ОБЩИНСКИ СЪВЕТ ЕЛЕНА

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

Р Е Ш Е Н И Е

№ 54 / 24.04.2025 г.

ПРОТОКОЛ № 4 / 24.04.2025 г.

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.

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**

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 10 гласа „за”, „против”- 2, „въздържали се”- 1

Р Е Ш И:

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 862 500 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 842 500 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 9 259 024 лв., съгласно Приложение № 3, като:

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи за 2025 г. в размер на 2 396 400 лв., в т.ч.: за инвестиционни разходи в държавни дейности 283 475 лв., за същата цел в местни дейности 2 112 925 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 842 500 лв. за обектите, определени в Приложение № 3.1 от настоящото решение, представляващи 26 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.

СТОЯН ЗЛАТЕВ
Председател на
Общински съвет ЕЛЕНА