



О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24
тел. 06151/61-32, факс 06151/65-10

e-mail: obshtina@elena.bg
web: www.elena.bg

изх.№ РД.01.02 - 50 / 31.03.2022 г.

ДО

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЕЛЕНА

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от инж. Дилиан Стефанов Млъзев - кмет на община Елена

Относно: Приемане Бюджет на Община Елена за 2022 г., Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2022 г., Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и Актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2022 - 2024 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ 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 2022 г., Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2022 година, Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и Актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2022 г.-2024 г.

Бюджетът на Община Елена за 2022 година е разработен в съответствие със Закона за публичните финанси и съобразен с рамката установена със Закона за държавния бюджет за 2022 г. (обн., ДВ, бр.18 / 04.03.2022 г.), Постановление № 31 / 17.03.2022 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2022 г. и Указания на Министъра на финансите, разделението на дейностите и определените натурални и стойностни показатели за делегираните от държавата дейности съгласно Решение на Министерски съвет № 50 / 03.02.2022 г., Одобрената бюджетна прогноза на община Елена за периода 2022 г.-2024 г., Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Елена, натурални и стойностни показатели от Министерство на финансите.

За пръв път от 1997 г. насам Законът за държавния бюджет на Република България е приет от Народното събрание през годината, за която се отнася, а именно на 25.02.2022 г. Това забави приемането на общинските бюджети и наложи да работим през първите 2 месеца „на тъмно“, т.к. нямахме представа за политиките, които ще намерят отражение в държавния бюджет.

Проектът на бюджета на община Елена е подготвен в трудно прогнозируема среда, необичайна политико-икономическа обстановка и е повлиян от редица предизвикателства.

Пандемията от Ковид 19, шоковото поскъпване на цената на енергоносителите, както и въоръжените действия на територията на Украйна, водещи след себе си хуманитарна и икономическа криза с непредвидими последици, изискват от общините бързо пренастройване на общинските системи на функциониране. Старали сме се да отчетем рисковете, доколкото това е възможно към настоящия момент.

Запазването на финансовата стабилност на общината и нивото на предоставяните услуги на гражданите в тази непредвидима обстановка ще бъде голямо предизвикателство. Стремешт ни е, въпреки бързо променящата се външна среда, да бъдем последователни при осъществяване на общинските политики, заложи в Мандатната програма за управление и в Плана за икономическо развитие на общината.

Основните нови моменти в Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г. и Постановлението за изпълнението му, отнасящи се до общините, са следните:

- От 1 април 2022 година минималната работна заплата се увеличава от 650 лева на 710 лева;

- До 31 март на настоящата година работим по единните разходни стандарти за държавни дейности от 2021 г., а от 01 април влизат в сила новите стандарти определени с РМС 50 / 03.02.2022 г.;

- Променени са условията за предоставяне на държавните трансфери, както следва:

- Обща субсидия за делегираните от държавата дейности – запазва се съотношението и сроковете на предоставяне, но във връзка с продължилото действие на Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г. през първите три месеца на годината, през месец април ще бъде извършено изравняване на средствата, които са определени в чл.52 от ЗДБРБ за 2022 г. за първото тримесечие.

- Общата изравнителна субсидия се предоставя до 20 януари в размер до 50 на сто, а останалата част до 5-то число на текущия месец на равни части за периода от април до декември.

- Средствата за зимно поддържане и снегочистване се предоставят до 20 януари в размер до 75 на сто, останалата част ежесечно до 5-то число на текущия месец на равни части за периода от септември до декември.

- 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, но с Постановлението за изпълнение на бюджета за 2022 г. е въведено прецизиране на видовете работи, за които може да се използват тези средства;

- За първи път тази година се разрешава ползване на преходните остатъци от държавно делегираните дейности, с изключение на тези във функция „Образование“, за всички дейности, в т.ч. и за капиталови разходи.
- Но и за първи път неизразходваните преходни остатъци от държавни дейности към 31 декември 2022 г. следва да бъдат върнати в централен бюджет в срок до 31 януари на следващата година, с изключение на средствата, предназначени за изплащане на обезщетения поради придобито право на пенсия при прекратяване на трудово и служебно правоотношение. Тази промяна ще отнеме известната свобода, която имахме при планирането на капиталови разходи от икономии в държавните дейности в следващи години, както и резерва за неотложни и непредвидени разходи, с който разполагаха тези дейности;
- От 01 април с изменение на Закона за местните данъци и такси отпадат таксите за детски ясли и детски градини и се поемат от държавата под формата на нови разходни стандарти, покриващи разходите за издръжка в тези заведения;
- Увеличение на общите размери на бюджетните взаимоотношения за общините;
- С параграф 7 от Преходните и заключителни разпоредби на ЗДБРБ за 2022 г. по изключение е удължен срокът за утвърждаване на формулите по чл. 282, ал. 6 от Закона за предучилищното и училищното образование, който беше 28 февруари, а с промяната стана на 31 март на текущата година.

В Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г. са запазени следните основни регламенти, действали и през 2021 година, отнасящи се до общините:

- Разчетите за финансиране на капиталовите разходи на общините, одобрени от Общинските съвети се предоставят на Министерство на финансите, при условия и по ред, определени от министъра на финансите и се публикуват на интернет страницата на общината, но следва да се отбележи, че с въвеждането на новия Модул „Капиталови разходи“ в Информационната система на общините се завиши значително контролът на Министерство на финансите върху отчитането на тези разходи;
- Запазен е размерът на присъдената издръжка, която се изплаща чрез общините от държавата по чл.152 от Семейния кодекс – 90 лв. на дете;
- Лимитите за представителни разходи на кметове – 2% от средствата за издръжка на общинска администрация и за общинските съвети – 1% от същите;
- Непроменен остава механизмът за разпределение по общини на **трансфера за зимно поддържане и снегочистване** на общинските пътища, като е запазено разпределението по показатели:
 - **85%** от сумата се разпределя според географското и височинно разположение, като за база се използват параметрите за дължина на общинските пътища в планински райони, равнинни райони и райони със снегонавявания и заледявания;
 - **10%** се разпределят според броя населени места, с изключение на тези без население;
 - **5%** се разпределят според броя на населението по данни на НСИ.

- **Целевата субсидия за капиталови разходи** се разпределя по два показателя, както следва:

Компонент 1 (основен):

- **45%** се разпределят според броя на населените места (с изключение на местата без население и тези с население до 10 души).
- **25%** според дължината на общинските пътища (км). С разчетните показатели за тази година Министерство на финансите предоставя информация, че дължината на общинските пътища в община Елена по данни на МРРБ е 230.39 км.
- **25%** според броя на населението по данни от НСИ;
- **5%** се разпределят на база размер на територията;

Компонент 2 (допълнителен):

- Този компонент е за подпомагане на общините от 4-та и 5-та категория, съгласно утвърдената от министъра на регионалното развитие и благоустройството категоризация на общините в Република България, за подобряване на състоянието на социалната и техническата инфраструктура на територията на общината.

И тази година се отчита увеличение в държавните трансфери за общините в Република България като цяло. Това увеличение е предназначено предимно за осигуряване ръста на възнагражденията и нарастването на минималната работна заплата в делегираните от държавата дейности.

Общата субсидия за делегираните от държавата дейности за Община Елена е в размер на 8 412 459 лв., в абсолютна сума увеличението е 901 937 лева, а в процент спрямо 2021 г. - 12%, като увеличение има във всички функции, но най-голямо е то във функциите „Социални дейности“ – 25%, „Здравеопазване“ – 22%, „Почивно дело и култура“ – 12%, „Образование“ – 10% , „Отбрана и сигурност” – 9% и %Общинска администрация“ – общо за функцията 9%, но реално средствата за Общинска администрация без кметове и кметски наместници са увеличени с 1,7%.

Трансферът за местни дейности също бележи ръст. За община Елена планираните в Закона за държавния бюджет за 2022 година трансфери за местни дейности са 1 767 900 лева, в т.ч.:

- **обща изравнителна субсидия – 1 186 500 лв.,** увеличена с 217 800 лв., което представлява 22 на сто увеличение;
- **трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища – 581 400 лв.,** или завишение с 1 000 лв. спрямо 2021 г.

Целевата субсидия за капиталови разходи е 2 113 900 лв., тук се отчита значително нарастване спрямо 2021 г. с 543 300 лв., равняващо се на 35 на сто увеличение.

Общото увеличение на трансферите за държавни и местни дейности спрямо 2021 г. е с 1 664 037 лв., или близо 16%.

Само за информация през 2021 г. общото увеличение на трансферите спрямо предходната година е било 19%.

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

- **Във функция "Общи държавни служби"** са разчетени **1 001 900 лв.** по утвърдените стандарти – Компонент „Общинска администрация“ – 685 900 лв., компонент „Кметове и кметски наместници“ – 316 000 лв.. Както вече беше споменато, като цяло се отчита увеличение на средствата за тази дейност, но увеличението реално е при компонент „Кметове и кметски наместници“. При Компонент „Общинска администрация“ увеличението в абсолютна сума е 11 200 лв.

Въпреки недостатъчното увеличение по стандарта за Общинска администрация, предвиждаме от реализирани икономии през предходни години да увеличим възнагражденията на служителите, както в държавно делегираната дейност, така и в дофинансираната с местни приходи. Средствата от икономии, с които разполагаме ще бъдат достатъчни да осигурят 12 % увеличение на възнагражденията на служителите при запазване на същата численост.

- **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 разчетените натурални показатели за местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни е добавена още една бройка. В тази функция са разчетени **185 200 лв.** Стандартите в тази функция навсякъде са завишени с близо 10%, което покрива увеличението на минималната работна заплата и полагаемите осигуровки.

- **Във функция "Образование"** стандартите са в съответствие с държавната политика за увеличение на доходите на педагогическите специалисти в системата на предучилищното и училищното образование. Заложено е увеличение на педагогически персонал минимум 12 на сто, а на непедagogическия персонал с минимум 10 на сто и свързаният с това ръст на осигурителните вноски. В разчетените средства са предвидени и всички допълнителни плащания и социални придобивки съгласно Колективния трудов договор в системата на образованието.

През 2022 г. остават действащите и през изминалата година нормативни изисквания към финансирането на предучилищното и училищното образование. Като новост е пълното освобождаване на родителите от заплащането на такси за детски градини и предвиденият допълващ стандарт за финансиране на издръжката на децата. Предвидените средства са в размер 650 лв. на дете, считано от 01 април, пропорционално до края на годината. По предварителни наши разчети тези средства ще бъдат достатъчни за осигуряване на цялостната издръжка на децата в детските градини и няма да се налага общината да осигурява допълнителни средства. Доста

голямо увеличение се отчита при норматива за подпомагане на храненето на децата от подготвителните групи и учениците от I-IV клас с 63,8%, като в абсолютен размер става 154 лв. на дете.

Трансферът за делегираните от държавата дейности за функция „Образование” за 2022 г. е в размер на **5 215 101 лв.** В сравнение с 2021 г., увеличението в абсолютна стойност е 489 179 лв., а като процент е 10 на сто. Следва да се отбележи, че тази година увеличението в тази функция е най-малко в сравнение с предходните няколко години. Но това се дължи на факта, че с водената в последните години политика по доходите в този сектор се достигнаха планираните нива на заплащане на педагогическия персонал.

- **Във функция "Здравеопазване"** стандартите за детска ясла и детска кухня, както и за здравните кабинети са увеличени с 21% спрямо първоначалните стандарти за 2021 г. Като в това увеличение влиза и новия допълващ стандарт за покриване на таксите за детска ясла, чиито размер е достатъчен за осигуряването на нормалната издръжка на здравното заведение. Стандартът за здравните медиатори е увеличен с 15 на сто, а бройката за здравни медиатори е запазена – 3 човека. За здравни кабинети получихме увеличение с 14 на сто спрямо предходната година. За всички служители в тази функция са предвидени увеличения на заплатите с минимум 12%.

За функция „Здравеопазване” в Бюджет 2022 са разчетени **439 495 лв.**, със 78 619 лв. повече в сравнение с начален бюджет 2021 г.

- **Във функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"** стандартите за социалните услуги предоставяни в общността са завишени както следва: с 32% за дневен център за деца и младежи с увреждания; с 38% за Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с умствена изостаналост и също с толкова за Център за настаняване от семеен тип за деца без увреждания, за дейност „Асистентска подкрепа“ с 26%. Голямото увеличение на стандартите в тази функция се дължи на влязлата в сила от началото на годината Наредба за стандартите за заплащане на труда на служителите, осъществяващи дейности по предоставянето на социални услуги, които се финансират от държавния бюджет. Според нея се диференцира труда според вида на социалната услуга и вида специалисти с коефициент от минималната заплата за страната. В тази връзка вече бе извършено увеличение на възнагражденията в гореизброените дейности със средно 20 на сто, като основните възнаграждения на служителите са в минималните граници. От 01 април, поради увеличението на минималната работна заплата ще бъде извършено ново увеличение на същите, в размер на около 9 на сто. Трансферът за делегираните от държавата дейности за тази функция е **1 093 554 лв.**, с 219 810 лв. повече спрямо 2021 г.
- **Във функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности"**- стандартът за музеи и художествени галерии с регионален характер е завишен с 5 на сто, а допълващият стандарт за закрити площи за музеи и художествени галерии с регионален характер, остава непроменен от 2017 г. - 28 920 лв. Радващото обаче е, че в натуралните показатели имаме 2 допълнителни субсидирани бройки, като общината с писмо до Министерство на културата поиска увеличение на показателите за новооткритата галерия. На пръв поглед увеличението на стандарта за музеи и галерии

с регионален характер е изключително малко, но в Преходните и заключителни разпоредби на ЗДБРБ за 2022 г. с параграф 15 се прави изменение в Закона за закрила и развитие на културата, където е записано, че по предложение на Министъра на културата ежегодно в държавния бюджет се предвиждат средства за допълнително целево подпомагане на общински културни институти. Така че, през годината се очакват допълнителни трансфери за тази дейност. Увеличен е и стандартът за читалищата от 11 484 лева за 2021 г. на 12 670 лева за 2022 г., или завишението е с 10%. Трансферът за делегираните от държавата дейности за тази функция е **425 679 лв.**

При планиране на собствените приходи сме използвали реалистичен подход, основан на анализ, при който бяха изключени еднократните приходи и отчетени извънредните обстоятелства.

При **данъчните приходи** сме предвидили увеличение от около 7 на сто. Предвиденото увеличение е минимално, предвид факта, че няма промяна на данъчните ставки. При патентния данък сме предвидили 4 на сто ръст, на база събираемостта през последните години. При данъка върху недвижимите имоти сме предвидили 6,4 % увеличение, дължащо се на новодекларирани и предекларирани имоти. Прогнозният размер на данъка върху превозните средства е със същото завишение, 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 завишени, т.к. по отчетни данни към края на миналата година се отчете голямо преизпълнение на този данък, което подсказва, че в момента пазарът на недвижими имоти и сделки с движимо имущество е добре функциониращ. Въпреки че миналата година не успяхме да постигнем предвидените в бюджета приходи от туристически данък, през тази година предлагаме прогнозните приходи да останат в същия размер. Установени бяха несъвършенства и пропуски във въведената Електронна система за туристическа информация, изразяващи се във възможността лицата, предлагащи ношувки в места за настаняване да извършват промени по вече декларирани данни в посока намаление, което се отразява на събираемостта. Смятаме да предприемем мерки, изразяващи се в уведомяване на Министерство на туризма, като администратор на ЕСТИ за установените нередности в системата и завишаване на контрола от Комисията за осъществяване на контрол по чл. 172 от Закона за туризма. Тук следва да се отбележи, че приходите от данъци през 2021 г. са с изпълнение 25% над плана, като най-голямо е превишението на данъка върху недвижимите имоти и данъка при придобиване на имущество.

В този смисъл, считаме, че предлаганият проект на данъчни приходи е изпълним и реалистичен.

Планът на **неданъчните приходи** е доста увеличен спрямо предходната година. Причина за това е предвижданите приходи от продажба на дърва за огрев на населението и дървесина на фирмите и от извършваните услуги от горскостопански дейности, както и на приходи от различни видове такси. Имайки предвид, че Общински съвет Елена е приел Годишен план за ползването на дървесина в горските територии – общинска собственост

както и проведените процедури за ползване на дървесина от общински горски територии, считаме, че заложените приходи са реалистични и изпълними.

Тук се отчитат и приходите от входни такси и продажба на рекламни материали на Музей на възраждането. При планирането на приходите от наеми на жилищно и нежилищно имущество, отчитаме заложените клаузи в договорите на наемателите за индексирание 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.

Предвидените приходи от такси за ползване на детски градини са съобразени с отмяната на таксите, съгласно изменението на Закона за местни данъци и такси, като в проекта са предвидени дължимите за първите три месеца на годината такива. При приходите от такси за ползване на детска ясла ситуацията е същата, но трябва да уточним, че таксите за ползване на детска кухня остават непроменени и са предвидени в проекта на приходите по бюджета. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж обаче са завишени, т.к. таксите се определят на база реални разходи за издръжка, а цените на горива и храна се увеличават ежемесечно, което се отразява и на размера на същите.

Таксите от ползване на пазари, тържища са леко занижени. Тук подходихме предпазливо, предвид спада в събираемостта в последните години, поради по-малкия брой търговци и намаленият обем организирани празнични събития.

Приходите от такса битови отпадъци са планирани на база облог от програмен продукт на отдел „Местни данъци и такси“ и съответства на планираната в одобрената от Общински съвет Елена план-сметка за приходите и необходимите разходи на община Елена за услугите по сметосъбиране, сметоизвозване, обезвреждане на битови отпадъци и поддържане на чистотата на териториите за обществено ползване за 2022 г.

Приходите от технически услуги са на същото ниво като през 2021 г. Въпреки че очакванията бяха за спад на тези общински приходи след преминаване на голяма част от услугите към системата на Агенция по геодезия, картография и кадастър, се доказва че гражданите имат потребности от предлаганите от общината технически услуги.

Предвидените приходи от административни услуги остават на същото ниво като миналата година.

Очакваните приходи от гробни места са завишени, предвид извършеното разширение на гробищния парк през миналата година.

Приходите от такса за притежаване на куче са незначителни по своя размер, но са занижени спрямо миналата година. През 2021 г. същите бяха завишени, разчитайки на все по-голямата информираност и съзнателност на гражданите, притежаващи подобни домашни любимци, но отчетните данни не показаха подобна тенденция.

Проектът на приходите от глоби, санкции и неустойки е в същия размер, като предходната година, въпреки че през изминалата година има преизпълнение на същия. Но това като цяло са трудно прогнозируеми приходи, зависещи от миграция 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.

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

С Ваше решение № 148 от 30 декември 2021 г. дадохте съгласие за предоставяне на безлихвен заем на РСО „Централна Стара планина“ в размер на 4 000 лв. със срок на връщане една година.

Предвидени са и средства за отпускане на безлихвен заем и на МИГ „Общини Елена и Златарица“ на стойност 90 000 лв. със същия срок на връщане, съгласно взетото днес (забел.: 31.03.2022 г.) решение от Общински съвет.

Като друго финансиране са отразени планираните приходи от отчисления по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО в план-сметка за приходите и необходимите разходи на община Елена за услугите по сметосъбиране, сметоизвозване, обезвреждане на битови отпадъци и поддържане на чистотата на териториите за обществено ползване за 2022 г.

Преходният остатък в държавни дейности е разпределен най-вече в дейностите, за които се отнася, в т.ч. и за капиталови разходи. Но възползвайки се от разпоредбите на чл.43, ал.1 от Постановлението за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2022 г., от остатъците от функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ и частично от функция „Здравеопазване“ насочихме средства за капиталови разходи в държавни дейности, а именно за обект „Разширение на Обединено училище с.Майско“.

В местните дейности, разпределението за капиталови разходи е на база остатъците по обекти от предходната година. В частта за текущи разходи преходния остатък е разпределен във всички функции, като всички остатъци с целеви характер са разпределени в съответните дейности, вкл. от зимно поддържане, получени дарения, от приходи от собственост.

От преходен остатък е и резерва, който сме заделили за непредвидени разходи, както и всички трансфери, заеми и финансиращи позиции.

Разходната част на проекта за бюджет на община Елена за 2022 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“ без кметове и кметски наместници сме предвидили 12 % увеличение за дейността, въпреки че увеличението на средствата по стандарта не са

достатъчни. От реализирани икономии в дейността ще гарантираме на персонала това увеличение, като дори няма да се наложи да прехвърляме служители от държавна дейност в дофинансираната с местни приходи. За кметове и кметски наместници увеличението на средствата беше в размер на 12,6%, но за тази категория персонал има реализирани немалко икономии и общия ресурс позволява средно увеличение на възнагражденията с 20-23%.

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 само в дейност „Общинска администрация“.

В местните дейности по-важните моменти при разпределение на разходите са следните:

За всички работещи в местните дейности на общината е предвидено същото като за общинска администрация увеличение на възнагражденията, а именно 12 на сто, както и средства за работно облекло и СБКО.

Не се предвижда промяна на структурата на общинска администрация, нито промяна в числеността в местните дейности.

Във функция „Общи държавни служби“ са планирани средства за издръжка на дейност „Общинска администрация“, както и за възнаграждения, осигуровки и издръжка на Общински съвет Елена. Планирали сме по-голям размер на средствата за издръжка, поради непрестанно увеличаващите се цени на горивата, материалите и т.н. Тук са и средствата за социално подпомагане на нуждаещи се лица, които също са завишени.

Във функция „Отбрана и сигурност“, местна дейност „Превантивни действия за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии“ са разпределени остатъкът от средствата по ПМС №326/2021 г. за изпълнение на мерки във връзка с COVID-19. В горепосочената дейност са заделени и средства за почистване на речните корита като превенция срещу наводнения. В тази дейност се отчитат и средствата за видеонаблюдение на населените места в общината.

Във функция „Образование“ и „Здравеопазване“ са предвидени средства за издръжка на детските градини и детска ясла за първите три месеца на годината на база отчет. Само за Център за личностно развитие са предвидени средства за целогодишна издръжка в общ размер от 3 000 лв. През тази година общината има намерение да стартира програма 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. Предвидената сума за тази година е 2 000 лв.

Във функция „Здравеопазване“ са предвидени и средствата за покриване на част от таксите на не повече от 15 потребители на услугите на „Хоспис Елена“ ООД, адресно регистрирани на територията на общината, както и целеви средства по социална програма

за привличане на млади здравни специалисти в размер на 10 000 лв., която стартира през миналата година.

В V-та функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ е обезпечена издръжката и разходите за възнаграждения и осигурителни вноски на Домашен социален патронаж, както и на Пенсионерски клуб гр.Елена. Предвидените средства за издръжка на Домашен социален патронаж са увеличени сравнение с предходната година, поради увеличените разходи за храни, горива, ел.енергия и материали. В тази функция са заложили средства за подпомагане на нуждаещи се бежанци от Украйна, при необходимост.

Във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ са увеличени средствата най-вече в дейност „Улично осветление“, като увеличението в тази дейност е повече от 50 на сто. На основание Ваше решение са планирани и средства за допълнителна парична вноска на еднолично дружество с общинско участие „Буковец“ ЕООД за погасяване на задължения спрямо кредитори.

Във функция „Почивно дело, култура, спорт и религиозни дейности“ са разчетени средства за субсидиране на различните спортни организации в общината и за финансиране на спортно-туристическия календар на Община Елена. През тази година спортните клубове в общината се увеличават, т.к. Клубът по спортно катерене е регистриран и се отдели от спортните школи към ТД „Чумерна“. При проведената среща със спортните организации и вследствие на постъпили в общината техни предложения и финансови обосновки се предлага увеличение на средствата за подпомагане на спортните клубове. Предвижда се ФК „Чумерна“ да картотекират още една възрастова група, а ФК „Рудановски“ да продължат участието си в Елитна областна футболна група, за която се класираха миналата година. Спортен клуб по ориентиране стартира преди две години с минимална субсидия, но вече е утвърден, с проведени множество участия, а ръководството на клуба има желание за разкриване на още една дисциплина – ски-ориентиране, за което са необходими допълнителни средства за закупуване на оборудване и екипировка. Средствата за финансиране на спортно-туристическия календар са увеличени с минимална сума и същият е на стойност 18 000 лв. В тази функция са средствата за дейност „Библиотеки“, както и средствата за издръжка на Общностен център и Музикална школа. Тук са планирани и средствата за финансиране на Културния календар на общината, като същите са завишени също минимално и стойността му е 60 000 лв. Както всяка година и тази сме заделили средства за помощи на граждани за погребения на техни близки, като размерът им е завишен на 3 000 лв.

Във функция „Икономически дейности и услуги“ се наблюдава увеличение на средствата за издръжка в дейност „Селско, горско стопанство, лов и риболов“ вследствие на променения начин на функциониране на звеното. Тук са и средствата за зимно поддържане и снегопочистване. В дейност „Туристически бази“ са средствата за издръжка на туристическите бази на връх Чумерна и връх Буковец, както и субсидиите за подпомагане дейността на туристическите спортни школи, като за тях не е предвидено увеличение, но предвид ръста на цените на енергоносителите и трудно прогнозируемите цени на строителните материали, предлагаме да отпадне клаузата за инвестиционни разходи на туристическите бази и през тази година цялата субсидия да може да се ползва за издръжка. В дейност „Други дейности по икономиката“ е финансирането на вестник „Еленска трибуна“ като предлагаме субсидията да остане в миналогодишен размер.

Със Закона за местното самоуправление и местната администрация и с промени в местната Наредба за бюджета се въведе задължение за общинските съвети при приемането на бюджета на общината да одобряват разходи по определени показатели на районите, кметствата и населените места с кметски наместници в рамките на общия бюджет на общината. Съобразявайки се критериите, определени в Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Елена сме разработили бюджети по кметства и кметски наместничества. В предложените бюджети не са включени инвестиционни разходи, т.к. същите са посочени в инвестиционната програма, както и разходите за зимно поддържане, тъй като същите са по маршрутни разписания между населените места. Тук са и средствата от продажбата на общински имоти от миналата година, останали като преходен остатък, които могат да се ползват за финансиране на изграждането, за основен и текущ ремонт на социалната и техническа инфраструктура на територията на съответното населено място.

Предложената инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи на Община Елена е в размер на 5 257 942 лв. Същата е съобразена с Ваши предложения, предложенията на местната общност преди и по време на направеното обществено обсъждане на Бюджет 2022 и с потребностите на второстепенните разпоредители на общината. Основен приоритет при изработването на инвестиционната програма е завършване на всички започнати обекти от предходни години. През тази година ще наблегнем на подготовката на технически проекти за ремонти на останалите, нуждаещи се от преасфалтиране улици и пътища, като за част от тях предвиждаме и подмяна на подземната инфраструктура. Предвид все по-нарастващите цени на горива и електроенергия, приоритет за общината е енергоефективността на общинските сгради и уличното осветление.

И през тази година имаме намерение да се възползваме от възможността, която дава законодателя за трансформиране на целева субсидия за капиталови разходи в трансфер за финансиране на разходи за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа и на сгради публична общинска собственост. Поради тази причина в § 00-98 Резерв за непредвидени и неотложни разходи в съответните функции сме заделили 40 708 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. 55 от ЗДБРБ за 2022 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 проводимост. Това налага, освен средствата за

основен ремонт, да се търсят средства и способности 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 уличното платно 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. Същите не са финансирани със средства от Оперативните програми и Програмата за развитие на селските райони. Касае се за две улици в града, от които едната осигурява достъпа до училището в града и има голяма натовареност, като пешеходците са предимно деца.

Като резерв за непредвидени и неотложни разходи сме заделили средства за създаване на общинско предприятие през текущата година. Този резерв е в размер на 110 000 лв., като общият размер на средствата за непредвидени и неотложни разходи е в нормативно определения размер до 10 на сто от общия размер на разходите по бюджета на общината, съгласно чл. 95 от Закона за публичните финанси.

През бюджетната година, на базата на фактически изразходвани средства, както и досега в централния бюджет са предвидени целеви трансфери за: пътни разходи на правоимащи болни, присъдени издръжки, пътни разходи на педагогически персонал, средства за учебници и учебни помагала и други, определени с нормативните документи за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2022 година. Тези средства ще се превеждат от Централния бюджет по бюджетите на общините по определен ред през годината, вследствие на което ще се актуализира бюджета на общината.

И през 2022 г., съгласно Постановлението за изпълнение на държавния бюджет на Република България, община Елена ще получи чрез допълнителен трансфер средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти в планински и малки селища с население до 500 жители.

Съгласно разпоредбите на Решение на Министерски съвет № 50 от 03 февруари 2022 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2022г.:

- Общинският съвет по предложение на кмета на Общината определя числеността на персонала за делегираната от държавата дейност "Общинска администрация" в рамките на средствата, определени по стандарта.
- Кметът на общината определя числеността на персонала за делегираните от държавата дейности в рамките на средствата, определени в стандартите, както следва:
 - в системата на образованието, с изключение на училищата и детските градини и центровете за подкрепа за личностно развитие, които прилагат система на делегирани бюджети;
 - в специализираните институции и социални услуги в общността;
 - в здравеопазването;
 - в културата (без читалищата)

Разработени са индикативни разчети за сметките за средства от Европейския съюз, по проекти, които ще се изпълняват през 2022 г. на базата на информацията, с която разполагаме към момента.

Към края на 2021 г. Община Елена приключи годината с просрочени задължения в отчетна група „Бюджет“ в размер на 5 152 лв., поради непредставяне в срок от доставчика на услугата, а в отчетна група „Сметки за средства от Европейския съюз“ няма такива.

Актуализирали сме прогнозата за следващите три години с данните по проектобюджета за 2022 г., в съответствие с нормативните изисквания.

Основната цел, която си поставяме с предложения вариант на Бюджет 2022 е запазване на финансовата стабилност на общината и провеждане на последователна и балансирана политика, което е предпоставка за справяне с тежката здравна, икономико-политическа и хуманитарна криза, в която сме в момента.

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 2022 година е **19 668 589** лева, от които **10 416 781** лева за държавни дейности и **9 251 808** лева за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности с местни приходи.

Предложеният проектобюджет на Община Елена за 2022 г. е балансиран, като бюджетното салдо, изчислено на касова основа е равно на финансирането с противоположен знак или придържане към балансирано бюджетно салдо.

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

Приложение № 1 Справка за приходите по окончателния проект на бюджет за 2022 г.;

Приложение № 1.1 Справка за разпределение на средствата от преходния остатък от 2021 г. по функции и видове разходи по бюджета за 2022 г.;

Приложение № 2 Справка за разходите разпределени по функции, дейности и параграфи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2022 г.;

Приложение № 2.1 Справка за разходи разпределени по функции, дейности и параграфи на държавни дейности по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2022 г.;

Приложение № 2.2 Справка за разходите разпределени по функции, дейности и параграфи за местни дейности по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2022 г.;

Приложение № 2.3 Справка за разходите по функции, дейности и параграфи за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2022 г.;

Приложение № 2.4 Справка за окончателните проекти на бюджети на кметства и кметски наместничества на територията на община Елена за 2022г.;

Приложение № 3 Окончателен проект на Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2022 г.;

Приложение № 3.1 Поименен списък на обектите за извършване на неотложен текущ ремонт за 2022 г.;

Приложение № 4 Справка за разходите за заплати през 2022 г. без училищата, прилагачи системата на делегирани бюджети;

Приложение № 5 Списък на длъжностите с право на изплащане на транспортни разходи съгласно чл. 35, ал. 2 от ПМС № 50 от 2022 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2022 г.;

Приложение № 6 Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз за 2022 г. по проекти;

Приложение № 7 Списък на второстепенните разпоредители с бюджет в община Елена за 2022 г.;

Приложение № 8 План-график за разплащане на просрочените задължения от минали години през 2022 г.;

Приложение № 9 Актуализирана бюджетна прогноза за местни дейности за периода 2022 - 2024 г.

Към предложението е приложен и протокола от публичното обсъждане на проекта за бюджет на община Елена за 2022 г., което бе проведено на 22.03.2022 г. в Планарната зала на общината.

Във връзка с гореизложеното, предлагам на Общински съвет Елена следния

ПРОЕКТ ЗА РЕШЕНИЕ:

На основание чл. 52, ал. 1, чл. 21, ал. 1, т. 6 във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 94, ал. 2 и ал. 3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 година, ПМС № 31/ 17.03.2022 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2022 г. 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 2022 година, както следва:

1.1. ПО ПРИХОДИТЕ в размер на 19 668 589 лв., съгласно Приложение № 1, в т.ч.:

1.1.1. Приходи за делегираните от държавата дейности в размер общо на 9 212 105 лв., както следва:

1.1.1.1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности в размер на 8 412 459 лв.

1.1.1.2. Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на делегираните от държавата дейности в размер на 318 722 лв.

1.1.1.3. Собствени приходи за звената на делегиран бюджет в размер на 700 лв., в т.ч. на СУ „Иван Н. Момчилов” - гр. Елена – 700 лв.;

1.1.1.4. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз (по бюджетите на функция „Образование“) - (-) 66 186 лв.

1.1.1.5. Преходен остатък от 2021 година в размер на 1 751 086 лв., съгласно Приложение №1.1

1.1.2. Приходи за местни дейности в размер на 9 251 808 лв. в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 737 000 лв.

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 1 605 050 лв.

1.1.2.3. Трансфери за местни дейности в размер на 1 767 900 лв., в т.ч.:

1.1.2.3.1. Обща изравнителна субсидия в размер на 1 186 500 лв.;

1.1.2.3.2. Трансфер за зимно поддържане и снегочистване в размер на 581 400 лв.

1.1.2.4. Целева субсидия за капиталови разходи за местни дейности в размер на 1 815 178 лв.;

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

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

1.1.2.7. Временни безлихвени заеми в размер на (-) 15 000 лв.;

1.1.2.8. Предоставена възмездна финансова помощ в размер на (-) 34 000 лв.;

1.1.2.9. Приходи от приватизация на дялове, акции и участия в размер на 30 000 лв.;

1.1.2.10. Друго финансиране: 96 120 лв. по Закона за управление на отпадъците;

1.1.2.11. Преходен остатък от 2021 г. по банкови сметки в т.ч. депозити в размер на 3 878 414 лв., съгласно Приложение № 1.1;

1.1.2.12. Наличност по депозити в края на периода (-) 607 854 лв.

1.2. ПО РАЗХОДИТЕ в размер на 19 668 589 лв., разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложения №№ 2, 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4;

1.2.1. За делегираните от държавата дейности в размер на 10 416 781 лв.;

1.2.2. За допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности със средствата от собствени приходи и от изравнителната субсидия в размер на 478 355 лв.;

1.2.3. За местни дейности в размер на 8 773 453 лв., в т.ч. резерв за непредвидени и неотложни разходи в размер на 150 708 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 40 708 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.

2. Приема ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА ЗА 2022 ГОДИНА (поименен списък по обекти, видове разходи и източници на финансиране) в общ размер на 5 133 507 лв., съгласно Приложение № 3, като:

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи за 2022 г. в размер на 2 093 192 лв., в т.ч.: за инвестиционни разходи в държавни дейности 318 722 лв.; за същата цел в местни дейности 1 774 450 лв.;

2.2. Приема разчет на капиталови разходи, финансирани със собствени приходи в размер на 23 000 лв., в т.ч. от собствени приходи на делегираните бюджети.;

2.3. Приема разчет за разходите, финансирани с други средства в размер на 96 120 лв.;

2.4. Приема разчет за разходите, финансирани със средства от преходен остатък от 2021 г. в размер на 2 953 195 лв., в т.ч. от целева субсидия за капиталови разходи 833 925 лв., от преходни остатъци от функции в държавно делегирани дейности – 599 270 лв., от целеви трансфери – 1 408 548 лв., от собствени средства в т.ч. от застрахователни обезщетения – 111 452 лв.;

2.5. Приема разчет за капиталовите разходи, предвидени за финансиране със средства от Европейския съюз в размер на 1 000 лв.

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. 55 от ЗДБРБ за 2022 г. за трансформиране на част от целевата субсидия за капиталови разходи в трансфер за финансиране на разходи за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа и на сгради, публична общинска собственост в размер на 40 708 лв. за обектите, определени в Приложение № 3.1 от настоящото решение, представляващи 2 на сто от предоставената субсидия за капиталови разходи за 2022 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 финансиране на разходи 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. 55 от ЗДБРБ за 2022 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 РАЗХОДИТЕ ЗА ЗАПЛАТИ през 2022 г., без звената от системата на образованието, които прилагат системата на делегирани бюджети, както и разпределението на плановите разходи за заплати за 2022 г., съгласно Приложение № 4.

4.1. Определя числеността на персонала за дейност „Общинска администрация” на 74 щ.бр., от които 51 щ.бр. в държавно делегираната дейност „Общинска администрация” и 23 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 „Осветление” - 1 щ.бр.; дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” - 4 щ.бр.; дейност „Озеленяване” - 0.5 щ.бр.;

4.3.4. Във функция „Почивно дело и култура”, дейност „Спортна база за спорт за всички” – 2 щ.бр.; дейност „Обредни домове и зали” - 0,5 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 „Общински пазари и тържища” - 1 щ.бр.

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

5.1. За членски внос в сдружения, в които община Елена е член – 12 620 лв.;

5.2. За обезщетения и помощи по решение на Общински съвет – 18 000 лв., в т.ч. 3 000 лв. за подпомагане разходите за погребения.

Упълномощава кмета на общината да одобрява разходи за помощи в неотложни случаи в размер до 30% от минималната работна заплата, като над тази стойност одобрението се извършва от Общински съвет Елена.

Разходите за погребения да се покриват до размера на реално извършените разходи, но не повече от 150 лв.

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 210 350 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 79 000 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). Упълномощава кмета на общината да договори условията за ползване и отчитане на средствата и сключи съответните договори.

5.3.2.1. За спортните клубове към детски специализирани спортни школи – 24 000 лв., разпределени както следва:

- за спортен клуб по борба „Дан Колов“: 7 000 лв.;
- за спортен клуб по джудо „ИПОН - 87“: 9 000 лв.;
- за спортен клуб по ориентиране „Чумерна-83 Елена“: 5 000лв.;
- за спортен клуб по катерене и алпинизъм „Чумерна - Елена“: 3 000лв.

5.3.2.2. За клубовете към специализираните спортно-туристически школи - 5 000 лв., разпределени както следва:

- за клуб по ски-туризъм: 1 900 лв.;
- за клуб по туризъм: 1 200 лв.;
- за клуб по вело-туризъм: 700 лв.;
- за клуб на ветераните - туристи: 1 200 лв.

При пререгистрация на някоя от специализираните спортно-туристически школи като спортен клуб, неизразходваните до датата на регистрацията средства по тази точка се прехвърлят от съответната школа в полза на новорегистрирания клуб. Промяната се отразява служебно по бюджета на общината.

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 – 30 000 лв., от които 7 000 лв. под условие, както следва:

- за ФК „Чумерна” - гр. Елена: 23 000 лв., от които 5 000 лв. се предоставят при условие, че клубът картотекира отбор във възрастова група „юноши - старша възраст“ за първенството през сезон 2022 - 2023 г.;
- за ФК „Рудановски-1922“ - с. Константин: 7 000 лв., от които 2 000 лв. се предоставят при условие, че мъжкият отбор продължи участието си в Елитната областна футболна група.

5.3.2.5. Задължава Кмета на общината да сключи договори с организациите по горните точки, в които да определи условията за целево разходване 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.;
- „Буковец“ ЕООД, с предназначение „За погасяване на задължения спрямо кредитори“: 135 284 лв.

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

Възлага на Кмета на общината да създаде необходимата организация по подбор, класиране и сключване на договори за финансиране на одобрените 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.

Възлага на Кмета общината да разработи проект на Програма на мерките за закрила на деца с изявени дарби и представи за утвърждаване от Общински съвет Елена.

5.7. Средства за финансиране на проявите по Календара на културните събития и честванията на национални и местни празници в Община Елена през 2022 г. в размер на 60 000 лв.

5.8. Средства за финансиране на проявите по Календара на спортно-туристическите събития в Община Елена през 2022 г. в размер на 18 000 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 представителни цели на кмета на общината в размер на не повече от 7 000 лв.

6.3. Разходи за представителни цели на председателя на Общински съвет Елена в размер на не повече от 3 500 лв.

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

6.5. За закупуване на книги за градска библиотека в размер на 3 000 лв.

6.6. За частично заплащане (поевтиняване със 7 лв.) на дневната такса на потребители с адресна регистрация в община Елена за не повече от 15 потребители, настанени в Хоспис Елена ЕООД общо в размер до 38 325 лв.

7. УТВЪРЖДАВА СПИСКЪК НА ДЪЛЖНОСТИТЕ, 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 в размер на 845 829 лв., в т. проекти по ПРСР 102 746 лв.; проекти по оперативните програми 743 083 лв., проекти, финансирани с други европейски средства 0 лв., съгласно Приложение № 6.

9. ОДОБРЯВА АКТУАЛИЗИРАНАТА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА за местни дейности с показатели за 2022 г. и прогнозни показатели за периода 2023 г. и 2024 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 2022 г. в размер на не повече от 579 986 лв.

11.2. Общинските гаранции, които може да бъдат издадени през 2022 г. в размер на не повече от 218 786 лв.

11.3. Максимален размер на общински дълг и общинските гаранции към края на 2022 г. в размер на не повече от 763 556 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 2022 година по бюджета на общината в размер на 13 743 748 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.

12.1. ОПРЕДЕЛЯ МАКСИМАЛЕН РАЗМЕР НА АНГАЖИМЕНТИТЕ ЗА РАЗХОДИ, които могат да бъдат натрупани през 2022 година в размер на 9 415 787 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.

13. ОПРЕДЕЛЯ РАЗМЕРА НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ от 2021 г., които ще бъдат разплатени от бюджета за 2022 година, както следва:

13.1. в отчетна група „БЮДЖЕТ“ в размер на 5 152 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 2022 година в размер на 29 234 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.

16. ВЪЗЛАГА на кмета на общината:

16.1. Да утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.

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

16.3. Да информира общинския съвет в случай на отклонение на средния темп на нарастване на разходите за местни дейности и да предлага конкретни мерки за трайно увеличаване на бюджетните приходи и/или трайно намаляване на бюджетните разходи.

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

16.5. 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.

16.6. 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;

17. Упълномощава кмета на общината **ДА ПРЕДОСТАВЯ ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ** от временно свободни средства по общинския бюджет за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и по други международни програми, включително и на бюджетни организации, чиито бюджет е част от общинския бюджет.

17.1. При предоставянето на временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл. 126 от ЗПФ.

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

18. **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 за изпълнение на общинския план за развитие.

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

20. **ПРИЕМА ЗА СВЕДЕНИЕ** протокола от публичното обсъждане на бюджета.

С уважение,

инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ

Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:

Силвия Мирянова, Директор на дирекция ФБМП
26.03.2022 г., 13:32 ч.

Съгласувал:

Драгомир Цанев, Главен юриконсулт