



# О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24  
тел. 06151/61-32, факс 06151/65-10

e-mail: obshtina@elena.bg  
web: www.elena.bg

изх.№ РД.01.02 - \_\_\_\_\_ / 22.08.2019 г.

ДО  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ  
ГР. ЕЛЕНА

## ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от инж. Дилиан Стефанов Млъзев - кмет на община Елена

**Относно:** Информация за текущото изпълнение на бюджета на община Елена, на инвестиционната програма, на сметките за средства от Европейския съюз и състоянието на общинския дълг за първото полугодие на 2019 г.

**УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

Съгласно изискванията на чл. 137, ал. 2 от Закона за публичните финанси /ЗПФ/ и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Елена представям на Вашето внимание информация за изпълнение на бюджета, инвестиционната програма и сметките за средства от ЕС за първото полугодие на годината.

При изготвянето на отчета за изпълнение на бюджета са спазени изискванията на Закона за публичните финанси (ЗПФ) и указанията на Министерство на финансите (МФ).

Изпълнението на общинския бюджет е организирано в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2019 г.; Постановление на Министерски съвет № 344 / 21.12.2018 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2019 г.; указания от Министерство на финансите.

Бюджетът на Община Елена за 2019 г. е приет с Решение № 10 от 24.01.2019 г. на Общински съвет Елена в размер на 12 649 978 лв.

С Решение № 46 / 25.04.2019 г. е приета информация за изменение на бюджета през първо тримесечие, като уточненият план на бюджета към 31.03.2019 г. става **12 676 670 лв.**

С Решение № 83 / 25.07.2019 г. на Общински съвет Елена е приета информация за изменение на бюджета през второ тримесечие и уточненият бюджет към 30.06.2019 г. е в размер на **12 980 413 лв.**

### **I. ПРИХОДНА ЧАСТ**

При уточнен план общо на всички приходи към края на полугодията 12 980 413 лв., приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 4 794 913 лв., или изпълнение от 36.9%

## **1. ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ**

Приходите за делегираните държавни дейности след извършените служебни промени са увеличени с (+) 291 656 лв., като по този начин уточненият план е 6 729 039 лв. Изпълнението е в размер 2 999 579 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 901 164 лв.; наличност в края на периода (-) 1 201 853 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 44.6 на сто от уточнения план. За сравнение със същия период на миналата година процентът на изпълнение е същият, но в абсолютни суми има завишение. Относителното тегло на изпълнението на приходите за държавни дейности, към общия размер на изпълнение на приходите по бюджета е 62.5 на сто.

- При уточнен план на собствени приходи на делегираните бюджети в образованието 2 140 лв. са постъпили 1 018 лв. Изпълнението е 47.5% от уточнения план.
- При първоначален план 100 лв. на приходи от други неданъчни приходи са постъпили 322 лв. към края на отчетния период и уточненият план е актуализиран с размера на постъпленията.
- Завишен е планът на § 45-01 – Дарения, помощи и др. безвъзмездно получени суми с 1 200 лв., представляващи получено дарение за нуждите на СУ „Ив.Момчилов“ гр. Елена. Същите са отразени като план и отчет в държавни дейности.
- Общата субсидия за държавни дейности е променяна в посока увеличение вследствие на допълнителни трансфери от Централния бюджет и уточнения план към края на първото полугодие на 2019 г. е 5 454 932 лв. По отчет общата субсидия е 3 034 904 лв., или са получени и усвоени 55.6% от планираните.
- Целевата субсидия за капиталови разходи за държавни дейности по уточнения план в следствие на извършените компенсирани промени в инвестиционната програма е 102 204 лв. Към края на отчетния период са извършени капиталови разходи за държавни дейности в размер на 19 474 лв.
- Съгласно писма на МФ за получаване на целеви трансфери за възстановяване на изплатени присъдени издръжки от общините, пътни на правоимащи болни, средства за ТЕЛК през първо полугодие на 2019г. чрез кодовете на СЕБРА 488001 е завишен планът на параграф 31-18 в държавните дейности, като уточнения план става 9 027 лв. Средствата са изтеглени по сметка на общината за покриване на предварително извършените разходи за изплащане на присъдени издръжки и отчета е на същата стойност.
- За получени от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488002 е увеличен параграф 31-28 за държавни дейности с 109 507 лв. по план, като са отчетени 85 780 лв. – тук се включват средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищен превоз по план 10 680 лв. и отчет 8 898 лв.; компенсации по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО – по план 91 402 лв., по отчет 69 587 лв.; компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания – по план 7 425 лв., по отчет 7 295 лв.
- Получени трансфери между бюджети – параграф 61-01 – Получени трансфери от Агенция социално подпомагане към МТСП по НП „Асистенти на хора с увреждания“ - в размер на 100 417 лв. По същия параграф са отчетени и трансфери от МОН – спрени

месечни помощи за деца във връзка с неспазване на Закона за семейните помощи за деца – 2 975 лв., както и полученият трансфер от Областна администрация Велико Търново за произвеждане на избори за членове на Европейския парламент от Република България на 26.05.2019 г. в размер на 27 814 лв. Уточнения план на § 61-01 Получени трансфери става общо 131 206 лв. отчетени като приход за делегирани от държавата дейности. В отчета освен получените по-горе трансфери са отчетени и получени трансфери в размер на 187 319 лв. от ДФ „Земеделие“, представляващи ДДС по проект „Реконструкция на сградите на Средно училище „Иван Момчилов“ - гр. Елена с внедряване на мерки за енергийна ефективност“ по ПРСР, в съответствие с т. 16 от Указание на МФ № ДДС 04 / 2014 г. Същите са отчетени в изпълнение 100%.

➤ Получените средства от Агенцията по заетостта по национални програми за заетост са в размер на 17 337 лв. Същите са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и трансфер по параграф 61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост“ и са усвоени са на 100%.

➤ По параграф 62-02 „Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС“ са отчетени (-) 187 319 лв., представляващи ДДС по проект „Реконструкция на сградите на Средно училище „Иван Момчилов“ - гр. Елена с внедряване на мерки за енергийна ефективност“ по ПРСР, в съответствие с т. 16 от Указание на МФ № ДДС 04 / 2014 г.

➤ Като приход за държавни дейности е отчетен и преходният остатък, който в началото на периода е 901 164 лв., а в края на периода е (-) 1 201 853 лв.

## **2. ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ /ОБЩИНСКИ/ ДЕЙНОСТИ**

Приходите за местни дейности след извършени служебни промени през първото полугодие на 2019 г. са увеличени с 38 779 лв., в т.ч. дофинансиране 335 лева. Уточненият план е 6 251 374 лв. Изпълнението е в размер общо 1 795 334 лв., в т.ч. наличност по сметки в началото на периода 1 646 914 лв. и по депозити 775 788 лв.; наличност по сметки в края на периода (-) 1 727 054 лв. и по депозити (-) 775 788 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности спрямо плана им е 28..7%. Относителното тегло на изпълнението на приходите за местни дейности спрямо общите приходи е 37.5 на сто.

➤ При план 581 075 лв. имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в размер на 349 154 лв., което е 60 на сто от предвиденото за годината. Внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 18 571 лв. или 94.8% от предвидения годишен размер; данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 105 878 лв. или 61.6%; данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 170 653 лв. или 71.1 %. Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е 45 767 лв. или 33.9 на сто. Постъпили са 8 285 лв. туристически данък или 57.2% от плана.

За същия период на 2018 г. постъпилите данъчни приходи са били 366 793 лв., което е с 17 639 лв. повече в сравнение с първото шестмесечие на 2019 г. Отчетената по-слаба събираемост на данъчни приходи се дължи най-вече на по-късното облагане в програмния продукт „МАТЕУС“ и по-късното стартиране на данъчната кампания през настоящата

година. Най-сериозен спад в събираемостта се отчита при данъка върху недвижимите имоти и таксата за битови отпадъци.

Нормативната промяна в разпоредбата на чл.169 от ДОПК (в сила от 01.01.2016 г.) за поредност на плащанията, която се изразява в това, че е недопустимо плащане на данъци и такса за текущата година, ако има неплатени задължения за минали години, доведе до спад в текущата събираемост. Поради това нередовните платци на местни данъци ежегодно издължават само задължения за минали години. В тази връзка общинска администрация Елена полага всички усилия за увеличаване на събираемостта на данъчни приходи, като съставя актове за установяване на задължения и предава влезлите в сила и неплатени Актове за установяване на задължения на ЧСИ / НАП за принудително събиране. Трябва да се отбележи, че процесът на принудително изпълнение също отнема време.

➤ След извършени служебни промени по плана на неданъчните приходи в посока увеличение, поради постъпване на такса за притежаване на куче в по-голям от предвидения размер, получено застрахователно обезщетение и постъпили непланирани първоначално приходи от продажба на нематериални дълготрайни активи и приходи от лихви, уточнения план за неданъчните приходи е в размер на 1 168 533 лв. Изпълнението им е 593 055 лв., което е 50.6 на сто от предвиденото за годината. Тези приходи са с 67 917 лв. повече в сравнение със същия период на 2018 г., когато са били 525 138 лв.. Изпълнението на неданъчните приходи по видове е следното:

Общо приходи и доходи от собственост при план 562 033 лв. са постъпили 232 346 лв. или 41.3 на сто. Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 160 452 лв. или 40.6 на сто (2018 г. - 65 289 лв.); приходи от наеми на имущество 35 486 лв., което е 61.2 на сто от предвидените за годината приходи (2018 г. - 26 655 лв.); от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 36 375 лв. или 33.4 на сто от годишния размер (2018 г. - 45 556 лв.); приходи от лихви по банкови сметки – 33 лв. В сравнение с реализираните приходи към 30 юни 2018 г. се наблюдава увеличение. Трябва да отбележим, че приходите от наем на земя бележат най-голям ръст в трето тримесечие, когато изтича срока за плащанията по многогодишните договори и поради тази причина са изпълнение в по-малък размер.

Общо планираните приходи от такси са 615 828 лв., като са изпълнени 369 107 лв., което е 59.9% изпълнение. Приходите от такси за ползване на детски градини са 22 513 лв. (към 30.06.2018 г. - 22 083 лв.) при план 47 000 лв. или 47.9 на сто от годишния план. Такси за детска ясла: план 14 000 лв., постъпили през първото полугодие на 2019 г. 7 533 лв. (към 30.06.2018 г. - 5 369 лв.), което е 53.8% от предвиденото. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 43 159 лв. (към 30.06.2018 г. - 36 035 лв.), при план 73 000 лв., или изпълнение от 59.1%. Предвидените по план приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. са 23 000 лв., изпълнението към 30 юни 2019г. е 6 035 лв. (към 30.06.2018 г. - 5 508 лв.), което е 26.2 % от предвиденото. Приходите от такса за битови отпадъци са 255 392 лв. (към 30.06.2018 г. - 269 886 лв.), което е 65% от годишния план. Събраните приходи от такси за технически услуги са 10 236 лв. (към 30.06.2018 г. - 17 821 лв.) при план 27 000 лв., което е 37.9% изпълнение. Постъпилите приходи от такси за административни услуги са 22 551 лв. (към 30.06.2018 г. - 20 173 лв.), или 62.6% от плана. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 1 560 лв. (към 30.06.2018 г. - 1 560

лв.) при план 2 700 лв., изпълнение 57.8%, а от такси за притежаване на куче са постъпили 128 лв. (към 30.06.2018 г. - 90 лв.) от предвидените 128 лв. за годината.

За сравнение за същия период на 2018 г. са постъпили 378 525 лв., отчитаме с 2% по-ниска събираемост на общински такси. Основно намалението се дължи на по-малките постъпления на такса битови отпадъци, като причините са същите както при данък върху недвижимите имоти, описани по-горе. По-малко е постъплението и на приходите от технически услуги, като причина за това е влизането в сила на кадастралната карта за повечето от населените места в общината, както и спецификите на имотния пазар, които дават отражение и върху данъка от възмездно придобиване на имущество. Традиционно, второто полугодие е по-силната част от годината за този вид услуги / сделки и съответно приходи.

Постъпили са 13 173 лв. от глоби и неустойки, в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци, при планирани 38 000 лв. Отчитаме намаление в приходите от глоби, санкции и неустойки в сравнение със същия период на миналата година, като следствие от по-ниската събираемост на данъчни приходи като цяло.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 5 044 лв., в т.ч. приходи от други застрахователни обезщетения 4 501 лв., други неданъчни приходи 685 лв. и коректив за касови постъпления, където се отразяват постъпилите суми чрез ПОС терминали – (-) 142 лв. Изпълнението на приходите по параграф 36-00 „Други неданъчни приходи“ е на 59% от планирания общ размер.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 32 342 лв. Внесеният данък върху приходите по ЗКПО е (-) 9 465 лв.

От планираните по уточнен план 12 717 лв. приходи от продажба на общинско имущество са постъпили 8 965 лв., от които приходи от продажба на сгради 1 096 лв., приходи от продажба на дълготрайни нематериални активи 4 717 лв., приходи от продажба на земя 3 152 лв. Процентно от годишния план изпълнението е 70.5%.

От планиваните приходи от концесии в размер на 1 454 лв. са постъпили 50%, или 727 лв.

Постъпили са приходи от дарения в размер на 5 500 лв. за празника на град Елена, същите са отчетени в изпълнение 100%.

**При уточнен план 1 749 608 лв. постъпилите общо данъчни и неданъчни приходи са 942 209 лв. или изпълнение 53.9 на сто. В абсолютна сума постъпленията са с 50 278 лв. повече в сравнение със същия период на 2018 г., като тогава са били общо 891 931 лв.**

➤ Общата изравнителна субсидия и другите трансфери за местни дейности при план 1 340 600 лв., усвоените са в размер на 510 496 лв., в т.ч. изравнителна субсидия 444 000 лв. и трансфер за зимно поддържане и снегочистване 66 496 лв., т.е. 38 на сто от плана;

➤ От целевата субсидия за капиталови разходи за общински дейности при план 1 196 796 лв. за отчетния период са изразходвани 265 780 лв., представляващи 22% от планираните. Причина за ниския процент изпълнение на този показател е обстоятелството, че по-

голямата част от дейностите по инвестиционната програма (по-специално ремонтите на улици и пътища от общинската пътна мрежа, както и ремонтите на училищните сгради и тези на детските градини) се изпълняват през второто полугодие;

➤ От постъпил целеви трансфер за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти в планински и малки селища с население до 500 души в размер на 22 004 лв. са усвоени 11 437 лв., представляващи 50% изпълнение.

➤ Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените (-) 297 лв., представляващи трансфер по чл. 60 от Закона за управление на отпадъците (ЗУО) от община Елена към община Велико Търново – обезпечение, покриващо бъдещи разходи за закриване и следексплоатационни грижи на площадката на регионалното депо за отпадъци. Същите са отразени в параграф 61-02.

➤ Като предоставени трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от Европейския съюз са отчетени (-) 458 лева, представляващи съфинансиране по проекти и неверифицирани разходи по същите.

➤ По параграф 64-01 е отчетен получения трансфер по проект от Национална кампания „Чиста околна среда“ от ПУДООС в размер на 5 000 лв.

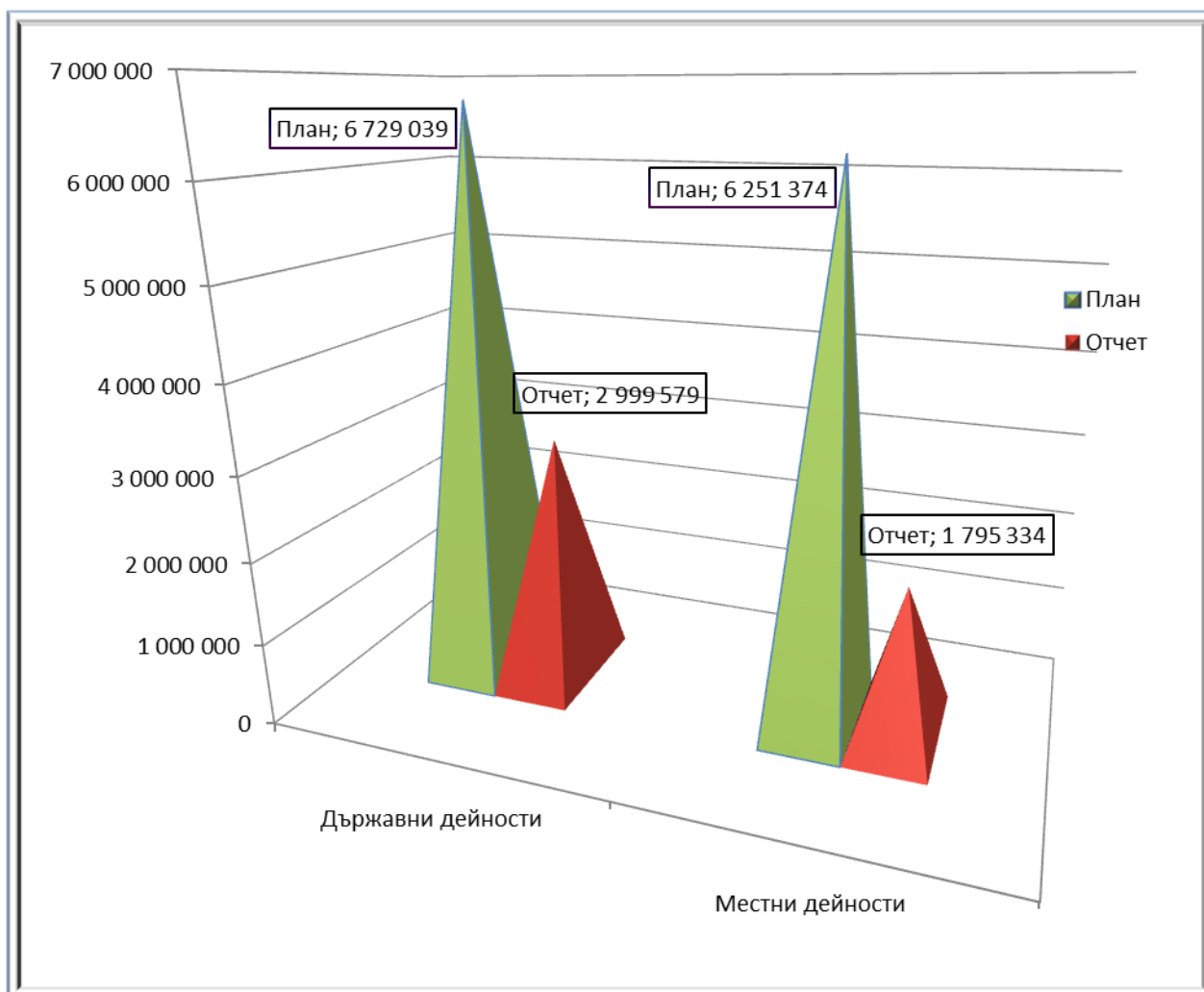
➤ В приходната част за общински приходи са отразени заемите по оперативните програми общо 7 851 лв., със знак (+) се отразяват възстановените по бюджета на общината предоставени заеми от сметките за средства от Европейския съюз.

➤ Като временно съхранявани средства в плана е отразен остатъкът от средствата в края на 2018г. по Програма за трансгранично сътрудничество „ИНТЕРРЕГ - V-A Румъния - България 2014 - 2020 г.“ по проект ROBG-423 "Култура във вечността" по Договор 10072 / 05.09.2018 г. (-) 48 897 лв., а в отчета е отразена разликата между начално салдо и крайно салдо по проекта 140 341 лв.

➤ Като друго финансиране са отразени погашенията по финансов лизинг в § 93-18 на стойност (-) 6 885 лв.

➤ Към приходите за местни дейности е и преходният остатък, който в началото на периода е 1 646 914 лв., наличност в края на периода (-) 1 727 054 лв.; наличност по депозити в началото на периода 775 788 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 775 788 лв.

На следващата диаграма е представено изпълнението на приходите към 30.06.2019 г.



## **II. РАЗХОДНА ЧАСТ**

При уточнен план на разходната част на бюджета 12 980 413 лв., изпълнението е 4 794 913 лв. или 36.9 %, в това число:

- разходи за делегирани държавни дейности	2 999 579 лв.
- разходи за местни дейности	1 595 463 лв.
- разходи за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи	199 871 лв.

### **1. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ**

В резултат на извършените промени, планът по бюджета за държавни дейности е увеличен с 291 656 лв., като уточненият план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 6 729 039 лв. Изпълнението на разходите за държавни дейности е в размер на 2 999 579 лв. или 44.6 на сто от заложените по план, а относителното тегло на изпълнението на разходите за държавни дейности към всички разходи по бюджета на общината е 62.5 на сто.

По видове разходите за държавни дейности са както следва:

➤ За заплати и възнаграждения на щатен персонал по трудови и служебни правоотношения по параграф 01-00 общо са изплатени 1 689 964 лв. или 46 на сто от

планирувания годишен размер. Относителното тегло на разходите за възнаграждения на щатен персонал е 56 на сто от общо отчетените разходи за държавни дейности. Следва да се отбележи, че Община Елена задържа този показател в посочения процент от няколко години. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари - юни 2019 г.

Общо по параграф 02-00 „Други възнаграждения и плащания на персонала са изплатени 243 669 лв., разпределени както следва: за възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 160 842 лв., в това число 15 549 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост и 87 216 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по НП „Асистенти на хора с увреждания“, за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 10 562 лв. при планирани 40 300 лева, изплатени суми от СБКО за облекло основно в системата на Образованието са 49 304 лв. от планирани 59 700 лева, за обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 839 лв., които са основно във функция „Образование“, за други подобни плащания и възнаграждения, в това число за временна неработоспособност за сметка на работодателя са изплатени 22 122 лв., от които 12 819 възнаграждения на СИК при произвеждане на избори за членове на Европейския парламент от Република България на 26.05.2019 г.

➤ Внесени осигурителни вноски от работодател общо: 411 174 лв., разпределени както следва: за ДОО 230 901 лв., УПФ 40 329 лв., здравноосигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 94 070 лв., за допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 45 874 лв.

**Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 2 344 807 лв., представляващи 48% от планираните за годината. Относителното тегло на всички трудови разходи е 78.2 на сто от отчетените разходи за държавни дейности. За сравнение за същия период на предходната година този показател е бил по-висок (78.9%).**

➤ За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при уточнен план 1 135 723 лв. са изплатени 469 725 лв. (41.3 % от планиваните), като най-голям е дялът на разходите за вода, горива и енергия 175 531 лв., представляващи 37% от общите разходи за издръжка; външни услуги 130 914 лв., в т.ч. компенсации по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО по отчет 69 587 лв.; разходите за материали са 67 870 лв.; разходите за храна са 44 997 лв., разходи за СБКО 17 022 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 9 020 лв.; за застраховки 6 607 лв.; за учебни разходи 6 338 лв.; разходи за извършени текущи ремонти 5 114 лв.; за командировки 3 648 лв.; за медикаменти 1 100 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски 598 лв.; други разходи, неклассифицирани другаде 500 лв.; за командировки в чужбина 466 лв. Относителното тегло на разходите за издръжка на държавните дейности спрямо общите разходи за държавни дейности е 15.7 на сто. За същия период на предходната година този процент е бил 15.3 на сто.

➤ Платени са държавни данъци и такси в размер на 4 368 лв., а платените местни данъци и такси са 6 434 лв., представляващи 52% от планираните.



- Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 19 080 лв.
- Като разход за държавни дейности са отчетени компенсациите за безплатни и по намалени цени пътувания и присъдени издръжки по параграф 42-19 други текущи трансфери за домакинства, по план 21 511 лв., а по отчет 27 899 лв., като разликата се дължи на платените присъдени издръжки от общината за второ тримесечие, които следва да се възстановят от Централен бюджет.
- Субсидиите за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози по параграф 43-01 по план са 10 680 лв., и по отчет 8 898 лева.
- През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 89 086 лв. съгласно гласуването от Общински съвет Елена разпределение на средствата в държавната дейност, отчетени в параграф 45-00 „Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел“ при планирани 161 679 лв., представляващи 55%.
- Внесен е членски внос за сдружения, в които общината членува, в размер на 220 лв.
- За анализирания период реализираните капиталовите разходи за държавни дейности са в размер 29 062 лева, разпределени по параграфи, както следва: § 51-00 – отчетени 19 644 лева, § 52-00 по отчет 9 418 лева. Като процент изпълнението на капиталовите разходи е 6.3% от планираните (причините за ниския процент изпълнение бяха коментирани по-горе).

<b>Разпределение на разходите за държавни дейности по функции</b>				
<b>Функция</b>	<b>Уточнен план, лв.</b>	<b>Отчет към 30.06.2019 г., лв.</b>	<b>% на изпълнение на плана на съотв.функция</b>	<b>Отн. дял на изпълнението функция/общо р/ди ДД (%)</b>
Общи държавни служби	795 989	357 260	45	11,9
Отбрана и сигурност	379 393	55 958	15	2,0
Образование	3 935 420	1 958 325	50	65,3
Здравеопазване	280 693	105 688	38	3,5
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	823 514	315 966	38	10,5
Почивно дело, култура и религиозни дейности	475 536	169 670	36	5,7
Икономически дейности и услуги	10 680	8 898	83	0,2
<b>Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:</b>	<b>6 729 039</b>	<b>2 999 579</b>	<b>44,6</b>	<b>100.0</b>

## **2. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ**

Уточненият план за разходите, финансирани с местни приходи, към края на отчетния период е 5 678 316 лв., а изпълнението е 1 595 463 лева, което е 28% от плана.

По видове извършените разходи в местни дейности са както следва:

➤ За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 179 799 лв., представляващи 40% от планираните. Относителното тегло е 11.3 на сто от разходите за местни дейности. В сумата са включени заплатите за периода януари - юни 2019 г.

➤ Общо по параграф 02-00 „Други възнаграждения и плащания на персонала са изплатени 39 327 лв, от планирани 130 668 лв., разпределени както следва: за възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 3 479 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 4 410 лв.; за изплатени суми от СБКО за облекло са изплатени 290 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 860 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 30 288 лв., в т.ч. 28 556 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.

➤ Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 25 852 лв.; здравноосигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 11 294 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 5 219 лв.

**Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 261 491 лв., което е 16.4 на сто от разходите за общински дейности. За същия период на предходната година този процент е бил 18.4%.**

➤ Разходите за издръжка на местните дейности при уточнен план 2 423 370 лв., по отчет са извършени в размер на 970 285 лв., или 40 на сто от планирания годишен размер. Разходите за издръжка представляват 61 на сто от отчетените общи разходи за общински дейности. В сравнение със същия период на 2018 г. извършените разходи за местни дейности са по-малко с 12 343 лв. Следва да се отбележи, че в първо тримесечие темпа на разходите за издръжка в местни дейности в сравнение със същия период на миналата година бележеше увеличение, но във второто тримесечие, вследствие на икономично разходване на ресурси разходите са по-малко. В разходите за издръжка са включени разходите за храна в детските градини, детската ясла и домашен социален патронаж общо 56 314 лв.; разходи за книги и учебни помагала 572 лв.; разходи за материали 93 710 лв.; разходите за вода, горива и енергия 154 290 лв.; разходи за външни услуги 638 360 лв., в т.ч. разходите за чистота 221 359 лв., за поддържане на пътища и снегочистване 202 470 лв.; за текущи ремонти 603 лева; за командировки в страната и чужбина са изплатени 3 415 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 4 529 лв.; разходи за СБКО 7 959 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 3 714 лв.; за други разходи неклассифицирани в др. параграфи 6 819 лв.

➤ Платените данъци и такси са 21 053 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 4 190 лв.; платените местни данъци и такси са 16 863 лв.

➤ Платените лихви по финансов лизинг са отразени в параграф 29-10 и са в размер на 99 лв.

- Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 24 482 лв., в т.ч. 13 922 лв. помощи по Решение № 10 / 24.01.2019 г. в рамките на лимита, 55 лв. във функция „Образование“, 10 505 лв. такси на потребители на „Хоспис Елена“.
- Предоставени са субсидии на стойност 37 600 лв., в т.ч. субсидии на детски специализирани спортни школи 9 900 лв.; за поддръжка на туристическа база 10 000 лв.; за специализирани спортно туристически школи 2 900 лв.; на футболни клубове 12 300 лв.; на „Еленски Балкан“ ООД за вестник „Еленска трибуна“ 2 500 лв. Предоставените субсидии са в рамките на лимита, определен с решението за приемане на бюджета на общината за 2019 г.
- Внесеният членски внос към сдружения, в които общината членува е в размер на 7 893 лв. Разходваната сума е в рамките на лимита, гласуван с решението за приемане на бюджета за 2019 г.
- Към 30 юни 2019 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 272 560 лв., разпределени както следва: по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи 258 804 лв.; § 52-00 Придобиване на ДМА – 11 211 лв.; § 54-00 Придобиване на земя 2 545 лв. Като процент изпълнението на капиталовите разходи в общинските дейности е 11.8% от планираните (причините за ниския процент изпълнение бяха посочени по-горе).

<b>Разпределение на разходите за местни дейности по функции</b>				
<b>Функция</b>	<b>Уточнен план, лв.</b>	<b>Отчет към 30.06.2019 г., лв.</b>	<b>% на изпълнение на плана на съотв.функция</b>	<b>Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди МД (%)</b>
Общи държавни служби	582 279	246 704	42	15,5
Отбрана и сигурност	32 000	9 772	31	0,6
Образование	178 445	62 936	35	3,9
Здравеопазване	58 860	24 909	42	1,6
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	264 884	116 435	44	7,3
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	2 639 991	563 116	21	35,3
Почивно дело, култура, религиозни дейности	416 769	166 994	40	10,5
Иконом. дейности и услуги	1 404 988	404 498	29	25,3
Разходи, неklasифицирани в др.функции-лихви и резерв	100 100	99	0,1	0
<b>Всичко разходи за местни дейности:</b>	<b>5 678 316</b>	<b>1 595 463</b>	<b>28%</b>	<b>100</b>

### 3. ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Съгласно Решение № 10 от 24.01.2019 г. за приемане бюджета на общината и в резултат на промени, настъпили през първото полугодие с общински приходи се дофинансират държавни дейности – Общинска администрация, ЦПЛР, Програми за осигуряване на временна заетост, ЦНСТ, Читалища и Музей. Уточнения план на дофинансираните с местни приходи държавни дейности е 573 058 лв., а изпълнението е 199 871 лв. или 34.9 на сто.

По видове разходите са както следва:

- За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 151 470 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари - юни 2019 г.
- За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 12 201 лв; за извънтрудови правоотношения 212 лв.; средства от СБКО за работно облекло 175 лв., за обезщетения с характер на възнаграждения 238 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 277 лв.
- Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 19 787 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 8 137 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 4 111 лв. За Учителски пенсионен фонд са платени 40 лв.

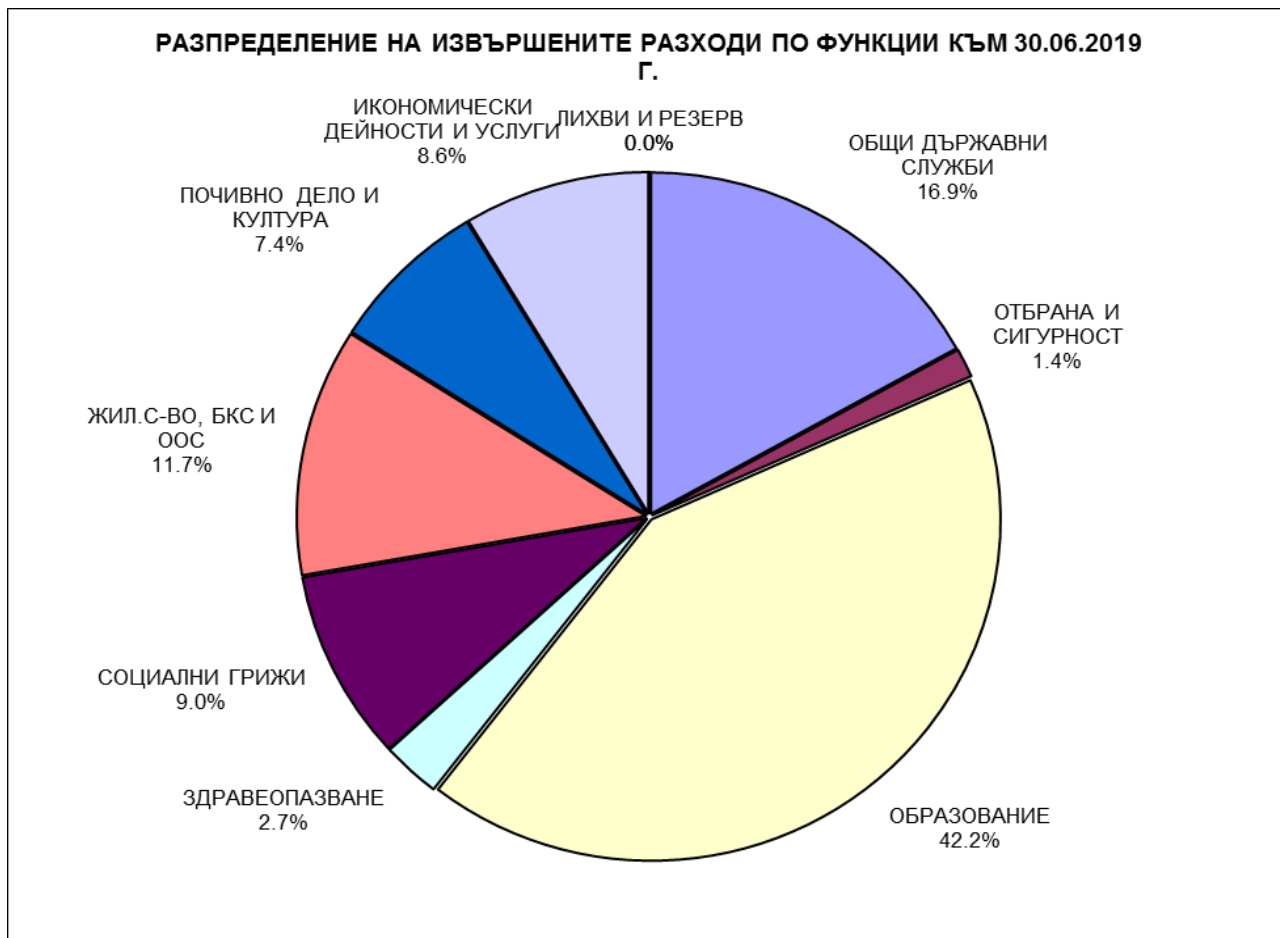
**Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 196 608 лв., което е 98 на сто от извършените разходи за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи и 45% от уточненият им план.**

- От заложените разходи за издръжка на дофинансираните държавни дейности с местни приходи 14 334 лева са отчетени 3 022 лв. за материали, 219 лв. са платени за СБКО и 22 лв. за държавни данъци. Предоставени са субсидии на Читалища в размер на 4 188 лв. за сметка на местни приходи.
- Не са извършвани капиталови разходи за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи, заложи в инвестиционната програма.

<b>Разпределение на разходите за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи по функции</b>				
<b>Функция</b>	<b>Уточнен план, лв.</b>	<b>Отчет към 30.06.2019 г., лв.</b>	<b>% на изпълнение на плана на съотв. функция</b>	<b>Отн. дял функция/ общо р/ди Дофинансиране (%)</b>
Общи държавни служби	403 314	180 892	45	90,5
Образование	1 000	0	0	0
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	118 126	335	0,3	0,2
Почивно дело, култура, религиозни дейности	50 618	18 644	37	9,3
<b>Всичко разходи за делегирани от държавата дейности за сметка на общ. приходи :</b>	<b>573 058</b>	<b>199 871</b>	<b>34,9</b>	<b>100.0</b>

#### 4. ОБЩО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ

Разпределението на извършените разходи към 30 юни общо по функции, в т.ч. за държавни и местни дейности, е показано в следващата таблица:



Видно е, че с най-голям дял са извършените разходи във функциите „Образование“ (42.2%), следвани от „Общи държавни служби“ (16.9%), „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда (11.7%), „Социално осигуряване и грижи“ (9.0%), „Икономически дейности и услуги“ (8.6%), „Почивно дело и култура“ (7.4%). С най-ниско относително тегло са функциите „Здравеопазване“ (2.7%) и „Отбрана и сигурност“ (1.4 %).

#### **III. СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ**

Съгласно ЗДБРБ за 2019 година през отчетния период в общината функционират следните сметки за средствата от Европейския съюз:

- Сметка за средствата от Европейския съюз на Националния фонд.
- Сметка за средствата от Европейския съюз на Държавен фонд „Земеделие“.

**В сметката за средства предоставени на Националния фонд от Европейския съюз:**

#### **По Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“**

➤ Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз § 62-00 – 131 лв., в т. ч. § 62-01 Получени трансфери 131 лв.

- Трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз §63-00 в размер на 164 104 лв., в т. ч. §63-01 Получени трансфери (+) 164 104 лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз § 76-00 размер на 49 322 лв.

По оперативна програма **„Развитие на човешките ресурси”** наличността по банковата сметка в началото на периода, на 01.01.2019 г. е 19 267 лв.

Изразходените средства по оперативна програма „Човешки ресурси” са в размер на 225 300 лв. и са отразени както следва:

- в дейност **532** Програми за временна заетост, проекти „Приеми ме”, „Обучение и заетост” и „Работа“- общо 172 143 лв., от които: за възнаграждения § 01-00 – 1 244 лв., §02-00 – 127 318 лв., за осигуровки § 05-00 –20 925 лв. и текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата § 42-00 –22 656 лв.

- в дейност **589** Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи, проект „Услуги за ранно детско развитие” – общо 53 157 лв., в т. ч за възнаграждения § 01-00 – 5 630 лв. и § 02-00 – 35 621 лв., за осигуровки § 05-00 – 7 632 лв., за издръжка §10-00 – 4 068 лв. и данъци, такси и адм. санкции § 19-00 – 206 лв.

По Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” салдото към 30.06.2019 г. е (-) 7 524 лв.

**По Оперативна програма "Региони в растеж" 2014 - 2020**, проект „Модерна социална инфраструктура - по-добри услуги за децата с увреждания и техните семейства в община Елена“ наличността по банковата сметка в началото на периода към 01.01.2019 г. е 0,00 лева. Постъпили трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз §63-00 в размер на 57 062 лв., в т. ч. §63-01 Получени трансфери (+) 57 062 лв. А по § 62-01 Получени трансфери от Общината в размер на 111лв., представляващи неverifiedиранни разходи по проекта. С получените средства е покрит предоставения от Община Елена заем, отразен по § 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз в размер на (-) 57 173 лева, с което изпълнението на проекта приключва.

По Оперативна програма „Региони в растеж”2014-2020 салдото към 30.06.2019 г. е 0,00 лв.

**По Оперативна програма „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”- проект „Топъл обяд”, в дейност 524 Домашен социален патронаж** - получен трансфер по §63-01 в размер на 4 336 лв., Салдото към 01.01.2019 г. е 2 072 лв. Изразходените средства са за издръжка §10-00 – 6 145 лв.

Салдото по проекта към 30.06.2019 г. е (-) 263 лв.

Общо наличността към 01.01.2019 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е 21 339 лв.

Салдото към 30.06.2019 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е (-) 7 787 лв.

**В сметката за средства предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие” салдото към 01.01.2019 г. е 928 110 лв:**

**По мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“, подмярка 7.2 „Инвестиции в създаването, подобряването или разширяването на всички видове малки по мащаби инфраструктури”, проект „Реконструкция на сградите на Средно училище „Иван Момчилов“ – гр.Елена с внедряване на мерки за енергийна ефективност“**

- Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз §62-00 – (+) 187 319 лв., представляващи ДДС по главница

Извършените разходи по проекта са за издръжка в размер на 12 210 лв., отчетени по параграф 10-00, в дейност 322 Неспециализирани училища, без професионални гимназии и инвестиционни разходи в размер на 1 067 445лв.

Салдото към 30.06.2019 г. по Сметка за средствата предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие” е 35 774 лв.

**В отчетна група „Други Европейски средства“ се отчита Проект ROBG-423 "Култура във вечността" по Договор 10072/05.09.2018 г. по Програма за трансгранично сътрудничество "ИНТЕРРЕГ - V-A Румъния - България 2014 - 2020 г“.**

Наличността в началото на годината по проекта е отразена в параграф 88-03 48 897лв.

Същият се отчита в изпълнение на ДДС 06/2008г. Отразен е получен трансфер по §63-01 в размер на 146 795 лв., отразено е полученото съфинансиране от Общината по § 62-01 в размер на 2 016 лв., по § 46-10 са отразени получените средства от чужбина, а курсовата разлика е със знак (-) 12лв. по § 36-01 Курсови разлики.

Извършените разходи за издръжка са в размер на 12 778 лв.

Наличността в края на периода е отразена в параграф 88-03 (+) 140 341 лв.

Общо наличността към 01.01.2019 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд и сметката за средствата от Европейския съюз на Държавен фонд „Земеделие“ е 949 449 лв.

Салдото към 30.06.2019 г. по двете сметки е (-) 43 561 лв.

**IV. ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

Просрочените вземания на община Елена към 30.06.2019 г. са в размер на 213 774 лв., които са с 19 509 лв. по-малко от тези към 30.06.2018 г., когато са били 233 283 лв.

Като просрочени вземания от клиенти са отразени 25 576 лв. задължения на наематели за консумативи, 1 189 лв. са просрочените задължения за материали, 76 753 лв. са несъбрани тарифни такси при добив на дървесина от общински гори, а 389 лв. е невъзстановена такса битови отпадъци. Просрочените концесионни вноски са 3 240 лв. Просрочените вземания по сключени от общината договори за наем са в размер на 99 311 лв., като тук са включени жилищни наеми 8 347 лв. и наеми от фирми 90 964 лв.

На нередовните платци се изпращат напомнителни писма, в т.ч. нотариални покани, с цел да не се допусне погасяване на задълженията по давност; предлагат се варианти за доброволно уреждане на задълженията чрез разсрочването им.

Останалите просрочени вземания са както следва: 3 295 лв. несъбрани такси в целодневните детски градини и 4 022 лв. такси на Домашен социален патронаж.

Просрочените задължения на Община Елена към 30.06.2019 год. са в размер на 2 064 лв., от които 1 644 лв. материали и 420 лв. остатък по фактура за капиталови разходи.

## **V. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ**

През 2017 г. общината сключи договор за финансов лизинг с фирма „Еуратек Ауто“ ООД с предмет „Отдаване на лизинг на автомобил Шкода, модел Супърб Амбишън“ за нуждите на Общинска администрация. Съгласно разпоредбите на Закона за общинския дълг този сключен договор представлява поет общински дълг.

Параметрите на дълга към 30.06.2019г. са следните:

- Размер на усвоения кредит: 47 755 лева;
- Сума на плащанията по главницата на дълга: 47 755 лева;
- Сума на платени лихви, такси и комисионни по дълга: 7 021 лв.;
- Остатъчен размер на дълга: 0 лева;
- Остатъчен размер на лихвите по дълга: 0 лева;

От гореизложеното става ясно, че дългът на Община Елена е приключен и към момента дълговото досие на общината е чисто.

В изпълнение на задълженията заложи в чл. 55 от Закона за общинския дълг, Община Елена редовно предоставя информация на Министерство на финансите чрез Информационната система на общините, Регистър общински дълг за поетия от общината дълг.

Съгласно чл. 8а от Закона за общинския дълг Общината трябва да извършва текущо наблюдение за състоянието на дълга на търговските дружества с общинско участие в капитала, както и на останалите контролирани от общината лица, чиито средства и операции не са включени в общинския бюджет.

През месец май 2019 г. Общински съвет Елена със свое решение № 72 / 30.05.2019 г. е дал съгласие за удължаване срока на съществуващ вече банков кредит в полза на „Елена автотранспорт“ ЕООД за оборотни средства в размер на 25 000 лв. със срок една година, считано от датата на сключване на анекс към договора с банка „Уникредит Булбанк“ АД.

Остатъчният размер на главницата на поетия дълг от „Елена Автотранспорт“ ЕООД към 30.06.2019 г. е в размер на 19 000 лв.

Във връзка с гореизложеното, предлагам на Вашето внимание следния

### **ПРОЕКТ ЗА РЕШЕНИЕ:**

На основание чл. 21, ал. 1, т. 6 и чл. 21, ал. 2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, във връзка с чл. 137, ал. 2 от Закона за публичните финанси и чл. 46 ал. 2 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Елена, Общински съвет Елена:



**1. Приема Информация за изпълнение на бюджета на община Елена за първото полугодие на 2019 г., както следва:**

**1.1. По приходите: отчет 4 794 913 лв., съгласно Приложение № 1**

**1.2. По разходите: отчет 4 794 913 лв., съгласно Приложения №№ 2, 2-1, 2-2 и 2-3**

**2. Приема отчета на инвестиционната програма за капиталовите разходи на община Елена към 30.06.2019 г., съгласно Приложение № 3**

**3. Приема информация за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз към 30.06.2019 г., съгласно Приложение № 4**

**4. Приема информация за просрочените вземания и задължения към 30.06.2019г., съгласно Приложение № 5**

**5. Приема информация за състоянието на общинския дълг към 30.06.2019 г., съгласно Приложение № 6**

**С уважение,**

**инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ**

*Кмет на община ЕЛЕНА*

Изготвил:

Силвия Мирянова, директор на дирекция „ФБМП“

13.08.2019 г., 16:18 ч.

Съгласувал:

Драгомир Цанев, старши юриконсулт