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет се извършват съответните промени по бюджета.

Мотивите, които обосновават това наше предложение са следните: През последните години се ремонтираха редица участъци от общинската пътна и улична мрежа. Въпреки значителния обем инвестиции в този тип инфраструктура все още има участъци, които са в много лошо състояние и с нарушена проходимост. Това налага, освен средствата за основен ремонт, да се търсят средства и способи за изкърпване на части от настилката, за нормална проходимост, което може да стане чрез текущ ремонт. По посочените в Приложение №3.1. обекти не са извършвани основни ремонти на пътните и улични платна повече от тридесет години и същите са в много лошо състояние. С цел създаване на условия за безаварийно движение на моторните превозни средства и предотвратяване на пътно-транспортни произшествия е наложително извършването на текущ ремонт на съответните обекти. Голяма част от пътищата към малките населени места са единствения достъп на населението до домовете им, а в ситуации на аварии и природни бедствия достъпът до тях е от животоспасяващо значение. Същите не са финансирани със средства от Оперативните програми и Програмата за развитие на селските райони. В приложението са включени единадесет улици в селата в общината и тротоарите на двете главни улици в града, междублоковото пространство в кв. “Север“, както и шест общински междуселищни пътя и мост на междуселищен път. Дължината на общинските пътища в община Елена по натурални показатели от Министерство на финансите и Министерство на регионалното развитие е 230 км. Територията на общината е голяма, населените места са 124 на брой и високопланински. Извършването на основни ремонти е продължителен процес, от гледна точка на подготовката на проектна документация, съгласувателни процедури и т.н. В периода на подготовка на проектна документация посочените обекти ще се доразрушат съвсем и ще възпрепятстват достъпа до населените места. За да предотвратим този процес е необходима спешна намеса.

За първа година в приложението за обекти, за които ще се кандидатства пред министъра на финансите за трансформация на целева субсидия за капиталови разходи са включени и сгради публична общинска собственост. Предвидените сгради са 3 читалища в селата Средни колиби, Беброво, Константин, читалище „Просвета Разпоповци – 1881“ в гр. Елена,

Синдикалния дом в гр.Елена и общинска жилищна сграда, по-известна като „Оборотен блок“. През годините не са извършвани ремонти по тези сгради, т.к. изброените сгради са строени от края на 19-ти до средата на 20-ти век, с голяма площ и са необходими значителни средства за тяхната поддръжка. Държавните средства, които се разпределят между читалищата на територията на общината са в размер, покриващ единствено разходите за възнаграждения и осигуровки на персонала, който е в минимален състав и за провеждане на просветна дейност. Читалищата имат ограничен ресурс, абсолютно недостатъчен за извършване на основни или текущи ремонти. В годините общината е помагала на някои от тях за основен ремонт на покриви, но не са извършвани текущи ремонти на същите. Следва да се има предвид, че на територията на нашата община има 19 на брой активно развиващи дейност читалища. Желанието на жителите от общината е да продължи съществуването и развитието на читалищата като центрове на духовна и просветна дейност. Сградата на така наречения Синдикален дом, освен че е емблематична за нашия град, намира се на центъра на града е и средище за културни събития, а през делниците и за репетиции на танцови състави и групи. Използването на сградите е ежедневно, но състоянието им изисква извършване на неотложен ремонт, изразяващ се в ремонт и/или подмяна на подови настилки, измазване и боядисване на стени, ремонт на електрически инсталации, подмяна на осветителни тела, подмяна на покривно покритие и други дейности с текущ характер.

Последната сграда включена в списъка, така наречения „Оборотен блок“ е жилищна сграда за настаняване на социално слаби наши съграждани. Всички апартаменти в сградата са отдадени под наем, като наемателите заплащат символични наеми, поради тежко социално положение. Собственик на сградата е общината, но тя е с големи размери, строена също в средата на миналия век. През годините са извършвани спешни, аварийни, но малки по обем ремонтни дейности. В момента има спешна нужда от ремонт на покривното покритие, защото има течове, които има опасност да компрометират и самата конструкция. В инвестиционната програма на общината са заделени средства за цялостно конструктивно обследване на сградата, след което се планира основен ремонт на същата. Но този процес отнема немалко време. И предвид факта, че тази сграда подслонява приблизително 20 семейства от уязвими групи с оскъдни финансови възможности, смятаме че включването на този обект в предложението до министъра за трансформация на целева субсидия за капиталови разходи в трансфер за неотложни текущи ремонти е напълно обосновано.

Като резерв за непредвидени и неотложни разходи са заделени 30 000 лв., като общият размер на средствата за непредвидени и неотложни разходи е в нормативно определения размер до 10 на сто от общия размер на разходите по бюджета на общината, съгласно чл. 95 от Закона за публичните финанси.

През бюджетната година, на базата на фактически изразходвани средства, както и досега в централния бюджет са предвидени целеви трансфери за: пътни разходи на правоимащи болни, присъдени издръжки, пътни разходи на педагогически персонал, средства за учебници и учебни помагала и други, определени с нормативните документи за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2024 година. Тези средства ще се превеждат от Централния бюджет по бюджетите на общините по определен ред през годината, вследствие на което ще се актуализира бюджета на общината.

Съгласно разпоредбите на Решение на Министерски съвет № 346 от 05 май 2023 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни

показатели през 2024 г., изменено и допълнено с Решение на Министерски съвет № 847 от 28 ноември 2023 г.:

- Общинският съвет по предложение на кмета на Общината определя числеността на персонала за делегираната от държавата дейност "Общинска администрация" в рамките на средствата, определени по стандарта.
- Кметът на общината определя числеността на персонала за делегираните от държавата дейности в рамките на средствата, определени в стандартите, както следва:

  - в системата на образованието, с изключение на училищата и детските градини и центровете за подкрепа за личностно развитие, които прилагат система на делегирани бюджети;

  - в специализираните институции и социални услуги в общността;

  - в здравеопазването;

  - в културата (без читалищата);

Към настоящото решение е приложена таблица с числеността на персонала по дейности, както и месечно разпределение на средствата за заплати в изпълнение на чл. 21, ал. 1 т. 5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация.

Въпреки че към датата на внасяне на предложението все още не е публикувано Постановлението за изпълнение на държавния бюджет в Република България за 2024 г., в проекта на същото, както всяка година, е предвидена възможността Общинския съвет да утвърди списък на длъжностите, които имат право на транспортни разходи за сметка на работодателя. В приложение № 5 към настоящото предложение са описани длъжностите и транспортните маршрути от местоживеенето и местоработата. По-голямата част от предлаганите длъжности са персонал на второстепенни разпоредители на държавна издръжка. В местна дейност „Общинска администрация“ е предложена една длъжност от дирекция „Устройство на територията и общинска собственост“, специалист с техническо образование, каквито трудно се намират и задържат в общините.

Разработени са индикативни разчети за сметките за средства от Европейския съюз, по проекти, които ще се изпълняват през 2024 г. на базата на информацията, с която разполагаме към момента. Същите при необходимост ще бъдат актуализирани през годината.

Актуализирана е прогнозата за следващите три години с данните по проектобюджета за 2024 г., в съответствие с нормативните изисквания.

Направен бе анализ на необходимостта от поемане на общински дълг, като такъв към настоящия момент не се предвижда.

Основната цел, която си поставяме с предложения вариант на Бюджет 2024 е запазване на финансовата стабилност на общината и провеждане на последователна и балансирана политика.

С предлагания проект на бюджет заявяваме желанието си в най-голяма степен да отговорим на очакванията и потребностите на съгражданите ни, като разчитаме на Вашата подкрепа, сътрудничество и диалог на всички етапи от бюджетния процес.

Общият размер на проектобюджета на община Елена за 2024 година е **27 828 151** лева, от които **15 384 228** лева за държавни дейности и **12 443 923** лева за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности с местни приходи.

Предложеният проектобюджет на Община Елена за 2024 г. е балансиран, като бюджетното салдо, изчислено на касова основа е равно на финансирането с противоположен знак или придържане към балансирано бюджетно салдо.

Приложенията към настоящото предложение и проекта за решение съдържат детайлизирана информация по функции, дейности и параграфи на единната бюджетна класификация и са както следва:

Приложение № 1 Разпределение на приходите по окончателния проект на бюджет за 2024 г.;

Приложение № 1.1 Справка за разпределение на средствата от преходния остатък от 2023 г. по функции и видове разходи по бюджета за 2024 г.;

Приложение № 2 Разпределение на разходите по функции, дейности и параграфи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2024 г.;

Приложение № 2.1 Разпределение на разходите за държавни дейности по функции, дейности и параграфи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2024 г.;

Приложение № 2.2 Разпределение на разходите за местни дейности по функции, дейности и параграфи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2024 г.;

Приложение № 2.3 Разпределение на разходите за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи по функции, дейности и параграфи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2024 г.;

Приложение № 2.4 Окончателни проекти на бюджети на кметства и кметски наместничества на територията на община Елена за 2024 г.;

Приложение № 2.5 План-сметка на Общинско предприятие „Благоустрояване“ за 2024 г.;

Приложение № 3 Окончателен проект на Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2024 г.;

Приложение № 3.1 Поименен списък на обектите за извършване на неотложен текущ ремонт за 2024 г.;

Приложение № 4 Справка за числеността и лимити за разходи за заплати през 2024 г. без училищата, прилагащи системата на делегирани бюджети;

Приложение № 5 Списък на длъжностите с право на изплащане на транспортни разходи;

Приложение № 6 Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз за 2024 г. по проекти;

Приложение № 7 Списък на второстепенните разпоредители с бюджет в община Елена за 2024 г.;

Приложение № 8 План-график за разплащане на просрочените задължения от минали години през 2024 г.;

Приложение № 9 Актуализирана бюджетна прогноза за местни дейности за периода 2024 - 2026 г.

Към предложението е приложен и протокола от публичното обсъждане на проекта на бюджет на община Елена за 2024 г., което бе проведено на 24.01.2024 г. в Планарната зала на общината.

Във връзка с гореизложеното, предлагам на Общински съвет Елена следния

ПРОЕКТ ЗА РЕШЕНИЕ:

На основание чл. 52, ал. 1, 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. 94, ал. 2 и ал. 3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 година и Раздел VI от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Елена, Общински съвет Елена:

1. Приема бюджета на община Елена за 2024 година, както следва:

1.1. ПО ПРИХОДИТЕ в размер на 27 828 151 лв., съгласно Приложение № 1, в т.ч.:

1.1.1. Приходи за делегираните от държавата дейности в размер общо на 15 384 228 лв., както следва:

1.1.1.1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности в размер на 13 670 378 лв.

1.1.1.2. Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на делегираните от държавата дейности в размер на 20 000 лв.

1.1.1.3. Собствени приходи на звената на делегиран бюджет в размер на 1 402 лв., в т.ч. на СУ „Иван Н. Момчилов” - гр. Елена – 1 402 лв.;

1.1.1.4. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз (по бюджетите на функция „Образование“) - (-) 75 859 лв.;

1.1.1.5. Чужди средства от други лица(небюджетни предприятия и физически лица) – (-) 426 лв.;

1.1.1.6. Преходен остатък от 2023 година в размер на 1 768 733 лв., разпределен съгласно Приложение №1.1.

1.1.2. Приходи за местни дейности в размер на 12 443 923 лв. в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 977 000 лв.

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 1 938 139лв.

1.1.2.3. Трансфери за местни дейности в размер на 4 835 700 лв., в т.ч.:

1.1.2.3.1. Обща изравнителна субсидия в размер на 1 255 100 лв.;

1.1.2.3.2. Трансфер за зимно поддържане и снегопочистване в размер на 572 500 лв.

1.1.2.3.3. Целеви трансфер за местни дейности в размер на 69 900 лв.

1.1.2.3.4. Целева субсидия за капиталови разходи за местни дейности в размер на 2 938 200 лв.;

1.1.2.4. Трансфери между бюджетни сметки в размер на (-) 1 000 лв.;

1.1.2.5. Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС в размер на (-) 20 000 лв.;

1.1.2.6. Временни безлихвени заеми в размер на (-) 50 000 лв.;

1.1.2.7. Предоставена възмездна финансова помощ в размер на 20 000 лв.;

1.1.2.8. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз - (-) 81 697 лв.;

1.1.2.9. Друго финансиране: 60 720 лв. по Закона за управление на отпадъците;

1.1.2.10. Преходен остатък от 2023 г. по банкови сметки в т.ч. депозити в размер на 5 392 915 лв., разпределен съгласно Приложение № 1.1;

1.1.2.11. Наличност по депозити в края на периода (-) 627 854 лв.

1.2. ПО РАЗХОДИТЕ в размер на 27 828 151 лв., разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложения №№ 2, 2.1, 2.2, 2.3, 2.4 и 2.5;

1.2.1. За делегираните от държавата дейности в размер на 15 384 228 лв.;

1.2.2. За допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности със средства от собствени приходи, изравнителна субсидия и целева субсидия за капиталови разходи в размер на 957 041 лв.;

1.2.3. За местни дейности в размер на 11 486 882 лв., в т.ч. резерв за непредвидени и неотложни разходи в размер на 1 507 000 лв., от който за трансформиране на целева субсидия за капиталови разходи в други целеви трансфери за неотложни текущи ремонти на общински пътища, улична мрежа и сгради публична общинска собственост 1 477 000 лв.;

1.2.4. Утвърждава показатели по чл. 45, ал. 1, т. 2 от ЗПФ за кметствата и населените места с кметски наместници, в рамките на общия бюджет, съгласно Приложение № 2.4.

1.2.5. Утвърждава план-сметка на Общинско предприятие „Благоустрояване“ за 2024 г., съгласно Приложение № 2.5.

2. Приема ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА ЗА 2024 ГОДИНА (поименен списък по обекти, видове разходи и източници на финансиране) в общ размер на 8 669 132 лв., съгласно Приложение № 3, като:

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи за 2024 г. в размер на 1 481 200 лв., в т.ч.: за инвестиционни разходи в държавни дейности 20 000 лв.; за същата цел в местни дейности 1 431 200 лв. и 30 000 лв. за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи;

2.2. Приема разчет за разходите, финансирани с други средства в размер на 60 720 лв. в т.ч. от преходен остатък по сметка на общината 60 720 лв.;

2.3. Приема разчет за разходите, финансирани със средства от преходен остатък от 2023 г. в размер на 3 838 179 лв., в т.ч. от целева субсидия за капиталови разходи 2 763 616 лв., от преходни остатъци от функции в държавно делегирани дейности – 214 239 лв., от целеви трансфери – 702 115 лв., от собствени средства в т.ч. от застрахователни обезщетения – 158 209 лв.;

2.4. Приема разчет за капиталовите разходи, предвидени за финансиране със средства от Европейския съюз в размер на 3 373 945 лв.

2.5. Одобрява обектите с индикативни стойности, посочени в Приложение № 3 към чл.107 от ЗДБРБ за 2024 за Община Елена;

3. Одобрява ПОИМЕНЕН СПИСЪК НА ОБЕКТИТЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА НЕОТЛОЖЕН ТЕКУЩ РЕМОНТ, съгласно Приложение № 3.1

3.1. Дава съгласие да бъде внесено мотивирано предложение до министъра на финансите по реда на чл. 57 от ЗДБРБ за 2024 г. за трансформиране на част от целевата субсидия за капиталови разходи в трансфер за други целеви разходи на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа и на сгради, публична общинска собственост в размер на 1 477 000 лв. за обектите, определени в Приложение № 3.1 от настоящото решение, представляващи 49,9 на сто от предоставената субсидия за капиталови разходи за 2024 г.;

3.2. Упълномощава кмета на община Елена да внесе мотивирано предложение до министъра на финансите за трансформиране на целева субсидия за капиталови разходи в трансфер за други целеви разходи на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа и на сгради, публична общинска собственост в съответствие с процедурните изисквания, свързани с разпоредбата на чл. 57 от ЗДБРБ за 2024 г.;

3.3. В случай на положително становище от страна на министъра на финансите, възлага на кмета на общината да организира разходването и отчитането на средствата, в съответствие с приложимото законодателство.

4. Утвърждава ЧИСЛЕНОСТ НА ПЕРСОНАЛА И РАЗХОДИТЕ ЗА ЗАПЛАТИ през 2024 г., без звената от системата на образованието, които прилагат системата на делегирани бюджети, както и разпределението на плановите разходи за заплати за 2024 г., съгласно Приложение № 4. Неизразходваните през текущия месец средства за

работни заплати се прехвърлят към средствата за работни заплати за следващите месеци в рамките на бюджетната година.

4.1. Определя числеността на персонала за дейност „Общинска администрация” на 80 щ.бр., от които 55 щ.бр. в държавно делегираната дейност „Общинска администрация” и 25 щ.бр. в дофинансирането на същата с местни приходи.

4.2. Числеността на персонала за делегираните от държавата дейности във функциите „Здравеопазване”, „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”, „Почивно дело, култура и религиозни дейности” (без читалищата) се определя от кмета на общината в рамките на средствата, определени по стандартите и утвърдените размери, съгласно Приложение № 4 от настоящото решение.

4.3. Определя числеността на персонала в местните дейности към функциите, както следва:

4.3.1. Във функция „Образование”, дейност „Други дейности по образованието” - 2 щ.бр.;

4.3.2. Във функция „Социално осигуряване подпомагане и грижи”, дейност „Домашен социален патронаж” - 13 щ.бр.; дейност „Клуб на пенсионера” - 1 щ.бр.;

4.3.3. Във функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда”, дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” - 12 щ.бр., в т.ч. Общинско предприятие „Благоустрояване“ – 9 щ.бр..; дейност „Чистота“ – 15 щ.бр. считано от месец март 2024 г. в т.ч. Общинско предприятие „Благоустрояване“ – 15 щ.бр.;

4.3.4. Във функция „Почивно дело и култура”, дейност „Спортна база за спорт за всички” – 2 щ.бр.; дейност „Градски библиотеки” - 4 щ.бр.; дейност „Други дейности по културата” – 5 щ.бр.; дейност „Музеи с регионален характер“ – 1 бр.;

4.3.5. Във функция „Икономически дейности и услуги”, дейност „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов” – 7 щ.бр.; дейност „Други дейности по туризма” - 2 щ.бр.; дейност „Други дейности по икономиката” - 1 щ.бр. считано от месец април 2024 г.

5. Утвърждава РАЗЧЕТ ЗА ЦЕЛЕВИ РАЗХОДИ И СУБСИДИИ, както следва:

5.1. За членски внос в сдружения, в които община Елена е член – 15 490 лв.;

5.2. За помощи по решение на Общински съвет – 30 500 лв., в т.ч. 20 500 за подпомагане на нуждаещи от лечение граждани и пострадали от природни бедствия и аварии, 4 000 лв. за подпомагане на разходите за погребения и 6 000 лв. за предварителни процедури и изследвания на семейства и лица живеещи на семейни начала с репродуктивни проблеми.

5.2.1. Упълномощава кмета на общината да одобрява разходи за помощи за лечение в размер до 25% от минималната работна заплата, като над тази стойност одобрението се извършва от Общински съвет Елена.

5.2.2. Разходите за погребения да се покриват до размера на реално извършените разходи, но не повече от 200 лв.

5.2.3. Задължава кмета на общината да договори условията по изплащането на средства за предварителни процедури и изследвания на семейства и лица живеещи на семейни начала с репродуктивни проблеми.

5.3. Определя конкретни размери на субсидии и стипендии, както следва:

5.3.1. За читалища от средствата за държавно делегирана дейност в размер на 284 648 лв., съответстващи на 17 щ.бр., разпределени съгласно решението на комисията по чл. 23, ал. 1 от Закона за народните читалища;

5.3.2. За спортни и туристически организации – общо 74 000 лв., предназначени за подпомагане на спортни клубове и туристически дружества, регистрирани като юридически лица с нестопанска цел на основание чл. 127 и чл. 133 от Закона за физическо възпитание и спорта (ЗФВС).

5.3.2.1. За спортните клубове към детски специализирани спортни школи – 29 000 лв., разпределени както следва:

- **за спортен клуб по борба „Дан Колов“ - 9 000 лв.;**
- **за спортен клуб по джудо „ИПОН - 87“ - 9 000 лв.;**
- **за спортен клуб по ориентиране „Чумерна-83 Елена“- 9 000лв.;**
- **за спортен клуб по катерене и алпинизъм „Чумерна - Елена“- 2 000 лв.**

5.3.2.2. За клубовете към специализираните спортно-туристически школи - 2 000 лв., разпределени както следва:

- **по ски-туризъм - 500 лв.;**
- **по туризъм - 500 лв.;**
- **по вело – туризъм - 500 лв.;**
- **за ветераните – туристи - 500 лв.**

5.3.2.3. Субсидия предназначена за стопанисване на туристическа база, предвидена за социален туризъм във високопланинските и отдалечени райони, в размер на 20 000 лв.

5.3.2.4. Субсидия за футболни клубове, в т.ч. детски и младежки формации към тях – 23 000 лв., както следва:

- за ФК „Чумерна” - гр. Елена - 23 000 лв., от които 5 000 лв. под условие, че клубът се класира в по-горна група през сезон 2023 – 2024 г.

5.3.2.5. Задължава Кмета на общината да сключи договори с организациите по горните точки, в които да определи условията за целево разходване и отчитане на предоставените средства.

5.4. Субсидии за нефинансови предприятия, както следва:

- **за „Еленски балкан“ ООД, с предназначение за подпомагане издаването на вестник „Еленска Трибуна“ - 20 000 лв.;**
- **за „Хоспис Елена“ ЕООД, с предназначение подпомагане текущата дейност на същия – 40 325 лв.**

5.5. Стипендии по социална програма за привличане на млади здравни специалисти в размер на 10 000 лв.

5.5.1. Възлага на Кмета на общината да създаде необходимата организация по подбор, класиране и сключване на договори за финансиране на нови одобрени кандидати.

5.6. Стипендии за финансово подпомагане на даровити деца, които не подлежат на стимулиране по Наредбата за условията и реда за осъществяване на закрила на деца с изявени дарби – 2 000 лв.

5.7. Средства за финансиране на проявите по Календара на културните събития и честванията на национални и местни празници в Община Елена през 2024 г. в размер на 100 000 лв.

5.8. Средства за финансиране на проявите по Календара на спортно-туристическите събития в Община Елена през 2024 г. в размер на 36 000 лв.

6. Приема следните ЛИМИТИ ЗА РАЗХОДИ:

6.1. СБКО в размер до 3% от утвърдените разходи за основни заплати на заетите по трудови правоотношения.

6.2. Разходи за представително и работно облекло в рамките на планираните средства по съответните бюджети, съобразно условията в Колективните трудови договори.

6.3. Разходи за представителни цели на кмета на общината в размер до 3 на сто от общия размер на разходите за издръжка на дейност „Общинска администрация“, но не повече от 10 000 лв.

6.4. Разходи за представителни цели на председателя на Общински съвет Елена в размер до 1,5 на сто от общия размер на разходите за издръжка на дейност „Общинска администрация“, но не повече от 7 000 лв.

6.5. За книгоиздаване (произведения, тематично свързани с гр. Елена и населените места в общината, забележителности и бележити личности от еленския край) – до 5 000 лв.

6.6. За закупуване на книги за градска библиотека в размер до 4 000 лв.

7. Утвърждава списък на ДЛЪЖНОСТИТЕ, КОИТО ИМАТ ПРАВО НА ТРАНСПОРТНИ РАЗХОДИ:

7.1. За пътуване от местоживеенето до местоработата и обратно, съгласно Приложение № 5.

7.2. Упълномощава кмета на общината да утвърди поименен списък на лицата по т. 7.1., имащи право на транспортни разходи.

8. ОДОБРЯВА ИНДИКАТИВЕН ГОДИШЕН РАЗЧЕТ за сметките за средства от Европейския съюз, Други международни програми и проекти и Други европейски средства, изпълнявани от Община Елена в размер на 3 641 278 лв. съгласно Приложение № 6.

9. ОДОБРЯВА АКТУАЛИЗИРАНАТА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА за местни дейности с показатели за 2024 г. и прогнозни показатели за периода 2025 г. и 2026 г., по приходите, бюджетните взаимоотношения, финансирането и по разходите.

10. ОПРЕДЕЛЯ ВТОРОСТЕПЕННИТЕ РАЗПОРЕДИТЕЛИ С БЮДЖЕТ в община Елена, съгласно Приложение № 7.

11. ОПРЕДЕЛЯ МАКСИМАЛЕН РАЗМЕР НА ДЪЛГА, както следва:

11.1. Максимален размер на новия общински дълг за 2024 г. в размер на не повече от 1 200 000 лв.

11.2. Общинските гаранции, които може да бъдат издадени през 2024 г. в размер на не повече от 1 000 000 лв.

11.3. Максимален размер на общински дълг и общинските гаранции към края на 2024 г. в размер на не повече от 2 000 000 лв.

11.4. В случай че е необходимо поемането на допълнителен дълг, задължава кмета на общината да внесе в Общински съвет Елена отделно предложение в съответствие със Закона за общинския дълг.

12. ОПРЕДЕЛЯ МАКСИМАЛЕН РАЗМЕР НА НОВИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗХОДИ, които могат да бъдат натрупани през 2024 година по бюджета на общината в размер на 15 728 732 лв., като наличните към края на годината задължения за разходи не могат да надвишават 15 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години. В сумата не се включват новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината на основание чл.96 от ЗДБРБ за 2024 г.

12.1. ОПРЕДЕЛЯ МАКСИМАЛЕН РАЗМЕР НА АНГАЖИМЕНТИТЕ ЗА РАЗХОДИ, които могат да бъдат натрупани през 2024 година в размер на 19 002 640 лв., като наличните към края на годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишават 50 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години. В сумата не се включват ангажиментите за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината на основание чл.96 от ЗДБРБ за 2024 г.

13. ОПРЕДЕЛЯ РАЗМЕРА НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ от 2023 г., които да бъдат разплатени от бюджета за 2024 година, както следва:

13.1. в отчетна група „БЮДЖЕТ“ в размер на 0 лв., съгласно Приложение № 8;

13.2. в отчетна група „Сметки за средства от Европейския съюз“ в размер на 0 лв., съгласно Приложение № 8;

14. ОПРЕДЕЛЯ РАЗМЕРА НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ВЗЕМАНИЯ от предходни години, които се предвижда да бъдат събрани през 2024 година в размер на 28 100 лв.

15. ОПРАВОМОЩАВА кмета на общината ДА ИЗВЪРШВА СЛЕДНИТЕ КОМПЕНСИРАНИ ПРОМЕНИ:

15.1. В частта за делегираните от държавата дейности - между утвърдените показатели за разходи 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.

15.2. 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.

15.3. В разходната част на бюджета за сметка на резерва за непредвидени и / или неотложни разходи.

15.4. Със средства от планираните по бюджета трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от Европейския съюз да финансира съфинансирания и неверифицирани разходи по изпълняваните от общината проекти и програми.

15.5. Временно свободните средства по бюджета на общината може да се ползват за текущо финансиране на одобрените по бюджета на общината разходи и за други плащания, при условие, че не се нарушава своевременното финансиране на делегираните от държавата дейности в определените им размери, както и на местните дейности, като не се променя предназначението на средствата в края на годината;

15.6. Във връзка с чл.104, ал.1, т.5 от ЗПФ със средства от общинския бюджет авансово да финансира плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и други международни програми и договори;

15.7. Да се финансират разходи по сключени договори за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по Оперативни и други програми, финансирани от Европейската общност заемообразно от собствени бюджетни средства и от реализирани преходни остатъци в делегираните от държавата дейности до срока на възстановяване на средствата от Договарящия орган по междинни и финални плащания.

16. УПЪЛНОМОЩАВА кмета на общината:

16.1. Да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти и да кандидатства за финансирането им със средства от структурни и други фондове на Европейския съюз и от други донори, по национални програми и от други източници за реализиране на годишните цели на общината.

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

17. ВЪЗЛАГА на кмета на общината:

17.1. Да определи и утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет в съответствие с Единната бюджетна класификация;

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

17.3. Да информира общинския съвет в случай на отклонение при изпълнението на приетите бюджетни показатели;

17.4. Да включва информацията по чл. 125, ал. 4 от Закона за публичните финанси в тримесечните отчети и обяснителните записки към тях;

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

17.6. Съгласно чл. 130, ал. 1 от Закона за публичните финанси, да ограничава или спира финансиране на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, бюджетни организации и звена при нарушаване на бюджетната и финансова дисциплина по разписаните права и отговорности;

18. ЗАДЪЛЖАВА РЪКОВОДИТЕЛИТЕ НА БЮДЖЕТНИ ЗВЕНА, при изпълнение на приетия от Общинския съвет бюджет да спазват бюджетната и финансова дисциплина.

19. ПРИЕМА ЗА СВЕДЕНИЕ протокола от публичното обсъждане на бюджета, ведно с предложенията постъпили в периода от публикуване на материалите за него до провеждането му.

С уважение,

ДЕСИСЛАВА ШОПОВА

Зам. - кмет „Хуманитарни дейности“ на община Елена
За кмет на община Елена, съгл. Заповед № РД.02.05-876 / 15.11.2023 г.

Изготвил:
Силвия Мирянова, Директор на дирекция ФБМП, 25.01.2024 г., 15:49 ч.

Съгласувал:
Драгомир Цанев, Главен юрисконсулт