



ул. „Стефан Стамболов“1, 2760 Разлог 1, Stefan Stambolov Str., 2760 Razlog, Bulgaria
телефон: 0747 80 095 Phone: +359 747 80 095
E-mail: kmet@razlog.bg E-mail: kmet@razlog.bg
www.razlog.bg www.razlog.bg



ДО
АДВ. ИВАН ДИМИТРОВ
ПРЕДСЕДАТЕЛ
НА ОБЩНСКИ СЪВЕТ
РАЗЛОГ

ОБЩНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ гр. РАЗЛОГ

п.кодтел.

Регистрaционен индекс и дата

Вх. № 61.00-197/16.04.2025г

Срок на изпълнение

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

ИНЖ. КРАСИМИР ГЕРЧЕВ – КМЕТ НА ОБЩИНА РАЗЛОГ

ОТНОСНО: Приемане на бюджета на Община Разлог за 2025 година

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ, ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Бюджетът на Община Разлог – отговорност, стратегическа визия и ангажимент към общността

Бюджетът на Община Разлог е основният стратегически финансов документ, чрез който се реализира политиката за устойчиво развитие на територията на общината. Той представлява не просто технически акт, а визия за бъдещето – инструмент, който обединява приоритетите на местното управление, нуждите на гражданите и реалните възможности за изпълнение на конкретни политики и проекти.

В съответствие с разпоредбите на Закона за публичните финанси, Общинският съвет обсъжда и приема бюджета на Общината за 2025 година, като стриктно спазва законовата рамка и указанията на Министерството на финансите. Процесът на неговото изготвяне и приемане премина през сериозни предизвикателства, произтичащи както от вътрешната икономическа и политическа обстановка, така и от нестабилната международна среда.

Глобалната геополитическа несигурност, енергийната криза, продължаващото влияние на регионални конфликти и промените в пазарите на суровини и доставки оказват пряко въздействие върху икономическата устойчивост на местно ниво. Инфлационният натиск, нестабилността на цените и нарастващите разходи, за основни обществени услуги, създават реални затруднения пред планирането и управлението на общинските финанси. Освен това, динамичната вътрешнополитическа обстановка и честите промени в националното законодателство поставят допълнителни предизвикателства пред общинските администрации в цялата страна, включително и в Разлог.

Особено отчетливо се усеща разминаването между ограничените възможности за реализиране на ръст в собствените приходи на общината и постоянно нарастващите разходи. Местните власти са поставени в ситуация, в която увеличаването на данъчната тежест върху гражданите и бизнеса е социално и икономически чувствителен въпрос, докато необходимостта от допълнителни средства за поддържане и развитие на публичните услуги нараства непрекъснато. Това създава реален риск от изоставане на местните политики спрямо нуждите на населението, ако не се търсят алтернативни източници на финансиране, включително национални и европейски програми, публично-частни партньорства и нови форми на инвестиционно сътрудничество.

Приемането на бюджета в този контекст е още по-отговорен и сложен процес. То изисква не само финансова дисциплина и планиране, но и гъвкавост, адаптивност и стратегическо мислене. В условията на ограничени ресурси и високи обществени очаквания, бюджетът трябва да отговори едновременно на нуждите на настоящето и на визията за устойчиво развитие в бъдещето.

Ролята на Общинския съвет в този процес е ключова. Приемането на бюджета е едно от най-значимите правомощия на съветниците – акт, който не просто разпределя финансовите ресурси, а задава приоритети и ценности. Това решение определя посоката за развитие на местната общност за цялата бюджетна година и

отразява ясни ангажименти в сферите на икономиката, социалната политика, образованието, здравеопазването, културата, спорта, инфраструктурата и опазването на околната среда.

Важно е да се подчертае, че бюджетът не е просто сбор от числа – той е резултат от стратегическо планиране с дългосрочен хоризонт. Чрез него се разпределят публичните ресурси в съответствие с конкретни потребности, инвестиционни възможности и очакванията на гражданите. Всеки общински съветник носи висока отговорност – както политическа, така и морална – при вземането на решение за неговото приемане. Съветниците са тези, които чрез своя информиран вот определят не просто как ще бъдат изразходвани средствата на данъкоплатците, а и каква ще бъде посоката на развитие на общината като цяло.

Предложеният проект за Бюджет на Община Разлог за 2025 година е балансиран, реалистичен и социално ангажиран. Той отразява стремежа към модерно и ефективно управление, подкрепя инвестициите в инфраструктура и насърчава местното развитие. Приет в трудна и променлива среда, този бюджет е резултат от отговорно планиране и силна ангажираност с нуждите на хората. В основата на неговото изготвяне стои споделената отговорност – между местната власт и институциите – за изграждане на една по-добра и устойчива среда за живот и реализация на жителите на община Разлог.

Бюджетът за 2025 година е изготвен на база действащите към момента нормативни документи, включително:

1. Закон за държавния бюджет на Република България за 2025 г. – регламентирана е цялостната бюджетна рамка, включително и размера на трансферите за Община Разлог за държавни и местни дейности.
2. Решение на Министерски съвет № 93 от 25 февруари 2025 година г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2025 година, с които са определени стандартите за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2025 година.
3. Постановление на Министерски съвет „ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ДЪРЖАВНИЯ БЮДЖЕТ НА Република България за 2025 г.“ – формулирани са правилата за съставяне и изпълнение на държавния бюджет.

Акценти на бюджет 2025

Общият разполагаем финансов ресурс, планиран за 2025 година (включва бюджетни и извън-бюджетни средства и фондове), възлиза на:

- Общо: 99 327 041 лева, от които:
 - Бюджетни средства: 43 076 502 лв.
 - Целеви трансфери за инвестиционни дейности: 36 871 861 лв.
 - Средства от оперативни програми и европейски фондове: 19 378 678 лв.

Бюджет 2025 продължава тенденцията за целенасочено инвестиране в

- **Образователна инфраструктура**
Модернизация на училищата, внедряване на дигитални технологии и насърчаване на съвременни форми на обучение.
- **Здравеопазване**
Подобряване на достъпа до медицински услуги, профилактика и инвестиции в здравна инфраструктура.
- **Социални дейности**
Подкрепа за уязвими групи, подобряване на социалните услуги в общността и насърчаване на приобщаването.
- **Инфраструктура**
Ремонт на пътна мрежа, инвестиции във ВиК, енергийна ефективност и обновяване на обществени пространства.
- **Дигитализация на общински услуги**
Въвеждане на електронни услуги, цифрово управление и подобряване на административната ефективност.
- **Околна среда**
Опазване на природни ресурси, управление на отпадъци и поддръжка на „зелените“ системи на територията на общината.

- **Устойчив туризъм**
Развитие на еко и културен туризъм, дигитална промоция на туристически обекти и интеграция с местната идентичност.
- **Културен календар**
Организация на традиционни и съвременни събития, сътрудничество с читалища и местни културни институции.

Предизвикателства при съставянето на бюджета

За поредна година, законът за държавния бюджет на република България е приет със закъснение, първите 4 месеца от годината ще бъдат приключени без действащ бюджет, което неминуемо ще доведе до затруднения при приемането, изпълнението и отчитането на общинския бюджет и инвестиционната програма. Липсата на бюджет е предпоставка за работа в непредвидима среда с ограничени възможности за разходи и невъзможност или кратки срокове за реализация на проектите, включени в инвестиционната програма за 2025 година.

За постигане на ефективно планиране на бюджетните елементи, от съществено значение е да се анализира спецификата на икономическата, политическата и геополитическата среда, в която икономиката ще функционира през 2025 година. Този комплексен анализ включва оценка на тенденциите и предизвикателствата, които могат да възникнат в този период. Такъв подход е от съществено значение за адаптиране на бюджетната стратегия, с цел постигане на по-голяма финансова устойчивост за общината.

Въпреки подобрената предвидимост спрямо предходни години, при изготвянето на бюджета за 2025 г. община Разлог продължава да се сблъсква със значителни външни и вътрешни фактори на несигурност:

1. Неустойчивост на приходната част – поради икономически колебания и непредсказуеми постъпления от някои местни такси и налози.
2. Висока волатилност на цените на енергийните носители, въпреки стабилизиране на международните пазари.
3. Преходни инфлационни процеси – забавено, но все още осезаемо въздействие върху цените на строителни и консумативни материали.
4. Нарастващ риск при изпълнението на капиталовата програма – включително откази от страна на изпълнители поради несъответствие между договорни цени и реални пазарни стойности.
5. Забавяне на междуинституционалната координация, свързана с национални и европейски програми за финансиране.

Предизвикателства, свързани с приемането на еврото

В контекста на планираното присъединяване на България към еврозоната, процесът по подготовка за приемане на еврото поставя допълнителни предизвикателства пред финансовото управление на Община Разлог. Въпреки че към началото на 2025 година няма окончателна дата за въвеждане на еврото, се очаква процесът да се ускори в рамките на годината, което изисква:

1. Адаптиране на вътрешните системи
 - Преустройство на счетоводни, информационни и отчетни системи за работа с новата валута.
 - Осигуряване на съвместимост с изискванията на Министерството на финансите и Националната агенция за приходите.
2. Обучение на служителите в администрацията
 - Провеждане на разяснителни кампании и вътрешни обучения за работа с бюджет в евро.
3. Информирание на гражданите и местния бизнес
 - Активна комуникационна кампания за обяснение на процеса по преизчисление и как ще се отрази на местните данъци, такси и договори.
4. Двойно отчитане и индексация на разходи
 - В преходния период се налага двойно калкулиране на стойности (в лева и евро), което създава временна административна и информационна тежест.
5. Рискове от ценови дисбаланси и спекулации
 - Наблюдение за възможно неправомерно увеличаване на цени в част от обществените поръчки и доставките за общината.
6. Необходимост от прецизно преизчисление на планираните инвестиции
 - Преоценка на капиталовата програма, особено за дългосрочни проекти, където финансирането ще бъде осигурено частично в евро.

Община Разлог разглежда процеса на присъединяване към еврозоната не само като предизвикателство, но и като възможност за финансова стабилност, по-добра интеграция с европейските пазари и достъп до нови източници на финансиране. В тази връзка се подготвя план за преход към еврото, който ще бъде съгласуван с националните институции и представен пред Общинския съвет.

Бюджетът на Община Разлог е разработен в две основни части: приходна - съгласно **Приложение № 1** и разходна - съгласно **Приложение № 12**.

А. Приходи

Общ размер на планираните постъпления – Приходи, Трансфери и Финансиране в общинския бюджет за 2025 е **43 076 502 лева**, при реализирани за 2024 година **46 865 005 лева**. Отчетените в повече, спрямо прогнозираните, приходи са резултат от наличието на усвоени средства по инвестиционен заем през 2024 година.

При изготвянето на бюджета са взети предвид и подписаните, с Министъра на регионалното развитие и благоустройството, в качеството му ва представляващ Министерството на регионалното развитие и благоустройство, споразумения за изпълнение на приоритетни проекти по Инвестиционната програма за общински проекти. Този допълнителен ресурс е определен в Приложение № 3 към чл. 107, ал. 13 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 година, и съответно е намерил изражение Приложение № 3, към чл. 113, ал. 11 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 година

Според цитираната разпоредба, чрез бюджета на Министерството на регионалното развитие и благоустройството, за община Разлог са одобрени за финансиране 6 приоритетни обекта, на стойност **32 149 864 лева**. Този допълнителен ресурс представлява възможност за развитие и изпълнение на важни инфраструктурни проекти, които ще допринесат за подобряване на общинската инфраструктура и качеството на живот в общината.

	Номер на проект	Наименование на проекта	Обща прогнозна стойност на проекта
1.	ОР-24.001-0082	„Изграждане на многофункционална спортна зала в гр. Разлог“	12 800 000 лв.
2.	ОР-24.001-0084	"Аварийна подмяна на захранващ водопровод на с. Годлево"	4 199 364 лв.
3.	ОР-24.001-0085	„Корекция на р. Бяла река – I участък“	2 026 500 лв.
4.	ОР-24.001-0087	„Обществена баня в с. Баня - ПИ 02693.501.1349 по КК на с. Баня“	1 760 000 лв.
5.	ОР-24.001-0083	„Изграждане и ремонт на водопроводна, канализационна и улична мрежа на територията на община Разлог“	6 972 000 лв.
6.	ОР-24.001-0086	„Реконструкция на площадно и пешеходно пространство на гр. Разлог, община Разлог - втори етап“	2 181 000 лв.
7.	ОР-24.001-1673	„Спортна, културна и развлекателна туристическа атракция – парк „Разлог“ в ПИ 61813.763.48, част от УПИ I, кв. 141 по плана на гр. Разлог, общ. Разлог“	2 211 000 лв.
Обща прогнозна стойност на финансирането:			32 149 864 лв.

По целево предназначение, приходите са отразени в приложение 1 и разпределени както следва:

1. Бюджетни взаимоотношения за финансиране на делегирани от държавата дейности (ДД).

Разчетите са разработени на база стойностите определени в Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 и единните разходни стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности.

- Трансфери за делегирани от държавата дейности в размер на **25 945 318 лева**.

- Временни безлихвени заеми между централния бюджет, бюджетни сметки и извънбюджетни фондове и сметки -15 000 лева.
- Наличности по сметки към 31.12.2024 година в размер на 1 321 113 лева.

В следващата таблица е представена съпоставка на приходите от централния бюджет за 2025 година, спрямо 2024 година:

(в хил. лв.)

Разлог	Бюджетни взаимоотношения	От тях:				Трансфери за други целеви разходи за местни дейности
		Обща субсидия за делегираните от държавата дейности	трансфери за местни дейности		Целева субсидия за капиталови разходи	
			обща изравнителна субсидия	за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища		
1	2(к.3+к.4+к.5+к.6)	3	4	5	6	7
2024	25 637.10 лв.	22 991.10 лв.	1 193.70 лв.	265.80 лв.	1 186.50 лв.	203.40 лв.
2025	28 691.40 лв.	25 960.30 лв.	1 199.60 лв.	269.80 лв.	1 261.70 лв.	287.30 лв.
Разлика	3 054.30 лв.	2 969.20 лв.	5.90 лв.	4.00 лв.	75.20 лв.	83.90 лв.
	12%	13%	0%	2%	6%	41%

Във функционален разрез, сравнението на трансферите от Централния бюджет за Обща субсидия за делегираните от държавата дейности за 2025, спрямо 2024 година изглежда така:

(в хил. лв.)

Разлог	Разходи за делегирани от държавата дейности	в т.ч.							
		Общинска администрация			Отбрана и сигурност	Образование	Здравеопазване	Социални грижи	Култура
		Кметове и кметски наместници	Служители в общинска администрация						
	1	2	2а	2б	3	4	5	6	7
	(2+3+4+5+6+7+8)								
2024	22 991.10 лв.	1 707.80 лв.	254.90 лв.	1 452.90 лв.	195.40 лв.	15 724.80 лв.	651.00 лв.	4 059.10 лв.	653.00 лв.
2025	25 960.30 лв.	2 058.80 лв.	302.10 лв.	1 756.70 лв.	221.10 лв.	17 460.10 лв.	755.20 лв.	4 682.90 лв.	782.20 лв.
Разлика	2 969.20 лв.	351.00 лв.	47.20 лв.	303.80 лв.	25.70 лв.	1 735.30 лв.	104.20 лв.	623.80 лв.	129.20 лв.
	13%	21%	19%	21%	13%	11%	16%	15%	20%

Анализът на данните, представени в таблиците, показва ясно, че тенденцията на устойчиво нарастване на трансферите за делегираните от държавата дейности, установена през 2024 година, се запазва и през 2025 година. За настоящата бюджетна година се отчита ръст от 13% в размера на финансирането, като най-същественото увеличение се наблюдава в сферата на „Социални грижи“. Това подчертава ангажимента към разширяване на социалната подкрепа и грижата за уязвимите групи от населението.

Трансферите за делегираните от държавата дейности представляват ключов механизъм за обезпечаване на разходите в основни обществени сфери като образование, здравеопазване, социални услуги, административно обслужване и отбрана. Те имат критична роля за гарантиране на устойчивото предоставяне на публични услуги на местно ниво.

През 2025 година, пред общинската администрация и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити стои сериозното предизвикателство да планират и реализират своите бюджети с повишено внимание и прецизност. Това се налага от обективни фактори като увеличението на минималната работна заплата, което води до по-високи разходи за труд, както и нарастващите разходи за издръжка на институциите.

В този контекст е особено важно прилагането на ефективни механизми за управление на ресурсите, с цел осигуряване на баланс между финансовите ограничения и необходимостта от поддържане на качествени и достъпни публични услуги. Прозрачното планиране, приоритизирането на разходите и активният диалог между държавната и местната власт ще бъдат решаващи за успешната реализация на бюджетната политика през годината.

2. Бюджетни взаимоотношения за финансиране на местни дейности (МД) 15 810 071 лева.

2.1. Собствени приходи

В процеса на планиране на собствените приходи по бюджета на Община Разлог се прилага утвърден исторически подход, основан на детайлен анализ на динамиката и тенденциите, наблюдавани през предходни бюджетни години. Този подход е ориентиран към прилагането на консервативни прогнози, които залагат на реалистични, а в някои случаи дори по-ниски от очакваните стойности. Основната цел е да се осигури финансова устойчивост и предвидимост в бюджетното управление, като се минимизира рискът от несъответствие между планирани и действително реализирани приходи.

Консервативният модел на прогнозиране предоставя сигурна основа за изграждането на приходната част на бюджета, тъй като отчита не само историческата събираемост, но и възможните колебания в макроикономическата среда, нормативната рамка и местните специфики. Това предпазва от възникване на бюджетен дефицит в случай на непредвидени събития или икономически сътресения. Същевременно се осигурява определен фискален резерв и необходимата гъвкавост, позволяващи адекватна реакция при възникване на допълнителни нужди или отклонения от първоначалните планове.

Показателен за ефективността на този подход е фактът, че през последните четири бюджетни години разликата между планираните и отчетените собствени приходи на Община Разлог варира в тесни граници — между 3% и 4%. Това демонстрира висока степен на точност при прогнозиране и добра управляемост на приходната част от бюджета.

През 2025 година е запазен реалистичният и основан на статистически данни подход към планирането на приходите, включително тези, които по своята природа не могат да бъдат прогнозирани с пълна точност. Този подход отразява стремежа към управление на несигурността в публичните финанси чрез залагане на изпълними стойности, базирани на действителна събираемост от предходни години.

Стойността на планираните собствени приходи, с местен характер, за 2025 година възлиза на 10 688 072 лева, при планирани 11 305 483 лева и отчетени 10 050 366 лева за 2024 година. Това представлява ръст от приблизително 6.35% спрямо предходната година и е израз на усилията на местната администрация за повишаване на приходната устойчивост чрез подобряване на събираемостта и оптимизиране на местните политики.

Следва разбивка на основните източници на собствени приходи с местен характер:

2.1.1. Данъчни приходи по ЗМДТ

	ПОКАЗАТЕЛИ		БЮДЖЕТ 2024		БЮДЖЕТ 2025 - ПРОЕКТ
			План	Отчет	
1.1.	Данъчни приходи		3 561 383	4 688 847	4 052 700
1.1.1.	Данък върху доходите на физически лица	01-00	22 383	20 644	20 600
	- окончателен годишен (патентен) данък	01-03	22 383	20 644	20 600
1.1.2.	Имуществени данъци	13-00	3 539 000	4 668 203	4 032 100
	- данък върху недвижими имоти	13-01	965 000	967 864	967 000
	- данък върху превозните средства	13-03	1 198 000	1 259 920	1 380 100
	- данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	13-04	976 000	1 921 847	1 000 000
	- туристически данък	13-08	400 000	518 572	685 000
1.1.3.	Други данъци	20-00			

2.1.2. Неданъчни приходи

	ПОКАЗАТЕЛИ		БЮДЖЕТ 2024		БЮДЖЕТ 2025 - ПРОЕКТ
			План	Отчет	
1.2.	Неданъчни приходи		7 732 100	5 316 788	6 623 372
1.2.1.	Общински такси	27-00	4 325 100	3 492 279	3 724 450
	- за ползване на детски градини	27-01			
	- за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	27-04	294 500	317 069	318 300
	- за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, ул. платна и др.	27-05	47 000	57 010	60 000
	- за битови отпадъци	27-07	1 897 000	1 970 481	2 030 000
	- за технически услуги	27-10	372 000	293 864	300 000
	- за административни услуги	27-11	148 000	85 279	90 000
	- за откупуване на гробни места	27-15	8 000	15 264	15 300
	- за притежаване на куче	27-17	600	377	600
	- други общински такси	27-29	1 558 000	752 935	910 250
1.2.2.	Приходи и доходи от собственост	24-00	835 000	1 338 852	2 392 922
	- нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	24-04	595 000	1 144 842	2 169 422
	- приходи от наеми на имущество	24-05	173 000	155 272	170 000
	- приходи от наеми на земя	24-06	59 000	30 124	45 000
	- приходи от лихви	24-08 до 24-19	8 000	8 614	8 500
1.2.3.	Глоби, санкции и наказателни лихви	28-00	252 000	264 311	270 000
	Глоби, санкции и наказателни лихви	28-00	252 000	264 311	270 000
1.2.4.	Постъпления от продажба на нефинансови активи	40-00	303 000	222 210	220 000
	- приходи от продажби на дълготрайни материални активи	40-21 до 40-26; 40-29	303 000	102 224	100 000
	- приходи от продажби на нематериални дълготрайни активи	40-30		1 995	
	- приходи от продажби на земя	40-40		117 991	120 000
1.2.5.	Приходи от концесии	41-00	25 000	8 164	25 000
1.2.7.	Други неданъчни приходи	36-00	293 000	86 839	90 000
	- други неданъчни приходи	36-00	293 000	86 839	90 000
1.2.8.	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	37-00	1 699 000	-95 867	-99 000
	- внесен ДДС (-)	37-01	1 725 000	-59 278	-63 000
	- внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	37-02	-26 000	-36 589	-36 000

2.1.3. Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми

ПОКАЗАТЕЛИ		БЮДЖЕТ 2024		БЮДЖЕТ 2025 - ПРОЕКТ
		План	Отчет	

1.3.	Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми (§ 45-00, 46-00)		12 000	44 731	12 000
1.3.1.	Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната	45-00	12 000	44 731	12 000
	- Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната	45-00	12 000	44 731	12 000

2.2. Трансфери

			БЮДЖЕТ 2024		БЮДЖЕТ 2025 - ПРОЕКТ
	ПОКАЗАТЕЛИ		План	Отчет	
2.	II. ТРАНСФЕРИ	03	2 890 608	5 657 217	3 751 543
2.1.	II. А. ТРАНСФЕРИ (СУБСИДИИ, ВНОСКИ) МЕЖДУ ЦЕНТРАЛНИЯ / РЕПУБЛИКАНСКИЯ БЮДЖЕТ И ДРУГИ БЮДЖЕТИ				
			2 849 400	2 844 195	3 018 400
2.1.1.	Получени трансфери (субсидии/вноски) от ЦБ (нето)	31-00	2 849 400	2 844 195	3 018 400
	- получени трансфери (субсидии) от ЦБ (+)	31-11			
	- обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини (+)	31-12	1 459 500	1 459 500	1 469 400
	- получени от общини целеви трансфери (субсидии) от ЦБ за капиталови разходи (+)	31-13	1 186 500	903 140	1 261 700
	- получени от общини целеви трансфери (субвенции) от ЦБ чрез кодовете на СЕБРА 488 001xxx-x	31-18	203 400	481 555	287 300
	- получени от общини целеви трансфери (субвенции) от ЦБ чрез кодовете на СЕБРА 488 002xxx-x	31-28			
	възстановени трансфери за ЦБ (-)	31-20			
2.2.	II. Б. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ ФОНДОВЕ / СМЕТКИ		0	2 650 381	603 102
2.2.1.	Трансфери между ЦБ и сметки за средствата от ЕС (нето)	60-00			
			0	0	0
	- получени трансфери (+)	60-01			
	- предоставени трансфери (-)	60-02			
2.2.2.	Трансфери (субсидии, вноски) между бюджетни сметки (нето)	61-00			
			0	2 984 435	603 102
	- трансфери между бюджети - получени трансфери (+)	61-01		2 887 996	603 102
	- трансфери между бюджети - предоставени трансфери (-)	61-02		0	
	- трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост (+/-)	61-05		96 231	
	- вътрешни трансфери в системата на първостепенния разпоредител (+/-)	61-09		208	
2.2.3.	Трансфери (субсидии, вноски) между бюджетни и извънбюджетни сметки/фондове (нето)	62-00	0	-348 204	0
	- получени трансфери (+)	62-01		7 148	
	- предоставени трансфери (-)	62-02		-355 352	
2.2.4.	Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП	64-00			
			0	14 150	0
	- получени трансфери (+)	64-01		14 150	
	- предоставени трансфери (-)	64-02			
2.3.	II. В. ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ МЕЖДУ ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ, БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ ФОНДОВЕ И СМЕТКИ				
			41 208	162 641	130 041

2.3.1.	Получени/предоставени временни безлихвени заеми от/за ЦБ (нето)	74-00	0	0	0
	- получени заеми (+)				
	- погасени заеми (-)				
2.3.2.	Временни безлихвени заеми между бюджети (нето)	75-00	0	0	0
	- получени/възстановени заеми (+)				
	- погасени/предоставени заеми (-)				
2.3.3.	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)	76-00	26 208	157 198	115 041
	- предоставени заеми (-)				
	- възстановени заеми (+)		26 208	157 198	115 041
2.3.4.	Временни безлихвени заеми между сметки за средствата от ЕС (нето)	77-00	15 000	5 243	15 000
	- предоставени заеми (-)			30 000	15 000
	- възстановени заеми (+)		15 000	-24 757	
2.3.5.	Временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия и други сметки, включени в КФП	78-00		200	

2.3. Финансиране

			БЮДЖЕТ 2024		БЮДЖЕТ 2025 - ПРОЕКТ
ПОКАЗАТЕЛИ			План	Отчет	
3.	III. ФИНАНСИРАНЕ	05	4 183 356	3 300 900	1 370 456
3.1.	Предоставени кредити (нето)	7100	36 062	36 062	36 062
	- предоставени средства по лихвени заеми (-)	7101			
	- възстановени главници по предоставени лихвени заеми (+)	7102	36 062	36 062	36 062
3.2.	Предоставена възмездна финансова помощ (нето)	7200	0	-15 000	0
	- предоставени средства по възмездна финансова помощ (-)	7201		-75 000	
	- възстановени суми по възмездна финансова помощ (+)	7202		60 000	
3.3.	Заеми от банки и други лица в страната - нето (-/+)	83-00	2 440 140	2 576 703	-564 000
	- получени заеми (+)		3 004 140	3 140 703	
	- погашения по заеми (-)		-564 000	-564 000	-564 000
3.4.	Временно съхранявани средства и средства на разпореждане - нето (+/-)	88-00		1 315	
3.5.	Друго финансиране - нето(+/-)	93-00	649 200	187 849	1 260 803
	чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-)	93-10			
	Друго финансиране - операции с активи - предоставени временни депозити и гаранции на други бюджетни организации (-/+)	93-36	649 200	187 849	1 260 803
3.6.	Вътрешно финансиране		1 057 954	513 971	637 591
3.6.1.	Депозити и средства по сметки - нето (+/-)	95-00	1 057 954	513 971	637 591
	Остатък по сметки от предходния период (+)	(§§ 95-01 - 95-06; 95-21; 95-22)	1 057 954	1 136 003	637 591
	Наличности в края на периода (-)	(§§ 95-07 - 95-14; 95-28; 95-29)		-622 032	

Б. Разходи

При разработката на бюджета за 2025 год. стойностните и натурални показатели за "Държавни дейности" са определени съгласно стандартите, утвърдени с Решение на Министерски съвет № 93 от 25 февруари 2025 година

г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2025 година

За "Местни Дейности" средствата за заплати, осигуровки, издръжка и капиталови разходи са съобразени с тенденциите и динамиката на разходите през 2024 година и размера на планираните приходи с местен характер.

Съгласно изискванията на Закона за публичните финанси "МД" и "ДД" са групирани по следния начин:

- Трудови разходи - в тях са включени заплати, социални осигуровки, ЗОВ, ДЗПО, възнаграждения на несписъчния състав, обезщетения, СБКО и други плащания.
- Издръжка - в нея са включени разходите за храна, материали, вода, горива, ел. енергия, външни услуги, текущ ремонт, командировки, субсидии и други разходи.
- Субсидии – субсидии за Организации с нестопанска цел, Читалища и др.
- Стипендии.
- Капиталови разходи.

За Местни дейности, Делегирани от държавата дейности и Дофинансиране на делегирани от държавата дейности, средствата в лева са разпределени по следния начин:

ДЕЙНОСТ / вид на разхода по групи		Проект 2024 г.	Проект 2025 г.
1	Делегирани от държавата дейности	24 049 730	27 266 431
1.1	трудови разходи	18 203 226	20 571 742
1.2	издръжка	5 663 291	6 460 643
1.3	капиталови разходи	112 600	83 400
1.4	стипендии	70 613	150 646
	Резерв	0	0
2	Местни дейности	18 002 088	15 145 333
2.1	трудови разходи	2 821 016	3 403 281
2.2	издръжка	9 468 709	8 437 087
2.3	капиталови разходи	5 712 363	3 304 965
	Резерв	0	0
3	Дофинансиране на делегирани от държавата дейности	377 359	664 738
3.1	трудови разходи	240 827	595 718
3.2	издръжка	6 473	21 020
3.3	капиталови разходи	130 059	48 000
3.4	Стипендии	0	0
ВИД НА РАЗХОДА ПО ГРУПИ		Проект 2024 г.	Проект 2025 г.
	Общо:	42 429 177	43 076 502
1.	трудови разходи	21 265 069	24 570 741
2.	издръжка	15 138 473	14 918 750
3.	капиталови разходи	5 955 022	3 436 365
4.	стипендии	70 613	150 646
5.	Резерв	0	0

В Приложение № 12 подробно са разшифровани разходите по видове, по функции и дейности, а в Приложение № 13 и по кметства при първоначален план за 2024 година и проект за 2025 година.

В разходната част на бюджета, е заложено увеличение на разходите за издръжка спрямо отчетените през 2024 година, което увеличение следва да покрие нарастването на цените на енергоносителите и инфлационните процеси, чиито стойности са планирани в основните стратегически документи на държавно ниво.

Съгласно чл. 7, ал. 1 и ал. 2 от Наредбата за финансово подпомагане на спортни клубове, туристически дружества, спортни дейности и условията и реда за използване на спортните обекти – общинска собственост в община Разлог, в бюджета на общината следва да бъдат предвидени средства за финансова подкрепа по няколко ключови направления. Тази подкрепа има стратегическо значение за развитието на спорта на местно ниво, включително за популяризиране на здравословния начин на живот и социалната интеграция чрез спорт.

Финансирането е структурирано по следните направления:

1. Ученически и масов – за подпомагане на ученически игри, ученически турнири и състезания, състезания за студенти, състезания за студенти в неравностойно положение и за деца в детските градини, турнири за преподаватели в системата на образованието, съфинансиране на национални ученически инициативи, дейности на ветерани, хора с увреждания, организиране на любителски турнири по различни видове спорт, спортни прояви в чест на различни празници, масови спортни и спортно-туристически прояви и др.
2. Състезания под егидата на община Разлог – за подпомагане на състезания, които се провеждат за не по-малко от 5 поредни години или при доказано участие на минимум 5 спортни клуба и не по-малко от 50 участници
3. Спортните клубове:
 - 3.1. Масов спорт за деца и юноши – за финансиране на спортни клубове, които са регистрирани в регистъра по чл. 9, ал. 1, т. 1 от ЗФВС, воден при Министерството на младежта и спорта и техни представители са взели участие в спортния календар на съответната спортна федерация;
 - 3.2. Аматорски масов спорт за деца, мъже и жени при индивидуалните и колективните спортове – за финансиране на спортни клубове, които са регистрирани в регистъра по чл. 9, ал. 1, т. 1 от ЗФВС, воден при Министерството на младежта и спорта и техни представители не са взели участие в спортния календар на съответната спортна федерация;
 - 3.3. Любителски масов спорт – финансират се разходи за развитие на дейности, пряко свързани с спортно-състезателната дейност на масовия любителски спорт за мъже и жени при индивидуалните и колективните спортове;
 - 3.4. Масов спорт за хора с увреждания – финансират се разходи за подпомагане на спорта за хора с увреждания и членовете на федерация „Спорт за всички“;
 - 3.5. Масов туризъм – финансират се разходи на туристическите дружества.
4. Организиране и провеждане на мащабни спортни прояви – финансират се международни състезания и домакинства на Държавни първенства
5. Награди - награждават се изявени спортисти, треньори и деятели за престижни и призови класирания, юбилеи, годишнини и др.; финансират се дейности, свързани с организация, провеждане и награден фонд за провеждане на конкурс на „Спортист на годината“ и „Треньор на годината“.

В приходната част на бюджета на Община Разлог за 2025 година не са включени целевите средства, предназначени за заплащане на разходи по следните направления:

- програми за временна заетост;
- осигуряване на закуски за ученици;
- намаление на стойността на лекарствени продукти за ветерани от войните и военноинвалиди;
- транспорт на ученици, учители и лица с право на безплатно пътуване по здравословни причини;
- компенсации за превози на пенсионери;
- изплащане на присъдени издръжки;
- както и други специфични целеви трансфери, предоставяни въз основа на нормативни актове и междуинституционални споразумения.

Тези средства постъпват поетапно и неравномерно, в хода на бюджетната година, основно от централния бюджет или други външни източници, в зависимост от възникването на конкретни предпоставки и обективни нужди. Поради своята специфика и непредвидимост, като обем и време на постъпване, те не се включват предварително в приходната и разходната част на бюджета, с цел запазване на точността и реалистичността при финансовото планиране.

При постъпване на съответните средства, в съответствие с разпоредбите на Закона за публичните финанси (ЗПФ), бюджетът на общината се актуализира служебно. Това означава, че съответните приходи и свързаните с тях разходи, се отразяват в бюджета автоматично, чрез административна процедура, без необходимост от вземане на решение от Общинския съвет.

Тази практика представлява ефективен и нормативно уреден механизъм за управление на допълнителните трансфери, който осигурява гъвкавост, своевременна реакция на текущите потребности и защита на бюджетния баланс. Освен това, тя гарантира прозрачност при разходването на целевите средства и съответствие с принципите на добро финансово управление на местно ниво.

Съгласно програмата за придобиване управление и разпореждане с имоти общинска собственост не се предвиждат приходи от приватизация за 2025 година.

В. Капиталови разходи

Общата стойност на инвестиционната програма на Община Разлог за 2025 година възлиза на 59 686 904 лева. Тази сума отразява амбициозната политика на общината за устойчиво развитие, модернизация на публичната инфраструктура и подобряване качеството на живот за гражданите и посетителите на региона.

Финансирането на инвестиционната програма е осигурено от разнообразни източници, което гарантира стабилност и балансирано разпределение на бюджетната тежест между местни, национални и европейски ресурси. Разпределението на средствата по източници е както следва:

- Целева субсидия за капиталови разходи, определена със Закона за държавния бюджет на Република България за 2025 година – 1 261 700 лева. Тези средства са насочени към стратегически инфраструктурни проекти от национално значение, които се реализират на местно ниво.
- Собствени бюджетни средства – 2 174 665 лева, от които:
 - Приходи от делегираните от държавата дейности – 83 400 лева;
 - Местни приходи – 2 091 265 лева. Това е индикатор за активната финансова политика на общината, насочена към ефективно използване на наличния ресурс и генериране на устойчиви собствени приходи.
- Трансфери – 36 871 861 лева. Това перо включва трансфери от други институции и програми, в подкрепа на конкретни инвестиционни инициативи, приоритетни за региона.
- Средства от програми и проекти, финансирани от Европейския съюз – 19 378 678 лева. Представяват съществен дял от инвестиционната програма, подчертаващ успешното усвояване на европейски средства по различни оперативни и териториални програми. Включените проекти са насочени към подобряване на публичната инфраструктура, енергийната ефективност, социалните услуги и устойчивото градско развитие.

Финансовата рамка, на инвестиционната програма за 2025 година, е израз на стратегическа визия и дългосрочен ангажимент към развитието на общината. Чрез съчетание на собствени усилия и външно финансиране, Община Разлог демонстрира способност не само да планира, но и да реализира мащабни инвестиционни проекти с висока обществена значимост. Реализацията на инвестиционната програма ще допринесе за икономическото оживление на региона, ще разкрие нови възможности за заетост и ще подобри достъпа до услуги, инфраструктура и качествена жизнена среда.

Подробният списък на планираните инвестиционни дейности е представен в **Приложение 3** към предложението.

Г. Приемане на актуализираната бюджетната прогноза за местни дейности

Съгласно Закона за публичните финанси, като част от Бюджетна процедура заложена в Глава шеста – „СЪСТАВЯНЕ НА БЮДЖЕТИТЕ“, всички разпоредители с бюджетни кредити задължително следва да разработват средносрочни бюджетни прогнози. На основание чл. 69, ал. 1, т. 1 от цитирания закон, това задължение е вменено и на Общините, като в изпълнение на разпоредбите на чл. 83, ал. 2 от Закона, по предложение на кмета, окончателния вариант на разработената прогноза следва да бъде приет от общинския съвет, а разпоредбата на чл. 94, ал. 3, т. 9, с решението за приемане на бюджета на общината, общинският съвет одобрява и актуализирана бюджетна прогноза.

Процедурата по съставяне на бюджетните прогнози е регламентирана и в Раздел V – „Съставяне на бюджетна прогноза за местните дейности за следващите три години и на общинския бюджет“ от „Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне,

приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Разлог“, приета с решение 281, вписано в протокол 13 от редовно заседание на Общински съвет Разлог, проведено на 19.12.2013 година.

Средносрочната бюджетна прогноза е разработена и в следствие актуализирана на базата на:

1. указанията по чл. 67, ал. 6 и по чл. 82, ал. 4 от Закона за публичните финанси;
2. допусканията за развитието на региона;
3. приетите от общинския съвет стратегия, прогнози за развитие на общината и общинския план за развитие;
4. фискалните правила и ограничения, определени в Закона за публичните финанси;
5. предложенията на местната общност;
6. предложенията на второстепенните и разпоредители с бюджет от по-ниска степен, както и на бюджетните организации с общинска собственост.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 52, ал. 1 и чл. 21, ал. 1, т. 6, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА, чл. 39, чл. 45, ал. 1, чл. 83, ал. 2, чл. 84, ал. 4 и чл. 94, ал. 2 и ал. 3 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2025 година; чл. 30 от „Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Разлог“, приета с решение 281, вписано в протокол 13 от редовно заседание на Общински съвет Разлог, проведено на 19.12.2013 година; чл. 7, ал. 1 и ал. 2 от Наредба за финансово подпомагане на спортни клубове, туристически дружества, спортни дейности и условията и реда за използване на спортните обекти – общинска собственост в община Разлог, приета с решение номер 267, вписано в протокол 11, от Редовно заседание на Общински съвет – Разлог, проведено на 22.12.2022 г.,

ПРЕДЛАГАМ:

Общински съвет – Разлог да вземе следните решения:

1. Приема приходната част от бюджета на Община Разлог за 2025 година, както следва:
 - 1.1. По приходите в размер на **43 076 502 лева**, съгласно **Приложение № 1** в т.ч.:
 - 1.1.1. Приходи за **делегирани от държавата дейности** в размер на **27 266 431 лева** в т.ч.:
 - 1.1.1.1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 25 960 318 лева.
 - 1.1.1.2. Временни безлихвени заеми между централния бюджет, бюджетни сметки и извънбюджетни фондове и сметки в размер на (-) 15 000 лева.
 - 1.1.1.3. Остатък по сметки от предходния период в размер на 1 321 113 лева.
 - 1.1.1.4. Приема:
 - 1.1.1.4.1. Неусвоените средства от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, буква „а“ от Закона за публичните финанси, постъпили през предходни години, формиращи преходен остатък в размер на 30 000 лева, в дейност (1)239 – делегирани от държавата дейности, да бъдат изразходвани за дейност (2)122 – местни дейности.
 - 1.1.1.4.2. Неусвоените средства от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, буква „а“ от Закона за публичните финанси, постъпили през предходни години, формиращи преходен остатък в размер на 35 000 лева, в дейност (1)526 – делегирани от държавата дейности, да бъдат изразходвани за дейност (2)601 – местни

дейности.

1.1.1.4.3. Неусвоените средства от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, буква „а“ от Закона за публичните финанси, постъпили през предходни години, формиращи преходен остатък в размер на 60 000 лева, в дейност (1)550 – делегирани от държавата дейности, да бъдат изразходвани за дейност (2)601 – местни дейности.

1.1.1.4.4. Неусвоените средства от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, буква „а“ от Закона за публичните финанси, постъпили през предходни години, формиращи преходен остатък в размер на 15 000 лева, в дейност (1)562 – делегирани от държавата дейности, да бъдат изразходвани за дейност (2)601 – местни дейности.

1.1.1.4.5. Неусвоените средства от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, буква „а“ от Закона за публичните финанси, постъпили през предходни години, формиращи преходен остатък в размер на 59 998 лева, в дейност (1)561 – делегирани от държавата дейности, да бъдат изразходвани за дейност (1)122 – делегирани от държавата дейности.

1.1.1.4.6. Неусвоените средства от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, буква „а“ от Закона за публичните финанси, постъпили през предходни години, формиращи преходен остатък в размер на 1 190 лева, в дейност (1)714 – делегирани от държавата дейности, да бъдат изразходвани за дейност (1)122 – делегирани от държавата дейности.

1.1.1.4.7. Неусвоените средства от трансфери по чл. 52, ал. 1, т. 1, буква „а“ от Закона за публичните финанси, постъпили през предходни години, формиращи преходен остатък в размер на 3 290 лева, в дейност (1)738 – делегирани от държавата дейности, да бъдат изразходвани за дейност (1)122 – делегирани от държавата дейности.

1.1.1.5. Утвърждава разпределението на средствата от преходния остатък в делегирани от държавата дейности съгласно **Приложение № 2**

1.1.2. Приходи за **местни дейности** в размер на **15 810 071 лева** в т.ч.:

1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на 4 052 700 лева

1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на 6 623 372 лева

1.1.2.3. Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми 12 000 лева.

1.1.2.4. Трансфери за местни дейности в размер на 1 469 400 лева, в т.ч.:

1.1.2.4.1. Обща изравнителна субсидия в размер на 1 199 600 лева.

1.1.2.4.2. Трансфер за зимно поддържане и снегочистване в размер на 269 800 лева.

1.1.2.5. Целева субсидия за капиталови разходи в местни дейности в размер на 1 261 700 лева.

1.1.2.6. Други целеви разходи за местни дейности в размер на 287 300 лева.

1.1.2.7. Трансфери между бюджетни сметки и извънбюджетни фондове / сметки в размер на 603 102 лева.

1.1.2.8. Временни безлихвени заеми 130 041 лева, в това число:

1.1.2.8.1. Временни безлихвени заеми между бюджети (нето) 115 041 лева.

1.1.2.8.2. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)
15 000 лева

1.1.2.9. Финансиране 1 370 456 лева.

1.1.2.9.1. Предоставени кредити (нето) 36 062 лева.

1.1.2.9.2. Заеми от банки и други лица в страната - нето (+/-) (-)564 000 лева.

1.1.2.9.3. друго финансиране - операции с активи - предоставени временни депозити и гаранции на други бюджетни организации (-/+) 1 260 803 лева;

1.1.2.9.4. Остатък по сметки от предходния период 637 591 лева;

1.1.2.9.5. в т.ч. остатък по сметка на „Фонд за подпомагане лечението на жители на община Разлог – Росен Коцаков“ – 89 845 лева;

1.1.2.9.6. Утвърждава разпределението на средствата от преходния остатък в местни дейности съгласно Приложение № 2

2. Приема инвестиционната програма за 2025 г., съгласно **Приложение № 3**, като:

2.1. Одобрява Разпределението На Целевата Субсидия За Капиталови Разходи, съгласно **Приложение № 4**;

2.2. Одобрява индикативен разчет за капиталовите разходи, предвидени за финансиране със средства от европейския съюз, средства по други международни програми и договори и свързаното с тях национално и общинско съфинансиране за 2025 година, съгласно **Приложение № 5**;

2.3. Одобрява индикативен разчет за капиталовите разходи, предвидени за допълнително финансиране по чл. 113, ал. 11 от ЗДБРБ за 2025 година, съгласно **Приложение № 6**;

2.4. Приема разчет за разходите, финансирани с приходи от постъпления от продажба на общински нефинансови активи, съгласно **Приложение № 7**;

3. Утвърждава разходите за заплати през 2025 г., без звената от функция „Образование“, които прилагат системата на делегирани бюджети и определя:

3.1. Численост на персонала за делегираната от държавата дейност „Общинска администрация“ – 72 броя;

3.2. Разходи за заплати - 9 856 780 лева.

3.3. Числеността на персонала за делегираните от държавата дейности във функциите „Здравеопазване“, „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“, „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ (без читалищата) се определя от кмета на общината в рамките на средствата, определени по стандартите и утвърдените размери по т. 3.2 от настоящото решение.

4. Утвърждава разчет за целеви разходи и субсидии, както следва за:

4.1. Членски внос – 10 000 лева;

4.2. Обезщетения и помощи по решение на Общински съвет – 25 000 лева;

4.3. Разходи за погребения на социално слаби, самотни и изоставени лица, ветерани от войните – 6 000 лева, но не повече от 100 лева за всеки отделен случай;

4.4. „Фонд за подпомагане лечението на жители на община Разлог – Росен Коцаков“ – 89 845 лева;

- 4.5. Субсидии за Читалища съгласно **Приложение № 8** – 782 200 лева.
- 4.6. Финансово подпомагане на спортни клубове и туристически дружества – 623 000 лева.
- 4.6.1. Определя размера и разпределението на средствата, по чл. 7, ал. 1 от Наредба за финансово подпомагане на спортни клубове, туристически дружества, спортни дейности и условията и реда за използване на спортните обекти – общинска собственост в община Разлог, по следните направления:
- 4.6.1.1. Ученически и масов спорт – 3 000 лева;
- 4.6.1.2. Състезания под егидата на община Разлог – 8 000 лева;
- 4.6.1.3. Спортните клубове – 572 000.00 лева, разпределени както следва:
- 4.6.1.3.1. Масов спорт за деца и юноши – 526 500 лева;
- 4.6.1.3.2. Любителски масов спорт – 25 500 лева;
- 4.6.1.3.3. Масов спорт за хора с увреждания – 20 000 лева;
- 4.6.2. Организиране и провеждане на мащабни спортни прояви – 30 000 лева;
- 4.6.3. Награди – 10 000 лева.
- 4.7. Упълномощава кмета на общината да договори допълнителни условия по предоставянето и отчитането на целевите средства по т. 4.1. до 4.3.
5. Приема следните лимити за разходи:
- 5.1. СБКО в размер на 3 % от средства за работна заплата на заетите по трудови правоотношения.
- 5.1.1. Средствата по т. 5.1. следва да се предоставят на служителите под формата на ваучери, издадени от оператор по смисъла на §1, т. 35 от ДР на ЗКПО или превод по сметка на служителя.
- 5.2. Разходи за представителни цели и международна дейност на кмета в размер 6 000 лева.
- 5.3. Разходи за представителни цели и международна дейност на Председателя на общински съвет в размер 4 000 лева.
- 5.4. Оперативни годишни разходи за кметствата, както следва:
- 5.5.1. за с. Баня – 6 200 лева;
- 5.5.2. с. Бачево и с. Елешница - по 5 100 лева;
- 5.5.3. с. Горно Драглище 4 900 лева.
- 5.5.4. с. Годлево, с. Долно Драглище и с. Добърско - по 4 600 лева.
6. Определя максимален размер на дълга, както следва:
- 6.1. Максимален размер на новия общински дълг за 2025 година – 1 200 000 лева
- 6.2. Отчета за дълга и намеренията за поемане на нов дълг по чл. 13 от ЗОД през 2025 г. се определят в размерите, съгласно **Приложение № 9**.
7. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз, съгласно **Приложение № 10**.
8. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2025 година в размер на 6 697 168 лева (до 15 % от средногодишния размер на разходите от последните четири години), съгласно **Приложение 11**.

9. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2025 година в размер на 22 323 895 лева (до 50 % от средногодишния размер на разходите от последните четири години), съгласно **Приложение 11.**
10. Приема Разходната част от бюджета на Община Разлог за 2025 година, както следва:
 - 10.1. По разходите в размер на **43 076 502 лева**, разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно **Приложение № 12.**
 - 10.2. За делегирани от държавата дейности в размер на **27 266 431 лева**
 - 10.3. За дофинансиране на делегирани от държавата дейности, със средства от собствените приходи и от изравнителната субсидия, в размер на **664 738 лева**
 - 10.4. За местни дейности в размер на **15 145 333 лева**, резерв за непредвидени и/или неотложни разходи в размер на 0 лева
 - 10.5. Утвърждава показателите по чл. 45, ал. 1, т. 2 от Закона за публичните финанси за кметствата, съгласно **Приложение 13.**
 - 10.6. Определя месечните обезпечения и отчисления за 2025 г. по чл. 60, ал. 2, т. 1 и 2 и чл. 64, ал. 1 от Закона за управление на отпадъците, за периода от 1 Януари 2025 г. до 31 декември 2025 г., останали и/или възстановени по сметка на общината, да бъдат планирани и изразходвани в дейност (2)623 - „Чистота“, §1000 – „Издръжка“ и дейност (2)606 - „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“, §1000 – „Издръжка“, без да се изменя приетият от общинския съвет начин на определяне и размер на таксата за битови отпадъци.
11. Определя размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2025 година в размер на 1 354 000 лева, съгласно **Приложение 14.**
12. Определя разпоредители с бюджет от по-ниска степен по бюджета на община Разлог, съгласно **Приложение № 15.**
13. Упълномощава Кмета на Община Разлог да определи конкретните правомощията и задълженията на второстепенни разпоредители с бюджетни кредити по решение 12.
14. Оправомощава кмета на община Разлог да извършва компенсирани промени:
 - 14.1. В частта за делегираните от държавата дейности - между утвърдените показатели за разходите 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;
 - 14.2. 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.
 - 14.3. В разходната част на бюджета за сметка на резерва за непредвидени и/или неотложни разходи.
15. Възлага на кмета:
 - 15.1. Да определи бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.
 - 15.2. Да утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет.
 - 15.3. Да ограничава или спира финансиране на бюджетните и субсидирани дейности при нарушаване на бюджетната и финансова дисциплина;
 - 15.4. Да определи конкретните права и задължения на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити;

- 15.5. Да организира разпределението на бюджета по тримесечия и да утвърди разпределението.
- 15.6. 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.
- 15.7. Да включва информацията по чл. 125, ал. 4 от ЗПФ в тримесечните отчети и обяснителните записки към тях.
- 15.8. Да разработи детайлен разчет на сметките за средства от Европейския съюз по отделните общински проекти, в съответствие с изисквания на съответния Управляващ орган и на МФ.
- 15.9. При възникване на временен недостиг на средства за финансиране на делегираните от държавата дейности, да отправи мотивирано искане до министъра на финансите за авансово предоставяне на одобрената субсидия .
- 15.10. Да отразява служебно промените по общинския бюджет с размера на постъпилите и разходвани средства от дарения и спонсорства, в съответствие с волята на дарителите и спонсорите.
16. Упълномощава кмета:
 - 16.1. 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.
 - 16.1.1. за всеки отделен случай кметът на общината определя или договаря срока на погасяване на заемите в съответствие с условията на финансиращата програма, но не по-късно от края на 2025 година.
 - 16.1.2. при предоставянето на временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл. 126 от ЗПФ.
 - 16.1.3. във всички останали случаи, при възникване на необходимост от предоставяне на временни безлихвени заеми, кметът на общината внася предложение за предоставянето им по решение на ОбС.
 - 16.2. Да разработва и възлага подготовката на общински програми и проекти и да кандидатства за финансирането им със средства по структурни и други фондове на Европейския съюз и на други донори, по национални програми и от други източници за реализиране на годишните цели на общината за изпълнение на общинския план за развитие.
 - 16.3. Да кандидатства за средства от централния бюджет и други източници за финансирани и за съфинансиране на общински програми и проекти.
17. Дава съгласие част от Резерв за неотложни и непредвидени разходи за местни дейности при необходимост да се ползва за оборотен финансов ресурс за подготовка и изпълнение на проекти по оперативните програми и Програмата за развитие на селските райони.
18. Задължава ръководителите на бюджетни звена, финансирани от общинския бюджет да разработят и представят в срок от 30 дни конкретни мерки за изпълнение на приетия от Общинския съвет бюджет.
19. Одобрява актуализираната бюджетната прогноза за местни дейности за периода 2024 -2025 -2026 -2027 година, съгласно **Приложение 16**.
20. Приема за сведение протокол от публично обсъждане на бюджета, проведено на 22 Април 2025 година.

МОТИВИ: Настоящото решение е прието на основание чл. 52, ал. 1 и чл. 21, ал. 1, т. 6, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА, чл. 39, чл. 45, ал. 1, чл. 83, ал. 2, чл. 84, ал. 4 и чл. 94, ал. 2 и ал. 3 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2025 година; чл. 30 от „Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Разлог“, приета с решение 281, вписано в протокол 13 от редовно заседание на Общински съвет Разлог, проведено на 19.12.2013 година; чл. 7, ал. 1 и ал. 2 от Наредба за финансово подпомагане на спортни клубове, туристически дружества, спортни дейности и условията и реда за използване на спортните обекти – общинска собственост в община Разлог, приета с решение номер 267, вписано в протокол 11, от Редовно заседание на Общински съвет – Разлог, проведено на 22.12.2022 г.; като взе предвид, че бюджета на община Разлог, заедно с приложенията към него е основен финансов план и основополагащ документ за дейността на общинска администрация през годината; като взе предвид, че правото да вземат решения за приемане на общински бюджет и капиталови разходи е в компетенциите на Общинските съвети.

С уважение:

Изготв.

инж.: Красимир
Кмет на Община Разлог

Д-р Димитър
Главен

Съгл.

Елена Тумбева
Главен юрисконсулт