



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 - _____ / _____.____.2023 г.

ДО

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЕЛЕНА

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от инж. Дилян Стефанов Млъзев - кмет на община Елена

Относно: Приемане на Бюджет на Община Елена за 2023 г., Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2023 г., Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и Актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2022 - 2024 г.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

В изпълнение на чл. 84, ал. 4 от Закона за публичните финанси (ЗПФ) и чл. 29, ал. 4 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на Община Елена, предлагам на Вашето внимание окончателния проект на Бюджет на Община Елена за 2023 г., Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2023 година, Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и Актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2022 г.-2024 г.

Законът за държавния бюджет на Република България за 2023 г. бе приет от Народното събрание в края на месец юли и обнародван на 01-ви август 2023 г.

Със свое Решение № 34 от 09 март 2023 г. Общински съвет Елена определи разчетни показатели, условия и лимити за уреждане на бюджетните отношения за срока до приемане на бюджет 2023 г. на Община Елена. По този начин създаде условия за провеждане на обичаен бюджетен процес и относително нормално функциониране на всички системи на общината.

В изпълнение на чл. 13 от същото Решение на Общински съвет Елена, проектът на бюджета на община Елена отразява установените в него условия, разчети и лимити за разходи.

Проектът на бюджета на Община Елена за 2023 година е разработен в съответствие със Закона за публичните финанси и съобразен с рамката установена със Закона за държавния бюджет за 2023 г. (обн., ДВ, бр.66 / 01.08.2023 г.), Постановление № 108 / 09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет за 2023 г. и определените натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2023 година, получени от Министерство на финансите.

Към момента на изготвяне на настоящото предложение не са публикувани и не са ни предоставени Указания за съставяне и изпълнение на бюджетите на общините за 2023 г. от Министъра на финансите.

Основните нови моменти в Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. и Постановлението за изпълнението му, отнасящи се до общините, са следните:

- От 1 януари 2023 година минималната работна заплата се увеличи от 710 лева на 780 лева, за което за първи път на общините са разпределени допълнителни целеви трансфери за компенсиране на ръста ѝ;
- определените с разпоредбата на чл. 52 от ЗДБРБ за 2023 г. стойностни показатели на общините за делегираните от държавата дейности са в съответствие с Решение № 337 на Министерския съвет от 2023 г. за изменение и допълнение на Решение № 280 на Министерския съвет от 2022 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023 г. Във всички функции има увеличение на стандартите.
- Остана възможността за трансформиране на целева субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа и на сгради, публична общинска собственост, като се въвежда и нова възможност за извършване на разходи по почистване на речни легла в урбанизираните територии. В Постановлението за изпълнение на бюджета за 2023 г. отпада текстът за прецизиране на видовете работи, за които може да се използват тези средства;
- Частично са променени условията и сроковете за предоставяне на държавните трансфери, предвид приемането на бюджета след средата на календарната година и протичащия досега трансферен процес;
- Завишени са лимитите за представителни разходи на кметове – от 2% на 3% от средствата за издръжка на общинска администрация и за общинските съвети – от 1% на 1,5% от същите;
- С параграф 6 от Преходните и заключителни разпоредби на ЗДБРБ за 2023 г. е удължен срокът за утвърждаване на формулите по чл. 282, ал. 6 от Закона за предучилищното и училищното образование, който бе променен на едномесечен срок от обнародването на ЗДБРБ за 2023 г.;
- Увеличение на общите размери на бюджетните взаимоотношения за общините;

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 възнаграденията.

Общата субсидия за делегираните от държавата дейности за Община Елена е в размер на 11 101 252 лв., в абсолютна сума увеличението спрямо първоначални показатели за 2022 г. е 2 688 793 лева, а като процент - 32%. Увеличение има във всички функции, но най-голямо е то във функциите „Социални дейности“, „Общинска администрация“ „Здравеопазване“.

Трансферите за местни дейности също бележат ръст. За община Елена планираните в Закона за държавния бюджет за 2023 година трансфери за местни дейности са 1 898 500 лева, в т.ч.:

- **обща изравнителна субсидия – 1 255 100 лв.,** увеличена със 72 400 лв., което представлява 6 на сто увеличение;
- **трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища – 585 200 лв.,** или завишение с 3 800 лв. спрямо 2022 г.
- **целеви трансфер за местни дейности, предназначен за компенсиране на ръста на минималната работна заплата – 58 200 лв.**

Целевата субсидия за капиталови разходи е 3 097 100 лв., тук се отчита значително нарастване спрямо началните показатели за 2022 г. с 983 200 лв., равняващо се на 46 на сто увеличение.

Общото увеличение на трансферите за държавни и местни дейности спрямо 2022 г. е с 4 008 276 лв., или 32%.

Само за информация през 2022 г. общото увеличение на трансферите спрямо предходната година е било 16%.

В разработения и предложен Ви проект на бюджет са включени постъпили до този момент трансфери, за които имаме писма от съответните министерства и от които са разходвани средства. Такива постъпили трансфери са за компенсиране на намалени цени и безплатни пътувания по вътрешноградския и междуселищния транспорт на определени категории пътници, както и средства за безплатния транспорт на учениците. Включени са и постъпилите трансфери по Национални програми „Приемна грижа“ и „Лични асистенти“, както и постъпил трансфер по Национална кампания „Чиста околна среда 2023“ от ПУДООС.

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

- **Във функция "Общи държавни служби"** са разчетени **1 301 800 лв.** по утвърдените стандарти – Компонент „Общинска администрация“ – 940 800 лв., компонент „Кметове и кметски наместници“ – 361 000 лв. Както вече беше споменато, отчита се увеличение на средствата за тази дейност, а е наличен и не малък преходен остатък от икономии, поради това предвиждаме увеличение на възнагражденията на служителите, както в държавно делегираната дейност, така и в дофинансираната с местни приходи. Средствата, с които разполагаме ще бъдат достатъчни да осигурят до 15 % увеличение на възнагражденията на служителите, считано от 1-ви януари, което е изрично регламентирано в чл.67 от Постановление № 108 за изпълнение на ДБРБ за 2023 г., 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 тази функция са разчетени **219 757 лв.** Стандартите в тази функция навсякъде са завишени с близо 19%, 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 и непедagogическия персонал минимум 15 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 2023 г. остават действащите и през изминалата година нормативни изисквания към финансирането на предучилищното и училищното образование. И тази година родителите на деца в детски градини са напълно освободени от заплащането на такси за детски градини.

Трансферът за делегираните от държавата дейности за функция „Образование” за 2023 г. е в размер на **6 309 113 лв.** В сравнение с начални показатели за 2022 г., увеличението в абсолютна стойност е 1 094 012 лв., а като процент е 21 на сто. В определения от Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г. едномесечен срок беше назначена комисия и проведено заседание за определяне на формулите и разпределение на средствата по образователни институции. Единодушно бяха приети и утвърдени формули за разпределение на средствата, които ще бъдат достатъчни за осигуряване на нормален образователен процес във всички детски градини и училища на територията на общината.

- **Във функция "Здравеопазване"** стандартите за детска ясла и детска кухня, както и за здравните кабинети са увеличени с 21% спрямо първоначалните стандарти за 2022 г. Като в това увеличение влиза и допълващия 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 8 на сто, а бройката за здравни медиатори е запазена – 3 човека. За здравни кабинети няма увеличение на средствата спрямо предходната година, но преходните остатъци в тази дейност са достатъчни за покриване на увеличение на заплати на медицинските сестри. За всички служители в тази функция са предвидени увеличения на заплатите, съобразно КТД в отрасъл „Здравеопазване“ и в рамките на средствата.

За функция „Здравеопазване” в Бюджет 2023 са разчетени **573 002 лв.**, със 133 507 лв. повече в сравнение с начален бюджет 2022 г.

- **Във функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"** стандартите за социалните услуги предоставяни в общността са завишени с 10% спрямо миналогодишните стандарти. Трансферът за делегираните от държавата дейности за тази функция е **2 094 656 лв.**, с 1 001 102 лв. повече спрямо 2022 г., като драстичното увеличение на средствата в абсолютна сума е от разкритите в края на миналата година две нови социални услуги в с.Илаков рът, за които годишната субсидия за тази година е в размер на 810 840 лв. В тази функция заплатите на служителите са приведени в съответствие с Наредбата за стандартите за заплащане на труда на служителите, осъществяващи дейности по предоставянето на социални услуги, които се финансират от държавния бюджет от началото на годината в минимални граници. Според нея се диференцира труда според вида на социалната услуга и вида специалисти с коефициент от минималната заплата за страната.
- **Във функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности"**- стандартът за музеи и художествени галерии с регионален характер е завишен с 2 на сто, а допълващият стандарт за закрити площи за музеи и художествени галерии с регионален характер – 34 704 лв. 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 направи 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 12 670 лева за 2022 г. на 13 940 лева за 2023 г., или завишението е с 10%. Годишната среща на читалищата за разпределяне на субсидираната численост се състоя през месец февруари 2023 г. Съгласно изискванията на Закона за народните читалища беше съставен протокол за одобреното разпределение за 2023 г. Трансферът за делегираните от държавата дейности за тази функция е **602 924 лв.**

Собствените приходи са в размерите, определени с Решение № 34/09.03.2023 за определяне на разчетни показатели, условия и лимити за разходи през 2023 г. Завишени са приходите, които към момента са над планираните първоначално стойности. Такива са приходите от продажба на дълготрайни и недълготрайни активи, като приходите от сервитути и приходи от други неданъчни приходи са трудно прогнозируеми.

В плана на приходите са отразени и постъпилите помощи и дарения към края на месец юли 2023 г., т.к. същите са разпределени и в разходната част.

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

Като предоставени трансфери сме предвидили съфинансиранията по проекти, покриване на неверифицирани разходи по проекти, както и дължимите отчисления по чл. 60 от Закона за управление на отпадъците (ЗУО). Планирани са и временни безлихвени заеми от

бюджета към сметки за средства от ЕС, които са съобразени с изпълняваните от Община Елена проекти.

С Ваше решение № 31 от 09 март 2023 г. дадохте съгласие за предоставяне на безлихвен заем на МИГ „Общини Елена и Златарица“ на стойност 100 000 лв. със срок на връщане една година, а с решение № 94 от 29 юни 2023 г. отпуснахте на Народно читалище „Напредък – Елена – 1863“ гр.Елена на стойност 16 514 лв.

Същите са отразени в проекта на бюджета, като е предвидено и връщане на предоставени такива през предходната година. След връщането на същите в срока по договорите, ефекта за общината ще бъде (-) 21 424 лв., което е поносимо за общинската хазна.

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.

Разпределението на преходния остатък е след извършен анализ по източници. В държавни дейности е разпределен в дейностите, за които се отнася, в т.ч. и за капиталови разходи. В местните дейности, разпределението за капиталови разходи е на база остатъците по обекти от предходната година. В частта за текущи разходи преходния остатък е разпределен във всички функции, като всички остатъци с целеви характер са разпределени в съответните дейности, вкл. от зимно поддържане, получени дарения, от приходи от собственост. От преходен остатък е и резервът, който сме заделили за непредвидени разходи, както и всички трансфери, заеми и финансиращи позиции.

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

При разходите за възнаграждения в отделните държавни дейности е предвидено различно увеличение на възнагражденията, както споменахме по-горе, в зависимост от нормативните промени и регламенти, но не повече от 15 на сто.

Увеличение на възнагражденията ще има и във всички местни дейности, а средствата са осигурени от резерв, който оставихме от миналата година с решението за разчета, както и от увеличената изравнителна субсидия и целеви трансфер за местни дейности.

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

Текущата издръжка е планирана по функции, дейности и параграфи в съответствие с Единната бюджетна класификация, при спазване на принципите за икономичност, ефективност и ефикасност. Всички държавни дейности са обезпечени в рамките на единните разходни стандарти, като дофинансиране се налага в дейност „Общинска администрация“, „Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и

мощности“ (т.к. стандартът покрива минимална заплата и осигуровки, но служителите са с голям професионален опит, а по Кодекса на труда им се заплащат и полагаемите извънреден труд, празнични, нощен труд) и дейност „Музеи“ – това са всъщност извършените разходи от собствени приходи.

Във функция „Общи държавни служби“ е планирана издръжката на Общинска администрация и възнагражденията и издръжката на Общински съвет Елена. В тази функция са и помощите, предоставяни на граждани, за закупуване на лекарства, за лечение, за преодоляване последствията от пожари и други природни бедствия, като същите са завишени на 25 500 лв. Увеличението на тези средства се наложи, т.к. още до средата на годината с нарочни Решения на Общински съвет Елена бяха отпуснати и предоставени над 10 000 лв. и такива до 30% от минималната работна заплата, които са по решение на Кмета на Община Елена още 4 000 лв.

Във функция „Отбрана и сигурност“, местна дейност „Превантивни действия за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии“ са заделени повече средства за почистване на речните корита и водосборни шахти като превенция срещу наводнения.

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

Предвидени са и средства за покриване на част от таксите на не повече от 15 потребители на услугите на „Хоспис Елена“ ООД, адресно регистрирани на територията на общината, както и целеви средства по социална програма за привличане на млади здравни специалисти в размер на 10 000 лв. През тази година предвиждаме да създадем програма за подпомагане на семейства с репродуктивни проблеми, като заделените средства в размер на 6 000 лв. са предназначени за предварителни процедури и изследвания.

Във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ са увеличени средствата за Общинско предприятие „Благоустройство“, като е завишена издръжката с 20 000 лв. и средствата за възнаграждения с около 10 000 лв. Актуализирана план-сметка на предприятието е представена към настоящето предложение.

Разчетени са средства за субсидиране на различните спортни организации в общината и за финансиране на спортно-туристическия календар на Община Елена. Предвидените средства за спортни организации са в същия размер съгласно Ваше решение № 34 от 09.03.2023 г. – общо 79 000 лв., като тук влизат и средствата за поддържане на високопланински бази.

Средствата за финансиране на спортно-туристическия календар са увеличени и същият е на стойност 33 000 лв. Планираните средства за финансиране на Културния календар на общината са 90 000 лв. Предвидени са и средства за финансово подпомагане за книгоиздаване на автори, чието творчество е свързано с Елена и еленския край.

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

Планираната субсидия вестник „Еленска трибуна“ остава в размерите, определени с решението за приемане на разчети, условия и лимити за разходи от месец март 2023 г.

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

Предложената инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи на Община Елена е в размер на 9 136 653 лв. Същата е съобразена с Ваши предложения, предложенията на местната общност преди и по време на направеното обществено обсъждане на Разчет и Бюджет 2023 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.

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 790 000 лв. Обектите са поименно определени с конкретни размери на финансиране в приложение към настоящото предложение и са съобразени с реалните потребности на населението и неотложната необходимост от извършване на тези ремонти. Процедурата по трансформиране на целева субсидия за капиталови разходи в трансфер за финансиране на разходи за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа и сгради изисква Общински съвет да даде съгласие кметът на общината да направи предложение до Министъра на финансите по реда на чл. 55 от ЗДБРБ за 2023 г. След което, при одобрение от страна на Министъра на финансите, в рамките на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет се извършват съответните промени по бюджета.

Мотивите, които обосновават това наше предложение са следните: През последните години се ремонтираха редица участъци от общинската пътна и улична мрежа. Въпреки значителния обем инвестиции в този тип инфраструктура все още има участъци, които са в много лошо състояние и с нарушена проходимост. Това налага, освен средствата за основен ремонт, да се търсят средства и 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 пътните и улични платна повече от тридесет години и същите са в много лошо състояние. С цел създаване на условия за

безаварийно движение на моторните превозни средства и предотвратяване на пътно-транспортни произшествия е наложително извършването на текущ ремонт на съответните обекти. Голяма част от пътищата към малките населени места са единствения достъп на населението до домовете им, а в ситуации на аварии и природни бедствия достъпът до тях е от животоспасяващо значение. Същите не са финансирани със средства от Оперативните програми и Програмата за развитие на селските райони. Касае се за девет улици в селата в общината и две улици в града, както и за пет общински междуселищни пътя. Дължината на общинските пътища в община Елена по натурални показатели от Министерство на финансите и Министерство на регионалното развитие е 230 км. Територията на общината е голяма, населените места са 124 на брой и високопланински. Извършването на основни ремонти е продължителен процес, от гледна точка на подготовката на проектна документация, съгласувателни процедури и т.н. В периода на подготовка на проектна документация посочените обекти ще се доразрушат съвсем и ще възпрепятстват достъпа до населените места. За да предотвратим този процес е необходима спешна намеса.

Като резерв за непредвидени и неотложни разходи сме заделили и 42 000 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 2023 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 2023 г., съгласно чл.15 от Постановлението за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2023 г., 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, в размер до 44 408 лв.

Съгласно разпоредбите на Решение на Министерски съвет № 280 от 05 май 2022 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2023 г., изменено и допълнено с Решение на Министерски съвет № 337 от 02 май 2023 г.:

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

- в специализираните институции и социални услуги в общността;
- в здравеопазването;
- в културата (без читалищата);

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

В Постановлението за изпълнение на държавния бюджет в Република България за 2023 г. и тази година е предвидена възможността Общинския съвет да утвърди списък на длъжностите, които имат право на транспортни разходи за сметка на работодателя. В приложение № 5 към настоящото предложение са описани длъжностите и транспортните маршрути от местоживеенето и местоработата. По-голямата част от предлаганите длъжности са персонал на второстепенни разпоредители на държавна издръжка. В местна дейност „Общинска администрация“ са предложени две длъжности, като и двете са от дирекция „Устройство на територията и общинска собственост“, специалисти с техническо образование, каквито трудно се намират и задържат в общините.

Разработени са индикативни разчети за сметките за средства от Европейския съюз, по проекти, които ще се изпълняват през 2023 г. на базата на информацията, с която разполагаме към момента. Същите при необходимост ще бъдат актуализирани през годината.

Актуализирана е прогнозата за следващите три години с данните по проектобюджета за 2023 г., в съответствие с нормативните изисквания.

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

Основната цел, която си поставяме с предложения вариант на Бюджет 2023 е запазване на финансовата стабилност на общината и провеждане на последователна и балансирана политика.

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

Общият размер на проектобюджета на община Елена за 2023 година е **24 943 537** лева, от които **13 872 044** лева за държавни дейности и **11 071 493** лева за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности с местни приходи.

Предложеният проектобюджет на Община Елена за 2023 г. е балансиран, като бюджетното салдо, изчислено на касова основа е равно на финансирането с противоположен знак или придържане към балансирано бюджетно салдо.

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

Приложение № 1 Разпределение на приходите по окончателния проект на бюджет за 2023 г.;

Приложение № 1.1 Справка за разпределение на средствата от преходния остатък от 2022 г. по функции и видове разходи по бюджета за 2023 г.;

Приложение № 2 Разпределение на разходите по функции, дейности и параграфи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2023 г.;

Приложение № 2.1 Разпределение на разходите за държавни дейности по функции, дейности и параграфи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2023 г.;

Приложение № 2.2 Разпределение на разходите за местни дейности по функции, дейности и параграфи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2023 г.;

Приложение № 2.3 Разпределение на разходите за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи по функции, дейности и параграфи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2023 г.;

Приложение № 2.4 Окончателни проекти на бюджети на кметства и кметски наместничества на територията на община Елена за 2023 г.;

Приложение № 2.5 Актуализирана план-сметка на Общинско предприятие „Благоустрояване“ за 2023 г.;

Приложение № 3 Окончателен проект на Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2023 г.;

Приложение № 3.1 Поименен списък на обектите за извършване на неотложен текущ ремонт за 2023 г.;

Приложение № 4 Справка за числеността и лимити за разходи за заплати през 2023 г. без училищата, прилагащи системата на делегирани бюджети;

Приложение № 5 Списък на длъжностите с право на изплащане на транспортни разходи съгласно чл. 35, ал. 2 от ПМС № 108 от 2023 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2023 г.;

Приложение № 6 Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз за 2023 г. по проекти;

Приложение № 7 Списък на второстепенните разпоредители с бюджет в община Елена за 2023 г.;

Приложение № 8 План-график за разплащане на просрочените задължения от минали години през 2023 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 на бюджет на община Елена за 2023 г., което бе проведено на 18.08.2022 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 2023 година, Постановление на Министерски съвет № 108 от 09.08.2023 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2023 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 2023 година, както следва:

1.1. ПО ПРИХОДИТЕ в размер на 24 943 537 лв., съгласно Приложение № 1, в т.ч.:

1.1.1. Приходи за делегираните от държавата дейности в размер общо на 13 872 044 лв., както следва:

1.1.1.1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности в размер на 11 101 252 лв.

1.1.1.2. Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на делегираните от държавата дейности в размер на 379 728 лв.

1.1.1.3. Други целеви трансфери – 205 683 лв.;

1.1.1.4. Собствени приходи на звената на делегиран бюджет в размер на 1 030 лв., в т.ч. на СУ „Иван Н. Момчилов” - гр. Елена – 1 030 лв.;

1.1.1.5. Трансфери от и за бюджетни сметки – 462 016 лв.;

1.1.1.6. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз (по бюджетите на функция „Образование“) - (-) 55 407 лв.

1.1.1.7. Преходен остатък от 2022 година в размер на 1 777 742 лв., съгласно Приложение №1.1

1.1.2. Приходи за местни дейности в размер на 11 071 493 лв. в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 927 000 лв.

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 1 489 686 лв.

1.1.2.3. Трансфери за местни дейности в размер на 4 615 872 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 снегочистване в размер на 585 200 лв.

1.1.2.3.3. Целеви трансфер за местни дейности в размер на 58 200 лв.

1.1.2.3.4. Целева субсидия за капиталови разходи за местни дейности в размер на 2 717 372 лв.;

1.1.2.4. Трансфери между бюджетни сметки в размер на (-) 3 000 лв.;

1.1.2.5. Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС в размер на (-) 25 000 лв.;

1.1.2.6. Трансфери от ПУДООС в размер на 22 500 лв.;

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

1.1.2.8. Предоставена възмездна финансова помощ в размер на (-) 21 424 лв.;

1.1.2.9. Друго финансиране: 78 120 лв. по Закона за управление на отпадъците;

1.1.2.11. Преходен остатък от 2022 г. по банкови сметки в т.ч. депозити в размер на 4 755 593 лв., съгласно Приложение № 1.1;

1.1.2.12. Наличност по депозити в края на периода (-) 717 854 лв.

1.2. ПО РАЗХОДИТЕ в размер на 24 943 537 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 13 872 044 лв.;

1.2.2. За допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности със средствата от собствени приходи и от изравнителната субсидия в размер на 664 343 лв.;

1.2.3. За местни дейности в размер на 10 407 150 лв., в т.ч. резерв за непредвидени и неотложни разходи в размер на 832 000 лв., от които 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 790 000 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 актуализирана план-сметка на Общинско предприятие „Благоустрояване“, съгласно Приложение № 2.5.

2. Приема ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА ЗА 2023 ГОДИНА (поименен списък по обекти, видове разходи и източници на финансиране) в общ размер на 9 136 653 лв., съгласно Приложение № 3, като:

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи за 2023 г. в размер на 2 307 100 лв., в т.ч.: за инвестиционни разходи в държавни дейности 379 728 лв.; за същата цел в местни дейности 1 904 472 лв. и 22 900 лв. за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи;

2.2. Приема разчет на капиталови разходи, финансирани с други целеви трансфери и субсидии от централния бюджет – 16 259 лв.;

2.3. Приема разчет за разходите, финансирани с други средства в размер на 63 120 лв. в т.ч. от преходен остатък по сметка на общината 58 920 лв.;

2.4. Приема разчет за разходите, финансирани със средства от преходен остатък от 2022 г. в размер на 3 424 674 лв., в т.ч. от целева субсидия за капиталови разходи 1 553 472 лв., от преходни остатъци от функции в държавно делегирани дейности – 119 889 лв., от целеви трансфери – 1 503 257 лв., от собствени средства в т.ч. от застрахователни обезщетения – 248 056 лв.;

2.5. Приема разчет за капиталовите разходи, предвидени за финансиране със средства от Европейския съюз в размер на 3 325 500 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 2023 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, на сгради, публична общинска собственост и за извършване на разходи по почистване на речни легла за осигуряване на нормална проводимост в урбанизираните територии в размер на 790 000 лв. за обектите, определени в Приложение № 3.1 от настоящото решение, представляващи 26 на сто от предоставената субсидия за капиталови разходи за 2023 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. 55 от ЗДБРБ за 2023 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 2023 г., без звената от системата на образованието, които прилагат системата на делегирани бюджети, както и разпределението на плановите разходи за заплати за 2023 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 74 щ.бр. до месец юни 2023 г., от които 51 щ.бр. в държавно делегираната дейност „Общинска администрация” и 23 щ.бр. в

дофинансирането на същата с местни приходи. В съответствие с Решение № 92 от 29.06.2023 г. на Общински съвет Елена - от месец юли 2023 г. обща численост в дейност „Общинска администрация“ 77 щ.бр., от които 52 щ.бр. в държавно делегираната дейност и 25 щ.бр. в дофинансираната с местни приходи на същата дейност.

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. до месец март 2023 г. включително; дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ - 4 щ.бр до месец март 2023 г. включително, 13 щ.бр. от месец април до месец юни включително и 12 щ.бр. от месец юни до края на 2023 г.; дейност „Озеленяване“ - 0.5 щ.бр. до месец март 2023 г. включително;

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. до месец март 2023 г. включително; 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. до месец юни 2023 г. вкл. и 6 щ.бр. от месец юли до края на 2023 г.; дейност „Други дейности по туризма“ - 2 щ.бр.; дейност „Общински пазари и тържища“ - 1 щ.бр. до месец юни 2023 г.

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

5.1. За членски внос в сдружения, в които община Елена е член – 15 520 лв.;

5.2. За помощи по решение на Общински съвет – 35 500 лв., в т.ч. 25 500 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 30% 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 150 лв.

5.2.3. Задължава Кмета на общината в едномесечен срок от настоящото решение да разработи Правилник за финансово подпомагане за изследвания и процедури на семейства и лица живеещи на семейни начала с репродуктивни проблеми на територията на Община Елена.

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 236 980 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 – 27 000 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“: 7 000лв.;
- за спортен клуб по катерене и алпинизъм „Чумерна - Елена“: 2 000 лв.

5.3.2.2. За клубовете към специализираните спортно-туристически школи - 5 000 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 – 30 000 лв.

- за ФК „Чумерна” - гр. Елена: 23 000 лв.;
- за ФК „Рудановски-1922“ - с. Константин: 7 000 лв.

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.;

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.

5.7. Средства за финансиране на проявите по Календара на културните събития и честванията на национални и местни празници в Община Елена през 2023 г. в размер на 90 000 лв.

5.8. Средства за финансиране на проявите по Календара на спортно-туристическите събития в Община Елена през 2023 г. в размер на 33 000 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 7 000 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 3 500 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 3 000 лв.

6.7. 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, Други международни програми и проекти и Други европейски средства, изпълнявани от Община Елена в размер на 4 430 169 лв. съгласно Приложение № 6.

9. ОДОБРЯВА АКТУАЛИЗИРАНАТА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА за местни дейности с показатели за 2023 г. и прогнозни показатели за периода 2024 г. и 2025 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 2023 г. в размер на не повече от 1 200 000 лв.

11.2. Общинските гаранции, които може да бъдат издадени през 2023 г. в размер на не повече от 1 000 000 лв.

11.3. Максимален размер на общински дълг и общинските гаранции към края на 2023 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 2023 година по бюджета на общината в размер на 14 093 846 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.92 от ЗДБРБ за 2023 г.

12.1. ОПРЕДЕЛЯ МАКСИМАЛЕН РАЗМЕР НА АНГАЖИМЕНТИТЕ ЗА РАЗХОДИ, които могат да бъдат натрупани през 2023 година в размер на 17 027 456 лв., като наличните към края на годината поети ангажменти 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.92 от ЗДБРБ за 2023 г.

13. ОПРЕДЕЛЯ РАЗМЕРА НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ от 2022 г., които да бъдат разплатени от бюджета за 2023 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 2023 година в размер на 29 000 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 съфинансираня и неverifiedицирани 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.

С уважение,

ДЕСИСЛАВА ШОПОВА

Зам.-кмет „Хуманитарни дейности“ на община ЕЛЕНА

За кмет на община Елена, съгласно Заповед № РД.02.05-189 / 22.03.2023 г.

Изготвил: Силвия Мирянова, Директор на дирекция ФБМП, 24.08.2023 г., 11:00 ч.

Съгласувал: Драгомир Цанев, Главен юрисконсулт