



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
www.elena.bg

изх.№ РД.01.02 - _____ / 19.08.2022 г.

ДО

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЕЛЕНА

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от инж. Дилян Стефанов Млъзев - кмет на община Елена

Относно: Приемане на отчета за изпълнение на бюджета на Община Елена за 2021 г., отчет за изпълнение на инвестиционната програма за капиталови разходи за 2021 г., отчет на сметките за средства от ЕС на Община Елена за 2021 г. и отчет за състоянието на общинския дълг за 2021 г.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Бюджетът на Община Елена за 2021 г. е приет с Решение № 22 от 11.02.2021 г. на Общински съвет Елена в първоначален размер на 16 339 009 лв. както по приходната, така и по разходната част.

След извършените промени с Ваши решения през годината, уточнения план на бюджета на Община Елена към края на 2021 г. е в размер на 18 091 303 лв. В следствие на направените промени в посока увеличение на бюджета, същият е нараснал с 11 на сто.

1.ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

Общият размер на изпълнението на приходната част на бюджета към 31.12.2021 г. е в размер на 13 129 419 лв. при уточнен план 18 091 303 лв., което представлява 73% изпълнение на плана на бюджета. Наличните средства в края на годината по банкови сметки на общината, в т. ч. депозит са в размер на 5 629 500 лв.

Разпределението на изпълнението на приходите е както следва:

- Държавни дейности – 84% от предвиденото за годината;
- Местни дейности – 57% от планираните за годината;

За сравнение през 2020 г. изпълнението на бюджета е било същото. Предвид извънредните условия, при които работихме през последните две години, смятаме, че изпълнението на бюджета е на едно добро ниво.

1.1. ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план на приходите за държавни дейности е в размер на 10 520 682 лв., а изпълнението е в размер на 8 809 522 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 515 291 лв.; наличност в края на периода (-) 1 751 086 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 84 на сто от уточнения им план, при 83 на сто изпълнение през предходната година. Относителното тегло на отчета на приходите за държавни дейности, към общия размер на приходите по бюджета е 67 на сто, а за същия период миналата година е бил 59%.

➤ При уточнен план за собствени приходи на делегираните бюджети в образованието 264 лв., са постъпили на 100 % от предвидените за годината приходи. Постъпило е и застрахователно обезщетение за ДМА в размер на 1 007 лв. Сумата от 62 839 лв. в параграф 36-19 Други неданъчни приходи представлява прекласифициран трансфер за Лична помощ по чл.13 от ЗЛП, съгласно указания на МФ. Внесеният данък върху приходите от стопанска дейност по ЗКПО на образователните институции е отчетен по параграф 37-02 със знак (-) 6 лв.

➤ Общата субсидия за държавни дейности е увеличена в сравнение с първоначален план в резултат на писма на МФ и уточнения план е 7 862 009 лв. Усвоени са 100 % от предвидената по ЗДБРБ за 2021 г. и последвалите промени в посока увеличение. В сравнение с 2020 г. предоставената от МФ обща субсидия за делегираните от държавата дейности е увеличена с 351 487 лв., което се дължи предимно на допълнителните средства във функции „Образование“ и „Здравеопазване“.

➤ Целевата субсидия за капиталови разходи за държавни дейности по първоначален план е 262 903 лв., след направените промени в инвестиционната програма става 269 833 лв. Към края на отчетния период целевата субсидия за капиталови разходи за държавни дейности е усвоена в същия размер.

➤ С получени от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете на СЕБРА 488001 е увеличен параграф 31-18 за държавни дейности с 113 133 лв., представляващи целеви трансфери за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти – 30 106 лв., 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 1 008 лв., възстановени присъдени издръжки от Централен бюджет в размер на 20 213 лв., както и част от допълнителен трансфер за действително извършени разходи за изпълнение на мерки във връзка с COVID-19 през 2021 г., съгласно ПМС № 326/2021 г. в размер на 61 806 лв. Същите са усвоени на 100%, но част от средствата (2 лв. банкови такси и 9 464 лв. от средствата по чл.2 от ПМС 326/2021 г.) остават по сметка на общината като преходен остатък за разходване през 2022 г.

➤ По параграф 31-20 са възстановени целеви трансфери в размер на (-) 231 267 лв., представляващи получени средства от резерва за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия по чл. 1, ал. 2, раздел II, т. 5.1 от ЗДБРБ за 2017 г., с ПМС 247/2017 г. в общ размер 231 267 лв., разпределени, както следва:

- 45 877 лв. за аварийен ремонт на водосток на ул. „Недешковци“, гр. Елена;

- 185 390 лв. за направа на водосток на ул. „Казаци“, гр. Елена;

➤ За получени от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488002 е увеличен параграф 31-28 за държавни дейности – 199 986 лв. по план, по отчет – 173 726 лв. – включват средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищен превоз по план 41 655 лв. и отчет 41 655 лв.; компенсация по чл.283, ал.2 от ЗПУО - по план 151 509 лв., по отчет 125 492 лв.; компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания - по план 6 822 лв., по отчет 6 579 лв. Останалите средства от заредения лимит 26 260 лв. не са изтеглени по сметка на общината и в края на годината след зануляване на лимитите са върнати на МФ.

➤ Получени трансфери между бюджети – параграф 61-01 Получени трансфери от Агенция социално подпомагане към МТСП по Национален механизъм „Лична помощ“ - в размер на 313 666 лв., като от тях са приспаднати 62 663 лв., които са прекласифицирани по параграф 36-19 Други неданъчни приходи в изпълнение на указанията на МТСП. Отчетената сума по параграф 61-01 е в размер на 251 003 лв. Тук са отчетени и постъпилите средства по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа – 157 403 лв. По същия параграф са отчетени на план и отчет и получените трансфери от МОН от спрени месечни помощи за деца във връзка с неспазване на Закона за семейните помощи в размер на 2 368 лв., постъпилите средства от Областна администрация за осигуряване на организационно-техническата подготовка за произвеждане на избори за Народно събрание на 04.04.2021г., на 11.07.2021 г. и на 14.11.2021 г. – за Народно събрание и Президент на Република България – 284 435 лв., както и получения трансфер от Министерство на културата по програма „Едногодишна целева субсидия за подпомагане на дейността на държавни, общински и регионални институти за създаване, съхраняване и разпространение на произведения на изкуството и културата, както и опазване и популяризиране на културно-историческото наследство“ в размер на 5 420 лв. Средствата са отчетени на 100%

➤ По параграф 61-05 са отразени получените средства от МТСП по национални програми за осигуряване на заетост в размер на 105 069 лв., същите са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и изпълнение 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 (-) 11 919 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 (-) 1 751 086 лв.

1.2.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ (ОБЩИНСКИ) ДЕЙНОСТИ

Приходите за местни дейности след извършените през годината промени са увеличени с общо 443 717 лв. И така уточненият им план към края на годината е 7 570 621 лв. Изпълнението е в размер общо 4 319 897 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 2 183 8569 лв.; наличност в края на периода (-) 3 160 560 лв.; наличност по депозити в началото на периода 566 788 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 717 854 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности спрямо плана им е 57%, а изпълнението им за същия период миналата година е било 63 на сто.

По-малкият процент на изпълнение не се дължи на по-малко събрани приходи, а на по-голяма наличност в сметките ни в края на годината, които са със знак (-) и се отразяват в намаление на общото изпълнение.

➤ При план 684 000 лв. имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в размер на 852 287 лв., което е 125 на сто от предвиденото за годината. По видове данъци изпълнението е както следва: внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 23 450 лв. или 112% от предвидения годишен размер; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 215 724 лв. или 115 на сто от предвиденото; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 325 551 лв. или 110%. Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е в размер на 271 100 лв., представляващо 169% от плана. Туристическият данък е събран в размер на 16 462 лв. или на 82% от планираното. Приходите от туристически данък са разходвани в съответствие с чл. 11, ал. 2 от Закона за туризма. Следва да се отбележи, че разходите, които прави общината във връзка с развитието на туризма – осигуряване функционирането на Туристически информационен център, реклама на туристическия продукт на общината, включително участие на туристически борси и изложения, организиране на събития и мероприятия с местно и национално значение (събития заложи в Културния календар на Общината), членство на общината в туристически сдружения, подобряване качеството на услугите, предлагани в общинските туристически обекти многократно надвишават приходите от туристически данък.

За същия период на 2020 г. постъпилите данъчни приходи са 722 200 лв. при план 634 000 лв. – отчет 114 на сто. А през същия период тази година събираемостта на данъчни приходи е 125 на сто от планираното (като и плана ни е по-висок в сравнение с 2020 г.), с постъпили 130 087 лв. повече в общинската хазна, в сравнение с 2020 г.

Следва да отбележим, че плана на местните данъци, с изключение на данъка при придобиване на имущество, е съобразен с програмния продукт „МАТЕУС“ и е абсолютно реален. Този факт е изключително удовлетворителен, имайки предвид извънредните обстоятелства, при които се наложи да работим тази година. Но трябва да бъдем обективни, правейки извода, че по-голямата събираемост всъщност дължим на данъка при придобиване на имущество, който е с 69 на сто над планираното, т.к. в малките населени места пазарът на недвижими имоти бележи ръст.

Общинска администрация Елена полага всички усилия за увеличаване на събираемостта на данъчни приходи от стари години, като съставя актове за установяване на задължения и предаване на влезлите в сила и неплатени Актове за установяване на задължения на ЧСИ/НАП за принудително събиране. Издадените през 2021 г. актове за установяване на задължения са 355 на брой (през 2020 г.-298 броя) на стойност 219 973 лв. (60 313 лв. за 2020 г.). Събраните приходи през 2021 г. по актове за установяване на задължения са на стойност 62 000 лв. по 131 акта (през 2020 събрани 11 872 лв. по 92 акта).

➤ При план за неданъчните приходи с общински характер общо 1 248 598 лв., изпълнението е 1 250 114 лв., което е 100 на сто от предвиденото за същия период на 2020 г. сме отчетели 87% събираемост на неданъчни приходи.

- Приходи и доходи от собственост при план 476 194 лв. са постъпили 425 342 лв. или 89 на сто. Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 260 569 лв. или 84 на сто от планираното (за сравнение за същия период на 2020 г. - 63 на сто от плана), приходи от наеми на имущество 64 750 лв., което е 97 на сто от предвидените за годината приходи, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 99 830 лв. или 100 на сто от годишния размер. Постъпили са и дивиденди от „Еленски Балкан“ ЕООД за 2020 г. в размер на 193 лв.

За същия период на 2020 г. постъпленията от собственост са 405 280 лв., т.е. към 31 декември 2021 г. се отчита леко увеличение на приходите и доходите от собственост. Въпреки това, процентът на изпълнение е нисък и се дължи на застой на продажбата на дървесина най-вече, поради промени в личния състав на бюджетната структура.

- Приходите от общински такси - такси за ползване на детски градини са 43 305 лв. при план 37 758 лв. или 115 на сто от годишния план. Такси за детска ясла – план 11 000 лв., постъпили през отчетния период – 11 514 лв., което е 105 % от предвиденото. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 82 845 лв., при план 80 000 лв., или изпълнение от 104 %. Предвидените по план приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. са 23 000 лв., изпълнението към 31 декември 2021г. е 16 280 лв., което е 71% от предвиденото. Приходите от такса за битови отпадъци са 521 866 лв., представляващи 102 % от годишния план. Събраните приходи от такси за технически услуги са 25 917 лв. при план 25 000 лв., което е 104% изпълнение. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 48 480 лв., т.е. 121 % от плана. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 2 850 лв. при план 2 050 лв., изпълнение 139%, а от такси за притежаване на куче са постъпили 125 лв. от предвидените 200 лв. за годината. Общо постъпилите общински такси за отчетния период са 753 182 лв. при планирани 729 008 лв., т.е. 103 % изпълнение. За сравнение за същия период на 2020 г. са постъпили 663 555 лв., представляващи 90 на сто спрямо плана за 2020 г.

Като цяло отчитаме повишена събираемост на общински такси, което е обнадеждаващо.

- Постъпили са 59 393 лв. от глоби и неустойки при планирани 33 230 лв.- 179 на сто изпълнение, в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 59 093 и от глоби, санкции, неустойки и др. - 300 лв.

- Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 5 428 лв., в т.ч. приходи от други застрахователни обезщетения – 1 667 лв. и други неданъчни приходи – 3 764 лв., а реализираните курсови разлики от валутни операции са отчетени по § 36-01 със знак (-) 3 лв.

- Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 58 746 лв., а внесеният данък върху приходите по ЗКПО е (-) 10 158 лв.

- С актуализиране на Програмата за управление на общинско имущество бе актуализиран и плана на приходите от продажба на общинско имущество, който стана 54 011 лв., като изпълнението е в същия размер, при първоначален план 21 000 лв. По видове са постъпили както следва: приходи от продажба на сгради – 6 885 лв., приходи от продажба

на недълготрайни активи – 408 лв., приходи от продажба на земя – 46 718 лв. Планът беше актуализиран с размера на отчета, т.к. това са приходи с целеви характер.

- От планираните приходи от концесии в размер на 1 454 лв. са постъпили 100%.

- Постъпили са приходи от дарения в размер на 17 208 лв. за осигуряване на социална кухня за хора в неравностойно положение, същите са отчетени в изпълнение 100%.

При уточнен план 1 932 598 лв. постъпилите собствени приходи (данъчни и неданъчни) общо са реализирани в размер на 2 102 401 лв. или изпълнение 109 на сто, а за 2020 г. е било 95% от плана.

От изложеното до тук е видно, че събираемостта на данъчни приходи се увеличава в годините и като процент и като абсолютна сума, за което общинска администрация полага огромни усилия. Неданъчните приходи не бележат такъв ръст, което се дължи на обективни социално-политически и икономически обстоятелства през последните две години.

➤ Общата изравнителна субсидия (в т.ч. за зимно поддържане и снегопочистване) по план е 1 415 400 лв. и е усвоена на 100%.

➤ Целевата субсидия за капиталови разходи за общински дейности по първоначален план е 1 307 697 лв. Вследствие на промени в инвестиционната програма и извършена трансформация на целева субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за финансиране на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа на стойност 599 450 лв., уточненият план стана 701 317 лв., които са отчетени на 100%. Усвоена е в пълен размер, като по сметка на общината в края на годината са изтеглени 370 718 лв. оставащи като преходен остатък за същите обекти.

➤ Трансформираната целева субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за текущи ремонти на общински пътища и улици е отразена по параграф 31-18 и е в размер на 599 450 лв. През годината от нея са разплатени 478 924 лв., а остатъкът от средствата в размер на 120 526 лв. са изтеглени по сметка на общината и остават като преходен остатък. По същия параграф е отразен част от постъпилите допълнителен трансфер за действително извършени разходи за изпълнение на мерки във връзка с COVID-19 през 2021 г. съгласно ПМС №326/2021 г. Усвоен е в пълен размер, като остатъкът от средствата са изтеглени по сметка на общината – 111 798 лв., в изпълнение на указания на МФ.

➤ По параграф 31-20 са възстановени целеви трансфери в размер на (-) 486 101 лв., представляващи получени средства съгласно Постановление № 315 на Министерски съвет за обект „Реконструкция на ул."Никифор Попконстантинов" в гр.Елена от О.Т.112 до О.Т. 106а и покрит участък от корекцията на р.Еленска“. В следствие на забавени тръжни процедури, проблеми с техническата документация така и не се стигна до започване на обекта. На основание чл.45, ал.1 от ПМС № 408/2020 г. за изпълнение на държавния бюджет за 2021 г. средствата бяха възстановени.

➤ По параграф 61-01 Получени трансфери със знак (-) е отразен върнат трансфер по „Целево подпомагане с топъл обяд до дома в условията на извънредна ситуация 2020“ в размер на 531 лв. Постъпилото ДДС по проект "Реконструкция и рехабилитация на ул. "Възрожденска" и тротоари към съществуващи улици в гр.Елена" по договор №BG06RDNP001-7.001-0134 по ПРСР на стойност 57 181 лв. е отразено със знак (+) в

изпълнение на Указание № ДДС 07/2015 г., като не е отразено в плана по съответния параграф. По същия параграф е отразен и по програма „Българските библиотеки-съвременни центрове за четене и информираност – 2021 г.“ на Министерство на културата в размер на 3 076 лв., както и постъпил трансфер от МРРБ за инженеринг (проектиране, СМР, авторски надзор) и строителен надзор, представляващ авансово плащане по споразумение за обект „ Реконструкция на общински път VTR1074/II-53 Елена-Бebрово/Марян-Костел-Зеленик от км 6+530 до км 8+032“ в размер на 600 000 лв.

➤ Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените трансфери по ЗУО от община Елена на община В.Търново (-) 642 лв.

➤ По параграф 62-01 Получени трансфери между бюджети и СЕС е отразен възстановения безлихвен заем на Централния бюджет по проект "Реконструкция и рехабилитация на ул. "Възрожденска" и тротоари към съществуващи улици в гр.Елена" по договор №BG06RDNP001-7.001-0134 по ПРСР, в изпълнение на т.26 от ДДС 12/2011 г. в размер на 291 465 лв.

➤ По параграф 62-02 Предоставени трансфери между бюджети и СЕС са отразени (-) 14 576 лева, представляващи съфинансиране по проекти и 4 709 лв. неverified разходи по същите. По същия параграф са отчетени и получения заем от централен бюджет, предоставен като трансфер по СЕС по проект "Реконструкция и рехабилитация на ул. "Възрожденска" и тротоари към съществуващи улици в гр.Елена" в изпълнение на т.26 от ДДС 12/2011 г. в размер на 291 465 лв. В съответствие на Указание № ДДС 07/2015 г. постъпилото и предоставено като трансфер по СЕС ДДС по проект "Реконструкция и рехабилитация на ул. "Възрожденска" и тротоари към съществуващи улици в гр.Елена" в размер на 57 181 лв. също е отразено по горния параграф.

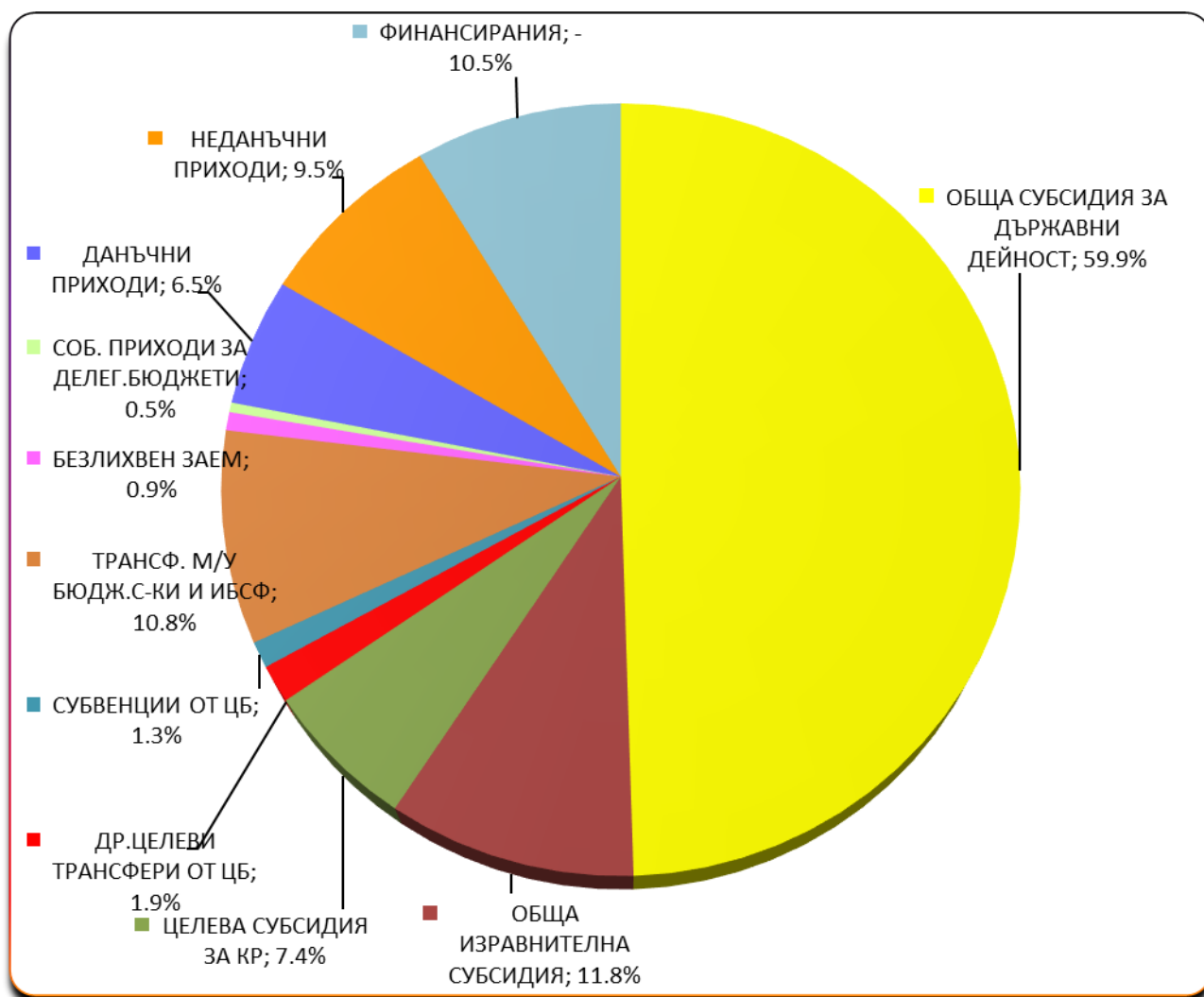
➤ Постъпил трансфер от ПУДООС в размер на 25 000 лв. по проект от Национална кампания „Чиста околна среда“ е отчетен по параграф 64-01 Получени трансфери от ПУДООС. Това е само авансовото плащане, като остатъкът от средствата не бяха изплатени на общината през 2021 г. Община Елена разплати със собствени средства дължимите суми на контрагенти за изпълнение на проекта и през 2022 г. ПУДООС възстановиха сумите.

➤ Предоставените заеми от бюджета за СЕС са с положителен знак и на стойност 121 481 лв. Това са предоставяни в предходната година заеми от общината по проекти, като средствата след възстановяване от Управляващите органи са възстановени по сметка на общината.

➤ Полученият от Фонд ФЛАГ ЕАД заем е отразен в увеличение на параграф 83-71 Получени краткосрочни заеми в съответствие с Раздел V, т.21 от Указание № ДДС 05/2011г., а погашението на заема към Фонд ФЛАГ ЕАД е отразено по параграф 83-81 Погашения по краткосрочни заеми от други лица в страната със знак (-) с пълната стойност на получения заем 751 636 лв.

➤ Към приходите за местни дейности е и преходният остатък, който в началото на периода е 2 183 756 лв., наличност в края на периода (-) 3 160 560 лв.; наличност по депозити в началото на периода 566 788 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 717 854 лв. Следва да се отбележи, че средствата от депозитната сметка, които през предходната година използвахме за заеми по проекти са възстановени в пълен размер.

Разпределението на приходите по източници в процентно изражение може да се види на следната диаграма:



2.ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

Общият обем на разходната част на бюджета по уточнения към края на годината план е в размер на 18 091 303 лв., а изпълнението е 13 129 419 лв. или 73%, в това число по отчет:

- Разходи за държавни дейности - 8 809 522 лева
- Разходи за общински дейности - 3 958 348 лева
- Разходи за дофинансиране на държавни дейности - 361 549 лева

2.1.РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Уточнения план на разходите за държавни дейности по бюджета на Община Елена към края на 2021 г. е 10 520 682 лв., а изпълнението е 8 809 522 лв. или 84 на сто.

Относителното тегло на извършените разходи за държавни дейности към общия размер на разходите по бюджета е 67 на сто.

По видове разходите за държавни дейности са както следва:

- За възнаграждения на щатен персонал по трудови и по служебни правоотношения са изплатени 4 889 273 лв., което е 92 на сто от планивания размер.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 646 143 лв., в това число 93 467 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост и 276 130 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по механизъм „Лична помощ“ и 103 430 лв. по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа.

За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 159 277 лв. при планирани 176 603 лева

Изплатени суми от СБКО за облекло са 97 958 лв. от планирани 98 901 лева, като същите са главно във функции „Образование“, „Социално осигуряване и грижи“ и „Почивно дело и култура“.

За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 107 259 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 38 653 лв.

Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 685 286 лв, осигурителните вноски от работодател за УПФ са 118 220, здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя са 284 364 лв., а за допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 147 616 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 7 174 049 лв., представляващи 81 на сто от отчетените разходи за държавни дейности. За сравнение за същия период на предходната година този показател е 83,8 %.

- За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при уточнен план 1 846 955 лв. са отчетени 1 016 321 лв. (55 % от планиваните), като най-голям е дялът на разходите външни услуги – 256 331 лв, в т.ч. компенсации по чл. 283, ал.2 от ЗПУО по отчет 125 492 лв; разходите за материали са 244 131 лв.; за вода, горива и енергия 177 531 лв.; за текущи ремонти – 81 138 лв.; разходите за храна са 77 097 лв.; за книги и учебни помагала – 45 485 лв; разходи за СБКО – 58 397 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 47 190 лв.; за застраховки 20 466 лв.; за командировки 4 591 лв.; за медикаменти 2 476 лв.; разходи за банкови такси – 930 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 68 лв.; други неклассифицирани другаде – 490 лв. Относителното тегло на разходите за издръжка на държавните дейности спрямо общите разходи за държавни дейности е едва 9,8 на сто, поради частичния престой на голяма част от държавните дейности през годината.

- Платени са държавни данъци и такси в размер на 6 625 лв., платените местни данъци и такси са 11 451 лв., представляващи 71% от планираните.
- Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 24 483 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 45 746 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 72 146 лв., а по отчет 53 798 лв. Останалите 16 059 лв. са налични по сметка на общината с изключение на 243 лв., представляващи остатък от компенсации по безплатни и по намалени цени, който не сме изтеглили в края на годината от СЕБРА и при зануляването на банковите сметки се връща в Централен бюджет.
- Субсидиите за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози по параграф 43-01 по план са 88 801 лв., и по отчет 79 337 лева, като остатъкът е наличен по сметка на общината и е част от допълнителния трансфер за действително извършени разходи за изпълнение на мерки във връзка с COVID-19 през 2021 г. съгласно ПМС № 326/2021 г.
- През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 195 228 лв., представляващи 100% от единните разходни стандарти за 2021 г.
- Внесен е членски внос 220 лв.
- За анализирания период реализираните капиталовите разходи за държавни дейности са в размер 202 264 лева при план 412 767 лв., разпределени по параграфи, както следва: § 51-00 – отчетени 194 976 лв., § 52-00 по отчет – 7 288 лева. Като процент изпълнението на капиталовите разходи е 49 % от планираните в държавни дейности, а миналата година процентът на изпълнение е 32 на сто.

През месец декември 2021 г. от инвестиционната програма отпаднаха 2 обекта – държавно делегирани дейности, които бяха финансирани с допълнителни трансфери по постановления на Министерски съвет. Обектите са следните:

- Аварийен ремонт на водосток на ул."Недешковци" - гр. Елена, финансиран с ПМС № 247/2017 г. – 185 390 лв.;
- Направа на водосток на ул. Казаци, гр. Елена, финансиран с ПМС № 247/2017 г. – 45 877 лв.;

В следствие на забавени тръжни процедури, проблеми с техническата документация така и не се стигна до започване на обектите.

На основание чл.45, ал.1 от ПМС № 408 / 2020 г. за изпълнение на държавния бюджет за 2021 г. средствата бяха възстановени в Централния бюджет и отчетени в отчета за касово изпълнение по § 31-20 Възстановени трансфери за Централния бюджет със знак (-).

Разпределение на разходите за държавни дейности по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 31.12.2021 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв.функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди ДД (%)
Общи държавни служби	1 377 388	1 164 875	85	13,3
Отбрана и сигурност	226 235	157 418	70	1,8
Образование	5 917 792	5 150 758	87	58,4
Здравеопазване	434 273	335 083	77	3,8
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 929 724	1 397 933	72	15,9
Почивно дело, култура и религиозни дейности	516 363	494 012	96	5,6
Икономически дейности и услуги	118 907	109 443	92	1,2
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:	10 520 682	8 809 522	84%	100.0

2.2. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Бюджетът за местни дейности в края на 2021 г. е 7 127 609 лв., а изпълнението е 3 958 348 лв. или 55 на сто от плана (през 2020 г.– 62%). Изпълнението на разходите за местни дейности спрямо общия размер на отчета на разходите по бюджета е 30 на сто, през 2020 г. е 36,7 на сто.

По видове разходите в местни дейности са както следва:

- За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 455 017 лв., представляващи 91% от планираните.
- За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 4 166 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 43 384 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 1 678 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 63 905 лв., в т.ч. 59 736 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 62 304 лв.; здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 26 741 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 13 868 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 671 063 лв., което е 17 на сто от разходите за общински дейности (процентът през 2020 г. е 14 на сто).

- Разходите за издръжка на местните дейности при уточнен план 3 550 631 лв., по отчет са извършени в размер на 2 566 930 лв. - 72 на сто от планирания годишен размер. Разходите за издръжка представляват 65 на сто от общите разходи за общински дейности. В сравнение със същия период на 2020 г. извършените разходи за местни дейности са увеличени, но следва да се има предвид факта, че през 2020 г. 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 112 830 лв.; разходи за медикаменти – 0 лв.; разходи за работно облекло 19 616 лв.; разходи за книги и учебни пособия 4 590 лв.; разходи за материали 231 748 лв. в т.ч. за снегопочистване – 14 746 лв. и закупуване на съдове за сметосъбиране 19 584 лв.; разходите за вода, горива и енергия 270 432 лв.; разходи за външни услуги 1 151 731 лв., в т.ч. разходите за чистота 535 274 лв., за поддържане на пътища и снегопочистване 291 786 лв.; за текущи ремонти – 713 856 лева, от които 478 924 лв. за текущи ремонти от трансформирана целева субсидия за капиталови разходи и 173 382 от средства за зимно поддържане и снегопочистване; за командировки в страната и чужбина са изплатени 2 090 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 26 176 лв.; платени такси по ангажименти по заеми – 1 269 лв.; разходи за СБКО – 27 110 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 225 лв.; за други разходи неклассифицирани в др. параграфи 5 257 лв.
- Платените данъци и такси са 47 792 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 5 189 лв.; платените местни данъци и такси са 42 603 лв.
- Платените лихви по получен и изплатен заем от ФОНД Флаг ЕАД са отчетени по параграф 22-24 Разходи за лихви по други заеми от страната и са в размер на 3 326 лв.
- Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 50 666 лв., от които на физически лица – 15 355 лв. и за потребителите на „Хоспис Елена“ ООД – 34 753 лв. и от Центъра за подкрепа и личностно развитие – 558 лв.
- Предоставените субсидии на нефинансови предприятия са в размер на 20 000 лв., от които по решение на Общински съвет на „Еленски Балкан“ ЕООД.
- Като текущ трансфер по параграф 43-01 са отразени 12 800 лв. предоставени средства на „Хоспис-Елена“ ООД за покриване на текущи разходи за отопление и извършване на текущ ремонт на парната инсталация на същия.
- На спортни организации са предоставени субсидии в размер на 71 000 лв., в т.ч. 16 000 лв. субсидии на детски специализирани спортни школи; за поддръжка на

туристическа база е предоставена субсидия 20 000 лв., а за специализирани спортно туристически школи 6 500 лв.; на футболни клубове 23 000 лв., а на планински спасителен отряд, в съответствие с Решение на Обс за приемане на бюджета за 2021г. – 1 500лв. и на сдружение с нестопанска цел за ремонт на църква „Свети Василий Велики“ с.Палици в размер на 4 000 лв.

- Внесен е членски внос в сдружения в размер на 9 236 лв.
- Към 31 декември 2021 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 505 535 лв., представляващи 20 на сто от планиваните, разпределени както следва: по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи – 282 255 лв.; § 52 – 00 Придобиване на ДМА – 205 063 лв.; §53-00 Придобиване на НДА – 18 217 лв.; § 54 -00 Придобиване на земя – 0 лв. Изпълнението на капиталовите разходи като процент от отчетените местни дейности е 12,8 %.

През месец декември 2021 г. от инвестиционната програма отпадна и 1 обект местна дейност, който беше финансиран с допълнителни трансфери по постановление Министерски съвет.

Става въпрос за обект „Реконструкция на ул."Никифор Попконстантинов" в гр.Елена от О.Т.112 до О.Т. 106а и покрит участък от корекцията на р.Еленска“, финансиран с ПМС № 315/ 2018 г. – 486 101 лв.

На основание чл.45, ал.1 от ПМС № 408/2020 г. за изпълнение на държавния бюджет за 2021 г. средствата бяха възстановени в Централния бюджет и отчетени в отчета за касово изпълнение по § 31-20 Възстановени трансфери за Централния бюджет със знак (-).

Подробно изпълнението на инвестиционната програма по обекти и представена в Приложение № 3 към настоящото предложение.

През месец юли общината се възползва от възможността, която е дадена в чл. 89 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г.

С ФО-49/27.07.2021 г. Министърът на финансите разреши трансформиране на целева субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за финансиране на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа на стойност 599 450 лв. Промяната е отразена в бюджета на общината в изпълнение на Указание на Министерство на финансите. През месец декември с Решение № 138 на Общински съвет Елена бяха извършени компенсирани промени между обектите, заложи в програмата за текущи ремонти. Предоставените целеви средства за текущи и неотложни ремонти са усвоени в размер 478 924 лв. Остатъкът от 120 526 лв. е наличен по сметка на общината и остава за разплащане в следващата година. Изпълнението на обектите, подлежащи на текущ ремонт и финансирани с трансформирана целева субсидия за капиталови разходи е представено в Приложение №3.1 към настоящото предложение.

Разпределение на разходите за местни дейности по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 31.12.2021 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв.функция	Отн. дял на изпълнен нето функция/ общо р/ди МД (%)
Общи държавни служби	641 392	498 610	78	12,6
Отбрана и сигурност	183 076	52 432	29	1,3
Образование	203 391	176 411	87	4,5
Здравеопазване	92 949	77 383	83	1,9
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	379 416	320 980	85	8,2
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	2 724 296	1 425 535	52	36,0
Почивно дело, култура, религиозни дейности	589 934	404 999	69	10,2
Иконом. дейности и услуги	2 309 829	998 672	43	25,3
Разходи, неklasифицирани в др.функции-лихви и резерв	3 326	3 326	100	0
Всичко разходи за местни дейности:	7 127 609	3 958 348	55%	100

2.3. ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Дофинансирани държавни дейности с приходи за местни дейности - уточнен план 443 012 лв., в края на периода по отчет – 361 549 лв., представляващи 82% от планираното за годината.

Съгласно Решение № 22 от 11.02.2021 г. за приемане бюджета на общината и в резултат на промени по плана бюджета, 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 временно заетост.

По видове разходите са както следва:

- За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 249 475 лв. За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 29 513 лв.; за възнаграждения по извънтрудови правоотношения – 0 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 0 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 4 857 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 1 946 лв.

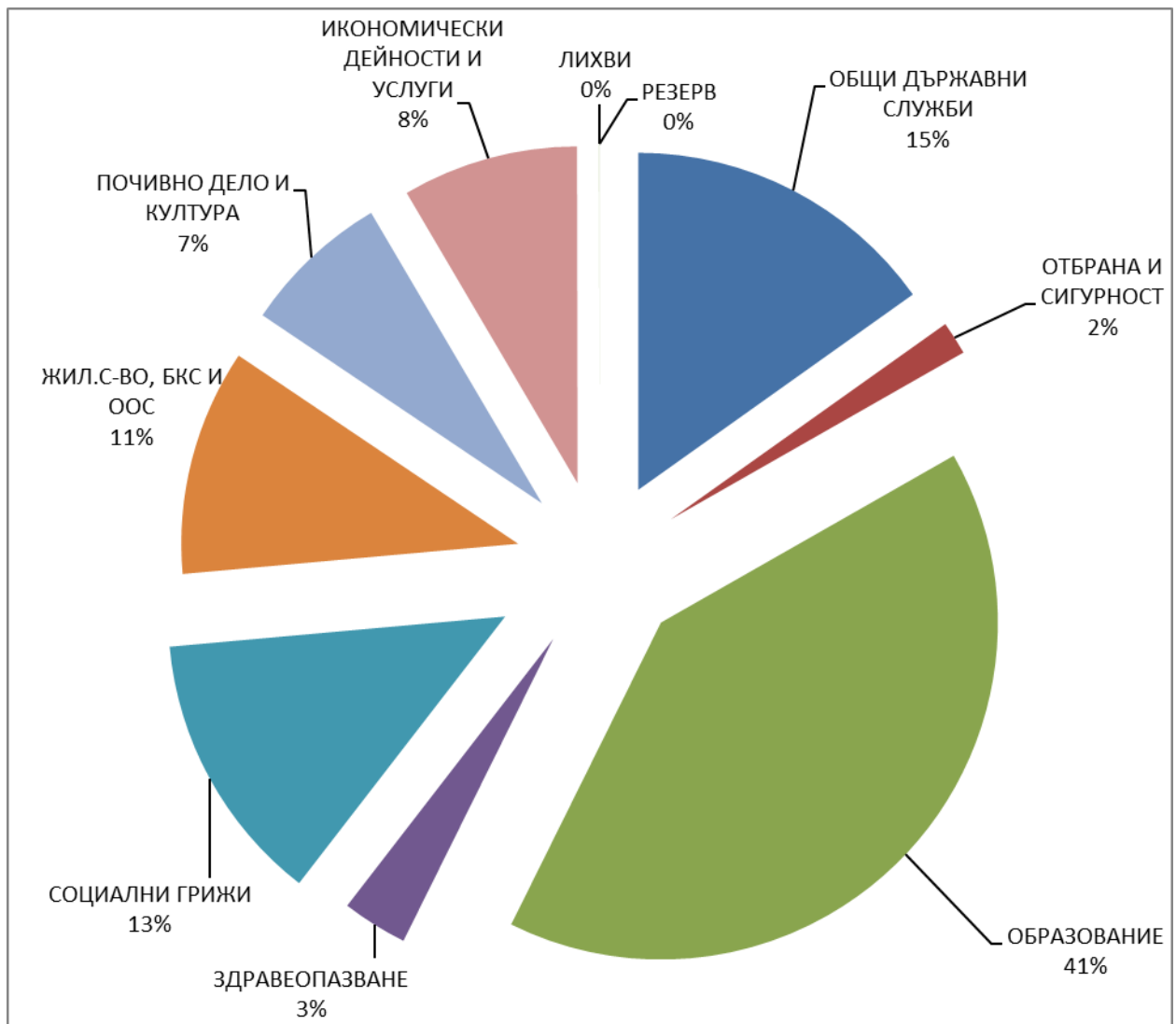
Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 32 988 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 14 302 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 7 133 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 340 214 лв., което е 94 на сто от разходите за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи.

- От заложените разходи за издръжка на дофинансираните държавни дейности с местни приходи 59 175 лева са отчетени общо 21 307 лв. в т.ч. за материали 5 255 лв., за текущи ремонти на Музей на Възраждането – 15 120 лв., за работно облекло – 650 лв. и за СБКО 282 лв.
- За държавни данъци са платени 28 лв.

Разпределение на разходите за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 31.12.2021 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв.функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди Дофинансиране (%)
Общи държавни служби	370 316	326 973	88	90,4
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	318	318	100	0,1
Почивно дело, култура, религиозни дейности	72 378	34 258	47	9,5
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности за сметка на общ. приходи :	443 012	361 549	82	100.0

В следващата диаграма е представено разпределението на общите разходи по функции:



3. 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 са отчитани следните проекти:

Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“

Изразходените средства по тази програма са в размер на 317 924 лв. и са отразени както следва:

- в **дейност 532** Програми за временна заетост, проекти „Приеми ме”, „Обучение и заетост” - общо 23 249 лв.

- в **дейност 524** проект „Патронажна грижа“- общо 151 206 лв.

- в дейност 589 Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи, проект „Услуги за ранно детско развитие” – общо 134 265 лв.

- в дейност 469 Други дейности по здравеопазването, проект „Подкрепа на работещи в системата на здравеопазването в условия на заплаха за общественото здраве от COVID-19“ – общо 9 204 лв.

Оперативна програма „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”- проект „Топъл обяд”, в дейност 524 Домашен социален патронаж - Разходвани са средства само за издръжка в размер на 12 801 лв.

Оперативна програма "Наука и образование за интелигентен растеж"

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“.

Извършените разходи по тази Оперативна програма са на стойност 221 922 лв., в т.ч. 4 200 лв. капиталови разходи.

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, разходвани средства за годината – 1 309 260 лв., от които 1 236 710 лв. са инвестиционни разходи.

В сметката за средства предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие” се отчитат следните проекти:

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“ - извършени са разходи на стойност 355 174 лв., от които отчетени като капиталов разход по параграф 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи – 346 276 лв.

Проектът е приключен.

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“.

Извършените разходи общо за отчетния период по този проект са в размер на 695 212 лв., от които за придобиване на дълготрайни материални активи – 494 587 лв. и 44 400 лв. за придобиване на дълготрайни нематериални активи. Реалното изпълнение на проекта е приключено, като през 2022 г. предстои окончателното верифициране на разходите от Управляващия орган.

Общо реализирани разходи по всички проекти – 2 912 293 лв., от които неверифицирани разходи от Управляващите органи - 4 709 лв.

4. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

На основание чл.9, ал.1 от Закона за общинския дълг кметът на общината изготвя годишен отчет за състоянието на общинския дълг и го внася в Общинския съвет като неразделна част от отчета за изпълнение на бюджета.

През 2021 г. Община Елена е получила безлихвен заем от Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция за плащания по проекти по Програмата за развитие на селските райони, който се третира от Закона за общинския дълг като поет от общината дълг. Стойността на безлихвения заем е 291 465 лв.

С решение № 78 / 01.07.2021 г. на ОбС Елена се дава съгласие за поемане на краткосрочен общински дълг от община Елена за реализация на проект по Оперативна програма „Околна среда 2014-2020“ от „Фонд ФЛАГ“ ЕАД, като са определени всички параметри по дълга. Ползвания заем е на стойност 751 636 лв., като е в рамките на определения максимален размер по Решение на Общински съвет Елена.

Същият е усвоен и погасен в рамките на годината. Извършените разходи по дълга са на обща стойност 4 595 лв., от които 3 326 лв. са разходи за лихви, а 1 269 лв. са такси и комисионни.

Общо получени заеми 1 043 101 лв., погасени на същата стойност. Общо извършени разходи по дълга за лихви и комисионни 4 595 лв.

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. Посочените по-горе безлихвени заеми са вписани в Регистъра на общинския 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. Като в това ограничение не попадат безлихвените заеми от ДФ „Земеделие“, както и тези отпуснати от „Фонд ФЛАГ“ ЕАД.

Към края на 2021 г. съотношението на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи за Община Елена е в размер на 0 на сто.

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 / 07.05.2020 г. дава съгласие за удължаване срока на съществуващ вече банков кредит с първоначален размер 25 000 лв. в полза на „Елена Автотранспорт“ ЕООД за оборотни средства със срок една година, считано от датата на сключване на анекс към договора с банка „Уникредит Булбанк“ АД, което се случва през месец юни 2020 г.

В началото на 2021 г. остатъчната стойност по кредита на „Елена автотранспорт“ ЕООД е 11 000 лв. През текущата година са извършени погашения на главница в пълен размер и са платени 293 лв. разходи за лихви, банкови такси и комисионни.

Остатъчният размер на дълга на дружеството към 31.12.2021 г. е в размер на 0 лв.

Съгласно чл.55 от Закона за общинския дълг „Кметовете на общините са длъжни да водят, съхраняват и предоставят на Министерство на финансите информация за поетия от общините дълг, дълга на контролираните от тях лица, които попадат в обхвата на подсектор „Местно управление”, в съответствие с изискванията на Европейския съюз и на българското законодателство за отчетността на статистиката и бюджетирането на публичния сектор.”

Към 31.12.2021 г. в подсектор „Местно управление” не попадат юридически лица на територията на община Елена и Община Елена не е подавала такава информация.

5. ПОКАЗАТЕЛИ ПО ЧЛ.130а ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ

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 2021 г. показателите за финансова устойчивост и ефективност на Община Елена са следните:

- Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината по бюджета на общината – съгласно решение на Общински съвет са планирани 11 424 562 лв., а по отчет са 4 825 931 лв. Съгласно Закона за публичните финанси наличните към края на годината задължения за разходи не могат да надвишават 15% от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години. За община Елена този показател към края на 2021 г. е 209 825 лв., което е 1,9 % 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. 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 този показател е 3 605 891 лв., което представлява 32% от отчетените разходи за последните четири години. Със Закона за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2021 г. се дава възможност ограничението на чл.94, ал.3, т.2 от Закона за публични финанси да не се прилага за ангажименти и разходи по сключени договори през 2019 г. и 2022 г. за извършвани услуги по чл.62 от Закона за местните данъци и такси. След въведеното облекчение, този показател е със стойност 2 230 572 лв., а като процент става 19,8%. За миналата година същият показател в процентно изражение е бил 29,8%.

- Налични към края на годината задължения към доставчици в отчетна група СЕС, не следва да надвишава 50 на сто от отчетените към края на годината разходи по бюджета на общината. Община Елена приключи годината без задължения към доставчици.

- Община Елена няма просрочени задължения към началото на 2021г. Към края на 2021 г.община Елена също завършва без просрочени задължения.

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. За нашата община този процент е нула.

- Просрочените вземания към 31.12.2021 г. са 65 758 лв. при 220 566 лв. към 31.12.2020 г. Голямото намаление на просрочените задължения се дължи най-вече на отписването на същите от баланса на общината, в изпълнение на Ваше решение № Просрочените вземания към края на отчетния период са 0,5 на сто от плана по бюджета при 1,4% към края на 2020 г.

Като просрочени вземания от клиенти са отразени: 1 912 лв. задължения на наематели за консумативи; 44 387 лв. са несъбраните вземания от тарифни такси и дървесина от общински гори и 308 лв. невъзстановена такса битови отпадъци.

Просрочените вземания по сключени от общината договори за наем са в размер на 11 570 лв. В сумата са включени 2 145 лв. жилищни наеми и 9 425 лв. наеми от фирми. На нередовните наематели се изпращат напомнителни писма, прекратяват се договори на неизправните длъжници.

Другите просрочени вземания са както следва: 3 341 лв. са несъбраните такси в целодневните детски градини, 4 206 лв. са несъбраните такси на Домашен социален патронаж и 34 лв. са на Детска ясла гр.Елена.

- Бюджетното салдо на общината към края на 2021 г. отново е положителна величина – 1 375 584 лв., а като процент от общите постъпления е 9,58% при 6,23% през 2020 г. Следва да се отбележи, че общината в последните пет години излиза на положително бюджетно салдо. Този показател на общините в България на национално ниво е 2,46%.
- Осредненото равнище на събираемост за данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства за Община Елена е над осреднената събираемост на двата данъка за всички общини, отчетена за последната година. Осреднената събираемост на двата данъка на нашата община е 75,59% при 73,5% през 2020 г., Средното равнище за страната през 2021 г. е 74,4%.
- Делът на капиталовите разходи в общите разходи (инвестиционна активност) е 5,42% (при 9,06% през 2020 г.), при средна за страната 11,09 %. Относително слабата инвестиционна активност продължава да е една от причините за формиране на преходни остатъци по бюджета на общината.

През последните четири години се наблюдава повишаване на събираемостта на данъчни приходи, което се дължи на въведените информационни системи на обвързаност между администрациите, на предприетите мерки от общинска администрация, изразяващи се в

изпращане на напомнителни писма на длъжници с покана за доброволно изпълнение и съставяне на актове на установяване на задължения и пристъпване към принудително изпълнение, както и на периодичните информационни и разяснителни кампании.

Неданъчните приходи на общината не се увеличават с подобен темп, което е притеснително, т.к. се засилва зависимостта ни от централния бюджет.

Търсим начини да бъдем адекватни при предоставянето на услуги на граждани, въведохме нови електронни услуги, различни методи на плащане.

Най-големият ни проблем е продажбата на дървесина, която генерира най-големия дял от неданъчните приходи. В края на 2021 г. Общински съвет одобри горско-стопански план, общината предприе необходимите стъпки и задейства съответните процедури по сключване на договори с фирми за добив и продажба на дървесина и дърва за огрев и през 2022 г. се очаква повишаване на тези приходи.

В края на годината по разплащателната сметка на общината останаха големи банкови наличности, което е вследствие от ограничената дейност във всички функции, което пък от своя страна намаля процента на цялостно изпълнение на бюджета – 73% изпълнение на плана, каквото беше и през 2020 г.

Стриктно се следят показателите по чл. 130а от ЗПФ, за да не се достигнат критични стойности по изброените по-горе критерии.

Във връзка с гореизложеното, предлагам на Общински съвет Елена следния

ПРОЕКТ ЗА РЕШЕНИЕ:

На основание чл. 21, ал. 2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация /ЗМСМА/, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА, чл. 140 от Закона за публични финанси, чл. 9 от Закона за общинския дълг и чл. 44, ал. 5 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Елена

1. Приема отчета за изпълнение на бюджета за 2021 г., както следва:

1.1. По прихода – 13 129 419 лв., в т. ч. наличност по сметки в края на периода (-) 4 911 646 лв.; наличност в лева по депозитни сметки в края на периода (-) 717 854 лв. разпределен по параграфи, съгласно Приложение № 1;

1.2. По разхода – 13 129 419 лв. (разпределен по функции, дейности и видове разходи, съгласно Приложение № 2; Приложение № 2-1; Приложение № 2-2; Приложение № 2-3;

1.3. Приема предоставените заеми от бюджета на общината към 31.12.2021 г. по оперативни програми, както следва:

Оперативна програма	Размер на заема (-) лв.
ОП РЧР	(-) 73 227
ПРСР - ВОМР	(-) 7 219
ПРСР – Мярка 223	(-) 10 275

ТГС – INTERREG – V-A Румъния-България	(-) 122 947
ОБЩО:	(-) 286 966

2. Приема отчета на инвестиционната програма за капиталовите разходи на община Елена през 2021 г., съгласно приложение № 3;
3. Приема отчета на трансформираните средства от целева субсидия за капиталови разходи по чл. 89 от ЗДБРБ за 2021 г. в целеви трансфер за неотложни текущи ремонти на общински пътища и улична мрежа, съгласно приложение № 3.1;
4. Приема отчета за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз за 2021 г., съгласно Приложение № 4;
5. На основание чл. 9, ал. 3 от Закона за общинския дълг приема годишен отчет за състоянието на общинския дълг и дълга на лицата по чл. 8а, съгласно Приложение № 15 - Информация за Общинския дълг към ФО - 3 от 2022 г.;
6. Приема информация за показателите по чл. 130а от Закона за публичните финанси за 2021 г., съгласно Приложение № 5;
7. Приема Отчета на План-сметката за приходите и разходите през 2021 г. за дейност „Чистота“ по чл. 66, ал. 1 от Закона за местните данъци и такси.
8. Приема за сведение протокола от публичното обсъждане на отчета на бюджета на Община Елена за 2021 г.

С уважение,

инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ
Кмет на община ЕЛЕНА