



# ОБЩИНСКИ СЪВЕТ – ЕЛЕНА

5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24  
Телефон/факс: 06151/65-57

e-mail: obs@elena.bg  
web: obs.elena.bg

## РЕШЕНИЕ

№ 11 / 18.02.2011 г.

ПРОТОКОЛ № 2 / 18.02.2011 г.

**ОТНОСНО:** Приемане бюджета на Община Елена, Инвестиционната програма за финансиране на капиталовите разходи и извънбюджетните сметки и фондове за 2011 г.

**Основни моменти в Закона за държавния бюджет на Република България за 2011 г., касаещи бюджета на община Елена:**

- Годишният размер на общата субсидия за делегирани държавни дейности за общините, се разпределят по тримесечия, като следва: 30 %, 25 %, 20 %, 25 %, а на целевата субсидия за капиталови разходи: 20 %, 25 %, 30 %, 25 %.
- Паричните постъпления от продажба на нефинансови активи /продажба на общинско имущество/ се изразходват само за финансиране, изграждане, основен и текущ ремонт на социална и техническа инфраструктура.
- Средствата, разчетени като обща субсидия за делегираните държавни дейности по образованието /делегираните бюджети, средства определени с формула/ могат да се ползват и за капиталови разходи, при условия, определени с ПМС № 334/29.12.2010 година за изпълнение на държавния бюджет на Р България за 2011 г.
- Преходният остатък от делегираните държавни дейности остава по бюджета на общината и се използва само за финансиране на същите дейности – т.е. остава само за държавни дейности, не може да се насочва с решение на ОбС за местни дейности.

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. През годината могат да се получават и други трансфери за държавни дейности, като за тях се прави служебна промяна на бюджета.

На база на натурални показатели за съответната дейност се формира държавния трансфер /обща 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 снегопочистване, част от целевата субсидия за капиталови разходи и преходен остатък. През годината могат да се получават и други целеви трансфери, като за тях се прави служебна промяна на бюджета.

Разработеният бюджет на общината за 2011 г. отразява намеренията на общината за провеждане на прозрачна финансова политика, създава възможност за реализиране на поставените цели и приоритети при балансиране на вероятните рискове и спазване на необходимите бюджетни ограничения.

Бюджетът на Община Елена за 2011 год. е разработен по пълна бюджетна класификация, с разпределение по бюджетни звена и дейности.

**Приходна и разходна част на Бюджет 2011 – 6 700 000 лв.**

Приходите от държавни трансфери са планирани съобразно определените размери по чл.10, ал.1 от ЗДБРБ за 2011 г., при общ размер на утвърдените трансфери 5 080 061 лв. при 5 213 237 лв. по първоначалния бюджет за 2010 г.

Предвидените по закона за държавния бюджет на Република България за 2011 г. субсидии за общината, възлизат на 97.4% от определените за първоначалния бюджет за 2010 г.; 96.1% от уточнения бюджет за 2010 г. и 96.1% от отчета. Средствата за капиталови разходи не отговарят на реалните потребности. Целевата субсидия за капиталови разходи е 85.0% от определената по първоначалния бюджет за 2010 г. и 99.8% от отчета.

Размерът на приходите в проекта на бюджет за 2011 г. е **6 700 000 лева**, в т.ч.

- Приходи за делегирани държавни дейности 3 917 999 лева
- Приходи за местни дейности 2 782 001 лева

Съпоставката на приходите в проекта на бюджет за 2011 г. спрямо първоначалния бюджет за 2010 г. отчита ръста на приходите: за делегираните държавни дейности 99.9% и за местните дейности 88,7%. Относителният дял на приходите за държавни дейности е 58,5%, а на приходите за местни дейности - 41,5%.

**Приходи за финансиране на делегираните държавни дейности – предвиждат се в размер на 3 917 999 лв.**

Формират се от:

- Обща субсидия за финансиране на делегираните държавни дейности, определена с чл.10, ал.1 от ЗДБРБ за 2011 г. в размер на **3 414 161 лева**;
- Преходен остатък от 2010 г. за държавните дейности **408 017 лева**
- Целева субсидия за капиталови разходи за държ. дейности **95 000 лева**
- **Собствени приходи на училища, прилагачи системата на делегирани бюджети** **1 440 лева**

Ръстът на приходите за делегирани държавни дейности е 99,9% спрямо приходите по първоначалния бюджет за 2010 г. и 97,2% спрямо отчета.

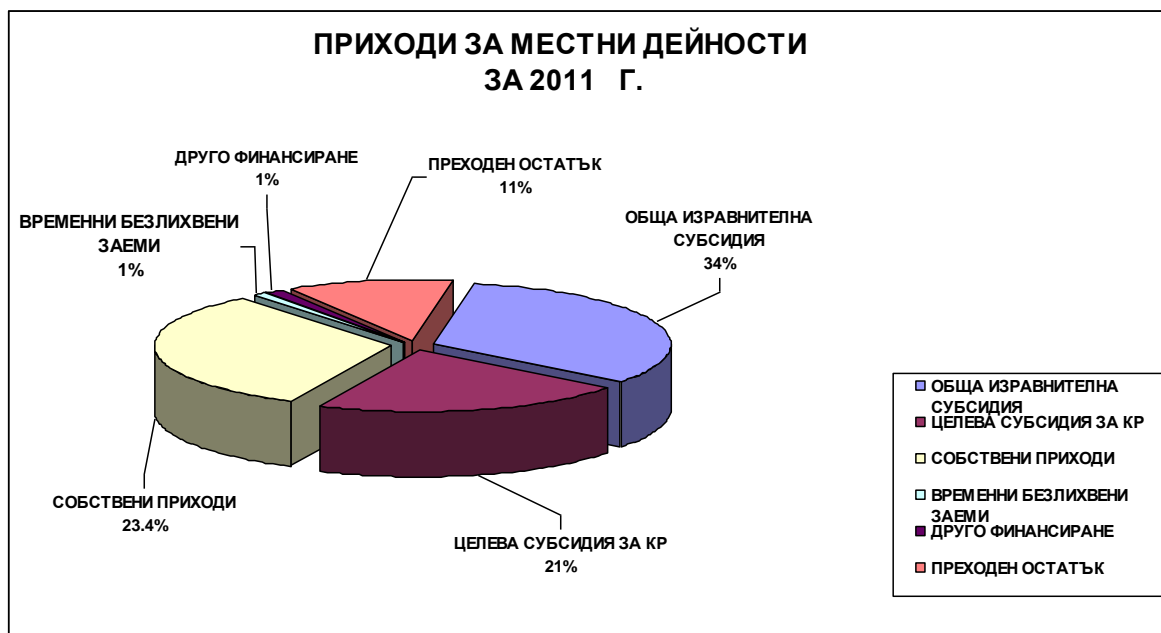


**Приходи с общински характер**

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 снегопочистване на общински пътища), утвърдени с чл. 10, ал. 1 от ЗДБРБ за 2011 г.; целевата субсидия за капиталови разходи, включително и за изграждане и основен ремонт на общински пътища; преходния остатък към 31.12.2010 г.; както и възстановени безлихвени заеми, предоставени през 2010 година за изпълнение на дейности по сключени договори по Оперативни програми.

Приходите за местни дейности се предвиждат в размер на	<b>2 782 001 лева</b>
• Собствени приходи в размер на	<b>938 002 лева</b>
• Взаимоотношения с ЦБ -обща изравнителна субсидия	<b>796 600 лева</b>
• С-ва за зимно поддърж. и снегопочистване	<b>155 200 лева</b>
• Възстановени заеми	<b>130 000 лева</b>
• Предоставени заеми по оперативни програми /минус/	<b>-150 000 лева</b>
• Друго финансиране /минус/	<b>- 39 489 лева</b>
• Преходен остатък от 2010 г. за местни дейности	<b>332 588 лева</b>
• Целева субсидия за капиталови разходи за местни д-ти	<b>619 100 лева</b>

Общата изравнителна субсидия ще се предоставя съгласно чл.13, ал 3 на ЗДБРБ за 2011 г. по 50 на сто до 31 януари и до 30 юни, а средства за зимно поддържане и счегочистване съгласно чл.13, ал.4 от ЗДБ до 20 януари в размер на 75 на сто и до 30 октомври останалите 25 на сто.



#### **А. Собствените приходи по бюджета са данъчни и неданъчни**

**Данъчни приходи – 298 000 лева.**

- Данък върху недвижимите имоти

Постъпленията от този данък в бюджета за 2010 г. са в размер на 73 650 лева. В проекта за бюджета за 2011 г. са заложили 92 000 лева.

- Данък върху превозните средства

Постъпленията от този данък в бюджета за 2010 г. са в размер на 84 617 лева. В проекта за бюджета за 2011 г. са заложили 120 000 лева.

- Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин

Постъпленията от този данък в бюджета за 2010 г. са в размер на 58 416 лева. В проекта за бюджета за 2011 г. са заложили 60 000 лева.

Тези приходи са разчетени на база отчета за 2010 г.

- Приходи от патентен данък

Постъпленията от този данък в бюджета за 2010 г. са в размер на 14 374 лева. В проекта за бюджета за 2011 г. са заложили 15 000 лева.

- Туристически данък

В проекта за бюджет за 2011 г. са заложили 10 000 лева. С изменението на ЗМДТ този данък е в сила от 01.01.2011 година и отменя туристическата такса.

**Имуществените и други данъци** са определени на база анализ на данъчните приходи на общината. Въз основа на анализите, отчитайки реалното влияние на кризата и динамиката на промените в икономическия статус на населението и бизнеса на територията на общината, са предвидени посочените размери на имуществените и други данъци.

**Ръстът на данъчните приходи е 90,9% от първоначалния бюджет за 2010 г. и 128,7% от отчета за 2010 г.**

<b>Общо данъчни приходи</b>	<b>298 000 лева</b>
<b>Неданъчни приходи - разчетени общо</b>	<b>640 002 лева</b>

**Ръстът на неданъчните приходи е 90,6% от първоначалния бюджет за 2010 г. и 101.3% от отчета за 2010 г.**

- Приходи и доходи от собственост общо 91 068 лв., включват:

- приходи от продажба на услуги, стоки и продукция /от входна такса Музей; рекламни материали; съобщения; копирни услуги; такси за ШИ и ОДК; радиоточки; ритуали/ размер 36 000 лв.

- приходи от наеми на имущество /съгласно сключени договори/ - 36 000 лв.

- приходи от наеми на земя /зает общ. терен и от земеделска земя/ 12200 лв.

- приходи от лихви по текущи банкови сметки и депозити – 6868 лв.

- Общински такси

В тази група на неданъчните приходи се отчитат постъпленията от предоставяните услуги от Детски градини, Детска ясла, Домашен социален патронаж и Общинска администрация по такси и цени, определени с Наредба за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги. **Очакваните приходи са 480 722 лева и ръстът спрямо първоначалния бюджет за 2010 г. е 98,4%, а спрямо отчета за 2010 г. – 105,9%.**

Очакваните приходи от такси на Детски градини са 35 000 лева, от Детска ясла 6 000 лв. и от Домашен социален патронаж 27 000 лева. Тези приходи са насочени в разходната част на същите заведения.

Очакваните приходи от такси за технически услуги са 26 000 лв.; от такси за административни услуги 22 900 лв.; от други общински такси 24 000 лв./приходи от дървесина/.

С най-голям дял от приходите от общински такси, са тези от такса за битови отпадъци. Очакваните постъпления са в размер на 338 922 лв. и са съгласно приетата план – сметка за приходите и разходите от такса битови отпадъци.

- Очакваните приходи от глоби и неустойки са 1000 лв.; очакваните приходи от други неданъчни приходи 11 000 лв. /от тръжни документи, режимни разноси, амбалаж/; внесеният ДДС и данък върху приходите от стопанска дейност са посочени в приходната част със знак минус 18 000 лв.

- Постъпленията от продажба на нефинансови активи разчетени са в размер на 73 000 лв. **В изпълнение на чл.14, ал.2 от ЗДБ за 2011 г. паричните постъпления от продажба на общински нефинансови активи /параграф 40-00 от ЕБК/ се изразходват само за финансиране изграждането, основен и текущ ремонт на социална и техническа инфраструктура в общината.**

С най-голям относителен дял от собствените приходи в проекта на бюджет са приходите от общински такси 51,2%, имуществените и други данъци 31,8%, постъпленията от продажба на нефинансови активи 7,8%.

В първоначалния бюджет не се включват приходи от трансфери. С получените приходи от дарения и приходите от получени трансфери през годината служебно се променя бюджета в приходната и разходна част.

#### **Б. Взаимоотношения с Централния бюджет**

Отразяват определените с чл.10, ал.1 от ЗДБРБ за 2011 г. трансфери за местни дейности – обща изравнителна субсидия и средства за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища. Ръстът на общата изравнителна субсидия е 100,0% от първоначалния бюджет и 108.7 на сто от отчета за 2010 г.

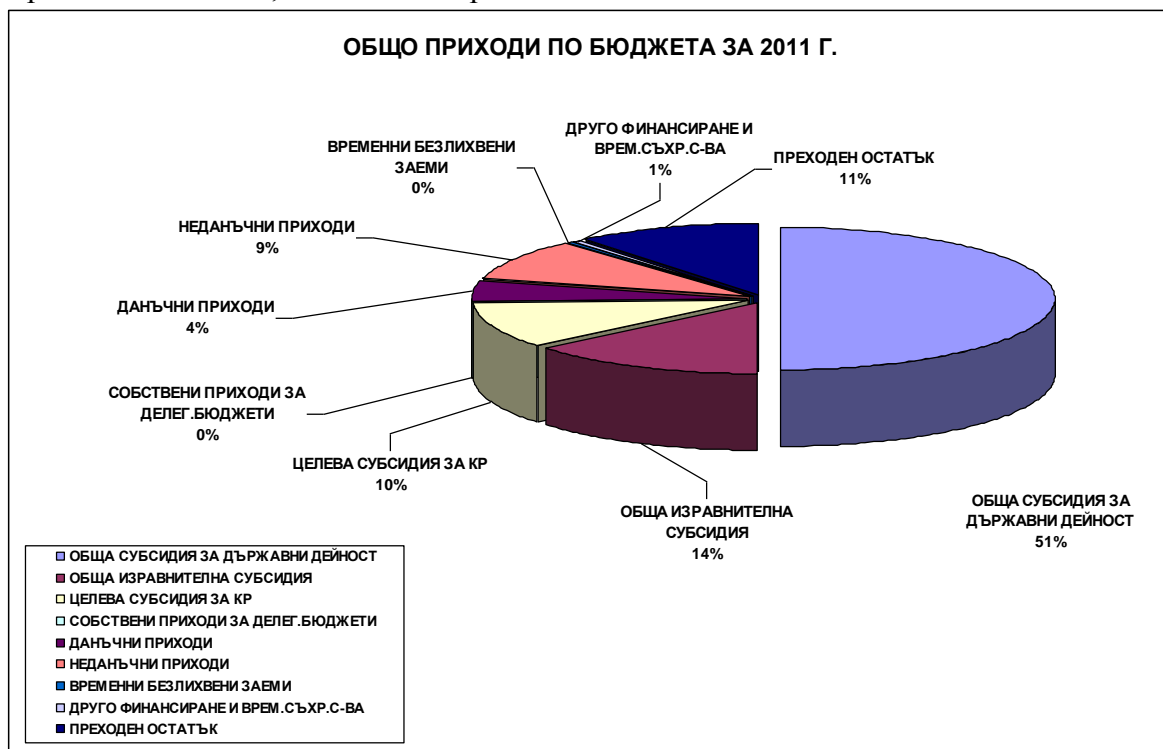
Средствата за зимно поддържане и снегопочистване са 155 200 лв., ръст 96,3 на сто от първоначалния бюджет за 2010 г. и 100.0 на сто от отчета за 2010 г.

Целевата субсидия за капиталови разходи за 2011 г. е 714 100 лв., в това число 563 600 лв. за изграждане и основен ремонт на общински пътища /местни дейности/ за други капиталови разходи за държавни /95 000 лв./ и местни дейности /55 500 лв./ общо 150 500 лв. Общо целева субсидия за капиталови разходи за местни дейности 619 100 лв.

**В. Заеми** от бюджета за проекти по оперативни програми общо минус 20 000 лв., в т.ч. предоставени заеми по ОП Околна среда 120 000 лв. и по ПРСР проект Лидер 25 000 лв. и 5 000 лв. по други ОП; възстановени заеми 130 000 лв., в т.ч. от ОП «РР» 83000 лв.; от ПРСР 47 000 лв.

#### **Г. Преходен остатък**

Размерът на преходния остатък за 2011 г. за финансиране в местни дейности е 332 588 лв., в т.ч. средства са с целеви характер 269405 лв. и ще се използват за обекти и разходи за целите, за които са предоставени.



Планът за приходите от съответните приходоизточници в проекта на бюджет за 2011 г. е съобразен с реалните възможности за постъпленията в условията на финансово-икономическа криза.

**Субсидии от ЦБ за 2010 г. представляват 75.8 % от бюджета, собствените приходи 14.0%, заеми -0.3%, друго финансиране -0.6%, а преходния остатък 11,1%.**

**Данните за делът на собствените приходи показват, че приходният и данъчен капацитет на общината е нисък. Като имаме предвид този факт, предлаганият бюджет за 2011 г. в никакъв случай не е достатъчен за решаване на всички проблеми.**

Единствената възможна алтернатива за изпълнението на Бюджет 2011 е реализирането на решения, свързани с:

- ✓ Разкриване на възможности за увеличаване постъпленията от собствени приходи;
- ✓ Осигуряване на допълнителни финансови ресурси, чрез подобряване на събираемостта на местните данъци и такси, както и доходите от собственост;
- ✓ Оптимизиране на бюджетните разходи в условията на криза;
- ✓ Разработване и реализиране на програми и проекти с външно финансиране;

Разходите в проекта на бюджет за 2011 г. са балансирани с приходи и са в размер на **6 700 000 лева /Приложение №2/,** в т.ч.

- Разходи за държавни дейности - 3 917 999 лева
- Разходи за местни дейности - 2 630 188 лева
- Разходи за дофинансиране на държ. дейности - 151 813 лева

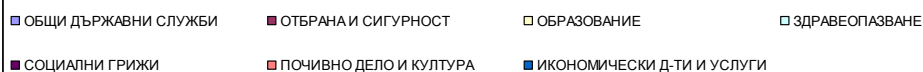
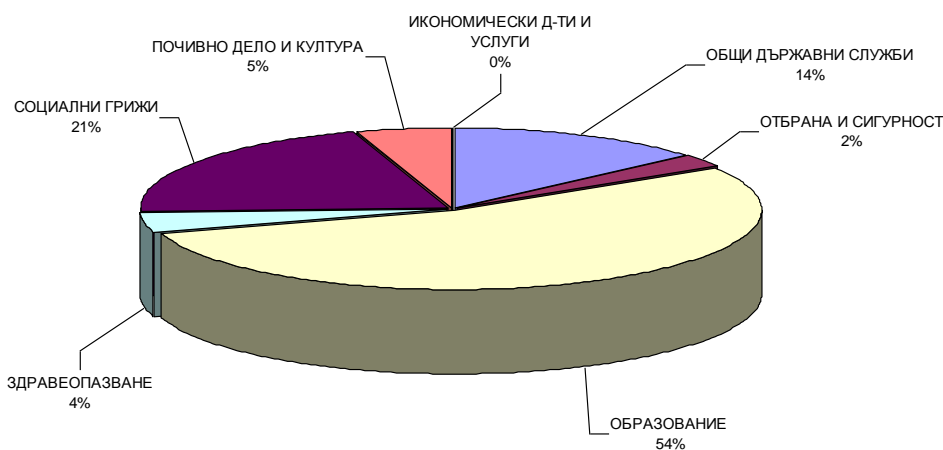
Размерът на средствата за делегираните от държавата дейности по функции Образование, Здравеопазване, Социално осигуряване, подпомагане и грижи, Почивно дело и култура се определят съобразно единните разходни стандарти по Приложение №5 към РМС №715 от 2010 г. и Решение № 850/29.11.2010 г. на МС.

**Със средства от общата субсидия за държавни дейности през 2011 г. и със средства от преходния остатък от 2010 г. ще се финансират:**

- 5 общообразователни училища с 854 ученици; професионални паралелки с 59 ученици, общежитие с 15 ученици, подготвителни класове в училище с 29 ученици;
- деца от 3 до 5 г. в ЦДГ- 181 деца;
- деца на 6 г. в ЦДГ- 52 деца;
- заплати и осигурителни вноски на служители в общинска администрация;
- във функция Отбрана и сигурност са предвидени средства за заплати и осигурителни вноски на техниците на Пунктовете за управление и Радио-предавателните центрове и на охранителите на обектите по ПМС №351 от 1997 г.; възнаграждения и осигурителни вноски на денонощните оперативни дежурни съгласно ПМС №212 от 1993 г.; за издръжка на военните отдели; материално стимулиране на обществени възпитатели; издръжка на МКБППМН; издръжка на централите за социална превенция и на консултативните кабинети; веществена издръжка на детска педагогическа стая; веществена издръжка на районните инспектори;
- заплати и осигурителни вноски на медицински и друг персонал в Детска ясла;
- 4 здравни кабинети в общински училища и детски градини;
- 1 специализирана институция за предоставяне на социални услуги с капацитет 55 места – Дом за деца с умствена изостаналост с.Илаков рът;
- 2 социални услуги предоставяни в общността – Дневен център за деца с увреждания с 36 места и Защитено жилище с 8 места;
- заплати, осигурителни вноски и издръжка на Музей и художествена галерия с регионален характер;
- 17 бройки субсидирана численост в читалища;

## ПРОЕКТО БЮДЖЕТ ЗА РАЗХОДИТЕ НА ДЪРЖАВНИТЕ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 Г.

/към приложение 2-1/



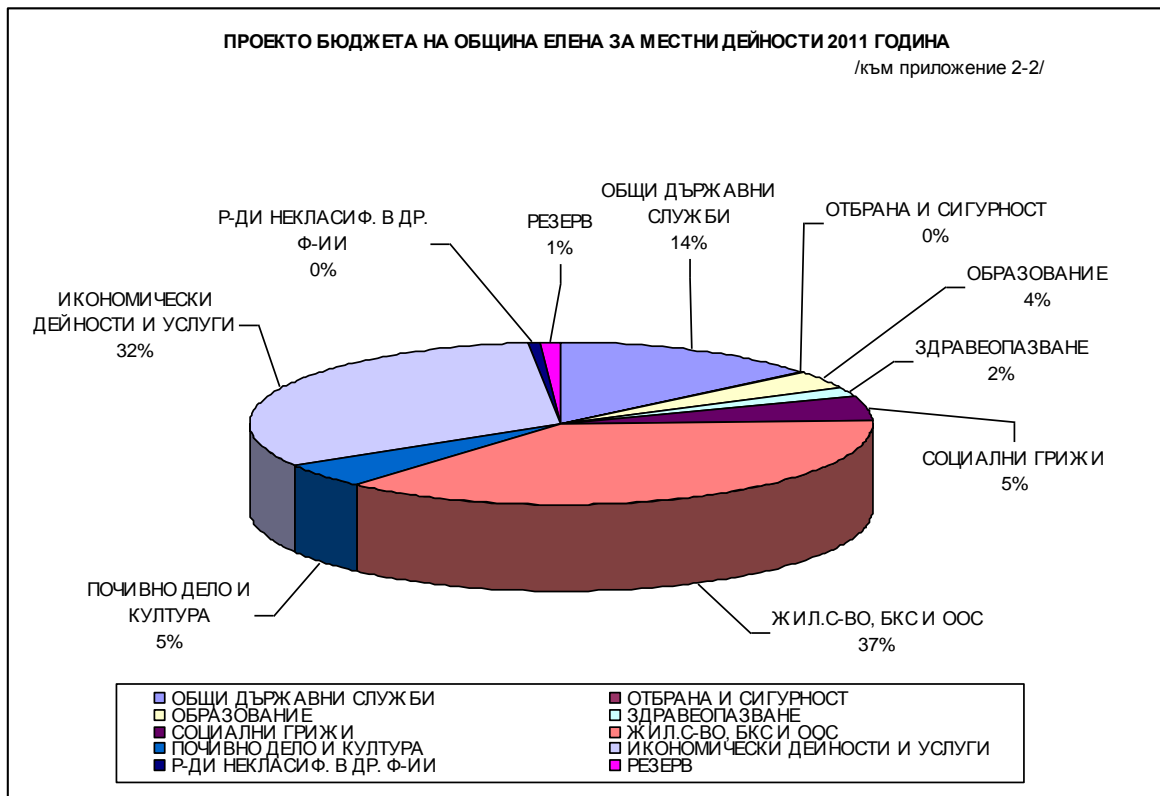
При разпределение на средствата за местни дейности, с приоритет са разчетени средства за работни заплати и осигурителни плащания, средства за храни и горива в детските заведения и ДСП, съобразно необходимите количества и целевите разходи със социално предназначение.

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

- издръжка на 233 деца в ЦДГ – 70 000 лв., при очаквани приходи от такси 35000 лв.
- издръжка на 42 деца в ДЯ – 26 500 лв., при очаквани приходи 7600 лв. от такси
- заплати, осигурителни плащания и издръжка на Домашен социален патронаж за 100 места 120 388 лв., при очаквани приходи от такси 27 000 лв.;
- за възнаграждения и издръжка на клубове на пенсионера 7 887 лв.;
- за съфинансиране на програми за временна заетост и материално осигуряване 5522 лв.;
- поддръжане на чистота 518 493 лв., съгласно одобрена от Общински съвет план сметка за такса битови отпадъци и преходен остатък от 2010 г.;
- улично осветление – ел.енергия и поддръжка, заплати и осигурителни плащания – 130 938 лв. /за тези разходи общините не събират такси/;
- озеленяване и поддръжане на паркове и градини и обществените територии 4500 лв./за тези разходи общините нямат право да събират такси/;
- поддръжка на спортна база и провеждане на спортни прояви 39 700 лв.; субсидии на спортни и футболни клубове 27 500 лв.;
- издръжка на Градска библиотека, РТВ, Школа по изкуствата, за провеждане на общински културни прояви и национални празници общо 85 407 лв.;
- поддръжка на туристическа база и туристически клубове 19 900 лв.;
- поддръжане и ремонт на пътища, в т.ч. зимно поддръжане

- издръжка на общинска администрация и дофинансиране на численост към общинска администрация, помощи по решение на общински съвет, членски внос в сдружения на общини;

- възнаграждения и осигурителни плащания на общински съветници и издръжка на Общински съвет;



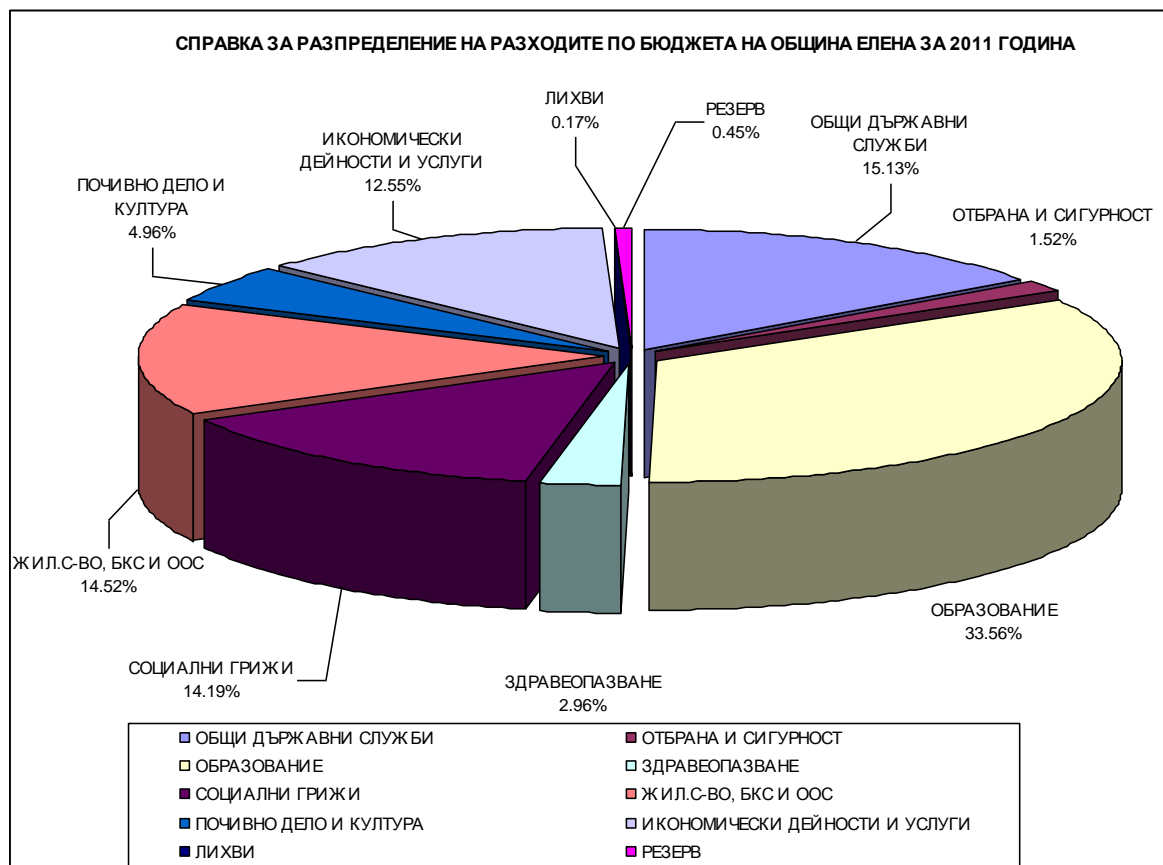
Инвестиционната програма на общината е в размер на 1 014 828 лв. По източници на финансиране – с целева субсидия за капиталови разходи 714 100 лв. /в т.ч. за ремонт и поддръжка на общинска пътна мрежа 563 600 лв./; средства от фонда за инвестиции и дълготрайни активи 799 лв.; със собствени средства 73 000 лв.; със средства от други целеви трансфери от 2010 г. и средства за подобряване на МТБ в училищата.общо 226 929 лв. Приоритетен обект е дозавършване на ЦДГ „Ана Брадел”.

Бюджетните кредити за разходи по функции и относителното им тегло за 2011 г. в предложения Ви проект е както следва:

Функция	Общо за 2011 г.	Отн осит. тегло	Държ. дейност и	Относ и-телно тегло / % /	Местни д-ти в т. ч. дофинансиране	Относ и-телно тегло / % /
I.Общи държавни служби	1013595	15,1	537420	13,7	476175	17,1
В т.ч. местни дейности дофинансиране	364559 <b>111616</b>	5,4 1,7	X X	X X	364559 <b>111616</b>	13,9 73,5
II.Отбрана и сигурност	101765	1,5	93765	2,4	8000	0,3
В т.ч. местни дейности	8000	0,1	X		8000	0,3
III.Образование	2248349	33,6	2121268	54,1	127081	4,6
В т.ч. местна дейности дофинансиране	93717 <b>33364</b>	1,4 0,5	X X		93717 <b>33364</b>	3,6 22,0



IV.Здравеопазване	198582	3,0	152771	3,9	45811	1,6
В т.ч. местни дейности	42500	0.6	X	X	42500	1.6
<b>дофинансиране</b>	<b>3311</b>	<b>0,1</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>3311</b>	<b>2,2</b>
V.Соц.осигур. и грижи	950451	14,2	814654	20,8	149274	5,4
В т.ч. местни дейности	132275	2,0	X	X	132275	5.0
<b>дофинансиране</b>	<b>3522</b>	<b>0,1</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>3522</b>	<b>2,3</b>
VI.ЖС, БКС и ООС	973069	14,5	-	-	973069	35,0
В т.ч. местни дейности	973069	14,5			973069	37,0
VII.Поч.дело, култура	332021	5,0	198114	5,1	133907	4,8
В т.ч. местни дейности	133907	2,0	X	X	133907	5,1
VIII.Иконом.д-ти и услуги	840535	12,5	7	0,0	840528	30,2
В т.ч. местни дейности	840528	12,5	x	x	840528	32,0
XI.Р-ди некласиф. в др.ф-и	11633	0,2			11633	0,4
<b>X.Резерв в местни д-ти</b>	<b>30000</b>	<b>0,4</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>30000</b>	<b>1,1</b>
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>6700000</b>	<b>100</b>	<b>3917999</b>	<b>100</b>	<b>2782001</b>	<b>100</b>
<b>В т.ч. местни дейности</b>	<b>2630188</b>	<b>39.3</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>2630188</b>	<b>100</b>
<b>дофинансиране</b>	<b>151813</b>	<b>2.3</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>151813</b>	<b>100</b>



За извършваните промени от Министерство на финансите на бюджетните взаимоотношения на общината с централния бюджет, при получаване на други трансфери и суми от дарения ще се извършва служебна промяна на бюджета на основание §8 от ПЗР на ЗДБРБ за 2011 г.

Останалите просрочени вземания от 2010 г. са 195 742 лв. Просрочените задължения на общината към доставчици са 302 984 лв. и ще се разплащат със средства от бюджет 2011 г..

С приемане на общинския бюджет за 2011 г. следва да се приемат и план-сметките за извънбюджетните сметки и фондове. В съответствие с Приложение №10 към параграф 33 от ЗДБРБ за 2011 г. извънбюджетните фондове и сметки в общината са както следва:

- Специална сметка за приходите от приватизация на общински предприятия;
- Общински фонд за покриване на разходите за приватизация и следприватизационен контрол;
- Специален фонд за инвестиции и дълготрайни активи;

На основание на чл.21, ал.1, т.6, чл.52, ал.1 във връзка с чл.27, ал.4 и ал.5 от ЗМСМА; чл.11, ал.7, чл.12 и чл. 30 от ЗОБ, чл.11 от Закона за общинския дълг /ЗОД/ във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2011 г., ПМС № 334 от 29.12 2010 г. за изпълнение на ДБРБ за 2011 г., писмо № ФО -81 / 30.12.2010 г. на Министерство на финансите, чл.28 от Наредбата за съставянето, изпълнението и отчитането на общинския бюджет, **ОБЩИНСКИ СЪВЕТ – ЕЛЕНА**

## **РЕШИ:**

**1. Приема бюджета на Община Елена за 2011 г. както следва:**

**1.1. ПО ПРИХОДИТЕ в размер на 6 700 000 лв. (Приложение № 1), в т.ч.**

**1.1.1. приходи за делегирани от държавата дейности в размер на 3 917 999 лв., в т.ч.**

1.1.1.1. обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности в размер на 3 414 161 лв.

1.1.1.2. целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на държавни дейности в размер на 95 000 лв.

1.1.1.3. собствени приходи /неданъчни/ по делегираните бюджети на общообразователни училища 1 440 лв.

1.1.1.4. Временно съхранявани с-ва и с-ва на разпореждане минус 619 лв.;

1.1.1.4. преходен остатък от 2010 г. в размер на 408 017 лв.

**1.1.2. приходи за местни дейности в размер на 2 782 001 лв., в т.ч.**

1.1.2.1. данъчни приходи 298 000 лв.

1.1.2.2. неданъчни приходи 640 002 лв., в т.ч. от такса за битови отпадъци в размер на 338 922 лв.

1.1.2.3. обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности 951 800 лв., в т.ч. обща изравнителна субсидия 796 600 лв., средства за зимно поддържане и снегочистване 155 200 лв.

1.1.2.4. целева субсидия за финансиране на капиталови разходи за общински /местни/ дейности 619 100 лв.

1.1.2.5. временни безлихвени заеми минус 20 000 лв., в т.ч. предоставени заеми минус 150 000 лв., възстановени заеми 130 000 лв.;

1.1.2.6. друго финансиране минус 39 489 лв.;

1.1.2.6. преходен остатък от 2010 г. в размер на 332 588 лв.

**1.2. ПО РАЗХОДИТЕ 6 700 000 лв. разпределени по функции, групи, дейности и параграфи, съгласно /Приложения №№2; 2-1; 2-2; 2-3;**

**1.2.1. Приема разходи за делегирани държавни дейности в размер 3 917 999 лв.**

Разпределен по функции, както следва:

- Общи държавни служби 537 420 лв.

▪ Отбрана и сигурност	93 765 лв.
▪ Образование	2 121 268 лв.
▪ Здравеопазване	152 771 лв.
▪ Социално осигуряване и грижи	814 654 лв.
▪ Почивно дело и култура	198 114 лв.
▪ Икономически д-ти и услуги	7 лв.

**1.2.2. За разходи с общински характер 2 782 001 лв.**

разпределени по функции, както следва:

1.2.2.1. за местни дейности 2 630 188 лв., разпределен по функции както следва:

▪ Общи държавни служби	364 559 лв.
▪ Отбрана и сигурност	8 000 лв.
▪ Образование	93 717 лв.
▪ Здравеопазване	42 500 лв.
▪ Социално осигуряване и грижи	132 275 лв.
▪ Жил.строит., БКС и опазв. на ок.среда	973 069 лв.
▪ Почивно дело и култура	133 907 лв.
▪ Икономически дейности и услуги	840 528 лв.
▪ Разходи некласиф. В др.функции	11 633 лв.

1.2.2.2. за дофинансиране на държавни дейности 151 813 лв.- общи държавни служби 111 616 лв.; образование 33 364 лв.; здравеопазване 3311 лв.; соц.осигуряване, подпомагане и грижи 3 522 лв.;

1.2.2.3. резерв за непредвидени и неотложни разходи по функция IX 30 000 лв., в т.ч. за местни дейности, съфинансиране на проекти и за неотложни и непредвидени разходи.

1.3. По агрегирани бюджетни показатели съгласно формата по Приложение № 12.

**2. Приема Инвестиционна програма за 2011 г. общо 1 014 828 лв., в т.ч. капиталови разходи финансирани с целева субсидия 714 100 лв; капиталови разходи финансирани от собствени средства по параграф 40-00 - 73 000 лв.; капиталови разходи финансирани от ИБСФ 799 лв.; други 226 929 лв., в т.ч. преходен остатък от 2010 г. -214 379 лв.; от средства за подобряване на МТБ на училища 12 550 лв., съгласно приложен Поименен списък за придобиване на дълготрайни активи и основен ремонт в Община Елена за 2011 г. (съгласно Приложение №3).**

3. Определя максималния размер на дълга, както следва:

3.1. максимален размер на новия общински дълг за 2011 г. 0 лв.

3.2. задължава кмета на общината да внесе в Общински съвет Елена отделно предложение за поемане на дълг в размера по т.4.1. в съответствие със ЗОД, в случай че е необходимо поемането му.

**4. Приема следните лимити за разходи:**

**4.1.** Средства за социално-битово и културно обслужване на персонала в бюджетните дейности в размер до 3 % върху плановите средства за работни заплати на лицата, назначени по трудово правоотношение / чл. 32, ал. 2 от ПМС № 334/29.12.2010 г./.

**4.2.** Лимит за представителни разходи на кмета на общината в размер на 5 000 лв., от издръжката на местна дейност 122 "Общинска администрация". /чл. 13, т. 3 от ПМС № 334/29.12.2010 г./

**4.3.** Лимит за представителни разходи на председателя на общински съвет в размер на 1 000 лв., от издръжката на местна дейност 123 "Общински съвет". /чл. 13, т. 3 от ПМС № 334/29.12.2010 г./

**4.4.** За работно облекло до 240 лв. За работещи в системата на народната просвета, които прилагат делегирани бюджети размерът на средствата е по решение на директора на УВЗ.

**5. Приема разчет за целеви разходи** както следва:

**5.1.** За членски внос на община Елена в сдружения – 7 000 лв. отразени в текущата издръжка на местна дейност 122 “Общинска администрация”.

**5.2.** За помощи 8 000 лв. отразени в текущата издръжка на местна дейност 122 “Общинска администрация”.

**6.** Утвърждава **субсидии** от приходите с общински характер за подпомагане на спортни клубове и туристическо дружество, регистрирани като юридически лица с нестопанска цел съгласно чл.59 /2/ от Закона за физическо възпитание и спорт (ЗФВС), Упълномощава Кмета на Общината да **сключи договори за условията за ползване и отчитане на средствата.**

**6.1.** За спортните клубове към Детски специализирани спортни школи сума **8800** лв.;. както следва:

- СК по борба сума **3 800** лв.;
- СК по джудо сума **5 000** лв.;

**6.2.** За клубовете към специализираните спортно-туристически школи сума **4900** лв.; както следва:

- Клуб по ски-туризъм сума **1200** лв.;
- Клуб по спортно катерене сума **1500** лв.;
- Клуб по туризъм сума **500** лв.;
- Клуб по вело-туризъм сума **500** лв.;
- Клуб на ветерани туристи сума **1 200** лв.;

**6.3.** **Субсидия** на основание чл.59, ал.1, т.3 от ЗФВС за стопанисване на туристическа база, предвидена за социален туризъм във високопланинските и отдалечени райони сума **15 000** лв.

**6.4.** **Субсидия** за Футбол сума **18 700** лв.

- На ФК “Чумерна” се предоставят средства в размер на 17 000 лв.
- На ФК с.Константин се предоставят средства в размер на 1700 лв.

**7.** **Определя средства** за общински културни прояви и национални празници, съгласно календара за културни прояви (дейност 759 “Други дейности по културата”) до **33 100** лв.

**8.** **Определя средства** за спортни прояви съгласно спортно – туристическия календар (дейност 714 “Спортна база за спорт за всички”) до **13 200** лв.

**9.** **Субсидия** за подпомагане издаването на общинския вестник на основание чл.54, ал.3 от ЗМСМА за „Еленски балкан” ООД (дейност 898 “Други дейности по икономиката”)– 9 000 лв.

**10.** **Утвърждава**, на основание чл. 29 от ПМС № 334/29.12.2010 г., списък на длъжностите, които имат право на транспортни разходи съгласно Приложение №4

**10.1.** Упълномощава кмета на общината да утвърди поименен списък на лицата, имащи право на транспортни разходи в случай, че са изпълнени условията на чл.29, ал.2 от ПМС №334 от 2010 г..

**10.2.** Упълномощава кмета на общината да извършва разходи за заплащане на педагогическия персонал до 85 % по автомобилния транспорт за автобус от местоживеенето до местоработата в друго населено място и обратно, в рамките на получените средства – съгласно чл. 67 от ПМС №334/ 2010 г.

**11. Утвърждава разчета на субсидиите на читалищата в размер на 98 192 лв.,** съгласно предложението на Комисията за разпределение на средствата, предвидени по общинския бюджет, както следва:

**11.1. Субсидирана численост и средства по читалища:**

№	Читалище	Субсидирана численост	Субсидия 100%
1.	Елена	7,0	40432
2.	Беброво	1,0	5776
3.	Константин	1,0	5776
4.	Костел	0,5	2888
5.	Тодювци	0,5	2888
6.	Дрента	0,5	2888
7.	Палици	0,5	2888
8.	Руховци	0,5	2888
9.	Буйновци	0,5	2888
10.	Каменари	0,5	2888
11.	Илаков рът	0,5	2888
12.	Шилковци	0,5	2888
13.	Разпоповци	0,25	1444
14.	Чакали	0,5	2888
15.	Марян	0,5	2888
16.	Бадевци	0,5	2888
17.	Средни колиби	0,25	1444
18.	Багалевци	1.0	5776
19.	Резерв	0,5	2888
	<b>ОБЩО:</b>	<b>17,0</b>	<b>98192</b>

**12. Утвърждава средствата за заплати за 2011 г. за делегираните от държавата дейности, без звената от системата на народната просвета, които прилагат системата на делегирани бюджети, съгласно Приложение № 5.**

**13. Общински съвет определя числеността на персонала за делегираната от държавата дейност 122 Общинска администрация в рамките на средствата, определени по единните разходни стандарти 56 бр. и допълнителна численост 12 бр. с източник на средства от местни приходи /дофинансиране на делегираната от държавата дейност/.**

**14. Определя числеността на персонала в местни дейности и средствата за заплати, съгласно Приложение № 6.**

**15. Приема план-сметките на извънбюджетните фондове, в съответствие с Приложение № 10 към параграф 33 от ПЗР на ЗДБРБ за 2011 г. – Приложение № 7.**

**16. Упълномощава Кмета:**

**16.1.** Да определи месечни лимити за финансиране на делегираните държавни дейности, съгласно чл. 13, ал. 1 от ЗДБРБ за 2011 г.: **първо** тримесечие – 30 на сто; **второ** тримесечие – 25 на сто; **трето** тримесечие – 20 на сто; **четвърто** тримесечие – 25 на сто

**16.2.** При икономически и финансови показатели и индикатори, водещи до оценки и прогнози за по-неблагоприятно развитие на икономиката от очакваното, след намаляване от Министерски съвет на не лихвените разходи и предоставени трансфери под утвърдения им размер, същите да бъдат намалени по съответните бюджети.

**16.3.** В случаи на неритмично постъпване и неизпълнение на собствените приходи по бюджета на общината през годината, финансирането на съответните разходи в рамките на одобрените бюджетни кредити да се извършва до общия размер на постъпленията.

**16.4.** Да кандидатства за средства по структурни и други фондове на ЕС, по национални програми и проекти за осигуряване на алтернативни източници на средства.

**16.5.** Да кандидатства за средства от централния бюджет и други източници за съфинансиране на общински проекти и програми.

**17.** На основание § 54 ал.1 и ал.2 от ПЗР на ЗДБРБ за 2011 год. във връзка с прилагане на система на делегирани бюджети в системата на народната просвета, делегира право на второстепенни разпоредители с бюджетни кредити на самостоятелен бюджет във всички училища, както и да реализират собствени приходи.

**18. Определя приоритетите на бюджетните разходи за 2011 г., в рамките на утвърдените бюджетни кредити, както следва:**

**18.1.** Разходите с целеви характер, зависещи от размера на приходите (такса за битови отпадъци, трансфери и др.), се извършват приоритетно до размера на постъпленията;

**18.2.** Разходи, осигуряващи жизнено важни доходи и плащания (заплати, осигурителни плащания, стипендии); Заплати, осигурителни плащания, помощи и стипендии

**18.3.** Разходи за издръжка:

**18.3.1.** Приоритетно предоставяне на средства от постъпилите общински приходи за храни в Целодневни детски градини, Детска ясла и Домашен социален патронаж;

**18.3.2.** Разходи за отопление, осветление, вода и друга текуща издръжка - съобразно размера на постъпилите приходи съответно с държавен и общински характер;

**18.4.** Разходи за поддръжка и застраховане на публичната общинска собственост.

**19.** Дава съгласие възникналия временен недостиг на бюджетни средства за местни дейности в процеса на изпълнение на общинския бюджет да се покрива текущо с временни безлихвени заеми от извънбюджетни сметки и фондове на общината съгласно чл.24, ал.1, т.1 от ЗОБ.

**20.** Възлага на кмета на общината:

**20.1.** Да определи конкретните права и отговорности на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити.

**20.2.** Да ограничава или спира финансирането на бюджетите организации и звена и субсидираните дейности при нарушаване на бюджетната и финансова дисциплина и разписаните правила по Системата за финансово управление и контрол.

**20.3.** При възникване на временен недостиг на средства за финансиране на делегираните от държавата дейности, да отправя мотивирано искане до министъра на финансите за авансово предоставяне на одобрената субсидия.

**20.4.** Да отразява служебно промените по общинския бюджет с размера на постъпилите и разходвани средства от дарения и спонсорства, в съответствие с волята на дарителите, донорите.

**20.5.** Да информира 2 пъти годишно общинския съвет в подходяща форма за вида, размера и причините за просрочените задължения, в случаите на натрупани просрочени

задължения в размер, над 5% спрямо общинските приходи, както и за просрочените вземания.

**20.6.** Да разпредели и утвърди одобрените средства по общинския бюджет по пълна бюджетна класификация, по тримесечия и по месеци.

**20.7.** Да предлага на общинския съвет след 30 юни 2011 г. да се прехвърлят средства от един вид разходи в друг вид разходи в делегираните от държавата дейности, с изключение на разходите в делегираните от държавата дейности по функция Образование, при условие, че няма просрочени задължения в делегираната дейност, от която се пренасочва

**21.** При спазване на общия размер на бюджета, предоставя следните **правомощия** на кмета на общината за бюджет 2011 г. съгласно чл.27, ал.1 от ЗОБ:

**21.1.** Да изменя размера на бюджетните кредити за различни видове разходи в обема на общинските разходи на една бюджетна дейност, без средствата за заплати, осигурителни вноски и стипендии в частта за делегираните от държавата дейности;

**21.2.** Да прехвърля бюджетни кредити за различни видове разходи в една дейност или от дейност в дейност в рамките на една бюджетна група без да изменя общия й размер в частта за местните дейности;

**21.3.** Да се разпорежда с резервния бюджетен кредит за местни дейности;

**22.** Общински съвет Елена дава съгласие да се ползва безлихвен заем от Централния бюджет за финансиране на разходи до възстановяването им по одобрени проекти и програми, съфинансирани от ЕС .

**23.** Задължава ръководителите на бюджетни дейности и звена, финансирани чрез общинския бюджет, в 10 дневен срок от приемане на бюджета да разработят и представят на кмета на общината конкретни предложения за увеличаване на приходите в дейностите, които ръководят, както и мерки за изпълнение на гласувания им бюджет.

**СИМЕОН КЪНЧЕВ**

*Председател на*

*Общински съвет – Елена*