



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: administration.elena.bg

Д О К Л А Д

от инж. Дилян Стефанов Млъзев, кмет на община Елена
относно приемане на бюджета на община Елена за 2014 година

Предложеният проект за бюджет на община Елена за 2014 година е разработен в условията на продължаваща неблагоприятна финансова и икономическа обстановка, в съответствие с изискванията на влезлия в сила от 1 януари 2014 г. Закон за публичните финанси (ЗПФ), на основание Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2014 г. и Постановление на Министерски съвет (ПМС) № 3 / 15.01.2014 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2014 г.

Освен с горепосочените нормативни актове, проектът за бюджет е съобразен и с:

- Решение № 249 / 23.04.2013 г. на Министерския съвет на Република България за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2014 г. с натурални и стойности показатели, изменено и допълнено с Решение № 658 / 31.10.2013 г. на Министерски съвет;
- Разчетените натурални и стойности показатели за прилагане на стандартите за финансиране на делегираните държавни дейности за 2014 година за община Елена, получени от Министерство на финансите на основание ЗДБРБ за 2014 г..
- 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.

С предложения проект за бюджет на общината за 2014 г. си поставяме следните цели:

- 1. Запазване на финансовата стабилност и недопускане на рискове;***
- 2. Балансираност на бюджета;***
- 3. Запазване на нисък размер на просрочените задължения;***
- 4. Ефективно управление на ресурсите по спечелени проекти по Оперативните програми;***
- 5. Използване на всички законови възможности за събиране на просрочените вземания;***
- 6. Избягване поемането на нови задължения, които не са финансово обезпечени.***

Следва да се отбележи, че съгласно чл.55, ал.1 от ЗДБРБ за 2014 г. трансферите за общините от обща изравнителна субсидия и целева субсидия за капиталови разходи

се утвърждават в размер на 95 на сто, като останалите 5 на сто се предоставят, в случай че не се превиши бюджетният дефицит по държавния бюджет.

По тази причина, финансирането на второстепенните разпоредители с бюджет по отношение на издръжката, осигурена от обща изравнителна субсидия, разходите за издръжка на дейностите към първостепенния разпоредител с бюджет, както и предоставянето на субсидии за спортни клубове и дружества, осигурена от обща изравнителна субсидия ще се извършва в размер на 95 на сто от предвидените средства по дейности, като останалите 5 на сто ще се предоставят след получаване на средствата от централния бюджет.

С общинския бюджет се определят и осигуряват средства, с които се финансират местни и делегирани от държавата дейности.

Делегираните държавни дейности се финансират с държавни трансфери от обща субсидия за държавни дейности, част от целева субсидия за капиталови разходи и преходен остатък. За получени през годината други трансфери за държавни дейности, ще се прави служебна промяна на бюджета.

На база на натуралните показатели за съответната дейност се формира държавния трансфер (общата субсидия) за финансиране на делегираните държавни дейности общо и по функции.

Местните дейности се финансират със собствени приходи, с обща изравнителна субсидия, средства за зимно поддържане и снегочистване, част от целевата субсидия за капиталови разходи и преходен остатък. За получени през годината други целеви трансфери за местни дейности, ще се прави служебна промяна на бюджета.

Разработеният бюджет на общината за 2014 г. отразява намеренията на общината за провеждане на прозрачна и предвидима финансова политика.

Бюджетът на Община Елена за 2014 год. е разработен по пълна бюджетна класификация, с разпределение по бюджетни звена и дейности.

КАКТО ПРИХОДНАТА, ТАКА И РАЗХОДНАТА ЧАСТ НА БЮДЖЕТ 2014 СА В РАЗМЕР НА 8 242 125 ЛВ.

ПРИХОДНА ЧАСТ

Приходите от трансфери между бюджета на общината и ЦБ са планирани съобразно определените размери по чл.50 от ЗДБРБ за 2014 г., при общ размер на утвърдените трансфери 5 813 937 лв. при 5 502 001 лв. по първоначалния бюджет за 2013 г. или 105.7 на сто от първоначалния бюджет за 2013 г.

Предвидените по закона за държавния бюджет на Република България за 2014 г. субсидии за общината възлизат на 105.7% от определените за първоначалния бюджет за 2013 г.; 91.9% от уточнения бюджет за 2013 г. и 91.9% от отчета. Целевата субсидия за капиталови разходи е 119.8% от определената по първоначалния бюджет за 2013 г. и 119.8% от отчета.

Размерът на приходите в проекта на бюджет за 2014 г. е 8 242 125 лева, в т.ч.

- | | |
|---|---------------|
| - Приходи за делегирани държавни дейности | 4 625 884 лв. |
| - Приходи за местни дейности | 3 616 241 лв. |

Съпоставката на приходите в проекта на бюджет за 2014 г. спрямо първоначалния бюджет за 2013 г. отчита ръста на приходите: за делегираните държавни дейности 111,1% и за местните дейности 113,7%. Относителният дял на приходите за държавни дейности е 56,1%, а на приходите за местни дейности - 43,9%.

Приходите за финансиране на делегираните държавни дейности се предвиждат в размер на 4 625 884 лв.

Формират се от:

- | | |
|--|----------------|
| - Обща субсидия за финансиране на делегираните държавни дейности, определена с чл.50 от ЗДБРБ за 2014 г. | 3 658 547 лв. |
| - Целева субсидия за капиталови разходи за държавни дейности | 57 350 лв. |
| - Преходен остатък от 2013 г. за държавните дейности | 913 335 лв. |
| - Временно съхранявани средства на общообразователните училища по оперативни програми | (-) 20 398 лв. |
| - Собствени приходи на училища, прилагащи системата на делегирани бюджети | 1 050 лв. |
| - Собствени приходи на Музей на възраждането | 16 000 лв. |

Ръстът на приходите за делегирани държавни дейности е 111,1% спрямо приходите по първоначалния бюджет за 2013 г. и 110,3% спрямо отчета.

ПРИХОДИ С ОБЩИНСКИ ХАРАКТЕР

В частта на приходите за местни дейности са включени постъпленията с общински характер от имуществените и други данъци (местните данъци, вкл. патентен данък); постъпленията от операции с общинско имущество; местни такси и други неданъчни приходи с общински характер; трансфери за местни дейности (обща изравнителна субсидия и трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища), утвърдени с чл. 50 от ЗДБРБ за 2014 г.; целевата субсидия за капиталови разходи, включително и за изграждане и основен ремонт на общински пътища; преходния остатък към 31.12.2013 г.; възстановени безлихвени заеми, предоставени през 2013 година за изпълнение на дейности по сключени договори по Оперативни програми, предоставени трансфери от бюджета на общината и друго финансиране.

Проектът на бюджет в частта за общински приходи е съставен на основата на извършен анализ на изпълнението им към 31.12.2013 г., като са взети предвид очаквано повишаване в събираемостта на собствените приходи.

Приходите за местни дейности се предвиждат в размер на 3 616 241 лева

- Собствени приходи	1 249 471 лв.
- Взаимоотношения с ЦБ - обща изравнителна субсидия	837 200 лв.
- Средства за зимно поддържане и снегочистване	209 800 лв.
- Целева субсидия за капиталови разходи за местни дейности	1 051 050 лв.
- Предоставени трансфери	(-) 176 000 лв.
- Възстановени заеми	160 000 лв.
- Предоставени заеми по оперативни програми	(-) 180 000 лв.
- Погашения на дългосрочни заеми от други лица в страната	(-) 39 489 лв.
- Временно съхранявани средства	(-) 4 лв.
- Приходи от приватизация	20 000 лв.
- Друго финансиране	(-) 15 000 лв.
- Преходен остатък от 2013 г. за местни дейности	499 213 лв.

Общата изравнителна субсидия ще се предоставя съгласно чл.53, ал 3 на ЗДБРБ за 2014 г. по 50 на сто до 31 януари и до 30 юни, а средствата за зимно поддържане и снегочистване – съгласно чл.53, ал.4 от ЗДБРБ до 20 януари в размер на 75 на сто и до 30 октомври останалите 25 на сто.

Собствените приходи по бюджета са ДАНЪЧНИ и НЕДАНЪЧНИ.

Данъчните приходи за 2014 г. са планирани в размер на 357 000 лв.

Ръстът на данъчните приходи спрямо първоначалния бюджет за 2013 г. е 114.1%, а спрямо отчета за 2013 г. – 103.4%. Разпределението им по видове е както следва:

- Приходи от патентен данък. В проекта за бюджет за 2014 г. са заложили 18 000 лева при постъпления за 2013 г. в размер на 20 309 лева.
- Данък върху недвижимите имоти. Предвидено е през 2014 г. от този данък в бюджета да постъпят 125 000 лева, докато през 2013 г. те са били 121 369 лева.
- Данък върху превозните средства. В проекта за бюджет за 2014 г. са заложили постъпления в размер на 127 000 лева, а през 2013 г. те са били 108 104 лева. Увеличението е заради очаквано повишване на събираемостта през 2014 г. както на облога, така и на недобори от минали години.
- Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин. В проекта за бюджет за 2014 г. са заложили постъпления в размер на 75 000 лева, докато през 2013 г. същите са били 82 445 лева.
- Туристически данък. Очаква се през 2014 г. от този данък да постъпят средства в размер на 12 000 лева, като в края на 2013 г. те са били 12 785 лв.

Неданъчните приходи за 2014 г. са разчетени общо в размер на 892 471 лв.

Ръстът на неданъчните приходи спрямо първоначалния бюджет за 2013 г. е 98,2%, а спрямо отчета за миналата година – 105.1%. Причината за занижението спрямо първоначалния бюджет за 2013 г. е планирането на значителни приходи от продажба на дървесина, които не постъпиха в предвидения размер. Разпределението на неданъчните приходи по видове е както следва:

- Приходи и доходи от собственост - общо 307 800 лв., в това число:
 - приходи от продажба на услуги, стоки и продукция (съобщения по РТВ, копирни услуги, постъпления от ползване на услугите на Школа по изкуствата и Общински детски комплекс, ритуали, доставка на питейна вода и др. – в размер общо на 227 800 лв.
 - приходи от наеми на имущество (съгласно сключени договори) - 40 000 лв.
 - приходи от наеми на земя /зает общински терен и от земеделска земя/ 40 000 лв.
- Общински такси – очаква се да постъпят 568 417 лв., като ръстът спрямо първоначалния бюджет за 2013 г. е 106.6%, а спрямо отчета за миналата година – 100.4%. Тук се отчитат постъпленията от такси, регламентирани с Наредбата за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги: такса за битови отпадъци, за ползване услугите на детските градини, детската ясла, домашния социален патронаж; за административни и технически услуги, извършвани от общинската администрация; приходите от общински пазари и тържища. По видове очакваните приходи са както следва:
 - от такси за ползване на детски градини – 38 000 лв.;
 - от такси за ползване на детска ясла и детска кухня – общо 7 000 лв.;
 - от такси за ползване услугите на домашен социален патронаж – 36 000 лв.

Тези постъпления са заложи в разходната част на бюджета и са изцяло насочени за покриване разходите на съответните заведения.

- приходи от такси за ползване на пазари, тържища, тротоари, улични платна и други – 12 000 лв.;
- от такси за технически услуги – 25 000 лв.;
- от такси за административни услуги – 32 000 лв.;
- от такси за откупуване на гробни места – 200 лв.;
- от такси за притежаване на куче – 100 лв.;
- от други общински такси – 1 000 лв.

С най-голям дял в приходите от общински такси е таксата за битови отпадъци. Очакваните постъпления съгласно приетата от Общински съвет Елена план-сметка са в размер на 417 117 лв., които се залагат в разходната част на бюджета и се изразходват целево.

- Очакваните приходи от глоби и неустойки са в размер на 30 000 лв.; от други неданъчни приходи (продажба на тръжни документи, режимни разноси, амбалаж) – 9 000 лв.; внесенят ДДС и данъкът върху приходите от стопанска дейност са посочени в приходната част с отрицателен знак и са в размер на (-) 54 200 лв.

- Постъпленията от продажба на нефинансови активи са разчетени в размер на 28 000 лв. Тук следва да се отбележи, че в изпълнение на чл.127, ал.2 от ЗПФ постъпления от продажба на общински нефинансови активи (§ 40-00 от Единната бюджетна класификация) са предназначени единствено и само за финансиране на разходите по изграждане, основен и текущ ремонт на социалната и техническа инфраструктура.

С най-голям относителен дял от собствените приходи в проекта на бюджет са приходите от общински такси – 45.5%, като тук е включена и таксата за битови отпадъци. Имушествените и други данъци са с тежест от 28.6%, приходите и доходите от собственост – 24.6%, постъпленията от продажба на нефинансови активи – 2.2%.

В първоначалния бюджет не се включват приходите от получени трансфери. Посочени са трансферите, които община Елена ще предостави – отчисленията по Закона за управление на отпадъците, така както са заложили в план-сметката.

ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ

Тук се отразяват определените с чл.50 от ЗДБРБ за 2014 г. трансфери за местни дейности:

- обща изравнителна субсидия – 837 200 лв. (завишение спрямо 2013 г. с 40 600 лв.);
- средства за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища – 209 800 лв. (на нивото от 2013 г.);
- целева субсидия за капиталови разходи – 1 108 400 лв., разпределена както следва:
 - за изграждане и основен ремонт на общински пътища – 795 600 лв.;
 - за капиталови разходи за държавни дейности – 57 350 лв.;
 - за капиталови разходи за местни дейности – 255 450 лв.

ЗАЕМИ ОТ БЮДЖЕТА

Предвиден е заем от бюджета за временно финансиране на изпълнявани проекти по оперативните програми в размер общо (-) 20 000 лв.

ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК

Преходните остатъци в делегираните от държавата дейности се предоставят по бюджетите на съответните функции и дейности. Размерът на преходния остатък към края на 2013 г., който се прехвърля за 2014 г. за финансиране на разходите в местните дейности е в общ размер на 499 213 лв., в т.ч. целеви средства, които ще се използват според тяхното предназначение.

Субсидии от ЦБ за 2014 г. съставляват 70.6 % от общия размер на бюджета; собствените приходи са 15.4%; предоставени трансфери (-) 2.2%; заемите (-) 0.2%, погашенията по заеми са (-) 0.5%; временно съхраняваните средства са (-) 0.2%; друго финансиране с относителен дял (-) 0.2%; преходният остатък – 17.2%.

Данните за делът на собствените приходи показват, че приходният и данъчен капацитет на общината е нисък и общината е силно зависима от трансферите от Централния бюджет.

РАЗХОДНА ЧАСТ

Разходите в проекта на бюджет за 2014 г. са изцяло балансирани с приходи и са в размер на 8 242 125 лева, в т.ч.

- Разходи за държавни дейности	4 625 884 лв.
- Разходи за местни дейности	3 455 744 лв.
- Разходи за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи	160 497 лв.

Размерът на средствата за делегираните от държавата дейности по функции „Образование“, „Здравеопазване“, „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“, „Почивно дело и култура“ се определят съобразно единните разходни стандарти по Решение № 249 / 23.04.2013 г. на Министерския съвет на Република България за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2014 г. с натурални и стойности показатели, изменено и допълнено с Решение № 658 / 31.10.2013 г. на МС.

През 2014 г. със средства от общата субсидия за **държавни дейности** и прехвърления преходения остатък от 2013 г. ще се финансират:

- 5 общообразователни училища с общо 842 ученици;
- професионални паралелки с общо 39 ученици;
- общежитие с 9 ученици;
- средства за стипендии за 171 ученици, в т.ч. 132 ученици в общинско училище и 39 ученика в професионални паралелки;
- една подготвителна група в училище с 24 ученици;
- 116 деца на възраст от 3 до 4 г. в целодневни детски градини;
- 139 деца на възраст от 5 до 6 г. в подготвителни групи в целодневни детски градини;
- извънучилищни дейности;
- заплати и осигурителни вноски на служители в общинска администрация;
- заплати и осигурителни вноски на техниците на Пунктовете за управление и Радио-предавателните центрове;
- възнаграждения и осигурителни вноски на денонощните оперативни дежурни съгласно ПМС №212 от 1993 г.;
- дейността на офисите за военен отчет;
- издръжка на МКБППМН, центровете за социална превенция и консултативните кабинети, както и материално стимулиране на обществени възпитатели, веществена издръжка на детска педагогическа стая и на районните инспектори;

- заплати и осигурителни вноски на медицински и друг персонал в Детска ясла (38 места в детска ясла и 18 деца в детска кухня);
- 4 здравни кабинети в общински училища и детски градини, осигуряващи медицинско обслужване в здравен кабинет на 255 деца от целодневни детски градини, 24 деца в подготвителна група в училище и 881 ученици в дневна форма на обучение в общински училища;
- 1 специализирана институция за предоставяне на социални услуги (Дом за деца с умствена изостаналост в с. Илаков рът) с капацитет 55 места;
- 2 социални услуги предоставяни в общността (Дневен център за деца с увреждания с 36 места и Защитено жилище в с. Илаков рът с 8 места);
- заплати, осигурителни плащания и издръжка на Музей на Възраждането, за който са определени 6 бр. субсидирана численост;
- 17 бройки субсидирана численост в читалища;

В рамките на приходите с общински характер е предложено да се финансират следните **общински дейности**:

- издръжка на 255 деца, посещаващи целодневни детски градини – предвидени са 87 000 лв., при което е налице увеличение спрямо 2013 г., като очакваните приходи от такси са в размер на 38 000 лв.;
- издръжка на деца, посещаващи детска ясла и ползващи услугите на детска кухня – заложи са 29 000 лв. при очаквани приходи от такси 7 000 лв.;
- заплати, осигурителни плащания и издръжка на домашен социален патронаж с предвиден капацитет 100 места – 145 988 лв., при очаквани постъпления от такси 36 000 лв.;
- за възнаграждения, осигурителни плащания и издръжка на клубовете на пенсионера – 11 815 лв.;
- за съфинансиране на програми за временна заетост и материално осигуряване на наетите лица – 3 000 лв.;
- за поддръжка на водоснабдителни мрежи в населени места, които не се обслужват от „В и К Йовковци” ООД, включително разходи за персонал по поддръжката (1 щ.бр.) – 16 839 лв.;
- за улично осветление (консумирана електроенергия, поддръжка и развитие на системата, разходи за 1 щ.бр. персонал) – 170 695 лв.;
- за текущ ремонт и поддържане на улична мрежа – 39 600 лв.
- за озеленяване и поддържане на паркове, градини и територии за обществено ползване – 6 000 лв.;
- за дейности по сметосъбиране, сметоизвозване, експлоатация на депо за твърди битови отпадъци и поддържане чистотата на територии за обществено ползване – 370 950 лв., съгласно одобрена от Общински съвет план сметка за такса битови отпадъци и преходен остатък от 2013 г.;

- за поддръжка на спортна база – 2 086 лв.
- за провеждане на спортни прояви по спортно-туристическия календар – 14 000 лв.;
- субсидии на спортни клубове по борба, джудо и конен спорт – 12 000 лв.;
- субсидии за футболни клубове, в т.ч. детски и младежки формации – 19 800 лв.;
- разходи за персонал и издръжка на градска библиотека (3 щ.бр.), РТВ (1 щ.бр.) и школа по изкуствата (3 щ.бр.) – 73 355 лв.;
- за провеждане на общински културни прояви и национални празници („културен календар“) – 45 000 лв.;
- за подпомагане издаването на книги, свързани с община Елена (на конкурсен принцип) – 5 000 лв.;
- за дейности по управлението на общинските земеделски и горски територии, в т.ч. разходи за персонал (6 щ.бр.) – 132 784 лв.
- за дейности по ремонт и поддържане на общински пътища – 1 163 811 лв.;
- за поддръжка на планинска туристическа база – 18 200 лв.
- субсидии за туристически клубове – 6 200 лв.;
- разходи за персонал за туристически информационен център и разходи за издръжка 26 171 лв.
- разходи за персонал и издръжка на дейност общински пазари и тържища 10 924 лв.
- за други дейности по икономиката 45 720 лв., в т.ч. субсидия за издаване на вестник „Еленска трибуна“ (10 000 лв.) и за изплащане на разходите за възнаграждение на управителя на „Балкан“ ЕООД по решение на Общински съвет (7 620 лв.);
- издръжка на общинска администрация и дофинансиране на численост към общинска администрация, помощи по решение на общински съвет, членски внос в сдружения на общини 400 382 лв.;
- възнаграждения и осигурителни плащания на общински съветници и издръжка на Общински съвет 68 676 лв.;

При разпределението на средствата за местни дейности с приоритет са разчетени средства за разходи за персонал, средства за храни и горива в детските заведения и домашен социален патронаж, съобразно необходимите количества, средства за съфинансиране по проекти и целевите разходи със социално предназначение.

Бюджетните кредити за разходи по функции и относителното им тегло за 2014 г. в предложения Ви проект е както следва:

ФУНКЦИЯ	Общо за 2014 г.	Относително тегло (%)	Държавни дейности	Относително тегло (%)	Местни дейности, в т. ч. дофинансиране	Относително тегло (%)
I.Общи държавни служби	1 033 000	12.5	548 942	11.9	484 058	13.4
В т.ч. местни дейности	343 937	4.2	X	X	343 937	10.0
дофинансиране	140 121	1.7	X	X	140 121	87.3
II.Отбрана и сигурност	577 339	7.0	567 339	12.3	10 000	0.3
В т.ч. местни дейности	10 000	0.1	X		10 000	0.3
дофинансиране	0	0.0			0	0.0
III.Образование	2 317 609	28.1	2 184 076	47.2	133 533	3.7
В т. местна дейности	123 800	1.5	X		123 800	3.6
дофинансиране	9 733	0.1	X		9 733	6.1
IV.Здравеопазване	235 523	2.9	163 927	3.5	71 596	2.0
В т.ч. местни дейности	67 870	0.8	X	X	67 870	2.0
дофинансиране	3 726	0.1	X	x	3 726	2.3
V.Соц.осигур. и грижи	1 085 067	13.2	913 347	19.7	171 720	4.7
В т.ч. местни дейности	164 803	2.0	X	X	164 803	4.8
дофинансиране	6 917	0.1	X	x	6 917	4.3
VI.ЖС, БКС и ООС	889 251	10.8	-	-	889 251	24.6
В т.ч. местни дейности	889 251	10.8			889 251	25.7
VII.Поч.дело, култура	465 286	5.6	248 253	5.4	217 033	6.0
В т.ч. местни дейности	217 033	1.9	X	X	217 033	6.3
VIII.Иконом.д-ти и услуги	1 561 710	18.9	x	0.0	1 561 710	43.2
В т.ч. местни дейности	1 561 710	18.9	x	x	1 561 710	45.2
XI.Р-ди некласиф. в др.ф-и	3 340	0.1			3 340	0.1
X.Резерв в местни д-ти	74 000	0.9	X	x	74 000	2.1
ВСИЧКО:	8 242 125	100.0	4 625 884	100.0	3 616 241	100.0
В т.ч. местни дейности	3 455 744	41.9	x	X	3 455 744	95.6
дофинансиране	160 497	1.9	x	x	160 497	4.4

РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ:

<u>Функция I: „Общи държавни служби“, в т.ч.</u>	1 033 000 лв.
- държавно финансиране и преходен остатък	548 942 лв.
- общинско финансиране (местни дейности и дофинансиране)	484 058 лв.

За държавното финансиране се прилагат единни стандарти за изчисляване на средствата за минимално кадрово осигуряване по групи общини на делегираната от държавата дейност „Общинска администрация“ (РМС № 249 / 23.04.2013 г.) Държавна отговорност са заплатите, другите възнаграждения и плащания за персонала и задължителните осигурителни вноски от работодателя на лицата по трудови, извънтрудови и служебни правоотношения в общинска администрация.

<u>Функция II: „Отбрана и сигурност“, в т.ч.</u>	577 339 лв.
- държавно финансиране и преходен остатък	567 339 лв.
- общинско финансиране (местни дейности и дофинансиране)	10 000 лв.

Държавното финансиране осигурява средства за:

- заплати и осигурителни плащания на изпълнители по поддръжка и охрана на пунктовете за управление и 5 бр. дежурни по Общински съвет за сигурност;
- материално стимулиране на обществените възпитатели и на членовете на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни и нейната издръжка
- материална издръжка на офисите за военен отчет, детска педагогическа стая, районни полицейски инспектори.

<u>Функция III: „Образование“, в т.ч.</u>	2 317 609 лв.
- държавно финансиране, собствени приходи и преходен остатък	2 184 076 лв.
- общинско финансиране (местни дейности и дофинансиране)	133 533 лв.

Държавното финансиране за тази функция осигурява:

- възнаграждения, осигурителни вноски, средства за безопасни и здравословни условия на труд (чл. 4 и чл. 25 от Закона за здравословни и безопасни условия на труд) на персонала в целодневните детски градини и част от издръжката на децата в подготвителните групи (чл. 20 от Закона за народната просвета);
- възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка в общообразователните училища, общежития и професионални паралелки;
- осигурени са целево средства за стипендии, за индивидуална форма на обучение, за самостоятелна форма на обучение, добавка за деца и ученици на ресурсно подпомагане, интегрирани в училища и детски градини, за осигуряване на целодневна организация на учебния ден за ученици от I до IV клас, добавка за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи и учениците от I до IV клас, добавка за подобряване на материално-техническата база на училищата,

средства за извънучилищни и извънкласни дейности, средства за защитено училище.

Общинското финансиране в тази функция е насочено основно за:

- издръжка на целодневните детски градини и подготвителните групи към тях, и дофинансиране в размер на 92 700 лв.;
- издръжка на извънучилищни дейности (общински детски комплекс) и дофинансиране в размер на 8 033 лв.;
- други дейности по образованието в размер на 21 300 лв.

<u>Функция IV: „Здравеопазване“, в т.ч.</u>	235 523 лв.
- държавно финансиране и преходен остатък	163 927 лв.
- общинско финансиране (местни дейности и дофинансиране)	71 596 лв.

Единният държавен стандарт за финансиране на дейностите „Детска ясла и детска кухня” и „Здравни кабинети в детски градини и училища” осигурява средства за заплати и осигурителни вноски, средства за безопасни и здравословни условия на труд (чл. 4 и чл. 25 от Закона за здравословни и безопасни условия на труд) на персонала в детската ясла, детската кухня и за медицинско обслужване в здравни кабинети на децата от целодневните детски градини, децата от подготвителни групи в училище и учениците в дневна форма на обучение от общински училища.

За 2014 година със средства от местни приходи е осигурено дофинансиране и издръжката на:

- Детска ясла и детска кухня – дофинансиране с 33 726 лв.;
- Други дейности по здравеопазването – дофинансиране с 14 600 лв.;
- Многопрофилна болница за активно лечение – финансиране изплащането на възнагражденията на управителя по решение на Общински съвет с 16 270 лв.

<u>Функция V: „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“, в т.ч.</u>	1 085 067 лв.
- държавно финансиране и преходен остатък	913 347 лв.
- общинско финансиране (местни дейности и дофинансиране)	171 720 лв.

Предоставените от държавата средства обезпечават възнагражденията, осигурителните плащания и издръжката на следните специализирани институции за предоставяне на социални услуги в общността:

- дневен център за деца с увреждания с капацитет 36 места;
- защитено жилище - с. Илаков рът с капацитет 8 места;
- дом за деца и младежи с умствена изостаналост – с. Илаков рът с капацитет 55 места

С общинско финансиране са осигурени:

- възнагражденията, осигурителните плащания и издръжката на домашен социален патронаж (13 щ.бр.) в размер на 149 988 лв.;

- средства за персонал (1 щ.бр.) и подпомагане издръжката на пенсионерските клубове – 11 815 лв. ;
- средства за издръжка и дофинансиране на работещите по програми за временна заетост – 4 522 лв.

Функция VI: „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“, в т.ч. **889 251 лв.**

- **държавно финансиране** **0 лв.**
- **общинско финансиране (местни дейности и дофинансиране)** **889 251 лв.**

Разходите в тази функция се финансират изцяло от общински приходи и покриват широк спектър от дейности в комуналната сфера, благоустрояването и опазването на околната среда. По дейности средствата са разпределени както следва:

- в дейност В и К са планирани общо (текущи и инвестиционни) разходи в размер на 89 479 лв.;
- в дейност „Осветление на улици и площади” – текущи разходи за 170 695 лв.;
- в дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” са разчетени разходи за текущ ремонт в размер на 39 600 лв.;
- в дейност „Други дейности по жилищното строителство и регионално развитие” са планирани общо (текущи и капиталови разходи) в размер на 181 727 лв., които включват разходи за персонал, текущи и аварийни ремонти в населените места на територията на общината;
- в дейност „Озеленяване” са заделени 6 000 лв.;
- в дейност „Чистота” са включени разходите за сметосъбиране и сметоизвозване, експлоатация на депо за твърди битови отпадъци и поддържане чистотата на териториите за обществено ползване – общо 370 950 лв.

Функция VII: „Почивно дело, култура, религиозни дейности“, в т.ч. **465 286 лв.**

- **държавно финансиране и преходен остатък** **248 253 лв.**
- **общинско финансиране (местни дейности и дофинансиране)** **217 033 лв.**

През 2014 г. държавното финансиране в тази функция осигурява възнагражденията, осигурителните плащания и издръжката на 23 субсидирани бройки в делегираните държавни дейности (6 щ.бр. в Музей на Възраждането и 17 щ.бр. субсидирана численост в народните читалища).

С общински приходи в тази функция се финансират:

- финансово подпомагане (субсидии) за спортните клубове в размер на 12 000 лв.;
- субсидии за футболни клубове, в т.ч. детски и младежки формации – 19 800 лв.;
- материална издръжка на спортната база – 2 086 лв.;
- организиране и провеждане на спортно-туристически мероприятия („спортен календар“) – 14 000 лв.;
- за организиране и провеждане на чествания, национални и местни празници и други мероприятия („културен календар“) – 45 000 лв.

- разходи за персонал и веществена издръжка на радиотранслационен възел в размер на 9 824 лв.;
- капиталов разход за дом за тъжни ритуали в гр. Елена и разходи за подпомагане за погребения – общо 45 792 лв.
- за градска библиотека (персонал и веществена издръжка) – 28 835 лв.;
- за други дейности по културата, в т.ч. разходи за персонал и издръжка в школа по изкуствата – 34 696 лв.;
- за подпомагане издаването на книги, свързани с община Елена (на конкурсен принцип) – 5 000 лв.

Функция VIII: „Икономически дейности и услуги“, в т.ч. **1 561 710 лв.**

- държавно финансиране **0 лв.**

- общинско финансиране (местни дейности и дофинансиране) **1 561 710 лв.**

Разходите в тази функция се финансират от общински приходи, от осигурените средства за зимно поддържане и снеготочистване, както и от целевата субсидия за основен ремонт и изграждане на пътища. По дейности разпределението е както следва:

- управление на общинските земеделски и горски територии, в т.ч. разходи за персонал и външни услуги – 132 784 лв.;
- основен ремонт и поддръжка на пътища от общинската пътна мрежа – 1 163 811 лв.
- за закупуване на пътнически автобус – 72 000 лв.;
- субсидия за туристическа база и спортно-туристически школи – 24 400 лв.
- разходи за дейности по туризма (персонал в общинския туристически информационен център - 2 щ.бр., участия в туристически борси, изложения, рекламни дейности и други) – 26 171 лв.;
- капиталов разход за ремонт на синдикален дом – 76 000 лв.;
- за общински пазар (персонал - 1 щ.бр. и материално-веществена издръжка) – 10 924 лв.;
- субсидии за нефинансови предприятия – общо 17 620 лв.;
- разходи за оценки и обяви по разпореждане с общинска собственост и други – 28 100 лв.

Функция IX: „Разходи неклассифицирани в други функции“, в т.ч. **77 340 лв.**

- държавно финансиране **0 лв.**

- общинско финансиране (местни дейности и дофинансиране) **77 340 лв.**

Планираните бюджетни кредити са изцяло с общинско финансиране и са предназначени:

- за изплащане на лихви по погасителен план за договор с „Фонд Енергийна ефективност“ и „Алмина консулт“ ЕООД за изпълнение на енергоефективна реконструкция с гарантиран резултат 3 340 лв.;
- резерв за непредвидени и неотложни разходи 74 000 лв.

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

Инвестиционната програма на общината е в размер на 8 362 606 лв., разпределени по източници на финансиране както следва:

- с целева субсидия за капиталови разходи в размер на 1 108 400 лв. (в т.ч. за ремонт и поддръжка на пътища от общинската пътна мрежа 795 600 лв.);
- средства от приватизация и от закрития фонд за инвестиции и дълготрайни активи в размер на 110 792 лв.;
- собствени средства от други неданъчни приходи в размер на 13 860 лв.;
- средства от други целеви трансфери и преходни остатъци от 2013 г. за държавни дейности общо за 605 658 лв.;
- за проекти по оперативни програми в размер на 6 523 896 лв.

В заключение може да се каже, че с предложения за обсъждане окончателен проект са положени усилия за разработване на приемлив вариант на бюджет за 2014 г., съобразен с посочените по-горе нови моменти при съставяне и изпълнение на бюджета на общината, условията в страната и **реалните финансови ресурси на общината**. В него има и някои нови моменти, като по този начин се осигурява както възможност за **изпълнение на основните функции на местната власт**, така и продължаващо **подобряване качеството на услугите за жителите и гостите на община Елена**.

Отново бих искал да обърна внимание, че съгласно чл.55, ал.1 от ЗДБРБ за 2014 г. трансферите за общините от обща изравнителна субсидия и целева субсидия за капиталови разходи се утвърждават в размер на 95 на сто, като останалите 5 на сто се предоставят само в случай че не се превиши бюджетният дефицит по държавния бюджет. По тази причина, финансирането на второстепенните разпоредители с бюджет по отношение на издръжката, осигурена от обща изравнителна субсидия, разходите за издръжка на дейностите към първостепенния разпоредител с бюджет, както и предоставянето на субсидии за спортни клубове и дружества, осигурена от обща изравнителна субсидия през годината ще се извършва в размер на 95 на сто от предвидените средства по дейности, като останалите 5 на сто ще се предоставят едва след получаване на средствата от централния бюджет.

инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ

Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:

Елка Николова, директор на дирекция ФБМП

24.01.2014 г.; 16:00