



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 30.09.2018 г.

Настоящата обяснителна записка е изготвена като приложение към отчета за касово изпълнение на бюджета за периода от 01.01. до 30.09.2018 г. във връзка с писмо ДДС № 06/27.09.2018 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., към 30 юни 2018г. - 11 234 062лв., а към 30.09.2018г. уточнения план е в размер на 11 454 670 лв.

На основание чл.56, ал.2 от ЗПФ, направените служебни промени през трето тримесечие са в размер на 220 608 лв., в т.ч. за държавни дейности 214 569 лв.; за местни дейности и дофинансиране 6 039 лв.

I. ПРИХОДИ

Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 6 288 215 лв. при уточнен план 11 454 670 лв. Процентът на изпълнението е 55 %.

A.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Приходите за делегираните държавни дейности след извършените служебни промени през трето тримесечие са увеличени с 214 569 лв. и уточнения план е 6 055 125 лв. Изпълнението е в размер 3 852 138 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 743 062 лв.; наличност в края на периода (-) 940 956 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 63,6 на сто от уточнения им план. Относителното тегло на плана на приходите за държавни дейности, към общия размер на приходите по бюджета е почти 53 на сто.

При план за собствени приходи на делегираните бюджети в образованието 1 932лв., постъпили са 1 932 лв. или 100 на сто от предвидените за годината приходи. По план са предвидени собствени приходи на Музея на Възраждането – 35 983 лв. , към 30.09.2018г. са реализирани 100% от предвиденото за годината. 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 третото тримесечие на годината на основание писма на МФ №№ ФО-31/16.07.2018г.; ФО-39/27.07.2018г.; ФО-40/21.08.2018г.; ФО-43/29.08.2018г.; ФО-44/04.09.2018г. и уточнения план става 4 902 540 лв. По отчет общата субсидия е 3 711 218 лв. или получени и усвоени 76 % от предвидената по ЗДБРБ за 2018 г.

Целевата субсидия за капиталови разходи по първоначален и уточнен план е 37 892 лв., след извършени вътрешни компенсирани промени същата е в размер на 36 853 лв. Към края на отчетния период извършените капиталови разходи за държавни дейности с целева субсидия за капиталови разходи са в размер на 10 889 лв., т.е. 29,5% от планираното.

Съгласно писма на МФ с изх. №№ ФО-33/19.07.2018г., ФО-35/20.07.2018г., ФО-36/20.07.2018г. и ФО-41/21.08.2018г. е завишен плана на параграф 31-18 в държавните дейности, като уточнения план става 22 086 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 – 119 088 лв. по план, по отчет – 104 876 лв. – включват средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищен превоз по план 14 775 лв. и отчет 13 132 лв.; компенсация по чл.283, ал.2 от ЗПУО - по план 91 860 лв., по отчет 82 315 лв.; компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания -по план 12 453 лв., по отчет 9 429 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 182 722 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 188 786 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 26 927 лв. са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и изпълнение 100%.

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“ в отчета са посочени (-) 20 019 лв. представляващи разликата в началото и края на периода на наличните 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 (-) 940 956 лв.

Б.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ /ОБЩИНСКИ/ ДЕЙНОСТИ

Приходите за местни дейности след извършени служебни промени през трето тримесечие са увеличени с 6 039 лв., в т. ч. дофинансиране 44 лева. Уточненият план е 5 399 545 лв. Изпълнението е в размер общо 2 436 077 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 062 201 лв.; наличност в края на периода (-) 1 203 582 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 45%.
Относителното тегло на плана на приходите за местни дейности към общите приходи е 47 на сто.**

При план 515 000 лв. имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в размер на 490 999 лв., което е 95,3 на сто от предвиденото за годината. По видове данъци изпълнението е както следва: внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 18

961 лв. или 111,5% от предвидения годишен размер; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 150 764 лв. или 88,7 %; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 208 773 лв. или 112,9 %. Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е 100 644 лв. или 77,4 на сто. Постъпили са 11 857 лв. туристически данък или 91% от плана.

За същия период на 2017 г. постъпилите данъчни приходи са 457 024 лв., т.е. събираемостта на данъчни приходи е увеличена с 7,4% през 2018г.

Спрямо същия период на 2017 г. в абсолютни суми се наблюдава увеличение на постъпилите средства от патентен данък с 3 671 лв.; увеличение на постъпленията от данъка върху недвижимите имоти с 37 928 лв., увеличение на постъпилите средства от данъка върху превозните средства с 41 845 лв., намаление на постъпилите средства от данъка за придобиване на имущества по дарение и възмезден начин с (-) 52 271 лв.; увеличение на постъпилите средства от туристически данък с 2 802 лв. В абсолютни суми общо постъпленията от имуществени данъци през трето тримесечие на 2018 г. са повече с 33 975 лв. от постъпилите за същия период през 2017 г.

При план за неданъчните приходи общо 964 658 лв., изпълнението е 890 640 лв., което е 92,3 на сто от предвиденото за годината и са с 214 205 лв. повече от постъпилите неданъчни приходи към 30 септември 2017 г. За същия период през 2017 г. постъпилите неданъчни приходи са 676 435 лв.

Приходи и доходи от собственост при план 331 200 лв. са постъпили 370 600 лв. или 111,9 на сто. Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 260 648 лв. или 137 на сто от планираното, приходи от наеми на имущество 42 117 лв., което е 100 на сто от предвидените за годината приходи, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 67 829 лв. или 68,5 на сто от годишния размер и постъпили приходи от дивиденди от общинско търговско дружество „Еленски Балкан“ ЕООД в размер на 6 лв. За същия период на 2017г. постъпленията от собственост са 188 231 лв., т.е. към 30 септември 2018г. се отчита увеличение на приходите и доходите от собственост с 182 369 лв.

Приходите от такси за ползване на детски градини са 30 352 лв. при план 35 000лв. или 86,7 на сто от годишния план. Такси за детска ясла –план 10 500 лв., постъпили през отчетния период. – 9 878 лв., което е 94% от предвиденото. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 55 528лв., при план 70 000лв., или изпълнение от 79,3%. Предвидените по план приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. са 23 000лв., изпълнението към 30 септември 2018г. е 10 628 лв., което е 46% от предвиденото. Приходите от такса за битови отпадъци са 314 419 лв., представляващи 79% от годишния план. Събраните приходи от такси за технически услуги са 26 043 при план 21 400, което е 122% изпълнение. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 30 780 лв., т.е. 62% от плана. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 2 330 лв. при план 2 700 лв., изпълнение 86%, а от такси за притежаване на куча са постъпили 90 лв. от предвидените 100лв. за годината.

Постъпилите общински такси за отчетния период са 480 048лв. при планирани 609 700лв., т.е. 78,7% изпълнение. За сравнение за същия период на 2017г. са постъпили 434 321 лв., тук също отчитаме увеличение на постъпленията с 11 %.

Постъпили са 33 792 лв. от глоби и неустойки при планирани 35 000 лв., в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 33 772 и от глоби, санкции, неустойки и др. - 20 лв.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 3 198 лв., в т.ч приходи от други застрахователни обезщетения – 142 лв. и други неданъчни приходи – 3 056 лв. Изпълнението е 52% от планирания общ размер.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 27 672лв. 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 33 847 лв., от които приходи от продажба на сгради – 2 644лв., приходи от продажба на транспортни средства – 7 037лв., приходи от продажба на ДМА –

188лв., приходи от продажба на ДНА – 2 454лв. и от продажба на земя – 21 524лв. Процентно от годишния план изпълнението е 161%.

От планираните 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 1 381 639 лв. или изпълнение 93,3 на сто. В абсолютна сума постъпилите са с 248 180 лв. повече в сравнение със същия период на 2017 г.

Общата изравнителна субсидия по план е 1 301 300 лв., а е усвоена 840 852 лв., което е 65 на сто.

От целевата субсидия за капиталови разходи за общински дейности при уточнен план 1 140 247 лв. за отчетния период са разходвани 273 511лв.

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 19 464лв., представляващи 87,6 на сто.

Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените трансфери по ЗУО от община Елена на община В.Търново са (-) 493 лв. - отразени са в параграф 61-02.

Като предоставени трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от Европейския съюз са отчетени (-) 961 лева, представляващи съфинансиране по проекти и неverifiedицирани разходи по същите.

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

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 (+) 31 486 лв.

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

Като друго финансиране са отразени погашения по финансов лизинг § 93-18 (-) 15 040 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 (-) 1 203 5826 лв.; наличност по депозити в началото на периода 775 788 лв.; наличност по депозити в края на периода (-)775 788 лв.

II. РАЗХОДИ

Общият обем на разходната част на бюджета по уточнен план е 11 454 670 лв., изпълнението 6 288 215 лв. или 55 %.

- Разходи за държавни дейности - 3 852 138 лева
- Разходи за местни дейности - 2 195 766 лева
- Разходи за дофинансиране на държ. дейности - 240 311 лева

А. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Бюджетът за разходи в държавни дейности в резултат на служебни промени през трето тримесечие е увеличен с 214 569 лв. и уточнения план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 6 055 125 лв., изпълнението е 3 852 138 лв. или 63,6 на сто. Относителното тегло на уточнения план на държавните разходи към всички разходи е 53 на сто.

По видове разходите са както следва:

За възнаграждения на щатен персонал по трудови и по служебни правоотношения са изплатени 2 103 332, което е 67 на сто от планувания размер. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари – септември 2018 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 249 667 лв., в това число 23 834 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост и 153 154 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по НП „ Асистенти на хора с увреждания“.

За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 22 458 лв. при планирани 39 861 лева

Изплатени суми от СБКО за облекло са 67 509 лв. от планирани 67 967 лева.

За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 61 116 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 12 032 лв.

Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 294 829 лв., представляващи 68% от планираните. Осигурителните вноски от работодател за УПФ – 50 595 лв. Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 120 571 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 57 491 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 3 039 600 лв., представляващи близо 70% от планираните за годината. Относителното тегло на всички трудови разходи е 78,9 на сто от отчетените разходи за държавни дейности.

За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при уточнен план 1 055 747 лв. са изплатени 596 622 лв. (56,5 % от плануванияте), като най-голям е дялът на разходите за вода, горива и енергия 193 258 лв., представляващи 32% от общите разходи за издръжка; външни услуги – 155 968 лв, в т.ч. компенсация по чл.283, ал.2 от ЗПУО по отчет 82 315 лв; разходите за храна са 63 610 лв., разходите за материали 82 085 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 12 567 лв.; разходи за СБКО – 30 251 лв.; за застраховки 7 892 лв.; за командировки 5 711 лв.; за учебни разходи 42 658 лв.; за медикаменти 1 420 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 76 лв. и други неклассифицирани другаде разходи – 1 126 лв. Относителното тегло на разходите за издръжка на държавните дейности спрямо общите разходи за държавни дейности е 15,5на сто.

Платени са държавни данъци и такси в размер на 7 128 лв., платените местни данъци и такси са 6 852 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 35 144 лв., а по отчет 37 306 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 14 775 лв., и по отчет 13 132 лв.

През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 107 648 лв., което е 75% 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 30 669 лева, разпределени по параграфи, както следва: § 51-00 – отчетени 28 703 лева, § 52-00 по отчет – 1 966 лева. Като процент изпълнението на капиталовите разходи е 8% от планираните в държавни дейности.

Разпределение на разходите за държавни дейности по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 30.09.2018 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв. функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди ДД (%)
Общи държавни служби	695 217	479 510	68,9	12,4
Отбрана и сигурност	364 916	75 056	20,6	1,9
Образование	3 449 443	2 393 783	69,4	62,2
Здравеопазване	241 605	153 274	63,4	4,0
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	837 387	478 328	57,1	12,5
Почивно дело, култура и религиозни дейности	451 782	259 055	57,3	6,7
Икономически дейности и услуги	14 775	13 132	88,9	0,3
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:	6 055 125	3 852 138	63,6	100.0

Б. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Уточнения план за местни дейности в края на отчетния период е 4 941 644 лв., изпълнението – 2 195 766 лв. или 44,4 на сто. Относителното тегло на уточнения план на разходите за местни дейности е 43 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 247 694 лв., представляващи 62,8% от планираните. Относителното тегло е 11,3 сто от разходите за местни дейности. В сумата са включени заплатите за периода януари – септември 2018г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 12 813 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 6 049 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 14 275 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 5 292 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 43 193 лв., в т.ч. 41 764 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 37 113 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 15 358 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 6 990 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 388 777 лв., което е 17,7 сто от разходите за общински дейности.

Разходите за издръжка на местните дейности при уточнен план 2 210 871 лв., по отчет са извършени в размер на 1 352 566 лв. и са 61,2 на сто от планирания годишен размер. Разходите за издръжка представляват 61,2 на сто от общите разходи за общински дейности. В сравнение със същия период на 2017г. извършените разходи за местни

дейности са по-малко с 104 605 лв., което се дължи на ниското изпълнение на инвестиционната програма. В разходите за издръжка са включени разходите за храна в ДГ, ДЯ и ДСП общо 77 778 лв.; учебни разходи и книги за библиотека – 5 320 лв., разходи за книги 1657 лева; разходи за материали 137 078 лв.; разходите за вода, горива и енергия 209 407 лв.; разходи за външни услуги 785 947 лв., в т.ч. разходите за чистота 233 886 лв., за поддържане на пътища и снегочистиване 252 911 лв.; за текущи ремонти – 95 090 лева; за командировки в страната и чужбина са изплатени 7 226 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 9 912 лв.; разходи за СБКО – 14 512 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 43 лв.; за други разходи неклассифицирани в др. параграфи 8 596 лв.

Платените данъци и такси са 23 350 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 6 518 лв.; платените местни данъци и такси са 16 832 лв.

Внесените лихви по лизинг за първото полугодие на 2018г. са 674 лв.

Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 12 027 лв.

Предоставени са субсидии на общинско дружество за издаване на вестник в размер на 5 000 лв. На спортни организации са предоставени субсидии в размер на 49 700 лв., в т.ч. 13 400 лв. субсидии на детски специализирани спортни школи; за поддръжка на туристическа база е предоставена субсидия 15 500 лв., а за специализирани спортно туристически школи 4 300 лв.; на футболни клубове 16 500 лв.

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

Към 30 септември 2018 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 358 208 лв., разпределени както следва: по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи – 268 961 лв.; § 52 – 00 Придобиване на ДМА – 86 224 лв.; § 53-00 Придобиване на НДА – 2 400 лв.; § 54 -00 Придобиване на земя – 623 лв. Изпълнението на капиталовите разходи като процент от отчетените местни дейности е 16%.

Разпределение на разходите за местни дейности по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 30.09.2018 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв. функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди МД (%)
Общи държавни служби	521 954	323 133	61,2	14,7
Отбрана и сигурност	36 000	17 053	47,4	0,8
Образование	155 950	101 621	65,2	4,6
Здравеопазване	51 825	33 848	65,3	1,5
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	259 282	179 687	69,3	8,2
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	2 346 487	855 749	36,5	39,0
Почивно дело, култура, религиозни дейности	344 005	209 973	61,0	9,6
Иконом. дейности и услуги	1 166 715	474 028	40,6	21,6
Разходи, неклассифицирани в др. функции-лихви и резерв	59 426	674	0	0
Всичко разходи за местни дейности:	4 941 644	2 195 766	44,4	100.0

В. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ, ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Дофинансирани държавни дейности с приходи за местни дейности - уточнен план 457 901 лв., в края на периода по отчет – 240 311 лв., представляващи 52,5% от планираното за годината.

Съгласно Решение № 7 от 25.01.2018 г. за приемане бюджета на общината и в резултат на служебни промени, настъпили през деветмесечието с общински приходи се дофинансират държавни дейности – Общинска администрация, ЦДГ, Защитено жилище (ЦНСТ), Читалища. По видове разходите са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 161 821 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – септември 2018г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 16 190 лв; за възнаграждения по извънтрудови правоотношения - 927 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 17 625 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 123 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 759 лв.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 21 509 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 8 960 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 4 309 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 232 223 лв., което е 96,6 на сто от разходите за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи.

Разходите за издръжка на дофинансираните държавни дейности с местни приходи при уточнен план 14 951 лв., по отчет са извършени в размер на 3 900 лв. и са 26 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 412 лв.; разходите за вода, горива и енергия 2 952 лв.; разходи за външни услуги 563 лв.

С Решението за приемани на бюджета за 2018г. на община Елена бе определена сума в размер на 8 375 лева за дофинансиране на читалища, от които са разходвани 50% - 4 188 лева.

Разпределение на разходите за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 30.09.2018 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв.функция	Отн. дял на изпълнението функция/общо р/ди Дофинансиране (%)
Общи държавни служби	316 191	232 063	73,4	96,7
Образование	13 000	2 952	22,7	1,2
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	120 335	1 135	0,9	0,4
Почивно дело, култура, религиозни дейности	8 375	4 188	50,0	1,7
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности за сметка на общ. приходи :	457 901	240 311	52,5	100.0

инж. Дилиан Млъзев
Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:
Силвия Мирянова,
Директор на д-ция "ФБМП"



ОБЩИНА ЕЛЕНА

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 30.09.2018 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. С решение № 95/27.07.2018г. и Решение № 127/27.09.2018г. са извършени компенсирани промени в същата, в изпълнение на чл.124, ал. от Закона за публичните финанси. В резултат на извършените промени уточнения план на инвестиционната програма към 30.09.2018г. е в размер на 4 719 447лв.

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 1 119 261 лв.;
3. Собствени бюджетни средства 13 226 лв.;
4. Други източници 68 000 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. – 1 326 146 лева;
- Към 31.12.2018г. – 1 138 268 лева;

Към 30.09.2018 г. извършените капиталови разходи са на обща стойност 388 877 лв.

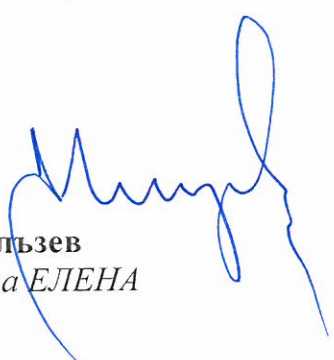
Според източниците на финансиране те са разпределени както следва:

1. От предоставена целева субсидия за капиталови разходи 284 400 лв.;
2. От преходен остатък 99 301 лв.;
3. Собствени бюджетни средства 3 176 лв.;
4. От други източници 2 000 лв.

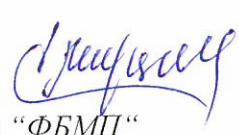
5. От отчисления по чл.20 от Наредба 7 от 19.03.2013г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци – 0 лева.

Според своя характер капиталовите разходи са отчетени като:

1. Разходи за основен ремонт на дълготрайни материални активи 297 664 лв.;
2. Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи 88 190 лв., в т. ч. за изграждане на инфраструктурни обекти 56 060лв.;
3. Разходи за придобиване на нематериални дълготрайни активи 2 400 лв.
4. Разходи за придобиване на земя 623 лв.


инж. Дилиан Млъзев
Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:
Силвия Мирянова,
Директор на дирекция "ФБМП"





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 01.01.2018 – 30.09.2018 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 – 961 лв., в т. ч. § 62-01 Получени трансфери 961 лв.
- Трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз §63-00 в размер на 287 716 лв., в т. ч. §63-01 Получени трансфери (+) 287 716 лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз § 76-00 размер на (-) 30 886 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 238 442 лв. и са отразени както следва:

- в дейност 532 Програми за временна заетост, проекти „Приеми ме“, „Обучение и заетост“ и „Работа“- общо 140 637 лв., от които: за възнаграждения § 01-00 – 4 126 лв., §02-00 – 92 519 лв., за осигуровки § 05-00 –14 334 лв. и Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата § 42-00 –29 658 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 97 805 лв., в т. ч за възнаграждения § 01-00 – 7 889 лв. и § 02-00 – 57 031 лв., за осигуровки § 05-00 – 12 185 лв., за издръжка §10-00 – 19 868 лв. и данъци, такси и адм. санкции § 19-00 – 832 лв.

По Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ салдото към 30.09.2018 г. е (-) 27 399 лв.

По Оперативна програма "Региони в растеж" 2014-2020, проект „Модерна социална инфраструктура - по-добри услуги за децата с увреждания и техните семейства в община Елена“ наличността по банковата сметка в началото на периода към 01.01.2018 г. е 0,00 лева. Община Елена предостави заем, отразен по § 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз в размер на 600,00 лева, които са разходвани за услуги по §10-00.

По Оперативна програма „Региони в растеж“2014-2020 салдото към 30.09.2018 г. е 0,00 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 082лв., отразени по § 88-03(+). Полученият трансфер по проекта е в размер на 50 990 лв. като е отразен по §63-01 Получени трансфери (+).

Извършените разходи по проекта към 30.09.2018г. възлизат на 71 009 лв.

- в дейност 322 Неспециализирани училища, без професионални гимназии, проект „Твоят час” – общо 71 009 лв., в т. ч за възнаграждения § 01-00 – 49 656 лв. и § 02-00 – 0 лв., за осигуровки § 05-00 – 11 294 лв., за издръжка §10-00 – 10 059 лв.
Наличността по проект „Твоят час” към края на периода е в размер на 0,00лв.

- в дейност 322 Неспециализирани училища, без професионални гимназии, проект „Подобряване качеството на образование” – Няма извършени разходи. Наличността в края на периода е (-) 2063 лева, 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 11 526 лв., Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз § 76-00 размер на (-) 1 200 лв. Салдото към 01.01.2018 г. е 36 лв. Изразходените средства са за издръжка §10-00 – 9 197лв. Салдото по проекта към 30.09.2018 г. е (-) 1 165 лв.

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

Салдото към 30.09.2018 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е (-) 28 564 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 30.09.2018 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 дирекция “ФБМП”