



# 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 - \_\_\_\_\_ / 13.10.2022 г.

ДО  
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ  
ГР. ЕЛЕНА

## ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от инж. Дилян 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 2022 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 2022 г.; Постановление на Министерски съвет № 31 / 17.03.2022 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2022 г.; указания от Министерство на финансите.

Бюджетът на Община Елена за 2022 г. е приет с Решение № 51 от 07.04.2022 г. на Общински съвет Елена в размер на 19 668 589 лв. С Решение № 64 от 28.04.2022 г. е извършена поправка на очевидна фактическа грешка, изразяваща се в разпределение на държавни и местни дейности, но общия размер на бюджета остава непроменен.

С Решение № 92 / 28.07.2022 г. е приета информация за изменение на бюджета през първото полугодие на годината, като уточненият план на бюджета към 30.06.2022 г. достигна **20 372 111 лв.**

### **I. ПРИХОДНА ЧАСТ**

При уточнен план общо на всички приходи към края на полугодията 20 372 111 лв., приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 6 861 952 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 11 053 151 лв. Изпълнението е в размер 4 921 218 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 751 086 лв.; наличност в края на периода (-) 2 046 714 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 45 на сто от уточнения план при 41% изпълнение през миналата година. Относителното тегло на изпълнението на приходите за държавни дейности, към общия размер на изпълнение на приходите по бюджета е 72 на сто, при 70 на сто за същия период миналата година.

При уточнен план за собствени приходи от продажба на материали, стоки и услуги на делегираните бюджети в образованието 405 лв., изпълнението е 100%. От планираните 500 лв. приходи от ползване на общежития са събрани 208 лв., т.е. 42 на сто от плана. Получени са застрахователни обезщетения за ДМА в системата на делегираните бюджети в размер на 463 лв. Планирани са други приходи по параграф 36-19, но не са отчетени такива.

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 2022 г. е 8 584 479 лв. По отчет общата субсидия е 4 809 407 лв., или са получени и усвоени 56 % от плануваните.

Целевата субсидия за капиталови разходи по уточнен план за държавни дейности е 318 722 лв., като към края на отчетния период не са разходвани средства.

Получените от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 са постъпили по параграф 31-18, като за държавни дейности са разпределени 28 415 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., възстановени присъдени издръжки от Централния бюджет в размер на 5 100 лв. и 103 лв. възстановени транспортни разходи на правоимащи болни от Централния бюджет.

Отчета по горепосочения параграф е на стойност 12 207 лв., от които 5 996 лв. - средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти, средствата за банкови такси са изтеглени на 100% по сметка на общината, в изпълнение на Указания на МФ, както и средствата за възстановяване на присъдени издръжки и транспортни разходи на правоимащи болни. Като процент изпълнението на бюджета по параграф 31-18 Получени целеви трансфери е в размер на 43 на сто.

По параграф 31-20 са възстановени целеви трансфери в размер на (-) 2 638 лв., в следствие на проверка от АДФИ с предмет „Проверка за законосъобразност на разходването на средствата, предоставени от централния бюджет за компенсации и субсидии за автомобилния транспорт, в съответствие с изискванията, определени в Наредбата за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите за периода от 01.01.2022 г. до 31.12.2022

г.“ Плана по параграфа обаче е с 332 лв. по-малко, но в месец юли 2022 г. същият е завишен с тази сума, която представлява средства, възстановени от външна фирма изпълнител.

За получени от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488002 за отчетния период е увеличен параграф 31-28 за държавни дейности – 125 280 лв. по план, по отчет – 89 896 лв. – включват средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищен превоз по план 20 082 лв. и отчет 15 868 лв.; компенсация по чл.283, ал.2 от ЗПУО - по план 97 141 лв., по отчет 72 359 лв.; компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания - по план 8 057 лв., по отчет 1 669 лв.

Получени трансфери между бюджети – параграф 61-01 Получени трансфери в размер на 287 532 лв., отчетени в изпълнение на 100%. Получените трансфери са както следва: от Агенция социално подпомагане към МТСП по Национален механизъм „Лична помощ“ - в размер на 202 797 лв., по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа – 84 735 лв. Същите са отчетени в изпълнение на 100%.

Получените средства от Агенцията по заетостта по национални програми за заетост са в размер на 20 452 лв. Същите са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и трансфер по параграф 61-05 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост“ и са усвоени са на 100%.

По параграф 64-01 са планирани 4 109 лв. по сключен договор с ПУДООС за внедряване на система за мониторинг на вътрешната среда в детска градина в гр.Елена, като са отчетени 2 055 лв., представляващи получен аванс в размер на 50%.

Като временно съхранявани средства в плана е отразена наличността към началото на годината по проекти в системата на образованието (-) 66 186 лв., а в отчета е отразена разликата между начално салдо и крайно салдо по тези проекти за текущата година (-) 3 141 лв.

Като приход за държавни дейности е отчетен и преходният остатък, който в началото на периода е 1 751 086 лв., а в края на периода е (-) 2 046 714 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 с 67 152 лв., в т. ч. дофинансиране 250 лева. Уточненият план е 9 318 960 лв. Изпълнението е в размер общо 1 940 734 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 3 160 560 лв.; наличност в края на периода (-) 3 302 369 лв.; наличност по депозити в началото на периода 717 854 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 717 854 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности спрямо плана им е 21%. Относителното тегло на изпълнението на приходите за местни дейности спрямо общите приходи е 30 на сто. За сравнение със същия период на 2021 г. изпълнението е било 24%.

По-малкият процент на изпълнение не се дължи на по-малко събрани приходи, а на по-големи остатъци от предходната година, които в отчета за касово изпълнение са с отрицателен знак и намалят цялостното изпълнение.

При план 737 000 лв. имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в размер на 610 984 лв., което е 83 на сто от предвиденото за годината. По видове данъци изпълнението

е както следва: внесенят окончателен годишен (патентен) данък е 18 062 лв. или 82% от предвидения годишен размер; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 161 729 лв. или 81 на сто от предвиденото; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 216 993 лв. или 69 %. Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е в размер на 205 293 лв., представляващо 114% от плана. Туристическият данък е събран на 45 на сто от планиваното.

За същия период на 2021 г. постъпилите данъчни приходи са 480 373 лв. при план 684 000 лв. – отчет 70 на сто. А през същия период тази година събираемостта на данъчни приходи е 83 на сто от планираното (като и плана ни е по-висок в сравнение с 2021 г.), с постъпили 130 611 лв. повече в общинската хазна, в сравнение с 2021 г.

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 1 667 203 лв., изпълнението е 832 411 лв., което е 50 на сто от предвиденото за годината при същата събираемост през 2021 г.

В сравнение с предходната година се наблюдава завишение в абсолютни суми – 230 497 лв., въпреки еднакъв процент изпълнение.

Изпълнението на неданъчните приходи по видове е следното:

Приходи и доходи от собственост при план 1 023 800 лв. са постъпили 285 880 лв. или 28 на сто (през 2021 г. – 23% от планираното).

Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 192 949 лв. или 23 на сто от планиваното (за сравнение за същия период на 2021 г.- същото изпълнение на плана), приходи от наеми на имущество 46 144 лв., което е 66 на сто от предвидените за годината приходи, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 46 742 лв. или 48 на сто от годишния размер. Постъпили са и лихви по текущи депозити в размер на 45 лв.

За същия период на 2021 г. постъпленията от собственост са 113 844 лв., т.е. към 30 юни 2022 г. се отчита увеличение на приходите и доходите от собственост, дължащо се на приходи от продажба на дърва за населението.

Въпреки това, процентът на изпълнение е нисък и се дължи на застой на продажбата на дървесина от общински горски територии на юридически лица, като причина за това е връщане и обжалване на решение на Общински съвет от Областен управител.

Общо планиваните приходи от такси са 706 280 лв., като са изпълнени 510 246 лв., което е 72% изпълнение при 66 на сто за същия период на 2021 г.

Приходите от такси за ползване на детски градини са 9 963 лв. при план 7 000 лв., като това са дължими такси до 31.03.2022 г. Такси за детска ясла и детска кухня – план 7 000 лв., постъпили през отчетния период – 5 739 лв., което е 82 % от предвиденото. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 47 037 лв., при план 84 000 лв., или изпълнение от 56 %. Предвидените по план приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. са 20 000 лв., изпълнението към 30 юни 2022 г. е 7 278 лв., което е 36% от предвиденото. Приходите от такса за битови отпадъци са 393 614 лв., при планирани 520 000 лв., представляващи 76 % от годишния план. Събраните приходи от такси за технически услуги са 16 618 лв. при план 25 000 лв., което е 66 % изпълнение. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 28 067 лв., т.е. 70 % от плана. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 1 650 лв. при план 3 000 лв., изпълнение 55%, а от такси за притежаване на куче са постъпили 280 лв. – 100% изпълнение. За същия период на 2021 г. са постъпили 392 346 лв., представляващи 53 на сто спрямо плана за 2021 г., 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 35 202 лв. от глоби и неустойки при планирани 31 000 лв.- 114 на сто изпълнение, в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 35 162 и от глоби, санкции, неустойки и др. - 40 лв.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на (-) 1 420 лв., в т.ч приходи от други застрахователни обезщетения – 216 лв. и други неданъчни приходи – 276 лв., като по параграф 36-18 коректив за касови постъпления са отчетени и приходите от ПОС терминал платени на последния ден, но не постъпили реално по сметката ни и са със знак (-) 1 912 лв.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 52 980 лв., а внесеният данък върху приходите по ЗКПО е (-) 6 649 лв.

От предвидените първоначално 22 500 лв. приходи от продажба на общинско имущество са постъпили 61 405 лв., като беше завишен и уточнения план на приходите о продажба на земя. От продажба на сгради са постъпили 7 599 лв., от продажба на нематериални дълготрайни активи приходите са 0 лв., а от продажба на земя – 53 806 лв.

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

**При уточнен план 2 404 203 лв. постъпилите общо данъчни и неданъчни приходи са 1 443 395 лв. или изпълнение 60 на сто. В абсолютна сума постъпленията са с 361 108 лв. повече в сравнение със същия период на 2021 г. и с 528 336 лв. в сравнение с 2020 г.**

**Видно е, че община Елена полага усилия и всяка година отчетените резултати са все по-добри.**

Взаимоотношенията с Централния бюджет са следните:

Общата изравнителна субсидия (в т.ч. за зимно поддържане и снегочистване) по план е 1 767 900 лв. и е усвоена в размер на 36 на сто от плана. Към 30 юни 2022 г. усвоената изравнителна субсидия е в размер на 544 850 лв., а от средствата за зимно поддържане и снегочистване са усвоени 94 185 лв.

Целевата субсидия за капиталови разходи за общински дейности по план е 1 795 178 лв., отчетени са едва 14 195 лв. Изпълнението на капиталови разходи за местни дейности с целева субсидия е в размер на 1 на сто от планираното. В рамките на отчетния период не приключи обявената процедура за ремонти на пътища и улици, поради тази причина и такива не бяха извършвани.

Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените (-) 313 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 Предоставени трансфери между бюджетни сметки.

По параграф 64-01 са отразени получени трансфери от ПУДООС за реализиране на проекти по Национална кампания „За чиста околна среда“ на стойност 24 999 лв., като средствата са по проекти от миналата година, които бяха изпълнени, но непреведени от ПУДООС в рамките на годината и разплатени със собствени средства на общината.

Предоставените заеми от бюджета за финансиране на плащания по проекти са с положителен знак и стойност 24 718 лв.

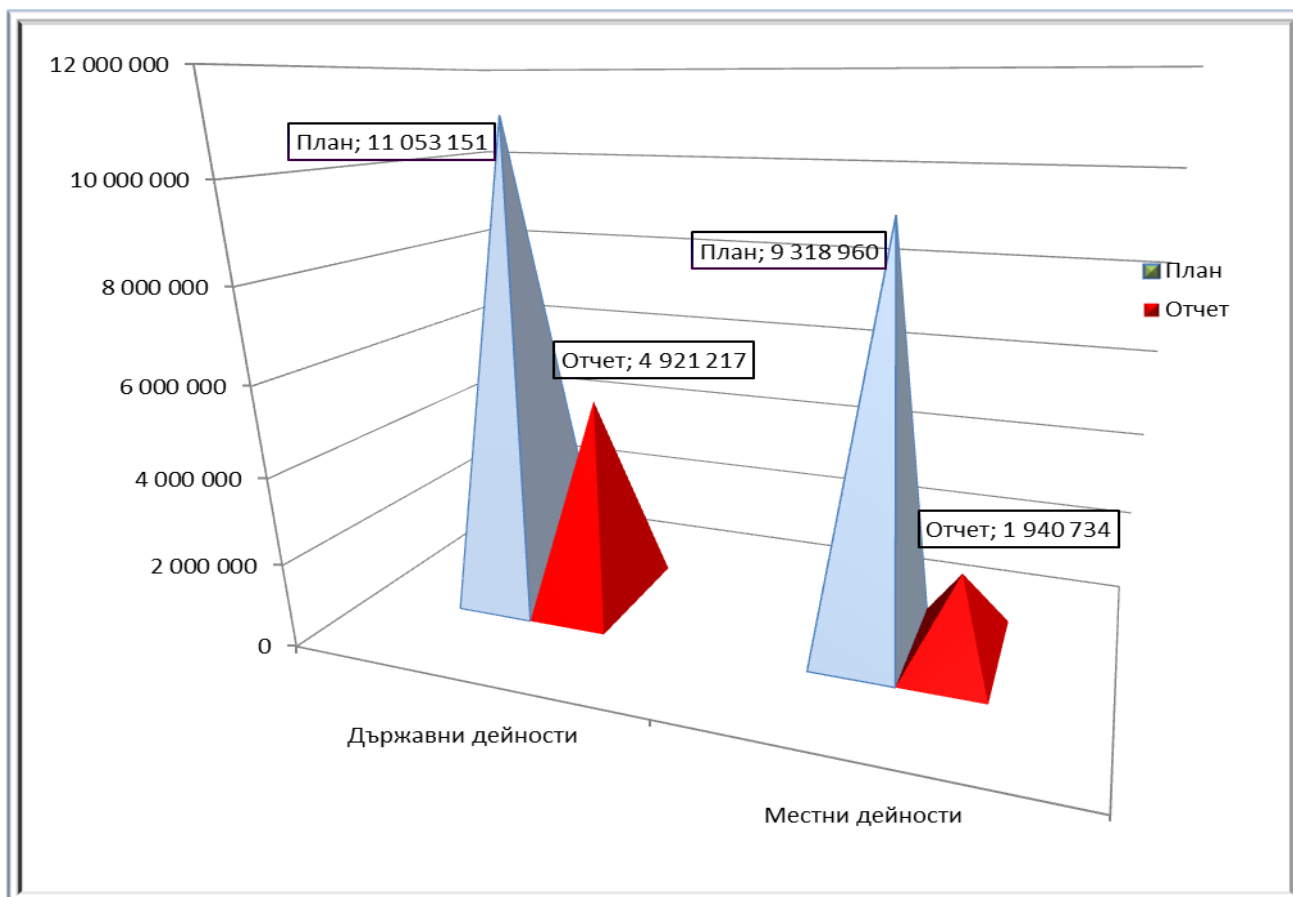
По параграф 72-01 са отразени предоставените средства по възмездна финансова помощ на МИГ „Елена и Златарица“ и РСО „Централна Стара планина“ за подпомагане изпълнението на проекти, съгласно Ваши решения.

Като временно съхранявани средства по параграф 88-04 са отразени внесени по банковата сметка на детска ясла приходи от такси от детска кухня, но останали непреведени по сметка на общината в края на периода.

Като друго финансиране са отчетени средства в размер на 29 988 лв., представляващи отчисления по чл.64 от ЗУО от предходни години, набрани по партидата на общината, които използвахме за закупуване на съдове за отпадъци.

Към приходите за местни дейности е и преходният остатък, който в началото на периода е 3 160 560 лв., наличност в края на периода (-) 3 302 369 лв.; наличност по депозити в началото на периода 717 854 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 717 854 лв.

На следващата диаграма е представено изпълнението на приходите към 30.06.2022 г. спрямо плана им.



## **II. РАЗХОДНА ЧАСТ**

При уточнен план на разходната част на бюджета 20 372 111 лв., изпълнението е 6 861 952 лв. или 34 %, в това число:

- разходи за делегирани държавни дейности	4 921 218 лв.
- разходи за местни дейности	1 738 230 лв.
- разходи за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи	202 504 лв.

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

В резултат на извършените промени, планът по бюджета за държавни дейности е увеличен с 636 370 лв., като уточненият план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 11 531 756 лв. Изпълнението на разходите за държавни дейности е в размер на 4 921 218 лв. или 45 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 2 549 884 лв, което е 43 на сто от планивания размер. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари – юни 2022 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 263 555 лв., в това число 19 819 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост, 164 758 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по Национален механизъм „Лична помощ“.

За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 69 035 лв. при планирани 136 823 лева, в т.ч. възнаграждения на назначените 56 280 лв. по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа.

Изплатени суми от СБКО за облекло са 71 708 лв. от планирани 95 600 лева, средствата са изплатени предимно на служителите в сферата на образованието.

За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 4 100 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 25 367 лв.

Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 341 902 лв., за УПФ – 60 453 лв., здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 144 184 лв., а за допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 75 184 лв.

**Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 3 605 372 лв., представляващи 46% от планираните за годината. Относителното тегло на всички трудови разходи е 73 на сто от отчетените разходи за държавни дейности. За сравнение за същия период на предходната година този показател е 84%.**

За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при уточнен план 1 648 582 лв. са отчетени 503 104 лв. (31 % от плануваните), като най-голям е дялът на разходите външни услуги – 172 353 лв, в т.ч. компенсации по чл. 283, ал.2 от ЗПУО по отчет 72 359 лв; разходите за материали са 88 685 лв.; за вода, горива и енергия 136 043 лв.; за текущи ремонти – 0 лв.; разходите за храна са 61 812 лв.; за книги и учебни помагала – 3 338 лв; разходи за СБКО – 17 020 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 8 949 лв.; за застраховки 10 303 лв.; за командировки 1 859 лв.; за медикаменти 1 902 лв.; разходи за банкови такси – 808 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 32 лв.; други неklasифицирани другаде – 0 лв.

Платени са държавни данъци и такси в размер на 1 990 лв., платените местни данъци и такси са 13 924 лв.

Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 12 342 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 24 315 лв. Присъдените издръжки и компенсациите за безплатни и по намалени цени пътувания са отчетени по параграф 42-19 други текущи трансфери за домакинства в размер на 30 668 лв.

Субсидиите за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози по параграф 43-01 по план са 29 546 лв., и по отчет 15 868 лева.

През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 111 605 лв., представляващи 53% от единните разходни стандарти за 2022 г., т.к. едно от читалищата в общината в момента се пререгистрира и докато тече процедурата не им се превеждат субсидии. 1 220 лв.



През анализирания период реализираните капиталовите разходи за държавни дейности са в размер на 601 910 лева, като процент от планираните представлява 52 на сто.

Разпределение на разходите за държавни дейности по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 30.06.2022 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв. функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди ДД (%)
Общи държавни служби	1 215 420	487 839	40	9,9
Отбрана и сигурност	254 012	77 176	30	1,6
Образование	6 818 797	3 169 378	46	64,4
Здравеопазване	522 484	152 906	29	3,1
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 622 349	748 513	46	15,2
Почивно дело, култура и религиозни дейности	568 339	263 542	46	5,4
Икономически дейности и услуги	51 750	21 864	42	0,4
<b>Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:</b>	<b>11 053 151</b>	<b>4 921 218</b>	<b>45%</b>	<b>100.0</b>

## **2. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ**

Уточненият план за разходите, финансирани с местни приходи, към края на отчетния период е 8 840 355 лв., а изпълнението е 1 738 230 лева, което е 20 % от плана.

По видове извършените разходи в местни дейности са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 235 197 лв., представляващи 43 % от планираните. В сумата са включени заплатите за периода януари – юни 2022 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 2 081 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 10 214 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 0 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 8 349 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 32 363 лв., в т.ч. 30 232 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 32 454 лв.; здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 13 777 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 7 132 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 341 567 лв., което е 20 на сто от разходите за общински дейности.

Разходите за издръжка на местните дейности при уточнен план 3 447 652 лв., по отчет са извършени в размер на 1 103 553 лв. - 32 на сто от планирания годишен размер. Разходите за издръжка представляват 63 на сто от общите разходи за общински дейности. В сравнение със същия период на 2021 г. извършените разходи за местни дейности са леко увеличени, въпреки стриктната финансова политика на общината.

В разходите за издръжка са включени разходите за храна в ДГ, ДЯ и ДСП общо 49 642 лв.; разходи за медикаменти – 0 лв.; разходи за работно облекло 574 лв.; разходи за книги и учебни пособия 1 052 лв.; разходи за материали 129 494 лв. в т.ч. за снегопочистване – 14 691 и за закупуване на съдове за сметосъбиране 29 988 лв.; разходите за вода, горива и енергия 174 570 лв.; разходи за външни услуги 698 799 лв., в т.ч. разходите за чистота 255 336 лв., за поддържане на пътища и снегопочистване 293 526 лв.; за текущи ремонти – 32 876 лева, от които 0 лв. за текущи ремонти от трансформирана целева субсидия за капиталови разходи; за командировки в страната и чужбина са изплатени 1 087 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 6 539 лв.; разходи за СБКО – 6 664 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 2 лв.; за други разходи неклассифицирани в др. параграфи 2 254 лв.

Платените данъци и такси са 38 816 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 4 051 лв.; платените местни данъци и такси са 34 765 лв.

Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 23 883 лв., от които на физически лица – 7 759 лв. и за потребителите на „Хоспис Елена“ ЕООД – 15 631 лв. и в Център за подкрепа за личностно развитие – 493 лв.

На „Еленски Балкан“ ЕООД, по параграф 43-09 са предоставени субсидии в размер на 5 000 лв., в рамките на гласуваните от Общински съвет за 2022 г.

Като текущ трансфер по параграф 43-01 са отразени 16 508 лв. предоставени средства на „Хоспис-Елена“ ЕООД за покриване на текущи разходи за отопление и извършване на текущ ремонт на парната инсталация на същия и 135 284 лв. на общинско дружество „Буковец“ ЕООД за погасяване на задължения спрямо кредитори, в изпълнение на решения на Общински съвет Елена.

На спортни организации са предоставени субсидии в размер на 41 200 лв., в т.ч. 15 500 лв. субсидии на детски специализирани спортни школи; за поддръжка на туристическа база е предоставена субсидия 10 500 лв., а за специализирани спортно туристически школи 2 200 лв.; на футболни клубове 13 000 лв., в съответствие с Решение на ОбС за приемане на бюджета за 2022 г.

Внесен е членски внос в сдружения в размер на 11 648 лв.

Към 30 юни 2022 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 20 771 лв., представляващи 1,5 на сто от планираните, разпределени както следва: по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи – 1 176 лв.; § 52 – 00 Придобиване на ДМА – 19 595 лв.; § 53-00 Придобиване на НДА – 0 лв.; § 54 -00 Придобиване на земя – 0 лв. Изпълнението на капиталовите разходи в местни дейности е на толкова ниско ниво, т.к. в по-голямата си част касаят ремонт на улици и пътища, а процедурата по Закона за обществените поръчки не е приключила към края на отчетния период.

<b>Разпределение на разходите за местни дейности по функции</b>				
<b>Функция</b>	<b>Уточнен план, лв.</b>	<b>Отчет към 30.06.2022 г., лв.</b>	<b>% на изпълнение на плана на съотв.функция</b>	<b>Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди МД (%)</b>
Общи държавни служби	649 633	221 928	34	12,7
Отбрана и сигурност	143 598	16 897	12	0,9
Образование	96 038	51 508	54	3,0
Здравеопазване	605 825	39 427	6,5	2,3
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	447 707	161 243	36	9,3
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	3 114 133	616 424	20	35,5
Почивно дело, култура, религиозни дейности	758 070	206 788	27	11,9
Иконом. дейности и услуги	2 890 352	424 015	15	24,4
Разходи, неklasифицирани в др.функции-лихви и резерв	134 999	0	0	0
<b>Всичко разходи за местни дейности:</b>	<b>8 840 355</b>	<b>1 738 230</b>	<b>20%</b>	<b>100</b>

### **3. ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ**

Съгласно Решение № 51 от 07.04.2022 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 478 605 лв., а изпълнението е 202 504 лв. или 42 на сто.

По видове разходите са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 140 868 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – юни 2022 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 22 516 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 312 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 1 676 лв.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 19 610 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 8 171 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 4 433 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 198 586 лв., което е 98 на сто от разходите за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи.

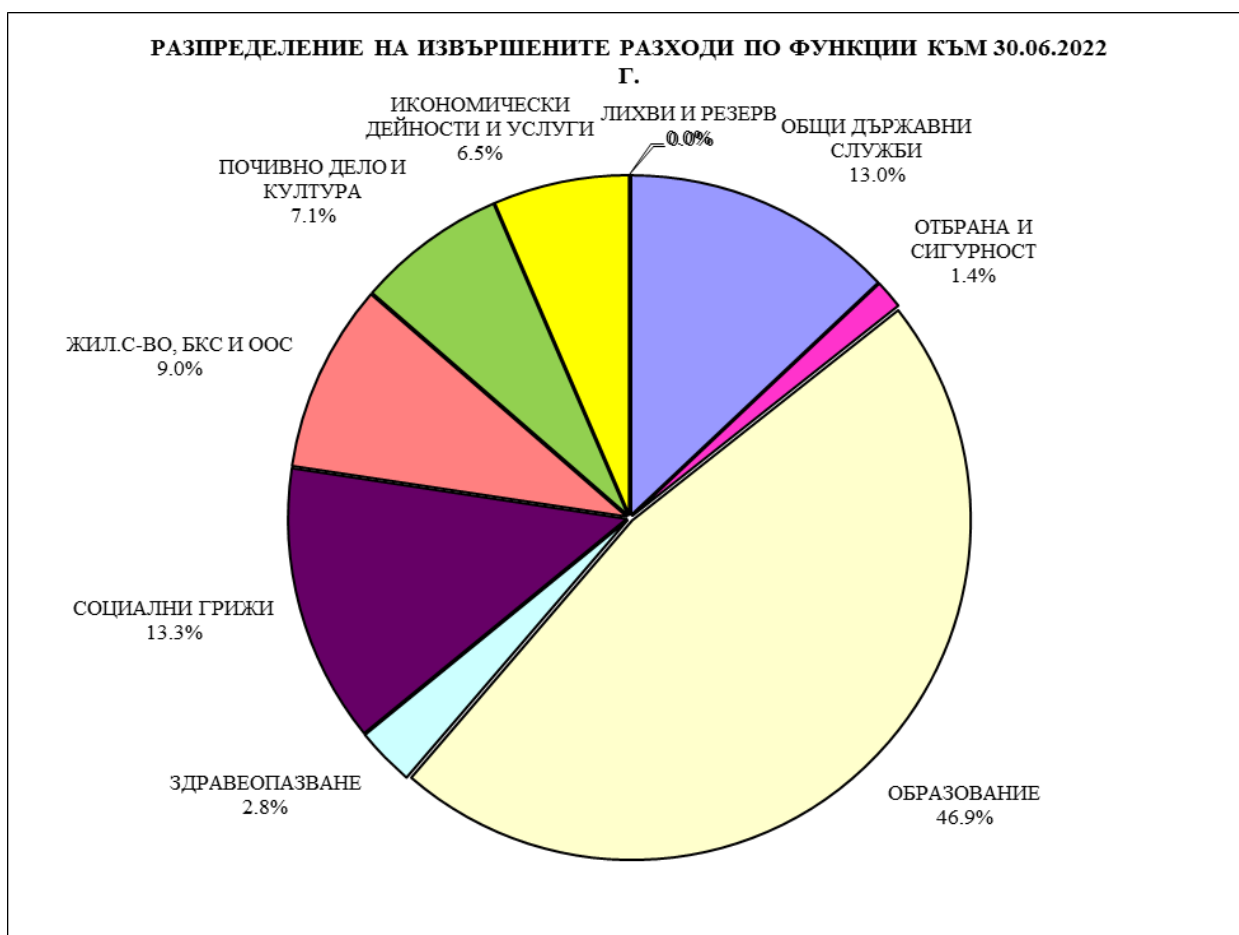
От заложените разходи за издръжка на дофинансираните държавни дейности с местни приходи 58 363 лева са отчетени 4 911 лв., от които за материали – 4 841 лв. , за текущи ремонти в Музей на Възраждането – 0 лв., изплатено е работно облекло в размер на 0 лв. и са платени 70 лв. разходи за СБКО.

Платени са и държавни данъци в размер на 7 лв.

<b>Разпределение на разходите за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи по функции</b>				
<b>Функция</b>	<b>Уточнен план, лв.</b>	<b>Отчет към 30.06.2022 г., лв.</b>	<b>% на изпълнение на плана на съотв.функция</b>	<b>Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди (%)</b>
Общи държавни служби	399 935	182 908	46	90,3
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	250	250	100	0,1
Почивно дело, култура, религиозни дейности	78 420	19 346	25	9,6
<b>Всичко разходи дофинанс. с общ.приходи :</b>	<b>478 605</b>	<b>202 504</b>	<b>42</b>	<b>100.0</b>

#### **4. ОБЩО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ**

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



Видно е, че с най-голям дял са извършените разходи във функциите „Образование“ – 46,9 % (2021 г. – 41,9%), следвани от „Общи държавни служби“ – 13% (2021 г. – 16,6%), „Социално осигуряване и грижи“ – 13,3 % (2021 г. – 13,4%), „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда -9 % (2021 г. - 7,8%), „Почивно дело и култура“ – 7,1% (2021 г.-7,8%), „Икономически дейности и услуги“ – 6,5% (2021 г.-7,6 на сто).

С най-ниско относително тегло са функциите „Здравеопазване“ – 2,8 % (2021 г.-3,4%) и „Отбрана и сигурност“ - 1,4% (2021 г. -1,5 %).

С приемането на бюджета за 2022 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 Решение № 92 / 28.07.2022 г. на Общински съвет Елена са актуализирани бюджетите на някои от кметствата. В приложение № 2.4 към настоящото предложение е дадена подробна информация за състоянието на бюджетите по кметства – уточнен план и отчет към 30.06.2022 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” – приходи**

- Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз § 62-00 – 0 лв., в т. ч. § 62-01 Получени трансфери 0 лв.
- Трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз §63-00 в размер на 131 746 лв., в т. ч. §63-01 Получени трансфери (+) 131 746 лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз § 76-00 размер на 48 581 лв.

По оперативна програма **„Развитие на човешките ресурси”** наличността по банковата сметка в началото на периода, на 01.01.2022 г. е 3 262 лв.

Изразходените средства по тази програма са в размер на 144 983 лв. и са отразени както следва:

- **в дейност 532** Програми за временна заетост, проекти „Приеми ме”, „Обучение и заетост” - общо 2 340 лв., от които: за възнаграждения § 01-00 – 1 759 лв., за осигуровки § 05-00 – 581 лв.

- **в дейност 524** проект „Патронажна грижа+“ - общо 86 122 лв., от които: за възнаграждения § 01-00 – 5 047 лв., §02-00 – 53 248 лв., за осигуровки § 05-00 – 11 744 лв., за издръжка § 10-00 – 16 083 лв.

- **в дейност 589** Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи, проект „Услуги за ранно детско развитие” – общо 56 521 лв., в т. ч за възнаграждения § 01-00 – 3 085 лв. и § 02-00 – 37 641 лв., за осигуровки § 05-00 – 8 016 лв., за издръжка §10-00 – 7 755 лв. и данъци, такси и адм. санкции § 19-00 – 24 лв.

По ОП „Развитие на човешките ресурси” салдото към 30.06.2022 г. е (-) 38 606 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 01.01.2022 г. наличността по тази програма е 66 186 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 72 775 лв. като са отразени по §63-01 Получени трансфери (+).

Извършените разходи са както следва: за възнаграждения по § 01-00 – 52 961 лв. и § 02-00 – 1 677 лв., платени осигуровки по параграф 05-00 – 12 692 лв., разходи за издръжка по параграф 10-00 в размер на 4 228 лв., платени данъци – 13 лв. и предоставени помощи на деца(това са таксите на децата от детските градини) – 3 474 лв. Разходи за придобиване на материални дълготрайни активи в размер на 871 лв. Общо извършени разходи за периода 75 916 лв.

Крайното салдо по Оперативна програма "Наука и образование за интелигентен растеж" е 63 045 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 01.01.2022 г. е 0 лв., получен е трансфер по §63-01 в размер на 117 596 лв., от който е възстановен временен безлихвен заем на общината в размер на 73 299 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 – 19 015 лв. и осигуровки - 2 120 лв. За издръжка са платени 21 627 лв.

Салдото по проекта към 30.06.2022 г. е 66 186 лв.

Общо наличността към 01.01.2022 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е 3 262 лв.

Салдото към 30.06.2022 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е (-) 40 141 лв.

**В сметката за средства предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие” салдото към 01.01.2022 г. е 0 лв**

**В отчетна група „Други Европейски средства“ се отчети 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“ – проектът реално е приключил, очакват се финални плащания от страна на Управляващия орган.**

#### **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 първото полугодие на 2022 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 13 743 748 лв., а по отчет са 2 648 277 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 – 9 415 787 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 4 783 579 лв., което представлява 23,5 % от планираните разходи за 2022 г.
- Показателят „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. Към края на отчетния период Община Елена няма задължения към доставчици в тази отчетна група.

- Размерът на задълженията към доставчици към 30.06.2022 г. е 4 998 лв., което представлява 0,1% от планираните по бюджета на общината разходи, представляващи фактурирани разходи в края на периода и останали неразплатени.

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 30.06.2022 г. са 68 444 лв. Просрочените вземания към края на отчетния период са 0,3 на сто от плана по бюджета при 1,5% за същия период на 2021 г.

Като просрочени вземания от клиенти са отразени: 3 759 лв. задължения на наематели за консумативи; 49 970 лв. са несъбраните вземания от тарифни такси и дървесина от общински гори.

Просрочените вземания по сключени от общината договори за наем са в размер на 8 919 лв. В сумата са включени 2 719 лв. жилищни наеми и 6 200 лв. наеми от фирми.

На нередовните наематели се изпращат напомнителни писма, прекратяват се договори на неизправните длъжници.

Другите просрочени вземания са както следва: 1 918 лв. са несъбраните такси в целодневните детски градини, 3 819 лв. – дължими такси от потребители на Хоспис Елена на Домашен социален патронаж и 59 лв. такси за детска кухня.

- Бюджетното салдо на общината към края на отчетния период е положителна величина – 504 064 лв., а като процент от общите постъпления е 6,87 %. Следва да се отбележи, че общината в последните години излиза на положително бюджетно салдо.
- Делът на капиталовите разходи в общите разходи (инвестиционна активност) е 9,15% (при 2,55 % за същия период на 2021 г.). 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.

Общинските дружества, в които община Елена има участие не са поемали дълг, по смисъла на Закона за общинския дълг.

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 2022 г., както следва:**

**1.1. По приходите - отчет 6 861 951 лв., съгласно Приложение № 1**

**1.2. По разходите - отчет 6 861 951 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 30.06.2022 г., съгласно Приложение № 3**

**3. Приема информация за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз към 30.06.2022 г., съгласно Приложение № 4**

**4. Приема информация за финансовите показатели на община Елена към 30.06.2022 г., съгласно Приложение № 5**

**5. Приема информация за състоянието на общинския дълг към 30.06.2022 г., съгласно Приложение № 6**

**С уважение,**

**инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ**

*Кмет на община ЕЛЕНА*

Изготвил:

Силвия Мирянова, директор на дирекция ФБМП  
05.10.2022 г., 14:10 ч.

Съгласувал:

Драгомир Цанев, главен юрисконсулт