ОБЩИНА ЕЛЕНА

5070, гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски" № 24
Тел. 06151/61-32, Факс 06151/65-10
e-mail: obshtina@elena.bg
web: www.elena.bg

Общински съвет-Елена
5070 ул. „Иларион Макариополски" 24
Регистрационен индекс и дата
ОС-226/16.04.2025 г.

изх. № РД.01.02 - 75 / 16.04.2025 г.

ПК. БФ.
ПК. МС.
ПК. ОС.
ПК. ХД.
ПК. УТ.
За становища
16.04.2025

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЕЛЕНА

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от инж. Дилян Стефанов Млъзев - кмет на община Елена

Относно: Приемане на Бюджет на Община Елена за 2025 г., Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2025 г., Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и Актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2025 - 2028 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 2025 г., Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2025 година, Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и Актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2025 г. - 2028 г.

Законът за държавния бюджет на Република България за 2025 г. бе приет от Народното събрание през месец март на настоящата година и обнародван в ДВ, извънреден брой № 26 на 27-ми март 2025 г.

Проектът на бюджета на Община Елена за 2025 година е разработен в съответствие със Закона за публичните финанси и съобразен с рамката установена със Закона за държавния бюджет за 2025 г. и определените натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2025 година, получени от Министерство на финансите.

Към момента на изготвяне на настоящото предложение не е обнародвано в Държавен вестник Постановление за изпълнение на държавния бюджет за 2025 г. Не са публикувани

и Указания за съставяне и изпълнение на бюджетите на общините за 2025 г. от Министъра на финансите.

Основните нови моменти в Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г. отнасящи се до общините, са следните:

- от 1 януари 2025 година минималната работна заплата се увеличи от 933 лева на 1 077 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;
- условията и сроковете за предоставяне на държавните трансфери са променени, т.к. бюджетът беше приет през третия месец от годината и трансферния процес не протичаше нормално. За времето до приемане на Закон за държавния бюджет на Република България трансферите между централния бюджет и общините бяха на база показателите за 2024 г.;
- определените с разпоредбата на чл. 54 от ЗДБРБ за 2025 г. стойностни показатели на общините за делегираните от държавата дейности са в съответствие с Решение № 93 на Министерския съвет от 2025 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2025 г. Във всички функции има увеличение на стандартите с 12-15 на сто.
- за разлика от миналогодишния закон за държавния бюджет на Република България, в който беше направено ограничение в използването на средствата от целева субсидия за капиталови разходи, като неизползваните средства към края на годината останаха в държавния бюджет, в Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г. това условие отпадна. Тази условност през миналата година създаде затруднения при разходването на целевата субсидия за капиталови разходи, наложи неколкократни промени в инвестиционната програма с цел по-бързото усвояване на средствата. През настоящата година няма подобно ограничение, дори има текст, който предвижда неизразходваните към края на миналата година средства да бъдат предоставени по бюджетите на общините с акт на Министерски съвет. Тъй като тези средства ще бъдат в допълнение на средствата по ЗДБРБ за 2025 г. те не участват и не са разчитани по проекта на бюджет на общината за 2025 г. След предоставянето им с писмо на МФ ще бъдат разпределени по обекти в инвестиционната програма на общината, за което ще бъде представено предложение на Общински съвет Елена.

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 отново се възстановява възможността за извършване и на разходи по почистване на речни легла в урбанизираните територии. Срокът за подаване на предложенията до Министъра на финансите се определя в Постановлението за изпълнение на бюджета за съответната година;
- 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;

- и тази година се отчита увеличение в държавните трансфери за общините в Република България като цяло. Това увеличение е предназначено за осигуряване ръста на възнагражденията във всички държавни функции.
- 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 продължава изпълнението на Инвестиционна програма за общински проекти, регламентирана тази година в чл.113 от ЗДБРБ за 2025 г., където се определени ред и условия за разпределение на средствата от инвестиционния фонд за общински проекти. Променя се максималния срок на приключване и въвеждане в експлоатация от края на 2026 г. на 30 юни 2027 г. Обектите, с които общините са кандидатствали и са одобрени към настоящия момент са описани в Приложение № 3 към чл.113, ал. 11 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г.

Финансовите параметри, условия и показатели в проекта на бюджет на община Елена за 2025 г. са представени по-долу.

Общата субсидия за делегираните от държавата дейности за Община Елена е в размер на 15 608 850 лв., в абсолютна сума увеличението спрямо първоначални показатели за 2024 г. е 1 938 472 лева, а като процент - 14%. Увеличение има във всички функции.

Тази година има значителен ръст в трансферите за местни дейности спрямо предходната година. За община Елена планираните в Закона за държавния бюджет за 2025 година трансфери за местни дейности са 1 897 500 лева, в т.ч.:

- **обща изравнителна субсидия 1 507 600 лв., увеличение с 20 на сто;**
- **трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища – 582 000 лв., увеличение с 9 500 лв. (2 на сто) спрямо 2024 г.**
- **целеви трансфер за местни дейности, предназначен за компенсиране на ръста на минималната работна заплата – 93 100 лв., увеличение от 23 200 лв. (33 на сто);**

Целевата субсидия за капиталови разходи е 3 238 900 лв., тук се отчита значително увеличение спрямо началните показатели за 2024 г. с 280 700 лв., равняващо се на 9 на сто увеличение.

Общото увеличение на трансферите за държавни и местни дейности спрямо 2024 г. е с 2 504 372 лв., или 13,5%.

Само за информация през 2024 г. общото увеличение на трансферите спрямо предходната година е било 16%.

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

- **Във функция "Общи държавни служби"** са разчетени **1 710 900 лв.** по утвърдените стандарти – Компонент „Общинска администрация“ – 1 184 400 лв., компонент

„Кметове и кметски наместници“ – 526 500 лв. В компонент „Общинска администрация“ увеличението е 12 на сто. В компонент „Кметове и кметски наместници“ са разчетени средства с 23 на сто повече от предходната година. През миналата година, въпреки подадената информация от общината в МФ, в средствата не бяха предвидени новоткритите кметски наместничества с присъединени места в Беброво и Константин. Средствата за тях бяха осигурени от преходни остатъци и в последните месеци на годината се наложи да се дофинансира тази дейност с общински приходи. В този смисъл увеличението на ресурса като цяло е голямо, но отчитайки горния факт, реалният ефект за кметове и кметски наместници е около 12 на сто. При разпределението на бюджета по функции, дейности и параграфи в дейност „Общинска администрация“ предвиденото увеличение на възнагражденията на кметове и кметски наместници е 11 на сто, като следва да се отчете факта, че това са длъжности, на които им се заплаща клас прослужено време. За служителите в Общинска администрация е предвидено увеличение с 12 на сто, поради факта, че в държавната и общинска администрация клас прослужено време не се заплаща. Видно е, че предвиденото увеличение е по-ниско от изменението на минималната работна заплата (15,4%), което в годините води до забавяне темпа на нарастване на възнагражденията в дейност „Общинска администрация“. Докато във функция „Образование“ възнагражденията почти достигат 125% от средна брутна работна заплата за страната, в дейност Общинска администрация средна брутна работна заплата е около 80% от тази за страната.

- **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 **277 745 лв.** Стандартите в тази функция са завишени с около 15%, като увеличението е предимно за местните комисии за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните, за финансиране издръжката на районните полицейски инспектори и на педагогическите стаи и за оперативните дежурни. Изменението в средствата за доброволните формирования е по-малко – 10 на сто.

- **Във функция "Образование"** стандартите са в съответствие с държавната политика за увеличение на доходите на педагогическите специалисти в системата на предучилищното и училищното образование. Поради намаляващия брой деца в общината обаче реалното увеличение на средствата в тази сфера (7,8 на сто за нашата община) не съответства на увеличението на стандартите на национално ниво (над 15 на сто). Въпреки това е заложено 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. Трансферът за делегираните от държавата дейности за функция

„Образование" за настоящата година е в размер на **7 685 518 лв.** В сравнение с начални показатели за 2024 г., увеличението в абсолютна стойност е 555 501 лв., а като процент е 7,8 на сто. 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. Съгласно разпоредбите на Закона за предучилищното и училищно възпитание, срокът за утвърждаване на формулите за разпределение на средствата е 28 февруари на текущата година. Поради нерегулярно протичащия бюджетен процес, с § 8 от Закона за държавния бюджет на Република България беше определен срок 1 месец от приемане на същия да бъдат утвърдени формули за разпределение на средствата между второстепенните разпоредители. Към момента на внасяне на предложението това условие е изпълнено. В предложения вариант на бюджет, средствата във функция „Образование" са разпределени на база стандарти по дейности, но не са разпределяни съгласно приетите формули по параграфи, по училища и детски градини. Това ще бъде направено след приемане на бюджета на общината като цяло, при утвърждаване на бюджетите на второстепенните разпоредители от кмета на общината.

- **Във функция "Здравеопазване"** стандартът за детска ясла е увеличен с приблизително 9%, а за детска кухня с 15 на сто. Стандартът за здравни кабинети има дори намаление, тъй като се определя на база брой деца, с около 1,5% в сравнение с начални показатели за миналата година. Стандартът за здравните медиатори е увеличен с 15,4 на сто, отразявайки ефекта на минималната работна заплата, а бройката за здравни медиатори е запазена – 3 човека. За здравни кабинети няма увеличение на средствата спрямо предходната година, но преходните остатъци в тази дейност са достатъчни за покриване на увеличение на заплатите на медицинските сестри съгласно КТД на „Здравеопазване". 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 2025 са разчетени **670 719 лв.**, с 47 339 лв. повече в сравнение с начален бюджет 2024 г.

- **Във функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"-** тук се наблюдава трайна тенденция в годините на увеличение на средствата – 15,4% спрямо миналогодишните стандарти. Трансферът за делегираните от държавата дейности за тази функция е **4 446 225лв.**, с 591 895 лв. повече спрямо 2024 г.Увеличението на средствата е в размера на изменение на минималната работна заплата, тъй като заплатите в тази сфера на служителите са обвързани с Наредбата за стандартите за заплащане на труда на служителите, осъществяващи дейности по предоставянето на социални услуги, които се финансират от държавния бюджет. В 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 25 на сто на база първоначални показатели за 2024 г. Но предвидените средства миналата година за музеи и художествени галерии в Закона за държавния бюджет на Република България бяха с малко изменение, като още в закона беше заложено, че ще им бъдат преведени

допълнителни трансфери през годината. На база общо получените средства през миналата година, реалното увеличение на средствата за Музей на Възраждането е в размер на 6 на сто. Допълващият стандарт за закрити площи за музеи и художествени галерии с регионален характер е запазен в размера от предходни години - 34 704 лв. Увеличен е стандартът за читалищата от 16 945 лева за 2024 г. на 19 555 лева за 2025 г. за субсидирана бройка, или завишението е с 11,5%. Годишната среща на читалищата за разпределяне на субсидираната численост се състоя на 29 януари 2025 г. Съгласно изискванията на Закона за народните читалища беше съставен протокол за одобреното разпределение за 2025 г., като разпределението на субсидираните бройки е без промяна от предходната година. Трансферът за делегираните от държавата дейности за тази функция е **817 446 лв.,** с 9,6 на сто увеличение в сравнение с миналата година.

При планиране на собствените приходи сме използвали реалистичен подход, основан на анализ, при който бяха отчетени измененията в местните такси, степента на събираемост на данъчните приходи през предходни години, измененията в икономическата обстановка, засягащи неданъчните приходи, изключени са 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** не сме предвиждали особено увеличение, предвид факта, че няма промяна на данъчните ставки, а събираемостта на тези приходи в нашата община е над средната за страната. При данъка върху недвижимите имоти сме предвидили размер, на база отчет към края на миналата година. Прогнозният размер на данъка върху превозните средства е със 6 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 на база отчетените през миналата година. По отчетни данни към края на миналата година се отчете преизпълнение на този данък, а и наблюденията в момента показват, че сделките с недвижими имоти и най-вече с движимо имущество нарастват. Миналата година очакванията за приходите от туристически данък бяха големи, но отново се оказа, че този данък е трудно събираем, въпреки въведената Единна система за туристическа информация. Реалното изпълнение на този данък беше едва около 30 на сто от първоначално предвиденото. Отчитайки Вашите настоявания и препоръки за събираемостта на този данък не сме отказали и 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. В този смисъл допусканията ни са за почти двойно увеличение на приходите от туристически данък спрямо отчетения през предходната година.

Планът на **неданъчните приходи** е в почти същия размер като предходната година. През миналата година не беше изпълнен, поради технически и нормативни спънки по отношение на предвижданите приходи от продажба на дърва за огрев на населението и дървесина на фирмите и от извършваните услуги от горскостопански дейности, които доведоха до забавяне на процедурите. Тази година смятаме, че технологичния процес би следвало да се нормализира.

Тук се отчитат и приходите от входни такси и продажба на рекламни материали на Музей на възраждането, както и приходите от извършвани услуги от общинското предприятие. 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 факта, че общината изпълнява проект „Детска кухня“, предназначен за социално слаби семейства у като не се дължат такси. 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 в приблизително същия размер като миналата година. През предходната година предвидените приходи не бяха изпълнени, като следва да се отчете факта, че общината години наред предоставя услугата „Топъл обяд“ по проект, по който потребителите не дължат такса. Проектът покрива единствено стойността на хранителните продукти и еднократните опаковки за храна, всички останали разходи за труд и режийни са за сметка на общинския бюджет. От месец май този проект приключва, предприети са действия от страна и на общината и на Домашния социален патронаж за разширяване на мрежата на предоставяне на тази услуга, както и на добавяне на нови услуги.

Таксите от ползване на пазари, тържища са на нивата на събираемост от предходната година.

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 относимите разходи за извършване на дейностите по предоставяне на услугите, за които се заплаща такса битови отпадъци и определяне размера на таксата за битови отпадъци за 2025 г.

Таксите за административни услуги са на планирано ниво от предходната година, но изпълнението през миналата година не беше задоволително. Приходите от технически услуги са на нивото 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 гробни такси и такса за притежаване на куче са незначителни по своя размер и са в приблизителен размер като миналата година.

Проектът на приходите от глоби, санкции и неустойки е в същия размер като предходната година. 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 договорения годишен размер съгласно сключения договор за концесия.

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

В частта на взаимоотношенията с централния бюджет, планираните приходи са съобразно показателите по чл. 53 от ЗДБРБ за 2025 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.

Предвидени са предоставяне на безлихвени заеми на МИГ „Общини Елена и Златарица“ на стойност 129 000 лв. със срок на връщане една година, както и на Народно читалище „Съгласие – 2014“ на стойност 7 000 лв. със срок на връщане до края на годината. Отразено и връщането на предоставения заем на МИГ „Общини Елена и Златарица“ през предходната година в размер на 80 000 лв. Реалният ефект за общината ще бъде предоставен заем в размер на 49 000 лв., отразен с отрицателен знак по параграф 72-00 Предоставена възмездна финансова помощ.

Като друго финансиране са отразени планираните приходи от отчисления по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО в план-сметката за ТБО за 2025 г., като част от средствата са планиран капиталов разход, заложен в инвестиционната програма, другата част са за придобиване на съдове за битови отпадъци и плащане на Регионалното сдружение за управление на отпадъците полагаемата се част на нашата община за реализация на проект.

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 са преразпределяни преходни остатъци между различните функции, нито между дейности. 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 част от сумата предвидена за заеми по проекти.

Разходната част на проекта за бюджет на община Елена за 2025 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. В дейност „Общинска администрация“ е увеличена числеността на държавната дейност с 3 бройки, т.к. са реализирани икономии от незаети бройки от минали години. За сметка на това е намалена числеността на дофинансираната с общински приходи дейност „Общинска администрация“, което води до разходване на по-малък ресурс от местни дейности.

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“, „Център за подкрепа и личностно развитие“(поради прехвърляне на част от дейността на закритото вече звено, което беше към общината „Музикална школа“), дейност „Детски градини“ – като сумата всъщност е получено дарение от предходна година от родители за извършване на медицински прегледи на персонала и дейност „Музеи“ – това са всъщност извършените разходи от собствени приходи на Музей на Възраждането.

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 - 15 500 лв.

Във функция „Отбрана и сигурност“, местна дейност „Превантивни действия за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии“ са заделени средства 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 осигуряване на управленската дейност на „Хоспис-Елена“ ЕООД до приключване на строително-ремонтните дейности и възстановяване на дейността на същия. Осигурени са и целеви средства по програмата за подпомагане на семейства с репродуктивни проблеми, като заделените средства са предназначени за предварителни процедури и изследвания, както и за подпомагане на млади здравни специалисти.

Във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ е предвидено и са разчетени средства за Общинското предприятие „Благоустрояване“. В план-сметката на предприятието са заложени средства в съответствие с одобрената план-сметка за дейностите по чистотата, с изключение на средствата за закупуване на съдове за битови отпадъци и експлоатация на депо, т.к. страна по договора с ДЗЗД "Регионално депо-В.Търново 2021" е общината. В разходната част е отразено изменението на Правилника за дейността на общинското предприятие, като са разчетени допълнителните 6 щатни бройки. В план-сметката на предприятието са заложени и средства за материали за улично осветление, както и за материали за зимно поддържане на улиците в рамките на града. В тази функция, но в общинската сметка са заделени средства за озеленяване като всяка година, за ел.енергия за уличното осветление на територията на цялата община, за текущи ремонти в града и селата.

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 малко по-голям размер от миналата година – общо 84 000 лв., като тук влизат и средствата за поддържане на високопланински бази. Средствата за спортните клубове и спортно-туристическите школи са разпределени от Комисия 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. Подпомаганите от общината клубове са същите като миналата година и разпределението на средствата е непроменено. Има нови регистрирани клубове на територията на общината, но съгласно правилата подлежат на подпомагане през следващата година и при определени условия. Увеличени са средствата за високопланинска туристическа база с 10 хиляди лева. Като тези средства са с целево предназначение – извършване на инвестиционни разходи на хижите „Буковец“ и/или „Чумерна“.

Средствата за финансиране на спортно-туристическия календар са в същият размер 36 000 лв., като обаче са предвидени нови спортни събития, по предложение от любителите на съответните спортове. Планираните средства за финансиране на Културния календар на общината са 103 хиляди лв., като са включени и 3 хиляди лева постъпило дарение в края на предходната година за провеждане на културни мероприятия. Тук също са предвидени нови мероприятия и разнообразяване на вече утвърдени събития. 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.

Осигурени са средства за функционирането на Туристически информационен център. Предвиден е, макар и в малък размер, резерв за непредвидени разходи – 20 хиляди лева.

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. Средствата, които се отчисляват от продажба на дървесина ще бъдат разпределяни на тримесечие в плана на съответното населено място, на база реален нетен приход.

Предложената инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи на Община Елена е в размер на 9 329 024 лв. Същата е съобразена с Ваши предложения, предложенията на местната общност преди и по време на направеното обществено обсъждане на Бюджет 2025 и с потребностите на второстепенните разпоредители на общината. Основен приоритет при изработването на инвестиционната програма е завършване на започнати обекти от предходни години. През настоящата година усилията ще бъдат насочени към изпълнение на проекта за внедряване на мерки за енергийна ефективност в сградата на Общинска администрация. Същият е с финансиране по Национален план за възстановяване и устойчивост и малка част от проекта ще е за сметка на общината. Подобен мащабен ремонт на тази сграда не е извършван в годините. През настоящата година следва да се извърши и ремонта на сградата на хосписа в града, както и ремонт на площадката на детската ясла. Изготвен е технически проект за благоустрояване на парк „Калето“, а тази година планираме същински дейности. Предстои реализация на проект за подобряване на енергийната ефективност на уличното осветление на територията на общината. Този проект също е с външно финансиране, по НПВУ и малка част е за сметка на общината. Предвид очертаващата се тенденция за проблеми с водоснабдяването в национален мащаб, насочваме усилия по изготвяне на технически проекти на водопроводи и търсене на източници на финансиране, тъй като се касае за мащабни проекти. За поддържане на доброто състояние на тревната площ на градския стадион и с цел икономии на питейна вода се предвижда изграждане на допълнително захранване на поливната система на същия. През тази година ще реализираме поетия ангажимент в последното тримесечие на предходната година към настоящите абитуриенти за изграждане на спортна площадка в двора на СУ „Иван Момчилов“. Всички заявки от второстепенни разпоредители за придобиване на стопански инвентар, машини и съоръжения са включени в инвестиционната програма. И тази година общината има намерение да предостави трансфер за капиталови разходи на градското читалище.

И през настоящата година имаме намерение да се възползваме от възможността, която дава законодателя за трансформиране на целева субсидия за капиталови разходи в

трансфер за други целеви разходи за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа, на сгради, публична общинска собственост, и за извършаване на разходи по почистване на речни легла за осигуряване на нормална проводимост в урбанизираните територии. Поради тази причина в § 00-98 Резерв за непредвидени и неотложни разходи в съответните функции сме заделили 772 500 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. 58 от ЗДБРБ за 2025 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 Европейския съюз, нито по Националната инвестиционна програма за общински проекти. В приложението са включени четири улици в селата в общината и пет улици в града, както и три общински междуселищни пътя и паркинг до централната улица в града. 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.

И тази 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 Общностен център и голямата зала на Синдикалния дом в гр.Елена. 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. През миналата година беше извършен частичен текущ ремонт на тази сграда, но средствата не бяха достатъчни за ремонт на голямата зала, която се използва за репетиции на танцови състави и за провеждане на културни и образователни събития.

Другата сграда включена в списъка е Общностен център, чиято функция е осигуряване на място за провеждане на образователни, културни и развлекателни дейности за деца и ученици . В следствие на редовната експлоатация на залите, подовите покрития имат нужда от подмяна. Предвид факта, че сградата се използва от деца, въпреки учителския контрол, се нуждае от освежаване, ремонт на сцена в една от залите, подмяна на подови настилки, ремонт на комини и подмяна на улуци.

В Приложение № 3 към чл.113, ал.11 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г., по Инвестиционната програма за общински проекти са разпределени 5 обекта за община Елена, за които сме подали заявления с индикативна стойност над 15 млн. лв. Законодателят е определил условия, правила за допустимост и недопустимост на обекти и разходи, максимална стойност на разходите по всички сключени споразумения по категория общини (за нашата община е 15 млн. лева), както и възможност да се извършват промени в обектите по Приложение № 3 към чл.113, ал 11 от ЗДБРБ за 2025 г. Регламентирано е, че през настоящата година промяна може да бъде извършено еднократно до 30-ти юни.

Програмата стартира още миналата година, като Община Елена има подписани три споразумения за изпълнението на „Реконструкция на водопроводна мрежа на ул. „Разпоповци“ - гр. Елена, „Ремонт на ул. „Иван Момчилов“ с подземна инфраструктура“ и „Реконструкция на водопроводна мрежа - с. Мийковци“. По първия обект остават довършителни работи и окончателно разплащане, по втория обект сме на етап същински строително-монтажни работи, третият обект също е във фаза на изпълнение.

Подадени са и още два обекта, за които все още не е сключено споразумение с МРРБ. В приложение № 3.2 от настоящото предложение са изброени и описани обектите с индикативни стойности.

Средствата по Инвестиционната програма за общински проекти се включват в бюджета на общините, когато се предоставят реално под формата на допълнителни трансфери след сключване на споразумения с министъра на регионалното развитие и благоустройството. В този смисъл, в проекта на бюджет за 2025 г. тези средства не са отразени. Единствено фигурира малък остатък от получен миналата година трансфер, предназначен за строителен и авторски надзор за обект „Реконструкция на водопроводна мрежа на ул. „Разпоповци“ - гр. Елена.

Като резерв за непредвидени и неотложни разходи са заделени 20 000 лв., като общият размер на средствата за непредвидени и неотложни разходи е в нормативно определеното ограничение, съгласно чл. 95 от Закона за публичните финанси.

Съгласно разпоредбите на Решение на Министерски съвет № 93 от 25 февруари 2025 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2025 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 стандартите.
- 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 месторабота. Предлаганите длъжности са персонал на второстепенни разпоредители на държавна издръжка.

Разработени са индикативни разчети за сметките за средства от Европейския съюз, по проекти, които ще се изпълняват през 2025 г. на базата на информацията, с която разполагаме към момента. Същите при необходимост ще бъдат актуализирани през годината.

Актуализирана е прогнозата за следващите четири години с данните по проектобюджета за 2025 г., в съответствие с нормативните изисквания.

Направен бе анализ на необходимостта от поемане на общински дълг, като такъв към момента на внасяне на предложението не се предвижда.

Основната цел, която си поставяме с предложения вариант на Бюджет 2025 е възможно най-добро изпълнение на инвестиционната програма, предоставяне на адекватни услуги на обществеността, при 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 **30 236 806** лева, от които **18 027 777** лева за държавни дейности и **12 209 029** лева за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности с местни приходи.

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 2025 г.;

Приложение № 1.1 Справка за разпределение на средствата от преходния остатък от 2024 г. по функции и видове разходи по бюджета за 2025 г.;

Приложение № 2 Разпределение на разходите по функции, дейности и параграфи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2025 г.;

Приложение № 2.1 Разпределение на разходите за държавни дейности по функции, дейности и параграфи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2025 г.;

Приложение № 2.2 Разпределение на разходите за местни дейности по функции, дейности и параграфи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2025 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 2025 г.;

Приложение № 2.4 Окончателни проекти на бюджети на кметства и кметски наместничества на територията на община Елена за 2025 г.;

Приложение № 2.5 План-сметка на Общинско предприятие „Благоустрояване“ за 2025 г.;

Приложение № 3 Окончателен проект на Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2025 г.;

Приложение № 3.1 Поименен списък на обектите за извършване на неотложен текущ ремонт за 2025 г.;

Приложение № 4 Справка за числеността и лимити за разходи за заплати през 2025 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 2025 г. по проекти;

Приложение № 7 Списък на второстепенните разпоредители с бюджет в община Елена за 2025 г.;

Приложение № 8 План-график за разплащане на просрочените задължения от минали години през 2025 г.;

Приложение № 9 Актуализирана бюджетна прогноза за местни дейности за периода 2025 - 2028 г.

Към предложението е приложен и протокола от публичното обсъждане на проекта на бюджет на община Елена за 2025 г., което бе проведено на 15.04.2025 г. в Пленарната 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 2025 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 2025 година, както следва:

1.1. ПО ПРИХОДИТЕ в размер на 30 236 806 лв., съгласно Приложение № 1, в т.ч.:

1.1.1. Приходи за делегираните от държавата дейности в размер общо на 18 027 777 лв., както следва:

1.1.1.1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности в размер на 15 608 850 лв.

1.1.1.2. Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на делегираните от държавата дейности в размер на 283 475 лв.

1.1.1.3. Собствени приходи на звената на делегиран бюджет в размер на 2 916 лв., в т.ч. на СУ „Иван Н. Момчилов" - гр. Елена – 1 916 лв.;

1.1.1.4. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз (по бюджетите на функция „Образование") - (-) 98 349 лв.;

1.1.1.5. Чужди средства от други лица(небюджетни предприятия и физически лица) – (-) 12 374 лв.;

1.1.1.6. Преходен остатък от 2024 година в размер на 2 243 259 лв., разпределен съгласно Приложение №1.1.

1.1.2. Приходи за местни дейности в размер на 12 209 029 лв. в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 995 000 лв.

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 2 099 773 лв.

1.1.2.3. Трансфери за местни дейности в размер на 5 138 125 лв., в т.ч.:

- **Обща изравнителна субсидия в размер на 1 507 600 лв.;**
- **Трансфер за зимно поддържане и снегопочистване в размер на 582 000 лв.**
- **Целеви трансфер за местни дейности в размер на 93 100 лв.**
- **Целева субсидия за капиталови разходи за местни дейности в размер на 2 955 425 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 (-) 10 000 лв.;

1.1.2.6. Временни безлихвени заеми в размер на (-) 100 000 лв.;

1.1.2.7. Предоставена възмездна финансова помощ в размер на (-) 49 000 лв.;

1.1.2.8. Друго финансиране: 151 507 лв. по Закона за управление на отпадъците;

1.1.2.9. Преходен остатък от 2024 г. по банкови сметки в т.ч. депозити в размер на 4 465 478 лв., разпределен съгласно Приложение № 1.1;

1.1.2.10. Наличност по депозити в края на периода (-) 480 854 лв.

1.2. ПО РАЗХОДИТЕ в размер на 30 236 806 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 18 027 777 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 835 134 лв.;

1.2.3. За местни дейности в размер на 11 373 895 лв., в т.ч. резерв за непредвидени и неотложни разходи в размер на 792 500 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 772 500 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 2025 г., съгласно Приложение № 2.5.

2. Приема ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА ЗА 2025 ГОДИНА (поименен списък по обекти, видове разходи и източници на финансиране) в общ размер на 9 329 024 лв., съгласно Приложение № 3, като:

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи за 2025 г. в размер на 2 466 400 лв., в т.ч.: за инвестиционни разходи в държавни дейности 283 475 лв., за същата цел в местни дейности 2 182 925 лв.

2.2. Приема разчет за разходите, финансирани с други средства в размер на 100 797 лв. в т.ч. от преходен остатък по сметка на общината 100 797 лв.;

2.3. Приема разчет за разходите, финансирани със средства от преходен остатък от 2024 г. в размер на 2 218 703 лв., в т.ч. от целева субсидия за капиталови разходи 1 715 021 лв., от преходни остатъци от функции в държавно делегирани дейности – 224 850 лв., от целеви трансфери – 23 495 лв., от собствени средства – 255 337 лв.;

2.4. Приема разчет за капиталовите разходи, предвидени за финансиране със средства от Европейския съюз в размер на 4 543 124 лв.

3. Одобрява ПОИМЕНЕН СПИСЪК НА ОБЕКТИТЕ ЗА ИЗВЪРШВАНЕ НА НЕОТЛОЖЕН ТЕКУЩ РЕМОНТ със средства от целева субсидия за капиталови разходи, съгласно Приложение № 3.1

3.1. Дава съгласие да бъде внесено мотивирано предложение до министъра на финансите по реда на чл. 58 от ЗДБРБ за 2025 г. за трансформиране на част от целевата субсидия за капиталови разходи в трансфер за други целеви разходи за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа, на сгради, публична общинска собственост, и за извършаване на разходи по почистване на речни легла за осигуряване на нормална проводимост в урбанизираните територии в размер на 772 500 лв. за обектите, определени в Приложение № 3.1 от настоящото решение, представляващи 23,9 на сто от предоставената субсидия за капиталови разходи за 2025 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 за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа, на сгради, публична общинска собственост, и за извършаване на разходи по почистване на речни легла за осигуряване на нормална проводимост в урбанизираните територии в съответствие с процедурните изисквания, свързани с разпоредбата на чл. 58 от ЗДБРБ за 2025 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. Одобрява обектите с индикативни стойности, посочени в Приложение № 3 към чл.113 от ЗДБРБ за 2025 за Община Елена, съгласно Приложение № 3.2 към настоящото решение и УПЪЛНОМОЩАВА кмета на Община Елена да предлага промени пред Министерство на финансите за обектите, за които към датата на настоящото решение няма сключени споразумения с Министерство на регионалното развитие и благоустройството, като може да променя стойности, да заменя и/или да включва нови обекти от утвърдената инвестиционна програма на общината;

5. Утвърждава ЧИСЛЕНОСТ НА ПЕРСОНАЛА И РАЗХОДИТЕ ЗА ЗАПЛАТИ през 2025 г., без звената от системата на образованието, които прилагат системата на делегирани бюджети, както и разпределението на плановите разходи за заплати за 2025 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.

5.1. Определя числеността на персонала за дейност „Общинска администрация" на 80 щ.бр., от които 58 щ.бр. в държавно делегираната дейност „Общинска администрация" и 22 щ.бр. в същата дейност, дофинансирани с местни приходи;

5.2. 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 и съгласно Приложение № 4 от настоящото решение;

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

5.3.1. Във функция „Образование", дейност „Център за подкрепа за личностно развитие " - 1 щ.бр., дейност „Други дейности по образованието" - 2 щ.бр.;

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

5.3.3. Във функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда", дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие" - 15 щ.бр., в т.ч. Общинско предприятие „Благоустрояване" – 12 щ.бр.; дейност „Чистота" – 19 щ.бр. в т.ч. Общинско предприятие „Благоустрояване" – 19 щ.бр.;

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

5.3.5. 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. до месец май 2025 г.

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

6.1. За членски внос в сдружения, в които община Елена е член – 16 560 лв.;

6.2. За помощи по решение на Общински съвет – 25 500 лв., в т.ч. 15 500 лв. 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.

6.2.1. Упълномощава кмета на общината да одобрява разходи за помощи за лечение, както и в други неотложни случаи, когато заявителят не подлежи на подпомагане по реда на Закона за социалното подпомагане, в размер до 20 % от минималната работна заплата, като над тази стойност одобрението се извършва от Общински съвет Елена;

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

6.2.3. Упълномощава кмета на общината да извършва всички процедурни действия по подбор на кандидати и изплащането на средства за предварителни процедури и изследвания на семейства и лица живеещи на семейни начала с репродуктивни проблеми;

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

6.3.1. За читалища от средствата за държавно делегирана дейност в размер на 332 435 лв., съответстващи на 17 щ.бр., разпределени съгласно решението на комисията по чл. 23, ал. 1 от Закона за народните читалища;

6.3.2. За спортни и туристически организации – общо 84 000 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:

6.3.2.1. 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.**

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

- **клуб по ски-туризъм – 500 лв.;**
- **клуб по пешеходен туризъм – 500 лв.;**
- **клуб по велотуризъм – 500 лв.;**
- **клуб на ветераните - туристи – 500 лв.**

6.3.2.3. Субсидия предназначена за стопанисване на туристическа база, предвидена за социален туризъм във високопланинските и отдалечени райони, в размер на 30 000 лв., от които не по-малко от 15 000 лв. за текущ и / или основен ремонт на туристическата база. Последните се отпускат след представяне на план-сметка, включваща видовете дейности и необходимото финансиране за тях, която се одобрява от Общински съвет Елена.

6.3.2.4. Субсидия за футболен клуб „Чумерна“ – гр.Елена, в т.ч. детски и младежки формации – 23 000 лв.

6.3.2.5. 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.

6.4. 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 – 20 400 лв.**

6.5. Стипендии по социална програма за привличане на млади здравни специалисти в размер на 10 000 лв., като възлага на Кмета на общината да създаде необходимата организация по подбор, класиране и сключване на договори за финансиране на нови одобрени кандидати.

6.6. 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.

6.7. Средства за финансиране на проявите по Календара на културните събития и честванията на национални и местни празници в Община Елена през 2025 г. в размер на 103 000 лв., в т.ч. 3 000 лв. от постъпило целево дарение от преходен остатък.

6.8. Средства за финансиране на проявите по Календара на спортно-туристическите събития в Община Елена през 2025 г. в размер на 36 000 лв.

7. Приема следните ЛИМИТИ ЗА РАЗХОДИ:

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

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

7.3. 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.

7.4. 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 5 000 лв.

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

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

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

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

8.2. Упълномощава кмета на общината да утвърди поименен списък на лицата по т. 8.1., имащи право на транспортни разходи.

9. 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 5 523 779 лв. съгласно Приложение № 6.

10. ОДОБРЯВА АКТУАЛИЗИРАНАТА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА за местни дейности с показатели за 2025 г. и прогнозни показатели за периода 2026 - 2028 г., по приходите, бюджетните взаимоотношения, финансирането и по разходите.

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

12. ОПРЕДЕЛЯ МАКСИМАЛЕН РАЗМЕР НА ДЪЛГА, както следва:

12.1. Максимален размер на новия общински дълг за 2025 г. в размер на не повече от 1 200 000 лв.

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

12.3. Максимален размер на общински дълг и общинските гаранции към края на 2025 г. в размер на не повече от 2 200 000 лв.

12.4. 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.

13. ОПРЕДЕЛЯ МАКСИМАЛЕН РАЗМЕР НА НОВИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА РАЗХОДИ, които могат да бъдат натрупани през 2025 година по бюджета на общината в размер на 17 097 132 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 2025 г.

14. ОПРЕДЕЛЯ МАКСИМАЛЕН РАЗМЕР НА АНГАЖИМЕНТИТЕ ЗА РАЗХОДИ, които могат да бъдат натрупани през 2025 година в размер на 20 655 870 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 2025 г.

15. ОПРЕДЕЛЯ РАЗМЕРА НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ от 2024 г., които да бъдат разплатени от бюджета за 2025 година, както следва:

15.1. в отчетна група „БЮДЖЕТ“ в размер на 62 885 лв., съгласно Приложение № 8;

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

16. ОПРЕДЕЛЯ РАЗМЕРА НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ВЗЕМАНИЯ от предходни години, които се предвижда да бъдат събрани през 2025 година в размер на 7 594 лв.

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

17.1. 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.

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

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

17.4. 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.

17.5. 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;

17.6. 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;

17.7. 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.

18. УПЪЛНОМОЩАВА кмета на общината:

18.1. 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.

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

19. ВЪЗЛАГА на кмета на общината:

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

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

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

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

19.5. 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.

19.6. 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;

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

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

22. Настоящето решение влиза в сила от 01-ви януари 2025 г., съгласно чл.10 от Закона за публичните финанси и Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 г.

С уважение,

инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ
Кмет на община ЕЛЕНА