



ОБЩИНА ЕЛЕНА

5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24
тел. 06151/63-03, 06151/60-90, факс 06151/65-10

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касово изпълнение на сметките за средствата от Европейския съюз
за периода 01.06.2018 – 30.06.2018 год.

Съгласно Приложение № 10 към чл. 80, ал. 1 на ЗДБРБ за 2018 година през отчетния период в общината функционират следните сметки за средствата от Европейския съюз:

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

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

По Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”

- Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз § 62-00 – 593 лв., в т. ч. § 62-01 Получени трансфери – 593 лв.
- Трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз § 63-00 в размер на 198 076 лв., в т. ч. § 63-01 Получени трансфери (+) 198 076 лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз § 76-00 размер на (-) 62 259 лв.

По оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” наличността по банковата сметка в началото на периода, на 01.01.2018 г. е 8 050 лв.

Изразходените средства по оперативна програма „Човешки ресурси” са в размер на 138 527 лв. и са отразени както следва:

- в дейност 532 Програми за временна заетост, проекти „Приеми ме” и „Обучение и заетост” - общо 78 804 лв., от които: за възнаграждения § 01-00 – 2 774 лв., § 02-00 – 49 203 лв., за осигуровки § 05-00 – 7 331 лв. и Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата § 42-00 – 19 496 лв.

- в дейност 562 Личен асистент, проект Независим живот – проекта приключи в края на 2017г. През месец февруари 2018г. по сметката постъпи окончателното плащане, което е отразено като получен трансфер по § 63-00 в размер на (+) 78 361 лв. и като възстановен заем между бюджети и сметки за средства от ЕС (-) 78 361 лв.

- в дейност 589 Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи, проект „Услуги за ранно детско развитие” – общо 59 723 лв., в т. ч. за възнаграждения § 01-00 – 5 386 лв. и § 02-00 – 36 142 лв., за осигуровки § 05-00 – 7 799 лв., за издръжка § 10-00 – 9 564 лв. и данъци, такси и адм. санкции § 19-00 – 832 лв.

По Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” салдото към 30.06.2018 г. е (-) 5 333 лв.

По Оперативна програма "Наука и образование за интелигентен растеж" наличността по банковата сметка в началото на периода към 01.01.2018 г. е 22 082 лв., отразени по § 88-03(+). Полученият трансфер по проекта е в размер на 43 732 лв. като е отразен по § 63-01 Получени трансфери (+). Извършените разходи по проекта към 30.06.2018г. възлизат на 59 625 лв.

- в дейност 322 Неспециализирани училища, без професионални гимназии, проект „Твоят час” – общо 59 625 лв., в т. ч. за възнаграждения § 01-00 – 41 626 лв. и § 02-00 – 0 лв., за осигуровки § 05-00 – 9 528 лв., за издръжка § 10-00 – 8 471 лв. Наличността по проект „Твоят час” към края на периода е в размер на (-) 6 189 лв., отразени по § 88-03(-).

По Оперативна програма „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”- проект „Топъл обяд”, в дейност 524 Домашен социален патронаж - получен трансфер по §63-01 в размер на 10 312 лв., Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз § 76-00 размер на (-) 1 151 лв. Салдото към 01.01.2018 г. е 36 лв. Изразходените средства са за издръжка §10-00 – 9 197лв. Салдото по проекта към 30.06.2018 г. е 0 лв.

Общо наличността към 01.01.2018 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е 8 086 лв.

Салдото към 30.06.2018 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е (-) 5 333 лв.

В сметката за средства предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие” салдото към 01.01.2018 г. е 0 лв:

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

➤ Трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз §63-00 – (+) 8 485 лв.

Салдото към 30.06.2018 г. по Сметка за средствата предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие” е 0 лв.

инж. Дилиан Млъзев
Кмет на община ЕЛЕНА



Изготвил:

Силвия Мирянова,
Директор на д-ция “ФБМП”



ОБЩИНА ЕЛЕНА

Дирекция „Финанси, бюджет и местни приходи“

5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски“ № 24

тел. 06151/60-90, факс 06151/65-10

e-mail: obshtina@elena.bg

web: www.elena.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за изпълнение на бюджета за периода от 01.01. 2018г. до 30.06.2018 г.

Настоящата обяснителна записка е изготвена като приложение към отчета за касово изпълнение на бюджета за периода от 01.01. до 30.06.2018 г. във връзка с писмо ДДС № 04/25.06.2018 г. на Министерство на финансите, Дирекция “Държавно съкровище”. Изпълнението на общинския бюджет е организирано в съответствие със Закона за публичните финанси, ЗДБРБ за 2018 г.; ПМС № 332/22.12.2017 г. за ИДБРБ за 2018 г.; указания от Министерство на финансите.

Бюджетът на Община Елена за 2018 г. е приет с Решение № 7 от 25.01.2018 г. на Общински съвет Елена в размер на 10 859 022 лв.

След направени служебни промени уточнения план по бюджета към 31 март 2018 г. е 10 982 014 лв., а към 30 юни 2018г. уточнения план е в размер на 11 234 062 лв.

На основание чл.56, ал.2 от ЗПФ, направените служебни промени през второ тримесечие са в размер на 252 048 лв., в т.ч. за държавни дейности 251 448 лв.; за местни дейности и дофинансиране 600 лв.

Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 4 079 696 лв. при уточнен план 11 234 062 лв. Процентът на изпълнението е 36 %

А.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Приходите за делегираните държавни дейности след извършените служебни промени през второто тримесечие са увеличени с 251 448лв. и уточнения план е 5 840 556 лв. Изпълнението е в размер 2 609 622 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 743 062 лв.; наличност в края на периода (-) 987 464 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 44,7 на сто от уточнения им план. Относителното тегло на плана на приходите за държавни дейности, към общия размер на приходите по бюджета е 52 на сто.

При план за собствени приходи на делегираните бюджети в образованието 1526лв., постъпили са 1526 лв. или 100 на сто от предвидените за годината приходи. По план са предвидени собствени приходи на Музея на Възраждането – 35 00 лв. , към 30.06.2018г. са реализирани 16 016 лв. или изпълнението е 45,6 %. Внесен е данък върху приходите от стопанска дейност от Музей на Възраждането в размер на (-)1 050 лв. и от СУ“Ив.Момчилов“ – (-) 596 лв.

Завишен е плана на § 45-01 – Дарения, помощи и др. безвъзмездно получени суми с 1000 лв., представляващи получено дарение за нуждите на СУ “Ив.Момчилов“ гр. Елена. Същите са отразени като план и отчет в държавни дейности.

Общата субсидия за държавни дейности е променена през второто тримесечие на основание писма на МФ №№ ФО-18/17.05.2018г.; ФО-19/22.05.2018г.; ФО-21/22.05.2018г.; ФО-23/23.06.2018г. и уточнения план става 4 806 521лв. По отчет общата субсидия е 2 669 093 лв. или получени и усвоени 55 % от предвидената по ЗДБРБ за 2018 г.

Целевата субсидия за капиталови разходи по първоначален и уточнен план е 37 892 лв., към края на отчетния период извършените капиталови разходи за държавни дейности с целева субсидия за капиталови разходи са в размер на 0 лв.

Съгласно писма на МФ с изх. №№ ФО-12 и ФО-13/27.04.2018г. е завишен плана на параграф 31-18 в държавните дейности, като уточнения план става 11 191 лв. Отчета е на същата стойност, т.е. изпълнението е 100%.

За получени от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488002 е увеличен параграф 31-28 за държавни дейности – 109 021 лв. по план, по отчет – 84 362 лв. – включват средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищен превоз по план 9 850 лв. и отчет 8 207 лв.; компенсация по чл.283, ал.2 от ЗПУО - по план 91 860 лв., по отчет 69 235 лв.; компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания -по план 7 311 лв., по отчет 6 920 лв.

Получени трансфери между бюджети – параграф 61-01 –Получени трансфери от Агенция социално подпомагане към МТСП по НП „ Асистенти на хора с увреждания“ - в размер на 104 269 лв. По същия параграф са отчетени и трансфери от МОН – спрени месечни помощи за деца във връзка с неспазване на Закона за семейните помощи за деца – 6 064 лв. Уточнения план на § 61-01 Получени трансфери става общо 110 333 лв. отчетени като приход за делегирани от държавата дейности. Същите са отчетени в изпълнение 100%.

Трансфер по параграф 61-05 са получените средства от МТСП по национални програми за осигуряване на заетост в размер на 8 042 лв. са отчетени като приход за делегирани държавни дейности.

По параграф 75-00 „Временни безлихвени заеми“ между бюджети са отразени възстановени безлихвени заеми в размер на общо 30 000 лв. от СУ „Ив. Н. Момчилов“ гр. Елена и НУ „Иларион Макариополски“– за покриване на дължими плащания за доставено гориво за отоплителен сезон 2016/2017г. Същите не са отразени в плана, т.к. се отразяват при първостепенния разпоредител със знак (+), а при второстепенния със знак (-), което на консолидирана основа е нула. Отразява се само като изменение на държавни и местни дейности в отчета.

По параграф 88-03 „Временно съхранявани средства“ са посочени (-) 15 893 лв. налични средства на училища, изпълняващи проекти по ОП РЧР.

Като приход за държавни дейности е отчетен и преходният остатък, който в началото на периода е 743 062 лв., а в края на периода е (-) 987 464 лв.

Б.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ /ОБЩИНСКИ/ ДЕЙНОСТИ

Приходите за местни дейности след извършени служебни промени през второ тримесечие са увеличени с 600 лв., в т. ч. дофинансиране. Уточненият план е 5 393 506 лв. Изпълнението е в размер общо 1 470 074 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 062 201 лв.; наличност в края на периода (-) 1 207 186 лв.; наличност по депозити в началото на периода 775 788 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 775 788 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности спрямо плана им е 27%. Относителното тегло на плана на приходите за местни дейности към общите приходи е 48 на сто. А относителното тегло на изпълнението на приходите за местни дейности спрямо изпълнението на общите приходи е 36%.

При план 515 000 лв. имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в размер на 366 793 лв., което е 71,2 на сто от предвиденото за годината. Внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 16 040 лв. или 94% от предвидения годишен размер; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 132 275 лв. или 77,8 %; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 149 204 лв. или

80,7 %. Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е 62 563 лв. или 48 на сто. Постъпили са 6 711 лв. туристически данък или 52% от плана.

За същия период на 2017 г. постъпилите данъчни приходи са 337 727 лв., т.е събираемостта на данъчни приходи е увеличена с 8,6% през 2018г.

Спрямо същия период на 2017 г. в абсолютни суми се наблюдава увеличение на постъпилите средства от патентен данък с 2 412 лв.; увеличение на постъпленията от данъка върху недвижимите имоти с 41 322 лв., увеличение на постъпилите средства от данъка върху превозните средства с 31 135 лв., намаление на постъпилите средства от данъка за придобиване на имущества по дарение и възмезден начин с 48 950 лв.; увеличение на постъпилите средства от туристически данък с 3 150 лв. В абсолютни суми общо постъпленията от имуществени данъци през второ тримесечие на 2018 г. са повече с 29 069 лв. от постъпилите за същия период през 2017 г.

Неданъчните приходи са завишени с 600 лева, получено дарение за Празника на град Елена – 500 лв. и за провеждане на празника „Балканът пее и разказва“ – 100 лв. При план за неданъчните приходи общо 964 658 лв., изпълнението е 525 138 лв., което е 54,4 на сто от предвиденото за годината и са с 59 848 лв. повече от постъпилите неданъчни приходи към 30 юни 2017 г. За същия период през 2017 г. постъпилите неданъчни приходи са 465 290 лв.

Приходи и доходи от собственост при план 331 200 лв. са постъпили 137 500 лв. или 41,1 на сто. Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 65 289 лв. или 34,3 на сто, приходи от наеми на имущество 26 655 лв., което е 63 на сто от предвидените за годината приходи, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 45 556 лв. или 46 на сто от годишния размер. За същия период на 2017г. постъпленията от собственост са 99 066 лв., т.е. към 30 юни 2018г. се наблюдава увеличение на приходите и доходите от собственост с 38 434 лв.

Приходите от такси за ползване на детски градини са 22 083 лв. при план 35 000лв. или 63 на сто от годишния план. Такси за детска ясла – план 10 500 лв., постъпили през първото полугодие на 2018г. – 5 369 лв., което е 51% от предвиденото. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 36 035лв., при план 70 000лв., или изпълнение от 51%. Приходите от такса за битови отпадъци са 269 886 лв., което е 68% от годишния план. Предвидените по план приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. са 23 000лв., изпълнението към 30 юни 2018г. е 5 508 лв., което е 24% от предвиденото. Събраните приходи от такси за технически услуги са 17 821 при план 21 400, което е 83% изпълнение. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 20 173 лв., т.е. 40,3% от плана. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 1 560 лв. при план 2 700 лв., изпълнение 57,7%, а от такси за притежаване на куча са постъпили 90 лв. от предвидените 100лв. за годината. Постъпили са 22 712 лв. от глоби и неустойки, в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 22 712 лв. Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 1 111 лв., в т.ч. приходи от други застрахователни обезщетения – 142 лв. и други неданъчни приходи – 969 лв.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 19 507лв. Внесеният данък върху приходите по ЗКПО е (-) 6 062 лв.

От предвидените 21 000 лв. приходи от продажба на държавно и общинско имущество са постъпили 7 970 лв., от които приходи от продажба на земя – 1 872лв. приходи от продажба на транспортни средства – 6 098 лв. Процентно от годишния план изпълнението е 38%.

От плануваните приходи от концесии в размер на 1 454 лв. са постъпили 50% - 727 лева.

Получените дарения са в размер на 2 162 лв. в полза на Център за настаняване от семеен тип за лица с увреждания с.Илаков рът – 1 562 лв. и 600 лв. за нуждите на общината.

При уточнен план 1 479 658 лв. постъпилите собствени приходи общо са 891 931 лв. или изпълнение 60,3 на сто. В абсолютна сума постъпилите са с 88 917 лв. повече в сравнение със същия период на 2017 г., като тогава са били общо 803 014 лв.

Общата изравнителна субсидия по план е 1 301 300 лв., а е усвоена 608 565 лв., което е 46,7 на сто.

От целевата субсидия за капиталови разходи за общински дейности при план 1 139 208 лв. за отчетния период са разходвани едва 8 960 лв.

С получения от общината целеви трансфер от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 е увеличен параграф 31-18 за местни дейности със сумата 22 204 лв., представляващи средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти и са усвоени 11 049 лв., представляващи 50 на сто.

Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените трансфери по ЗУО от община Елена на община В.Търново са (-) 283 лв. - отразени са в параграф 61-02.

Като предоставени трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от Европейския съюз са отчетени (-) 593 лева, представляващи съфинансиране по проекти и неverified разходи по същите.

По параграф 75-00 „Временни безлихвени заеми“ между бюджети са отразени възстановени безлихвени заеми в размер на 30 000 лв., от СУ „Ив. Н. Момчилов“ гр. Елена и НУ „Иларион Макариополски“ гр.Елена – за покриване на дължими плащания за доставено гориво за отоплителен сезон 2016/2017г. Същите не са отразени в плана, т.к. се отразяват при първостепенния разпоредител със знак (+), а при второстепенния със знак (-), което на консолидирана основа е нула. Отразява се само като изменение на държавни и местни дейности в отчета.

Предоставените заеми от бюджета за СЕС са със знак (+) 63 410 лв.

През посочения период бяха възстановени средства по предоставена възмездна финансова помощ от МИГ „Елена-Златарица“ в размер на 12 000 лв., които са отразени по параграф 72-02 (+).

Като друго финансиране са отразени погашения по финансов лизинг § 93-18 (-) 9 980 лв.

Към приходите за местни дейности е и преходният остатък, който в началото на периода е 1 062 201 лв., наличност в края на периода (-) 1 207 186 лв.; наличност по депозити в началото на периода 775 788 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 775 788 лв.

Дофинансирани държавни дейности с приходи за местни дейности - уточнен план 457 857 лв., в края на периода по отчет – 153 195 лв.

Общият обем на разходната част на бюджета по уточнен план е 11 234 062 лв., изпълнението 4 079 696 лв. или 36 %.

- Разходи за държавни дейности - 2 609 622 лева
- Разходи за местни дейности - 1 316 879 лева
- Разходи за дофинансиране на държ. дейности - 153 195 лева

А. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план по бюджета за държавни дейности към 31 март 2018г. е 5 589 108 лв. Бюджетът за разходи в държавни дейности в резултат на служебни промени през второ тримесечие е увеличен с 251 448 лв. и уточнения план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 5 840 556 лв., изпълнението е 2 609 622 лв. или 44,7 на сто. Относителното тегло на уточнения план на държавните разходи към всички разходи е 52 на сто.

По видове разходите са както следва:

За заплати и възнаграждения на персонала общо са изплатени 1 693 240 лв. или 49 на сто от планувания годишен размер. За възнаграждения на щатен персонал по трудови и по служебни правоотношения са изплатени 1 472 756, което е 47 на сто от планувания размер. Относителното тегло на разходите за възнаграждения на щатен персонал е 56 на сто от общо отчетените разходи за държавни дейности. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари – юни 2018 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 145 443 лв., в това число 8 057 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост и 87 455 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по НП „ Асистенти на хора с увреждания“.

За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 10 500 лв. при планирани 37 281 лева

Изплатени суми от СБКО за облекло са 41 657 лв. от планирани 50 420 лева.

За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 13 720 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 9 164 лв.

Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 197 579 лв., представляващи 47% от планираните. Осигурителните вноски от работодател за УПФ - 35 416 лв. Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 80 658 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 38 254 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 2 045 147 лв. Относителното тегло на всички трудови разходи е 78,4 на сто от отчетените разходи за държавни дейности.

За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при уточнен план 1 042 337 лв. са изплатени 416 620 лв. (40 % от плануванияте), като най-голям е дялът на разходите за вода, горива и енергия 153 255лв., представляващи 37% от общите разходи за издръжка; външни услуги – 112 838., в т.ч. компенсация по чл.283, ал.2 от ЗПУО по отчет 69 235 лв; разходите за храна са 59 140 лв., разходите за материали 56 416 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 8 084 лв.; разходи за СБКО – 15 446 лв.; за застраховки 5 491 лв.; за командировки 3 596 лв.; за учебни разходи 1 370 лв.; за медикаменти 598 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 76 лв. и други неклассифицирани другаде разходи – 310 лв. Относителното тегло на разходите за издръжка на държавните дейности спрямо общите разходи за държавни дейности е 16 на сто.

Платени са държавни данъци и такси в размер на 5 631 лв., платените местни данъци и такси са 6 822 лв.

Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 13 061 лв.

Като разход за държавни дейности са отчетени компенсациите за безплатни и по намалени цени пътувания и присъдени издръжки по параграф 42-19 други текущи трансфери за домакинства , по план 18 308 лв., а по отчет 27 292 лв. в т.ч. е изплатената присъдена издръжка, която към края на тримесечието не е възстановена от Централния бюджет.

Субсидиите за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози по параграф 43-01 по план са 9 850 лв., и по отчет 6 920 лв.

През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 79 317лв., което е 55% от планираните.

Разходите за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности са 120 лв.

За анализирания период реализираните капиталовите разходи за държавни дейности са в размер 8 692 лева, разпределени по параграфи, както следва: § 51-00 – отчетени 7 372 лева, § 52-00 по отчет – 1320 лева. Като процент изпълнението на капиталовите разходи е 2,4% от планираните.

Б. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Уточнения план за местни дейности в края на отчетния период е 4 935 649 лв., изпълнението – 1 316 879 лв. или 27 на сто. Относителното тегло на уточнения план на разходите за местни дейности е 44 на сто към всички разходи на общината, а на дофинансирането 4 на сто.

По видове разходите в местни дейности са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 163 061 лв. Относителното тегло е 12,4 сто от разходите за местни дейности. В сумата са включени заплатите за периода януари – юни 2018г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 6 968 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 4 430 лв.; за изплатени суми от СБКО за облекло са изплатени 375 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 176 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 28 403 лв., в т.ч. 27 352 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 24 175 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 25 482 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 13 577 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 242 169 лв., което е 18,3 сто от разходите за общински дейности.

Разходите за издръжка на местните дейности при уточнен план 2 225 428 лв., по отчет са извършени в размер на 982 628 лв. и са 44,2 на сто от планирания годишен размер. Относителното тегло на разходите за издръжка спрямо общите разходи за общински дейности е 74,6 %. В сравнение със същия период на 2017г. извършените разходи за местни дейности са по-малко с 184 294лв., което се дължи на ниското изпълнение на инвестиционната програма. В разходите за издръжка са включени разходите за храна в ДГ, ДЯ и ДСП общо 52 576 лв.; учебни разходи и книги за библиотека – 1 330лв., разходи за материали 74 957 лв.; разходите за вода, горива и енергия 159 722 лв.; разходи за външни услуги 578 266 лв., в т.ч. разходите за чистота 159 437 лв., за поддържане на пътища и снегочистване 242 624 лв.; за текущи ремонти – 91 140 лева; за командировки в страната и чужбина са изплатени 5 849 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 4 739 лв.; разходи за СБКО – 7 107 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 43 лв.; за други разходи неklasифицирани в др. параграфи 6 899 лв.

Платените данъци и такси са 22 058 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 5 776 лв.; платените местни данъци и такси са 16 282 лв.

Внесените лихви по лизинг за първото полугодие на 2018г. са 497 лв.

Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 10 347 лв.

Предоставени са субсидии на общинско дружество за издаване на вестник в размер на 2 500лв. На спортни организации са предоставени субсидии в размер на 34 000 лв., в т.ч. 10 000 лв. субсидии на детски специализирани спортни школи; за поддръжка на туристическа база е предоставена субсидия 10 500 лв., а за специализирани спортно туристически школи 3 400 лв.; на футболни клубове 10 100 лв.

Внесен е членски внос в сдружения в размер на 5 464 лв.

Към 30 юни 2018 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 17 216 лв., разпределени както следва: по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи – 7 633 лв.; § 52 – 00 Придобиване на ДМА – 8 960 лв.; § 54 -00 Придобиване на земя – 623 лв. Като процент изпълнението на капиталовите разходи в общински дейности е 1% от планираните.

В. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ, ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Съгласно Решение № 7 от 25.01.2018 г. за приемане бюджета на общината и в резултат на служебни промени, настъпили през първото полугодие с общински приходи се дофинансират държавни дейности – Общинска администрация, ЦДГ, Защитено жилище (ЦНСТ), Читалища. Уточнения план на дофинансираните с местни приходи държавни дейности е 457 857 лв., а изпълнението е 153 195 лв. или 33,5 на сто.

По видове разходите са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 110 493 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – юни 2018г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 11 022 лв; за обезщетения с характер на възнаграждения 98 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 538 лв.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 14 659 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 6 142 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 2 924 лв.

Разходите за издръжка на дофинансираните държавни дейности с местни приходи при уточнен план 31 626 лв., по отчет са извършени в размер на 3 131 лв. и са 9,9 на сто от планирания годишен размер. В разходите за издръжка са включени разходи за храна в ЦНСТЛУ с.Илаков рът от приходи от дарения в размер на 191 лв.; разходите за вода, горива и енергия 2 520 лв.; разходи за външни услуги 420 лв.

Разходите към 30 юни 2018 г. общо по функции, в това число за държавни и общински дейности е следното:

Функция	Общо р-ди до 30.06. 2018 г.	Отн. тегло, % от общ Рх	ДД	Отн. тегло , % от общ Рх ДД	МД в т. ч. доф	Отн. тегло, % от Рх МД и Доф
I.Общи държавни служби	712 889	17,5	330 745	12,7	382 144	26,0
В т. ч. местни дейности	236 384	5,8	X	X	236 384	16,0
дофинансиране	145 760	3,6	X	X	145 760	9,9
II.Отбрана и сигурност	53 644	1,3	40 505	1,6	13 139	0,9
В т. ч. местна дейности	13 139	0,3	X	X	13 139	0,9
дофинансиране	0	0			0	0,0
III.Образование	1 729 497	42,4	1 675 918	64,2	53 579	3,6
В т. ч. местна дейности	51 059	1,3	X	X	51 059	3,5
дофинансиране	2 520	0,1	X	X	2 520	0,1
IV.Здравеопазване	121 965	3,0	98 559	3,8	23 406	1,6
В т.ч. местни дейности	23 406	0,5	X	X	23 406	1,6
дофинансиране	0	0,0	X	X	0	0
V.Соц.осигур. и грижи	402 318	9,9	290 807	11,2	111 511	7,6
В т.ч. местни дейности	110 784	2,7	X	X	110 784	7,5
дофинансиране	727	0,0	X	X	727	0,1
VI.ЖС, БКС и ООС	377 544	9,2	-	-	377 544	25,7
В т. ч. местна дейности	377 544	9,2	-	-	377 544	25,7
VII.Поч.дело, култура	311 566	7,6	166 168	6,4	145 398	9,9
В т. ч. местни дейности	141 210	3,4	X	X	141 210	9,7

дофинансиране	4 188	0,1			4 188	0,3
VIII.Иконом.д-ти и услуги	369 776	9,1	6 920	0,1	362 856	24,7
В т. ч. местни дейности	362 856	8,9	X	X	362 856	24,7
IX.Други-/р-ди за лихви/	497	0,00	X	x	497	0,0
ВСИЧКО:	4 079 696	100	2 609 622	100	1 470 074	100
В т.ч. държавни д-ти	2 609 622	64,1	2 609 622	X	x	x
В т.ч. местни дейности	1 316 879	32,1	X	X	1 316 879	89,6
дофинансиране	153 195	3,8	x	x	153 195	10,4

С най-голямо относително тегло са извършените разходи по функция Образование 42,4%; Общи държавни служби 17,5%; Социално осигуряване и грижи 9,9 %; Жил. строителство, БКС и ООС 9,2%; Икономически дейности и услуги 9,1%; Почивно дело и култура 7,6%; Здравеопазване 3,0% и с най-ниско относително тегло - функция Отбрана и сигурност 1,3 %.

инж. Дилян Млъзев
Кмет на община ЕЛЕНА



Изготвил:

Силвия Мирянова,
Директор на д-ция "ФБМП"



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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за Капиталови разходи на община Елена
за периода от 01.01. до 30.06.2018 г.

С Решение 7 / 25.01.2018 г. е приета инвестиционна програма за 2018 г. на Община Елена от Общински съвет Елена, в размер на 4 702 449 лв. Към края на отчетния период не са правени промени по същата.

Според източниците на финансиране те са разпределени както следва:

1. Предоставени средства от държавния бюджет - целева субсидия за капиталови разходи 1 177 100 лв.;
2. Преходен остатък 1 107 489 лв.;
3. Собствени бюджетни средства 10 000 лв.;
4. Други източници 66 000 лв.
5. Европейски средства със съотв. финансиране – 2 341 860 лв.

Уточненият план на разчета за финансиране на капиталовите разходи по тримесечия е както следва:

- Към 31.03.2018 г. – 1 090 677 лева;
- Към 30.06.2018г. – 1 164 356 лева;
- Към 30.09.2018г. – 1 309 148 лева;
- Към 31.12.2018г. – 1 138 268 лева;

Към 30.06.2018 г. извършените капиталови разходи са на обща стойност 25 908 лв.

Според източниците на финансиране те са разпределени както следва:

1. От предоставена целева субсидия за капиталови разходи 8 960 лв.;
2. От преходен остатък 16 948 лв.;
3. Собствени бюджетни средства 0 лв.;
4. От други източници 0 лв.
5. От отчисления по чл.20 от Наредба 7 от 19.03.2013г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци – 0 лева.

Според своя характер капиталовите разходи са отчетени като:

1. Разходи за основен ремонт на дълготрайни материални активи 15 005 лв.;
2. Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи 10 280 лв., в т. ч.
за изграждане на инфраструктурни обекти 4 520лв.;
3. Разходи за придобиване на нематериални дълготрайни активи 0 лв.
4. Разходи за придобиване на земя 623 лв.

инж. Дилян Млъзев
Кмет на община ЕЛЕНА



Изготвил:

Силвия Мирянова,
Директор на д-ция "ФБМП"