ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ЕЛЕНА

5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24 **e-mail: obs@elena.bg**
Телефон/факс: 06151/65-57 **web: obs.elena.bg**

Р Е Ш Е Н И Е

№ 28 / 08.02.2024 г.

ПРОТОКОЛ № 2 / 08.02.2024 г.

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.

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**

При кворум от 13 общински съветника и след проведено съгласно чл. 27, ал. 5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация поименно гласуване с 8 гласа „за”, „против”- 1, „въздържали се”- 4

Р Е Ш И:

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.

СТОЯН ЗЛАТЕВ
Председател на
Общински съвет ЕЛЕНА