



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 - 13 / 23.01.2020 г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЕЛЕНА

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от инж. Дилян Стефанов Млъзев - кмет на община Елена

Относно: Приемане Бюджет на Община Елена за 2020 г., Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2020 г., Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и Актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2020 - 2022 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 2020 г., Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2020 година, Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз и Актуализирана бюджетна прогноза за местните дейности за периода 2020 г.-2022 г.

Бюджетът на Община Елена за 2020 година е разработен при спазване на изискванията на Закона за публичните финанси (ЗПФ), във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г. (ЗДБРБ 2019), обн. ДВ, бр. 100 от 20.12.2019 г., Постановление № 381 от 30.12.2019 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г., разделението на дейностите и определените натурални и стойностни показатели за делегираните от държавата дейности съгласно РМС № 208 / 16.04.2019 г., изм. и допълнено с РМС № 644 / 01.11.2019 г., Наредбата по чл. 82, ал. 1 от ЗПФ за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на Община Елена и Одобрената бюджетна прогноза на община Елена за периода 2020 г. - 2022 г.

Основните нови моменти в Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г., отнасящи се до общините са следните:

- От 1 януари 2020 година минималната работна заплата се увеличава от 560 лева на 610 лева;
- Въведена е нова разпоредба, съгласно която за 2019 г. и 2020 г. от обхвата на поетите ангажименти се изключват разходите по сключени договори от общината за извършваните от общината услуги по събиране и транспортиране на битови отпадъци, третирането им в съоръжения и инсталации и поддържане на чистотата на териториите за обществено ползване, както и такива за сметка на трансфери от централния бюджет за други целеви разходи, включително за местни дейности по чл.52, ал.1, т.1, буква „г“ от Закона за публичните финанси;
- Въвеждат се допълнителни разпоредби и изисквания за общините с финансови затруднения – независимо дали са налице условията на чл.130а, ал.1 от ЗПФ, за такива общини ще се считат и тези, за които при изпълнение на проекти, финансирани със средства от ЕС, наличните към края на 2019г. задължения към доставчици в отчетна група сметки за средства от ЕС надвишават 50 на сто от отчетените към края на годината разходи по общинския бюджет. Досега този показател се отнасяше само за задълженията в отчетна група „Бюджет“.;
- Променен е досегашния компонент „Кметове и кметски наместници“ от дейност „Общинска администрация“. Вече кметските наместници са извадени от този компонент и той става с наименование „Кметове“, в който са разчетени само средствата за възнаграждения и осигурителни вноски на кметовете. С разпоредбата на чл.17 от Постановлението за изпълнение на ЗДБРБ за 2020г. е предвидено средствата за възнаграждения и осигурителни вноски на кметските наместници да бъдат предоставени на общините като обща субсидия за делегираните от държавата дейности през годината, въз основа на информация за броя им, съгласно решението на съответния общински съвет.
- Запазва се досегашния ред за финансиране на услугите „Личен асистент“ , „Социален асистент“ и „Домашен помощник“ от бюджета на Министерство на труда и социалната политика, но се намалява броят на потребителите наполовина, поради възможностите за подкрепа на част от лицата и децата с увреждания (с над 90% чужда помощ) по Закона за личната помощ.

В Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г. са запазени следните регламенти, действали и през 2019 година, отнасящи се до общините:

- Разпределението на годишния размер на общата субсидия за делегираните от държавата дейности по тримесечия – 30% : 25% : 20% : 25%; на средствата за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища – 75% до 20 януари и 25% до 31 октомври;
- Общата субсидия за делегираните от държавата дейности се предоставя до 5-то число на текущия месец в размер една трета от тримесечното разпределение;
- 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.

- Целевата субсидия за капиталови разходи се предоставя на общините до 5-то число на текущия месец, въз основа на заявки за зареждане на целева субсидия за капиталови разходи от общините. Заявките се подават до 25-то число на месеца, предхождащ месеца, за който се отнася заявката.
- Запазва се възможността на общините да поискат от Министъра на финансите трансформиране на целевата субсидия за капиталови разходи в трансфер за други целеви разходи за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа.
- Неусвоените средства за зимно поддържане и снегочистване към края на предходната година могат да се ползват и през следващата за същите дейности, както и за придобиване на дълготрайни материални активи за снегочистване по решение на общинския съвет и за материали по обезопасяване на пътищата срещу хлъзгане.
- Реализираните в края на годината икономии от средства за финансиране на делегираните от държавата дейности остават като преходен остатък по бюджета на общината и се използват за финансиране на същите цели, включително за инвестиционни разходи в рамките на съответната функция;
- Максималният размер на присъдената издръжка е 80 лева месечно за едно дете;
- Освобождават се от наем бюджетните организации, настанени в сгради държавна и / или общинска собственост;

- Ограничението за размера на представителните разходи на кметовете на общини и на общинските съвети: за кметове на общини - до 2 на сто от общия годишен размер на разходите за издръжка за дейност „Общинска администрация“, съответно за общинските съвети - до 1 на сто от гореспомената издръжка.

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 възнагажденията 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 6 107 922 лв., в абсолютна сума увеличението е 672 333 лева, а в процент спрямо 2019 г. - 12%, като увеличение има във всички функции, но най-голямо е то във функциите и „Социални дейности“ -15%, „Образование“ – 13% , следвано от функция „Общинска администрация” , където увеличението е с 11 % в сравнение с 2019 г.

Трансферът за местни дейности бележи незначителен ръст. За община Елена планираните в Закона за държавния бюджет за 2020 година трансфери за местни дейности са 1 415 400 лева, в т.ч.:

- **обща изравнителна субсидия - 892 700 лв.,** без промяна от 2015 г.;
- **трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища – 522 700 лв.,** или завишение със 74 800 лв. спрямо 2019 г., в процентно изражение – 5,5%;

Целевата субсидия за капиталови разходи е 1 434 600 лв., тук се отчита по-голямо увеличение спрямо 2019г. със 135 600лв., равняващо се 10,4%.

Общото увеличение на трансферите за държавни и местни дейности спрямо 2019 г. е с 882 733 лв., или 11%. Само за информация през 2019г. общото увеличение на трансферите спрямо предходната година е било 13%. Основният дял в увеличението през 2020 г. е при държавните дейности (76%), а при местните е 24%.

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

- **Във функция "Общи държавни служби"** са разчетени **615 700 лв.** по утвърдените стандарти – Компонент „Общинска администрация“ – 536 000 лв., компонент „Кметове“ – 79 700 лв.. Както вече беше споменато, налице е увеличение на средствата по делегираната дейност „Общинска администрация“ предназначени за ръст на основните месечни трудови възнагаждения в т.ч. дължимите от работодателя осигуровки. Средствата за възнагаждения и осигуровки на кметските наместници ще получим по-късно през годината с писмо на Министерство на финансите, като промяната в бюджета на общината ще бъде отразена по реда на чл. 56 от Закона за публичните финанси.

Предвидените средства по функцията ще са достатъчни за запазване на досегашната численост в държавно делегираната дейност „Общинска администрация“, както и за увеличение на възнагажденията на служителите, в рамките на средствата.

- **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. През тази година се въвеждат допълващи стандарти за обслужвана площ за финансиране издръжката на районните полицейски инспектори и на педагогическите стаи. В тази функция са разчетени **156 302 лв.** Стандартите в тази функция навсякъде са завишени с ръста на увеличение на минималната работна заплата.

- **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 и увеличение на непедagogическия персонал с 10 на сто и свързаният с това ръст на осигурителните вноски. През 2020 г. остават действащите и през изминалата година нормативни изисквания към финансирането на предучилищното и училищното образование с малки нормативни изменения. Трансферът за делегираните от държавата дейности за функция „Образование” за 2020 г. е **4 068 034 лв.** В сравнение с 2019 г., увеличението в абсолютна стойност е 472 234 лв.
- **Във функция "Здравеопазване"** стандартите за детска ясла и детска кухня са завишени с 10.8%. За 2020 г. в дейност „Здравни кабинети“ има увеличение с 8%. Бройката на здравните медиатори е увеличена отново в сравнение с 2019г. (от 2 щ.бр. стават 3 щ.бр.), а увеличението в стандарта е 11 на сто. За функция „Здравеопазване” в Бюджет 2020 са разчетени **283 015 лв.**, с 35 415 лв. повече в сравнение с 2019г.
- **Във функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"** стандартите за социалните услуги предоставяни в общността са завишени: с 10% за дневен център за деца и младежи с увреждания; с 15% 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. Трансферът за делегираните от държавата дейности за тази функция е **595 266 лв.**
- **Във функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности"** допълващият стандарт за закрити площи за музеи и художествени галерии с регионален характер, остава непроменен от 2017 г. - 28 920 лв. Стандартът за музеи и художествени галерии с регионален характер е завишен с 8.6%, като миналата година. Следва да отбележим, че през 2020г. е увеличена субсидирана численост на Музей на Възраждането с още 2 бройки, което намира отражение и в увеличаване на средствата по бюджета на тази институция. Увеличен е стандартът за читалищата от 9 490 лева за 2019 г. на 10 440 лева за 2020 г., или завишението е с 10%. Трансферът за делегираните от държавата дейности за тази функция е **389 605 лв.**

При планирането на **собствените приходи в Бюджет 2020** сме се придържали, както и през предходните години, към реалистичен и дори консервативен подход, като не сме допусkali „раздуване“ и „кухи обеми“. Собствените приходи са определени на базата на анализ на постигнатите резултати през последните четири години и тенденциите в тяхното развитие.

В данъчните приходи сме предвидили увеличение при почти всички видове данъци. Това се обуславя от промените в нормативната база (Закон за местните данъци и такси и променената Наредба за местни данъци). С промененият от Вас размер на ставката за данъка върху недвижимите имоти предвиденото увеличение на приходите от този данък е около 8 000 лв. в абсолютна сума на годишна база. С информационния обмен между МФ, КАТ, пунктовете по извършване на годишни технически прегледи на автомобили и общините се постигна увеличение на събираемостта на данъка върху превозните средства в национален мащаб. Тук отчитаме и промените в Закона за местните данъци и такси и промените в местната наредба още в края на 2018 г. Приходите от данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин предлагаме да останат на същото ниво като през 2019 г., въпреки че към края на 2019 г. отчитаме преизпълнение на този вид данък. Във връзка с въведената вече Електронна система за туристическа информация считаме, че приходите от туристически данък ще се увеличат. Общото увеличение на данъчни приходи, което предлагаме е 9% сравнение с миналата година.

Планът на **неданъчните приходи** е на почти същото ниво от предходната година. Тук разчитаме предимно на приходите от продажба на дървесина и от извършваните услуги от горскостопански дейности. Имайки предвид, че тези приходи са с непостоянен характер и зависят от предвидените в плановете горскостопански дейности сме ги обвързали със сключените договори и тенденциите в развитието на този сектор. Също така трябва да се отбележи, че през изминалата година събираемостта на приходите от продажба на дървесина, както и на тези от услуги в дейност „Селско и горско стопанство“ се подобрява. Тук се отчитат и приходите от входни такси и продажба на рекламни материали на Музей на възраждането.

При планирането на приходите от наеми сме взели предвид промяната в Наредбата за реда и условията за установяване на жилищни нужди, настаняване и продажба на общински жилища. 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, детска ясла и домашен социален патронаж са съобразени с броя на децата и ползвателите на услугата в съответните заведения.

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 поддръжане на чистотата на териториите за обществено ползване за 2020 г.

Тенденциите в приходите от технически услуги са в намаление на същите спрямо предходни години, както беше отбелязано и при актуализацията на бюджетната прогноза 2020 г. - 2022 г. Причина за това е, че вече има одобрени кадастрални карти на почти цялата територия на общината и голяма част от услугите преминават към системата на Агенция по геодезия, картография и кадастър.

Предвид въвеждането на комплексно-административно обслужване смятахме, че приходите от административни услуги ще намалеят, но изминалата година не показва такива тенденции. Поради тази причина завишаваме плана на приходите от

административни услуги в съответствие с изпълнението им през предходните години с около 11%.

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 реалистично, като същите са в съответствие с Програмата за управление на общинската собственост.

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.

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 2020 г.

Разходната част на проекта за бюджет на община Елена за 2020 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 работна заплата в отделните дейности (както в делегираните от държавата, така и в местните) е предвидено увеличение между 9 и 10 %, като са отразени и промените в минималната работна заплата. Планирани са средства за социално-битово и културно обслужване на персонала в размер до 3 на сто от плановите разходи за основни заплати на лицата назначени по трудов договор, както и средства за работно облекло на всички работещи в бюджетната сфера.

Текущата издръжка е планирана по функции, дейности и параграфи в съответствие с Единната бюджетна класификация, при спазване на принципите за икономичност, ефективност и ефикасност.

Предложената инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи на Община Елена е в размер на 5 257 942 лв. Същата е съобразена с предложенията на местната общност преди и по време на направеното обществено обсъждане на Бюджет 2020. Основен приоритет при изработването на инвестиционната програма е завършване на всички започнати обекти от предходни години.

През тази година община Елена за първи път смята да се възползва 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 и на улична мрежа. Поради тази причина в § 00-98 Резерв за непредвидени и неотложни разходи в съответните функции сме заделили 596 000 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 изисква Общински съвет да даде съгласие кметът на общината да направи предложение до Министъра на финансите по реда на чл. 87 от ЗДБРБ за 2020 г. След което в рамките на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет се извършват съответните промени от Министъра на финансите.

Мотивите, които обосновават това наше предложение са следните: Общината ни е с голяма пътна мрежа и текущото поддържане на пътищата и улиците не е по възможностите на нашия бюджет. Трансформирането на средствата произтича от неотложни потребности за извършване на текущ ремонт на участъци от общинските пътища и улици, които вследствие на суровия планински климат се нуждаят от изкоп до здрава основа, насипване и асфалтиране, а общината не може да осигури финансиране от друг източник на средства. 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.

Отделно от горепосоченото и през 2020 г. сме заделили резерв за непредвидени и неотложни разходи за осигуряване на гъвкавост и устойчивост в процеса на изпълнение на бюджета. Този резерв е в размер на 120 000 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 2020 година.

И през 2020 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 № 208 от 16 април 2019 г., изменено и допълнено с РМС № 644 от 01 ноември 2019 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 обслужващите звена, които прилагат система на делегирани бюджети;
 - в специализираните институции и социални услуги в общността;
 - в здравеопазването;
 - в културата (без читалищата)

Към края на 2019 г. Община Елена приключи годината без просрочени задължения в отчетна група „БЮДЖЕТ“. Но в отчетна група „Сметки за средства от Европейския съюз“ останаха неразплатени задължения в размер на 102 746 лв, които представляват фактуриран разход по проект „Първоначално залесяване на неземеделски земи“ по Програмата за развитие на селските райони 2007-2013г. Фактурата не е разплатена, т.к. към настоящия момент средствата не са получени от ДФ „Земеделие“. След получаване на същите от ДФ „Земеделие“ ще бъдат разплатени незабавно.

Основната цел, която си поставяме с Бюджет 2020, е запазване на финансовата стабилност, оптимизация на разходите, повишаване ефективността при управлението на публичните ресурси, както и увеличаване, или поне запазване, обема и качеството на предоставяните услуги.

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 2020 година е **13 827 731** лева, от които **7 152 967** лева за държавни дейности и **6 674 764** лева за местни дейности и дофинансиране на държавни дейности с местни приходи.

Предложеният проектобюджет на Община Елена за 2020 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 приходи по бюджета за 2020 г.;

Приложение № 1-1. Справка за разпределение на средствата от преходния остатък от 2019 г. по функции и видове разходи по бюджета за 2020 г.;

Приложение № 2. Справка за разходи разпределени по функции, дейности и параграфи по окончателния проект на бюджет на община Елена за 2020 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 2020 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 2020 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 2020 г.;

Приложение № 3. Инвестиционна програма за финансиране на капиталовите разходи за 2020 г.;

Приложение № 3-1. Поименен списък на обектите за извършване на неотложен текущ ремонт за 2020 г.;

Приложение № 4. Справка за разходите за заплати през 2020 г. без училищата, прилагащи системата на делегирани бюджети;

Приложение № 5. Списък на длъжностите с право на изплащане на транспортни разходи съгласно чл. 34, ал. 2 от ПМС № 381 от 2019 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2020 г.;

Приложение № 6. Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз за 2020 г.;

Приложение № 7. Списък на второстепенните разпоредители с бюджет в община Елена за 2020 г.;

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

Приложение № 9. Актуализирана бюджетна прогноза за местни дейности за периода 2020 - 2022 г.

Към предложението е приложен и протокола от публичното обсъждане на проекта за бюджет на община Елена за 2020 г., което бе проведено на 16.01.2020 г. в Пленарната зала на община Елена. Постъпилите предложения са отразени в окончателния проект за бюджет, доколкото това е във финансовите възможности на община Елена.

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 2020 година, ПМС № 381 / 30.12.2019 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2020 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 2020 година, както следва:

1.1. ПО ПРИХОДИТЕ в размер на 13 827 731 лв., съгласно Приложение № 1, в т.ч.:

1.1.1. Приходи за делегираните от държавата дейности в размер общо на 7 152 967 лв., както следва:

1.1.1.1. Обща субсидия за делегираните от държавата дейности в размер на 6 107 922 лв.

1.1.1.2. Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на делегираните от държавата дейности в размер на 106 650 лв.

1.1.1.3. Собствени приходи за звената на делегиран бюджет в размер на 1 150 лв., съгласно Приложение № 1, в т.ч. на СУ „Иван Н. Момчилов” - гр. Елена – 1 150 лв.;

1.1.1.4. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз (по бюджетите на функция „Образование“) - (-) 64 022 лв.

1.1.1.5. Преходен остатък от 2019 година в размер на 1 001 267 лв., съгласно Приложение №1-1.

1.1.2. Приходи за местни дейности в размер на 6 674 764 лв. в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 634 000 лв.

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 1 274 324 лв.

1.1.2.3. Трансфери за местни дейности в размер на 1 415 400 лв., в т.ч.:

1.1.2.3.1. Обща изравнителна субсидия в размер на 892 700 лв.;

1.1.2.3.2. Трансфер за зимно поддържане и снегочистване в размер на 522 700 лв.

1.1.2.4. Целева субсидия за капиталови разходи в местни дейности в размер на 1 327 950 лв.;

1.1.2.5. Трансфери между бюджетни сметки в размер на (-) 2 000 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 (-) 50 000 лв.;

1.1.2.8. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от Европейския съюз (по бюджета на община Елена) в размер на (-) 118 724 лв.;

1.1.2.9. Друго финансиране: 63 120 лв. по Закона за управление на отпадъците;

1.1.2.10. Преходен остатък от 2019 г. по банкови сметки в т.ч. депозити в размер на 2 571 233 лв., съгласно Приложение № 1-1;

1.1.2.11. Наличност по депозити в края на периода (-) 420 539 лв.

1.2. ПО РАЗХОДИТЕ в размер на 13 827 731 лв., разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно Приложения №№ 2, 2-1, 2-2, 2-3;

1.2.1. За делегираните от държавата дейности в размер на 7 152 967 лв.

1.2.2. За допълнително финансиране на делегираните от държавата дейности със средствата от собствени приходи и от изравнителната субсидия в размер на 581 270 лв.

1.2.3. За местни дейности в размер на 6 093 494 лв., в т.ч. резерв за непредвидени и неотложни разходи в размер на 716 000 лв., от които за трансформиране на целева субсидия за капиталови разходи в други целеви трансфери за неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа 596 000лв.;

2. Приема ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА ЗА 2020 ГОДИНА (поименен списък по обекти, видове разходи и източници на финансиране) в общ размер на 5 257 942 лв., съгласно Приложение №3, като:

2.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи за 2020 г. в размер на 838 600 лв., в т.ч.: за инвестиционни разходи в държавни дейности 106 650 лв.; за същата цел в местни дейности 731 950 лв.

2.2. Приема разчет на капиталови разходи, финансирани със собствени приходи в размер на 8 000 лв., в т.ч. от собствени приходи на делегираните бюджети.

2.3. Приема разчет за разходите, финансирани с други средства в размер на 63 120 лв.

2.4. Приема разчет за разходите, финансирани със средства от преходен остатък от 2019 г. в размер на 1 310 630 лв., в т.ч. от целева субсидия за капиталови разходи 459 812 лв., от преходни остатъци от функции в държавно делегирани дейности – 67 250 лв., от целеви трансфери – 729 968 лв., от собствени средства – 26 500лв., от приходи от приватизация – 27 100лв.;

2.5. Приема разчет за капиталовите разходи, предвидени за финансиране със средства от Европейския съюз в размер на 3 037 592 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. 87 от ЗДБРБ за 2020 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 и на улична мрежа в размер на 596 000 лв. за обектите, определени в Приложение № 3-1 от настоящото решение, представляващи 42 на сто от предоставената субсидия за капиталови разходи за 2020 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 и на улична мрежа в съответствие с процедурните изисквания, свързани с разпоредбата на чл. 87 от ЗДБРБ.

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 2020 г., без звената от системата на образованието, които прилагат системата на делегирани бюджети, както и разпределението на плановите разходи за заплати за 2020 г., съгласно Приложение № 4.

4.1. Определя числеността на персонала за дейност „Общинска администрация” на 74 щ.бр., от които 46 щ.бр. в държавно делегираната дейност „Общинска администрация” и 28 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 по т. 3 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 „Ремонт и поддържане на улична мрежа” - 2 щ.бр.; дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” - 6 щ.бр.; дейност „Озеленяване” - 0.5 щ.бр.

4.3.4. Във функция „Почивно дело и култура”, дейност „Спортна база за спорт за всички” – 2.5 щ.бр.; дейност „Обредни домове и зали” - 0,5 щ.бр.; дейност „Градски библиотеки” - 4 щ.бр.; дейност „Други дейности по културата” – 5.5 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.; дейност „Други дейности по икономиката” - 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 – 10 756 лв.;

5.2. За обезщетения и помощи по решение на Общински съвет – 14 000 лв., в т.ч. 2 000 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 140 лв.

5.3. Определя конкретни размери на СУБСИДИИ, както следва:

5.3.1. За читалища от средствата за държавно делегирана дейност в размер на 177 480 лв., съответстващи на 17 щ.бр., разпределени съгласно решението на комисията по чл. 23, ал. 1 от Закона за народните читалища (ЗНЧ) както следва:

№ по ред	Читалище	Субсидирана численост	Субсидия, лв.
1.	НЧ „Напредък-Елена-1863” – гр. Елена	7.5	78 300
2.	НЧ „Надежда-1870” – с. Беброво	1.0	10 440
3.	НЧ „Искра-1900” – с. Константин	1.0	10 440
4.	НЧ „Наука-1899” – с. Костел	0.5	5 220
5.	НЧ „Надежда-1904” – с. Тодювци	0.25	2 610
6.	НЧ „Просвета-1927” – с. Дрента	0.25	2 610
7.	НЧ „Просвета-1897” – с. Палици	0.75	7 830
8.	НЧ „Развитие-Руховци-1914” – с. Руховци	0.5	5 220
9.	НЧ „Св.Св. Кирил и Методий-1928” – с. Буйновци	0.5	5 220
10.	НЧ „Иван Комитов-1976” – с. Каменари	0.25	2 610
11.	НЧ „Пробуда-1903” – с. Илаков рът	0.5	5 220
12.	НЧ „Надежда-1927” – с. Шилковци	0.25	2 610
13.	НЧ „Просвета-Разпоповци-1881” – гр. Елена	1.0	10 440
14.	НЧ „Хр. Смирненски-1890” – с. Чакали	0.5	5 220

№ по ред	Читалище	Субсидирана численост	Субсидия, лв.
15.	НЧ „Наука-1900” – с. Марян	0.5	5 220
16.	НЧ „Надежда-1942” – с. Бадевци	0.25	2 610
17.	НЧ „Събуждане-1894” – с. Средни колиби	0.25	2 610
18.	НЧ „Съзнание-2012” – с. Яковци	0.25	2 610
19.	НЧ „ Съгласие - 2014” - с. Блъсковци	1.0	10 440
	ОБЩО:	17.0	177 480

5.3.2. За спортни и футболни клубове – общо 68 000 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 – 18 000 лв.; разпределени както следва:

- за спортен клуб по борба „Дан Колов“: 6 000 лв.;
- за спортен клуб по джудо „ИПОН - 87“: 8 000 лв.;
- за лекоатлетичен клуб „Елена спорт“: 2 000лв.;
- за спортен клуб по ориентиране „Чумерна-83 Елена“: 2 000лв.;

5.3.2.2. За клубовете към специализираните спортно-туристически школи - 7 000 лв., разпределени както следва:

- за клуб по ски-туризъм: 1 900 лв.;
- за клуб по спортно катерене: 2 000 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., от които за текущ и / или основен ремонт на туристическата база – не по-малко от 12 040 лв. Последните се отпускат след представяне на план-сметка, включваща видовете

дейности и необходимото финансиране за тях, която се одобрява от Общински съвет Елена.

5.3.2.4. Субсидия за футболни клубове, в т.ч. детски и младежки формации към тях – 23 000 лв.

- за ФК „Чумерна” - гр. Елена: 18 000 лв.

- за ФК „Рудановски-1922“ - с. Константин: 5 000 лв.

Субсидиите по т.т. 5.3.2.1., 5.3.2.2., 5.3.2.3. и 5.3.2.4. се предоставят на съответните организации след представянето на пълен финансов отчет и отчет за дейността през предходната година.

5.4. Субсидии за нефинансови предприятия, както следва:

- за „Еленски балкан“ ООД, с предназначение „За подпомагане издаването на вестник „Еленска Трибуна“: 10 000 лв.

5.5. Средства за финансиране на проявите по Календара на културните събития и честванията на национални и местни празници в Община Елена през 2020 г. в размер на 62 000 лв.

5.6. Средства за финансиране на проявите по Календара на спортно-туристическите събития в Община Елена през 2020 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 6 000 лв.

6.3. Разходи за представителни цели на председателя на Общински съвет Елена в размер на не повече от 3 000 лв.

6.4. За закупуване на книги за градска библиотека в размер на 2 000 лв.

6.5. За частично заплащане (поевтиняване с 5.00 лв.) на дневната такса на потребители с адресна регистрация в община Елена за не повече от 15 потребители, настанени в Хоспис от община Елена общо в размер до 27 375 лв.

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

7.1. За пътуване от местоживеенето до местоработата и обратно, съгласно Приложение № 7.1.

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 3 993 002 лв., в т. проекти по ПРСР 1 970 133 лв.; проекти по оперативните програми 741 888 лв., проекти, финансирани с други европейски средства 1 280 981 лв., съгласно Приложение № 6.

9. ОДОБРЯВА АКТУАЛИЗИРАНАТА БЮДЖЕТНА ПРОГНОЗА за местни дейности с показатели за 2020 г. и прогнозни показатели за периода 2021 г. и 2022 г., 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:

10.1. Максимален размер на новия общински дълг за 2020 г. в размер на не повече от 381 675 лв.

10.2. Общинските гаранции, които може да бъдат издадени през 2020 г. в размер на не повече от 153 864 лв.

10.3. Максимален размер на общински дълг и общинските гаранции към края на 2020 г. в размер на не повече от 719 109 лв.

10.4. 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 2020 година по бюджета на общината в размер на 9 665 450 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. ОПРЕДЕЛЯ МАКСИМАЛЕН РАЗМЕР НА АНГАЖИМЕНТИТЕ ЗА РАЗХОДИ, които могат да бъдат натрупани през 2020 година в размер на 6 621 761 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.

13. ОПРЕДЕЛЯ РАЗМЕРА НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ от 2019 г., които ще бъдат разплатени от бюджета за 2020 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 102 746 лв., съгласно Приложение № 8;

14. ОПРЕДЕЛЯ РАЗМЕРА НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ВЗЕМАНИЯ от предходни години, които се предвижда да бъдат събрани през 2020 година в размер на 67 660 лв.

15. ОПРАВМОЩАВА 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 определи бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.

16.2. Да утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.

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

16.4. 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.

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

16.6. 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.

16.7. 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. За всеки отделен случай кметът на общината да определя срока за погасяване на заемите в съответствие с условията на финансиращата програма, но не по-късно от края на 2020 година.

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

17.3. 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, финансирани от общинския бюджет да разработят и представят в срок до 28 февруари 2020 г. конкретни мерки за изпълнение на приетия от Общинския съвет бюджет и гарантиране спазването на бюджетната дисциплина.

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

С уважение,

инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ
Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:

Силвия Мирянова, директор дирекция ФБМП
21.01.2020 г., 16:15 ч.