



О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

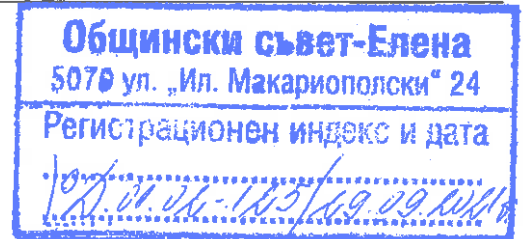
5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски“ № 24
тел. 06151/61-32, факс 06151/65-10

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

изх.№ РД.01.02 - 125 / 29.09.2021 г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЕЛЕНА

ПК. БФ
ЗА СТАНОВИЩЕ
29.09.2021г



ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от инж. Делян 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 2021 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 2021 г.; Постановление на Министерски съвет № 408 / 23.12.2020 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2021 г.; указания от Министерство на финансите.

Бюджетът на Община Елена за 2021 г. е приет с Решение № 22 от 11.02.2021 г. на Общински съвет Елена в размер на 16 339 009 лв.

С Решение № 46 / 29.04.2021 г. е приета информация за изменение на бюджета през първо тримесечие, като уточненият план на бюджета към 31.03.2021 г. става **16 577 718 лв.**

С Решение № 81 / 05.08.2021 г. на Общински съвет Елена е приета информация за изменение на бюджета през второ тримесечие и уточненият бюджет към 30.06.2021 г. е в размер на **17 015 578 лв.**

I. ПРИХОДНА ЧАСТ

При уточнен план общо на всички приходи към края на полугодията 17 015 578 лв., приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 5 762 058 лв., или изпълнение от 34 на сто от плана. Почти идентично е било изпълнението на бюджета и през миналата година за същия период.

1. ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план на приходите за държавни дейности към края на отчетния период е 9 871 409 лв. Изпълнението е в размер 4 015 006 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 515 291 лв.; наличност в края на периода (-) 2 227 572 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 41 на сто от уточнения план при същото изпълнение и през миналата година. Относителното тегло на изпълнението на приходите за държавни дейности, към общия размер на изпълнение на приходите по бюджета е 70 на сто, при 64 на сто за същия период миналата година.

- При уточнен план на собствени приходи на делегираните бюджети в образованието 1 768 лв. са постъпили 348 лв. Изпълнението е 20% от уточнения план.
- 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 2021 г. е 7 670 447 лв. По отчет общата субсидия е 4 275 186 лв., или са получени и усвоени 55 % от планиваните.
- Целевата субсидия за капиталови разходи за държавни дейности не е променяна като план, тъй като не са извършвани компенсирани промени в инвестиционната програма и е 262 9035 лв. Към края на отчетния период са извършени капиталови разходи за държавни дейности в размер на 17 810 лв.
- С получения от общината целеви трансфер от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 е увеличен параграф 31-18 за държавни дейности със сумата 28 304 лв., представляващи средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти – 22 204 лв., допълнителен трансфер за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите на бюджетните организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания в размер на 1008 лв. и възстановени присъдени издръжки от Централния бюджет в размер на 5092 лв. Отчета е на стойност 16 496 лв., от които 10 929 лв. за покриване на част от разходите за доставка на хранителни продукти, 475 лв. за банкови такси и 5 092 лв. изтеглени по сметката на общината възстановени присъдени издръжки.
- За получени от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488002 е увеличен параграф 31-28 за държавни дейности със 116 264 лв. по план, като са отчетени 66 377 лв. – тук се включват средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищен превоз по план 14 540 лв. и отчет 12 118 лв.; компенсации по чл.283, ал.2 от ЗПУО - по план 93 041 лв., по отчет 52 937 лв.; компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания - по план 8 683 лв., по отчет 1 322 лв.
- Получени трансфери между бюджети – 318 348 лв., в т.ч. получени трансфери от Агенция социално подпомагане към МТСП по Национален механизъм „Лична помощ“ - в

размер на 137 911 лв., както и по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа – 76 916 лв. По същия параграф са отчетени и получените средства от Областна администрация за осигуряване на организационно-техническата подготовка за произвеждане на избори за Народно събрание на 04.04.2021г. , както и за тези на 11.07.2021 г. – 103 521 лв. Същите са отчетени в изпълнение 100%.

➤ Получените средства от Агенцията по заетостта по национални програми за заетост са в размер на 36 189 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%.

➤ Като временно съхранявани средства в плана е отразена наличността към началото на годината по проекти в системата на образованието (-) 78 105 лв., а в отчета е отразена разликата между начално салдо и крайно салдо по тези проекти за текущата година (-) 3 467 лв.

➤ Като приход за държавни дейности е отчетен и преходният остатък, който в началото на периода е 1 515 291 лв., а в края на периода е (-) 2 227 572 лв.

2. ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ /ОБЩИНСКИ/ ДЕЙНОСТИ

Приходите за местни дейности след извършените промени от началото на годината до края на отчетния период са увеличени със 17 265 лв., в т. ч. дофинансиране 179 лева. Уточненият план е 7 144 169 лв. Изпълнението е в размер общо 1 747 052 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 2 183 756 лв.; наличност в края на периода (-) 2 070 421 лв.; наличност по депозити в началото на периода 566 788 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 566 788 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности спрямо плана им е 24%. Относителното тегло на изпълнението на приходите за местни дейности спрямо общите приходи е 30 на сто. За сравнение със същия период на 2020 г. изпълнението е било 26%.

Важно е да се отбележи, че има съществен ръст на собствените приходи и най-вече данъчни такива, но като цяло изпълнението е по-малко в сравнение с миналата година. Причина за това е забавената трансформация на капиталовия трансфер и ниското изпълнение на инвестиционната програма.

При план 684 000 лв. имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в размер на 480 373 лв., което е 70 на сто от предвиденото за годината. По видове данъци изпълнението е както следва: внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 18 090 лв. или 86% от предвидения годишен размер; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 151 160 лв. или 80 %; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 183 226 лв. или 62%. Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е в размер на 122 501 лв. или 77 % от плана. Туристическият данък е събран на 27 на сто от планираното.

За същия период на 2020 г. постъпилите данъчни приходи са 377 186 лв. при план 634 000 лв. – отчет 59 на сто. А през същия период тази година събираемостта ни на данъчни приходи е 70 на сто, с постъпили 103 187 лв. повече в общинската хазна.

Завишена е събираемостта на данъчни приходи дори спрямо 2019 г., която беше нормална във всички отношения бюджетна година, и в абсолютни стойности, и като процентно измерение.

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. Предприели сме действия по прехвърляне на задълженията от починали лица на техните наследници по служебен път, като същите се уведомяват своевременно и се приканват да заплатят дължимите суми. Използваме всички възможности за предаване и набавяне на информация - електронен обмен на данни между администрациите, НАП, Нотариуси, за оптимизиране на работата и повишаване на приходите.

При план за неданъчните приходи общо 1 185 050 лв., изпълнението е 601 914 лв., което е 51 на сто от предвиденото за годината и са 64 041 лв. повече от постъпилите неданъчни приходи към края на същия период на 2020 г. За същия период през 2020 г. сме отчетели 42% събираемост на неданъчни приходи.

Изпълнението на неданъчните приходи по видове е следното:

Общо приходи и доходи от собственост при план 469 800 лв. са постъпили 113 844 лв. или едва 24 на сто. Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 57 699 лв. или 19 на сто от планираното (за сравнение за същия период на 2020г.-24 на сто от плана), приходи от наеми на имущество 29 023 лв., което е 43 на сто от предвидените за годината приходи, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 27 122 лв. или 27 на сто от годишния размер. За същия период на 2020 г. постъпленията от собственост са 152 596 лв., т.е. към 30 юни 2021 г. се отчита спад на приходите и доходите от собственост.

Процентът на изпълнение е малък, дължи се на застой на продажбата на дървесина най-вече, поради промени в личния състав на бюджетната структура и зимния период.

Общо планираните приходи от такси са 728 958 лв., като са изпълнени 480 912 лв., което е 66% изпълнение. Приходите от такси за ползване на детски градини са 25 334 лв. при план 37 758 лв. или 67 на сто от годишния план (при 28% за същия период на 2020г.). Такси за детска ясла – план 11 000 лв., постъпили през отчетния период – 5 024 лв., което е 46 % от предвиденото (17 на сто през 2020 г.). Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 44 485 лв., при план 80 000 лв., или изпълнение от 56% (за 2020 г. същото изпълнение). Предвидените по план приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. са 23 000 лв., изпълнението към 31 юни 2021г. е 3 322 лв., което е едва 14% от предвиденото (при 17% за същия период на 2020 г.). Приходите от такса за битови отпадъци са 363 170 лв., представляващи 71% от годишния план (58 на сто към 30.06.2020г.). Събраните приходи от такси за технически услуги са 13 518 лв. при план 25 000 лв., което е 54% изпълнение. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 24 554 лв., т.е. 61 % от плана. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 1 400 лв. при план 2 000 лв., изпълнение 70%, а от такси за притежаване на куче са постъпили 105 лв. от предвидените 200 лв. за годината.

За същия период на 2020 г. са постъпили 392 346 лв., представляващи 53 на сто спрямо плана за 2020г., срещу 66 % изпълнение през първото полугодие на 2021 г.

Като цяло отчитаме повишена събираемост на общински такси и най-вече на такса битови отпадъци, което е обнадеждаващо.

Постъпили са 20 788 лв. от глоби и неустойки при планирани 31 000 лв.- 67 на сто изпълнение, в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 20 788 и от глоби, санкции, неустойки и др. - 0 лв.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 1 186 лв., в т.ч приходи от други застрахователни обезщетения – 38 лв. и други неданъчни приходи – 1 264 лв., коригирани с коректив за касови постъпления – (-) 116 лв., представляващ постъпления от данъци през последния ден от периода, отчетени на касова основа по съответните параграфи, но реално постъпването му банкови сметки става в началото на следващия месец.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 13 779 лв., а внесеният данък върху приходите по ЗКПО е (-) 10 158 лв.

От предвидените 21 000 лв. приходи от продажба на общинско имущество са постъпили 8 394 лв., от които приходи от продажба на сгради – 0 лв., приходи от продажба на земя – 8 394 лв. Процентно от годишния план изпълнението е 40%.

От планиваните приходи от концесии в размер на 1 454 лв. са постъпили 50%, съгласно концесионния план.

При уточнен план 1 869 050 лв. постъпилите общо данъчни и неданъчни приходи са 1 082 287 лв. или изпълнение 58 на сто. В абсолютна сума постъпленията са със 167 228 лв. повече в сравнение със същия период на 2020 г. и със 140 078 лв. в сравнение с 2019 г.

Видно е, че започва нормализиране на ритъма на живот у населението, което се отразява и на финансите на общината.

➤ Общата изравнителна субсидия и другите трансфери за местни дейности при план 1 549 100 лв. усвоените са в размер на 484 350 лв., в т.ч. изравнителна субсидия 484 350 лв., т.е. 31 на сто от плана;

➤ Целевата субсидия за капиталови разходи за общински дейности по план е 1 307 697 лв., отчетени са едва 46 346 лв. Изпълнението на капиталови разходи за местни дейности е в размер на 4 на сто от планиваното. В рамките на отчетния период не се осъществи исканата от нас трансформация на целева субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за неотложни и текущи ремонти, което забави изпълнението на дейностите и усвояването на средствата.;

➤ По параграф 61-01 Получени трансфери със знак (-) е отразен върнат трансфер по програма „Целево подпомагане с топъл обяд до дома в условията на извънредна ситуация 2020“ в размер на 531 лв.

➤ Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените (-) 259 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.

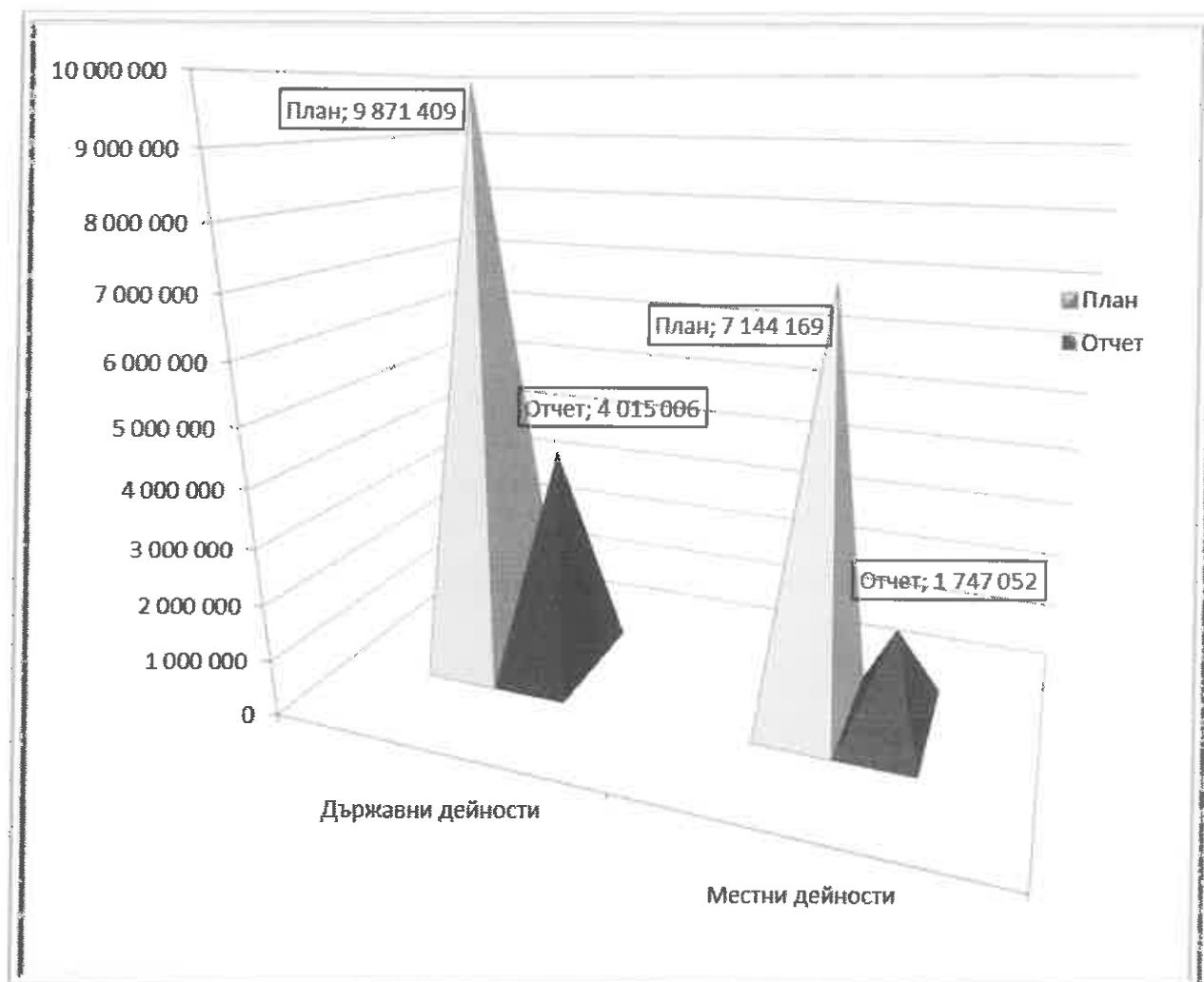
➤ Като предоставени трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от Европейския съюз са отчетени (-) 9 382 лева, представляващи съфинансиране по проекти и неверифицирани разходи по същите.

➤ По параграф 64-01 са отразени получени трансфери от ПУДООС за реализиране на проекти по Национална кампания „За чиста околна среда“ на стойност 25 000 лв.

➤ Предоставените заеми от бюджета за финансиране на плащания по проекти са със знак (-) 83 811 лв., в размер по-голям от планирания. Този показател също се отразява на цялостното изпълнение на бюджета, но следва да се има предвид, че това е моментно състояние, а не на годишна база.

➤ Към приходите за местни дейности е и преходният остатък, който в началото на периода е 2 183 756 лв., наличност в края на периода (-) 2 070 421 лв.; наличност по депозити в началото на периода 566 788 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 566 788 лв.

На следващата диаграма е представено изпълнението на приходите към 30.06.2021 г. спрямо плана им.



II. РАЗХОДНА ЧАСТ

При уточнен план на разходната част на бюджета 17 055 578 лв., изпълнението е 5 762 058 лв. или 34 %, в това число:

- разходи за делегирани държавни дейности	4 015 006 лв.
- разходи за местни дейности	1 536 205 лв.
- разходи за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи	210 847 лв.

1. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

В резултат на извършените промени, планът по бюджета за държавни дейности е увеличен с 659 304 лв., като уточненият план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 9 871 409 лв. Изпълнението на разходите за държавни дейности е в размер на 4 015 006 лв. или 41 на сто от заложените по план.

По видове разходите за държавни дейности са както следва:

- За възнаграждения на щатен персонал по трудови и по служебни правоотношения са изплатени 2 319 306 лв, което е 44 на сто от планивания размер. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари – юни 2021 г.
- За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 327 546 лв., в това число 39 098 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост, 133 065 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по Национален механизъм „Лична помощ“ и 50 323 лв. по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа.
- За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 16 833 лв. при планирани 64 667 лева.
- Изплатени суми от СБКО за облекло са 68 265 лв. от планирани 86 258 лева, средствата са изплатени предимно на служителите в сферата на образованието.
- За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 38 756 лв., изплатени на служители придобили право на пенсия за изслужено време и старост.
- За други подобни плащания и възнаграждения, в това число за временна неработоспособност за сметка на работодателя са изплатени 13 409 лв.
- Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 321 114 лв., за УПФ – 55 347 лв., здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 133 209 лв. , а за допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 68 361 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 3 362 146 лв., представляващи 47% от планираните за годината. Относителното тегло на всички трудови разходи е 83,7 на сто от отчетените разходи за държавни дейности. За сравнение за същия период на предходната година този показател е 85%.

- За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при уточнен план 1 706 031 лв. са отчетени 402 547 лв. (24 % от планираните), като най-голям е дялът на разходите външни услуги – 104 377 лв, в т.ч. компенсации по чл. 283, ал.2 от ЗПУО по отчет 52 937 лв; разходите за материали са 96 087 лв.; за вода, горива и енергия 91 734 лв.; разходите за храна са 32 113 лв., разходи за СБКО – 19 645 лв.; за книги и учебни помагала – 18 539 лв; за текущи ремонти – 14 996 лв.; за застраховки 11 118 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 10 170 лв.; за командировки 1 523 лв.; за медикаменти 512 лв.; разходи за банкови такси – 475 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 58 лв.; други неклассифицирани другаде – 200лв. Относителното тегло на разходите за издръжка на държавните дейности спрямо общите разходи за държавни дейности е 10 на сто.
- Платени са държавни данъци и такси в размер на 2 279 лв., платените местни данъци и такси са 11 320 лв.
- Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 15 284 лв.
- Като разход за държавни дейности по параграф 42-02 са отчетени месечните помощи за физически лица, предоставяни по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ и личните средства на децата, настанени на пълна държавна издръжка в делегираните държавни дейности в размер на 22 581 лв. Присъдените издръжки и компенсациите за безплатни и по намалени цени пътувания са отчетени по параграф 42-19 други текущи трансфери за домакинства, по план 17 413 лв., а по отчет 13 707 лв., като очакваме от Централен бюджет възстановяване на платените присъдени издръжки за второ тримесечие.
- Субсидиите за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози по параграф 43-01 по план са 14 540 лв., и по отчет 12 118 лева.
- През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 106 902 лв., отчетени в параграф 45-00 „Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел“ при планирани 195 228 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 65 902 лева, разпределени по параграфи, както следва: § 51-00 – отчетени 62 452 лева, § 52-00 по отчет – 3 450 лева. Като процент изпълнението на капиталовите разходи е 10% от планираните.

Разпределение на разходите за държавни дейности по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 30.06.2021 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв. функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди ДД (%)
Общи държавни служби	1 196 474	538 554	45	13,4
Отбрана и сигурност	457 502	65 621	1	1,6
Образование	5 649 239	2 336 004	41	58,2
Здравеопазване	434 206	168 422	39	4,2
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 590 989	637 990	40	15,9
Почивно дело, култура и религиозни дейности	506 255	245 368	48	6,1
Икономически дейности и услуги	36 744	23 047	63	0,6
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:	9 871 409	4 015 006	41%	100.0

2. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план за разходите, финансирани с местни приходи, към края на отчетния период е 6 707 523 лв., а изпълнението е 1 536 205 лева, което е 23 % от плана.

По видове извършените разходи в местни дейности са както следва:

- За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 213 437 лв., представляващи 41 % от планираните. Относителното тегло е 14 на сто от разходите за местни дейности. В сумата са включени заплатите за периода януари – юни 2021 г.
- За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 1 970 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 3 491 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 0 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 1 530 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 27 308 лв., в т.ч. 24 588 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.
- Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 75 063 лв.; здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са

31 027 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 18 101 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 395 170 лв., което е 19 на сто от разходите за общински дейности. За същия период на предходната година този процент е идентичен.

- Разходите за издръжка на местните дейности при уточнен план 2 705 762 лв., по отчет са извършени в размер на 1 049 496 лв. - 39 на сто от планирания годишен размер. Разходите за издръжка представляват 68 на сто от общите разходи за общински дейности. В сравнение със същия период на 2020 г. извършените разходи за местни дейности са леко увеличени, но следва да се има предвид факта, че миналата година голяма част от детските заведения и училища останаха затворени през голяма част от полугодieto. В разходите за издръжка са включени разходите за храна в ДГ, ДЯ и ДСП общо 55 370 лв.; разходи за медикаменти – 0 лв.; възстановен разход за работно облекло (-) 28 лв.; разходи за книги и учебни пособия 842 лв.; разходи за материали 117 630 лв. в т.ч. за снегопочистване – 14 420 лв. и закупуване на съдове за сметосъбиране 19 584 лв.; разходите за вода, горива и енергия 168 662 лв.; разходи за външни услуги 681 899 лв., в т.ч. разходите за чистота 253 570 лв., за поддържане на пътища и снегопочистване 265 883 лв.; за текущи ремонти – 4 837 лева; за командировки в страната и чужбина са изплатени 1 101 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 4 938 лв.; разходи за СБКО – 9 154 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 0 лв.; за други разходи неклассифицирани в др. параграфи 5 091 лв.
- Платените данъци и такси са 37 764 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 2 380 лв.; местни данъци и такси - 35 384 лв.
- Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 26 492 лв., от които на физически лица – 8 875 лв. и за потребителите на „Хоспис Елена“ ЕООД – 17 617 лв.
- На „Еленски Балкан“ ЕООД са предоставени субсидии в размер на 5000 лв., в рамките на гласуваните от Общински съвет за 2021г.
- На спортни организации са предоставени субсидии в размер на 36 000 лв., в т.ч. 10 500 лв. субсидии на детски специализирани спортни школи; за поддръжка на туристическа база е предоставена субсидия 9 000 лв., а за специализирани спортно туристически школи 2 000лв.; на футболни клубове 13 000 лв., а на планински спасителен отряд, в съответствие с Решение на Обс за приемане на бюджета за 2021г. – 1 500лв.
- Внесеният членски внос към сдружения, в които общината членува е в размер на 9 123 лв. Разходваната сума е в рамките на лимита, гласуван с Решението за приемане на бюджета за 2021г.
- Към 30 юни 2021 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 79 749 лв., разпределени както следва: по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи – 16 375 лв.; § 52 – 00 Придобиване на ДМА – 60 752 лв.; §53-00 Придобиване на НДА – 2 622лв.; § 54 -00 Придобиване на земя – 0 лв. Изпълнението на капиталовите разходи като процент от отчетените местни дейности е 5 %. За сравнение през миналата година процента е бил 14 на сто.

Разпределение на разходите за местни дейности по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 30.06.2021 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв.функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди МД (%)
Общи държавни служби	547 941	231 609	42	15,1
Отбрана и сигурност	70 000	19 282	27	1,3
Образование	189 132	77 929	41	5,1
Здравеопазване	77 325	30 275	39	1,9
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	309 521	132 355	43	8,6
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	3 178 243	448 562	14	29,2
Почивно дело, култура, религиозни дейности	536 251	179 768	33	11,7
Иконом. дейности и услуги	1 707 135	416 425	27	27,1
Разходи, неклассифицирани в др.функции-лихви и резерв	91 975	0	0	0
Всичко разходи за местни дейности:	6 707 523	1 536 205	23%	100

3. ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Съгласно Решение № 22 от 11.02.2021 г. за приемане бюджета на общината и в резултат на служебни промени, настъпили през годината с общински приходи се дофинансират държавни дейности – Общинска администрация и Музей на Възраждането, като през годината се налага да дофинансираме и програмите за временна заетост.

Уточнения план на дофинансираните с местни приходи държавни дейности е 436 646 лв., а изпълнението е 210 847 лв. или 48 на сто.

По видове разходите са както следва:

- За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 141 357 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – юни 2021 г.

- За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 15 147 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 4 742 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 1 259 лв.
- Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 18 830 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 8 151 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 4 050 лв.

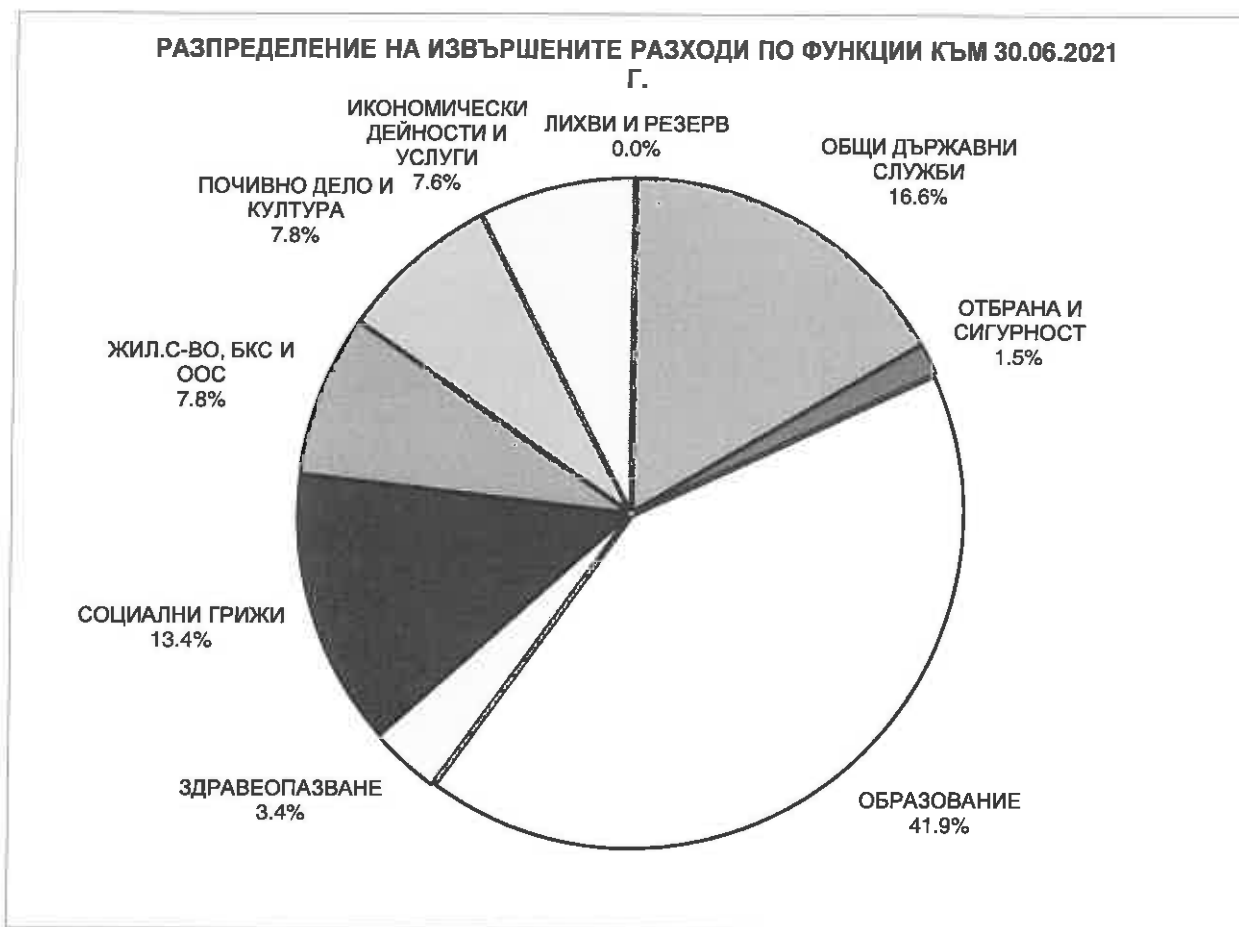
Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 193 536 лв., което е 92 на сто от извършените разходи за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи и 50% от уточненият им план.

- От заложените разходи за издръжка на дофинансираните държавни дейности с местни приходи 53 943 лева са отчетени 17 302 лв. за материали и текущи ремонти към края на отчетния период. Платени са и 9 лв. държавни данъци.

Разпределение на разходите за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 30.06.2021 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв. функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди (%)
Общи държавни служби	370 316	186 919	50	88,7
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	179	179	100	0,1
Почивно дело, култура, религиозни дейности	66 151	23 749	36	11,2
Всичко разходи дофинанс. с общ. приходи :	436 646	210 847	48,3	100.0

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 на следващата диаграма:



Видно е, че с най-голям дял са извършените разходи във функциите „Образование“ – 41,9% (2020г. – същия процент), следвани от „Общи държавни служби“ – 16,6% (2020г. - 16,7%), „Социално осигуряване и грижи“ – 13,4% (2020г. – 10,7%), „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда -7,8 % (2020г. - 11,8%), „Почивно дело и култура“ – 7,8% (2020г.-6,7%), „Икономически дейности и услуги“ – 7,6% (2020г.- 8 на сто). С най-ниско относително тегло са функциите „Здравеопазване“ – 3,4% (2020г.- 3%) и „Отбрана и сигурност“ - 1,5% (2020г. -1,5 %).

С приемането на бюджета за 2021 г., в изпълнение на промяна в Закона за местното самоуправление и местната администрация бяха определени бюджети само в разходната част по кметства и населени места с кметски наместничества.

През първото полугодие на годината, вследствие на настъпили промени с Решения №№ 46 / 29.04.2021г. и 81 / 05.08.2021г. на Общински съвет Елена са актуализирани бюджетите на някои от кметствата. В плана на съответните кметства са отразени всички получени целеви средства.

В приложение № 2.4 към настоящото предложение е дадена подробна информация за състоянието на бюджетите по кметства – уточнен план и отчет към 30.06.2021 г.

III. СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

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 – 0 лв., в т. ч. § 62-01 Получени трансфери 153 лв.
- Трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз §63-00 в размер на 180 034 лв., в т. ч. §63-01 Получени трансфери (+) 180 034 лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз § 76-00 размер на 16 779 лв.

По оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” наличността по банковата сметка в началото на периода, на 01.01.2021 г. е 12 762 лв.

Изразходените средства по тази програма са в размер на 162 771 лв. и са отразени както следва:

- в дейност 532 Програми за временна заетост, проекти „Приеми ме”, „Обучение и заетост” - общо 20 627 лв., от които: за възнаграждения § 01-00 – 1 693 лв., §02-00 – 12 577 лв., за осигуровки § 05-00 – 2 082 лв., текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата § 42-00 – 4 275 лв.

- в дейност 524 проект „Патронажна грижа“- общо 68 194 лв., от които: за възнаграждения § 01-00 – 3 820 лв., §02-00 – 36 775 лв., за осигуровки § 05-00 – 8 083лв., за издръжка § 10-00 – 19 516 лв.

- в дейност 589 Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи, проект „Услуги за ранно детско развитие” – общо 64 746 лв., в т. ч за възнаграждения § 01-00 – 7 091 лв. и § 02-00 – 35 545 лв., за осигуровки § 05-00 – 8 451 лв., за издръжка §10-00 – 13 659 лв. и данъци, такси и адм. санкции § 19-00 – 0 лв.

- в дейност 469 Други дейности по здравеопазването, проект „Подкрепа на работещи в системата на здравеопазването в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19“– общо 9 204 лв., в т. ч за възнаграждения § 01-00 – 7 720 лв. и за осигуровки § 05-00 – 1 484 лв.

По ОП „Развитие на човешките ресурси” салдото към 30.06.2021 г. е (-) 46 957 лв.

По Оперативна програма „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”- проект „Топъл обяд”, в дейност 524 Домашен социален патронаж - салдото към 01.01.2021 г. е 0 лв., получен е трансфер по § 63-01 в размер на 6 267 лв. и временен безлихвен заем от общината в размер на 6 354 лв., отразен по § 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз. Изразходените средства са за издръжка §10-00 – 12 621 лв.

Салдото по проекта към 30.06.2021 г. е 0 лв.

По Оперативна програма "Наука и образование за интелигентен растеж" – тук наличността по банковата сметка се отчита в параграф 88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз, т.к. реално финансовите средства са по бюджетна сметка, а не по сметки за средства от Европейския съюз. В началото на периода към 01.01.2021 г. наличността по тази програма е 78 105 лв.

По тази програма се реализират четири проекта: „Подкрепа за успех“, „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“, „Образование за утрешния ден“ и „Равен достъп до училищното образование в условия на криза“.

Получените трансфери по всичките проекти са в размер на 101 746 лв. като са отразени по §63-01 Получени трансфери (+).

Извършените разходи са както следва: за възнаграждения по § 01-00 – 72 386 лв. и § 02-00 – 1 386 лв., платени осигуровки по параграф 05-00 – 15 808 лв., разходи за издръжка по параграф 10-00 в размер на 8 080 лв., платени данъци – 23 лв. и предоставени помощи на деца(това са таксите на децата от детските градини) – 7 530 лв. Общо извършени разходи за периода 105 213 лв.

Крайното салдо по Оперативна програма "Наука и образование за интелигентен растеж" е 74 638 лв.

По Оперативна програма „Околна среда“- проект „Закриване и рекултивация на депо за битови отпадъци на територията на Община Елена”, в дейност 627 Управление на дейностите по отпадъците - салдото към 01.01.2021 г. е 137 529 лв., получен е трансфер по §63-01 в размер на 0 лв. и временен безлихвен заем от общината в размер на 0 лв., отразен по § 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз. Изразходените средства са за възнаграждения на екипа по проекта – 7 785 лв. и осигуровки - 1 398 лв. За издръжка са платени 8 068 лв.

Салдото по проекта към 30.06.2021 г. е 123 278 лв.

Общо наличността към 01.01.2021 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е 150 291 лв.

Салдото към 30.06.2021 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е (-) 170 235 лв.

В сметката за средства предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие” салдото към 01.01.2021 г. е 6 128 лв:

По мярка 7 „Основни услуги и обновяване на селата в селските райони“ № BG06RDNP001-7.001 – УЛИЦИ, проект № BG06RDNP001-7.001-0134 „Реконструкция и рехабилитация на ул. „Възрожденска“ и тротоари към съществуващи улици в гр. Елена“

Получени трансфери между сметки за средства от ЕС по параграф 63-01 в размер на (-) 2 788 лв., представляващ върнат трансфер на ДФ „Земеделие“. Предоставен е заем от бюджета на общината в размер на 1 303 лв., отчетен по параграф 76-00 Временни безлихвени заеми.

През отчетния период са извършени разходи за основни ремонти на ДМА в размер на 3 991 лв. Към края на периода салдото по проекта е в размер на (-) 652 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 - 0 лв.

Отразено е полученото съфинансиране от Общината по § 62-01 в размер на 9 229 лв., както и предоставен от общината заем по § 76-00 в размер на 59 375 лв., получени помощи по международни програми – 482 634 лв. и курсови разлики (-) 81 лв.

Извършените разходи са за изплащане на възнаграждения в размер на 11 655 лв., за осигуровки – 2 836 лв., за издръжка – 48 261 лв. Разплатени са и инвестиционни разходи за придобиване на ДМА в размер на 398 689 лв. по параграф 52-00 Придобиване на ДМА.

В края на периода наличност по този проект е (-) 89 717 лв.

IV. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Съгласно чл.130а, ал.1 от Закона за публичните финанси, общините следва да следят редица показатели, за да не изпаднат в категорията „Общини с финансови затруднения“, като същите показатели се следят и от Министерство на финансите.

Към края на 2020 г. показателите за финансова устойчивост и ефективност на Община Елена са следните:

- Поети нови задължения за разходи по бюджета на общината – съгласно решение на Общински съвет са планирани 11 424 562 лв., а по отчет са 1 833 985 лв. Съгласно Закона за публичните финанси този показател се следи към края на годината, като наличните към края на годината задължения за разходи не могат да надвишават 15% от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години.
- Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през годината – по план – 7 826 922 лв. Този показател също се следи към края на годината, като наличните към края на годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишават 50 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години. За община Елена по отчетни данни към настоящия момент този показател е 4 532 997 лв., което представлява 26,8 % от планираните разходи за 2021г.
- От миналата година се въведе и показател „налични към края на годината задължения към доставчици в отчетна група СЕС“, който не следва да надвишава 50 на сто от отчетените към края на годината разходи по бюджета на общината. Към края на отчетния период Община Елена няма задължения към доставчици в тази отчетна група.
- Размерът на задълженията към доставчици към 30.06.2021 г. е 22 892 лв., което представлява 0,1% от планираните по бюджета на общината разходи.

- Размерът на просрочените задължения към края на отчетния период е 5 337 лв., представляващи неразплатена фактура за услуга в дейност „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов“.
Съгласно ЗПФ наличните към края на годината просрочени задължения по бюджета на общината не могат да надвишават 5 на сто от отчетените за последната година разходи на общината.
Към края на отчетния период този показател е 0, т.к. стойността е незначителна.
- Просрочените вземания към 30.06.2021 г. са 249 810 лв. при 220 566 лв. към 31.12.2020 г. Просрочените вземания към края на отчетния период са 1,5 на сто от плана по бюджета при 1,4% за същия период на 2020 г.
Като просрочени вземания от клиенти са отразени: 68 059,56 лв. задължения на наематели за консумативи; 1 189 лв. са вземанията за материали; 81 839 лв. са несъбраните вземания от тарифни такси и дървесина от общински гори и 655 лв. невъзстановена такса битови отпадъци.
Просрочените вземания от концесии са 3 240 лв. Просрочените вземания по сключени от общината договори за наем са в размер на 92 218 лв. В сумата са включени 7 942 лв. жилищни наеми и 84 275 лв. наеми от фирми.
На нередовните наематели се изпращат напомнителни писма, прекратяват се договори на неизправните длъжници.
Другите просрочени вземания са както следва: 2 612 лв. са несъбраните такси в целодневните детски градини.
- Бюджетното салдо на общината към края на отчетния период е положителна величина – 512 696 лв., а като процент от общите постъпления е 8,06%. Следва да се отбележи, че общината в последните четири години излиза на положително бюджетно салдо.
- Делът на капиталовите разходи в общите разходи (инвестиционна активност) е 2,55% (при 5,6% за същия период на 2020 г.), при средна за страната 8,7 %. Относително слабата инвестиционна активност продължава да е една от причините за по-слабото цялостно изпълнение на бюджета на общината.

V. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

В чл.32, ал. 1 от Закона за публичните финанси е регламентирано ограничение на годишният размер на плащанията по общинския дълг, който във всяка отделна година не може да надвишава 15 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години, изчислен на базата на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината. Общините следва да следят стриктно този показател.

Към края на отчетния период община Елена няма поет общински дълг и не обслужва такъв.

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 2020 г. ОбС Елена със свое решение № 60 / 07.05.2020г. дава съгласие за удължаване срока на съществуващ вече банков кредит в полза на „Елена автотранспорт“ ЕООД за оборотни средства в размер на 14 000 лв. със срок една година, считано от датата на сключване на анекс към договора с банка „Уникредит Булбанк“ АД. Същият е изплатен изцяло в срок и остатъчния размер на главницата на поетия дълг от „Елена Автотранспорт“ ЕООД към 30.06.2021 г. е в размер на 0 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 2021 г., както следва:

1.1. По приходите - отчет 5 762 058 лв., съгласно Приложение № 1

1.2. По разходите - отчет 5 762 058 лв., съгласно Приложения №№ 2, 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4

2. Приема отчета на инвестиционната програма за капиталовите разходи на община Елена към 30.06.2021 г., съгласно Приложение № 3

3. Приема информация за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз към 30.06.2021 г., съгласно Приложение № 4

4. Приема информация за финансовите показатели на община Елена към 30.06.2021 г., съгласно Приложение № 5

5. Приема информация за състоянието на общинския дълг към 30.06.2021 г., съгласно Приложение № 6

С уважение,

инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ

Кмет на община ЕЛЕНА