О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

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 01.01.2019 г. до 30.06.2019 г.

Настоящата обяснителна записка е изготвена като приложение към отчета за касово изпълнение на бюджета за периода от 01.01.2019 г. до 30.06.2019 г. във връзка с писмо ДДС № 03/26.06.2019 г. на Министерство на финансите, Дирекция “Държавно съкровище”.
Изпълнението на общинския бюджет е организирано в съответствие със Закона за публичните финанси, ЗДБРБ за 2019 г.; ПМС № 344/21.12.2018 г. за ИДБРБ за 2019 г.; указания от Министерство на финансите.
Бюджетът на Община Елена за 2019 г. е приет с Решение № 10 от 24.01.2019 г. на Общински съвет Елена в размер на 12 649 978 лв.
След направени служебни промени уточнения план по бюджета към 31 март 2019 г. достигна 12 767 670 лв., а след промените към 30 юни 2019г. същият е в размер на 12 980 413 лв.
На основание чл.56, ал.2 от ЗПФ и чл.124 от ЗПФ, направените промени през второто тримесечие са в размер на 212 743 лв., в т.ч. за държавни дейности 200 669 лв.; за местни дейности и дофинансиране 12 074 лв.

I. ПРИХОДИ

Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 4 794 913 лв. при уточнен план 12 980 413 лв. Процентът на изпълнението е 37%.

А.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Приходите за делегираните държавни дейности след извършените служебни промени през второто тримесечие са увеличени с 200 669 лв. и уточнения план е 6 729 039 лв. Изпълнението е в размер на 2 999 579 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 901 164 лв.; наличност в края на периода (–) 1 201 853 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 44,6 на сто от уточнения им план. Относителното тегло на плана на приходите за държавни дейности, към общия размер на приходите по бюджета е 51,8 на сто.

При уточнен план за собствени приходи на делегираните бюджети в образованието 3 662 лв., постъпили са 2 540 лв. или 69 на сто от предвидените за годината приходи.
Общата субсидия за държавни дейности е променена през второто тримесечие на основание писма на МФ №№ ФО-8/18.04.2019г.; ФО-9/22.04.2019г.; ФО-13/25.04.2019г.; ФО-19/07.06.2019г.; ФО-20/12.06.2019г. и уточнения план става 5 454 932 лв., а по отчет е 3 034 904 лв. или усвоени 55,6 % от уточнения план за 2019 г.
Целевата субсидия за капиталови разходи по уточнен план след извършените компенсирани промени в инвестиционната програма е 102 204 лв., като към края на отчетния период са усвоени 19 474 лв.
Съгласно писма на МФ с изх. № ФО-10/23.04.2019г. е завишен плана на параграф 31-18 в държавните дейности с целеви трансфер от ЦБ за изплащане от държавата чрез общините на присъдени издръжки за първо тримесечие на 2019г., като уточнения план става 9 027 лв. Отчета е на същата стойност, т.к. средствата са изтеглени по сметка на общината.

За получени от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488002 е увеличен параграф 31-28 за държавни дейности – 109 507 лв. по план, по отчет – 85 780 лв. – включват средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищен превоз по план 10 680 лв. и отчет 8 898 лв.; компенсации по чл.283, ал.2 от ЗПУО - по план 91 402лв., по отчет 69 587 лв.; компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания -по план 7 425 лв., по отчет 7 295 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 100 417 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 – 2 975лв., както и полученият трансфер от Областна администрация Велико Търново за произвеждане на избори за членове на Европейския парламент от Република България на 26.05.2019 г. в размер на 27 814 лв. Уточнения план на § 61-01 Получени трансфери става общо 131 206 лв. отчетени като приход за делегирани от държавата дейности. В отчета освен получените по-горе трансфери са отчетени и получени трансфери в размер на 187 319лв. от ДФ „Земеделие“, представляващи ДДС по проект „Реконструкция на сградите на Средно училище „Иван Момчилов“ – гр.Елена с внедряване на мерки за енергийна ефективност“ по ПРСР, в съответствие с т.16 от Указание на МФ № ДДС04/2014г.

По параграф 61-05 са отразени получените средства от МТСП по национални програми за осигуряване на заетост в размер на 17 337 лв. и са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и изпълнение 100%.

Като приход за държавни дейности е отчетен и преходният остатък, който в началото на периода е 901 164 лв., а в края на периода е (–) 1 201 853 лв.

Б.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ /ОБЩИНСКИ/ ДЕЙНОСТИ

Приходите за местни дейности след извършени промени през второто тримесечие са увеличени с 12 074лв., в т. ч. дофинансиране 326 лева. Уточненият план е 6 251 374 лв. Изпълнението е в размер 1 795 334 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 646 914 лв.; наличност в края на периода (-) 1 727 054 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 28,7%. Относителното тегло на плана на приходите за местни дейности към общите приходи е 48,2 на сто.

При план 581 075 лв. имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в размер на 349 154 лв., което е 60 на сто от предвиденото за годината. По видове данъци изпълнението е както следва: внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 18 571 лв. или 95% от предвидения годишен размер; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 105 878 лв. или 62 %; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 170 653 лв. - 71%. Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е 45 767 лв. или 34 на сто. Постъпили са 8 285 лв. туристически данък, представляващи 57% от плана.

За същия период на 2018 г. постъпилите данъчни приходи са 366 793лв., с 17 639 лв. повече в сравнение с първото шестмесечие на 2019г. Отчетената по-слаба събираемост на данъчни приходи се дължи най-вече на по-късното облагане в програмния продукт „МАТЕУС“ и по-късното стартиране на данъчната кампания през настоящата година. Най - сериозен спад в събираемостта се отчита при данък върху недвижимите имоти и такса за битови отпадъци.

Една от основните причини за това е увеличаването на емиграцията в чужбина на собствениците на имоти, което довежда до нередовност в плащанията на данъци и спад в текущата събираемост.

Нормативната промяна в разпоредбата на чл.169 от ДОПК /в сила от 01.01.2016 г./ за поредност на плащанията, която се изразява в това, че е недопустимо плащане на данъци и такса за текущата година, ако има неплатени задължения за минали години, доведе до спад в текущата събираемост. Поради това нередовните платци на местни данъци ежегодно издължават само задължения за минали години. В тази връзка общинска администрация Елена полага всички усилия за увеличаване на събираемостта на данъчни приходи, като съставя актове за установяване на задължения и предаване на влезлите в сила и неплатени Актове за установяване на задължения на ЧСИ/НАП за принудително събиране. Трябва да се отбележи, че и процесът на принудително изпълнение отнема не-малко време.

Приходи и доходи от собственост при план 562 033 лв. са постъпили 232 346 лв. или 41 на сто. Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 160 452 лв., представляващи 41 на сто от плануваното, приходи от наеми на имущество 35 486 лв., което е 61 на сто от предвидените за годината приходи, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 36 375 лв. или 33 на сто от годишния размер. Отчитаме и постъпването на лихви по текущи банкови сметки в размер на 11 лв., както и постъпили лихви по текущи депозити в размер на 22 лв.

За същия период на 2018 г. постъпленията от собственост са 153 516 лв., т.е. към 30 юни 2019 г. се отчита увеличение на приходите и доходите от собственост с 51 на сто лв. Трябва да отбележим, че приходите от наем на земя бележат най-голям ръст в трето тримесечие, когато изтича срока за плащанията по многогодишните договори. Приходите от такси за ползване на детски градини са 22 513 лв. при план 47 000лв. или изпълнение 48 на сто от годишния план. Такси за детска ясла – план 14 000 лв., постъпили през отчетния период. – 7 533 лв., което е 54% от предвиденото. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 43 159 лв., при план 73 000 лв., или изпълнение от 59%. Предвидените по план приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. са 23 000 лв., изпълнението към 30 юни 2019 г. е 6 035 лв., което е 26% от предвиденото. Приходите от такса за битови отпадъци са 255 392 лв., представляващи 65% от годишния план. Събраните приходи от такси за технически услуги са 10 236 лв. при план 27 000 лв., което е 38% изпълнение. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 22 551 лв., т.е. 63% от плана. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 1 560 лв. при план 2 700 лв., изпълнение 63%, а от такси за притежаване на куче са постъпили 128 лв. от предвидените след промени 128 лв. за годината.

Общо постъпилите общински такси за отчетния период са 369 107 лв. при планирани 615 800 лв., представляващи 60% изпълнение. За сравнение за същия период на 2018г. са постъпили 378 525 лв., отчитаме с 2% по-ниска събираемост на общински такси. Основно намалението се дължи на по-малките постъпления на такса битови отпадъци, като причините са същите както при данък върху недвижимите имоти, описани по-горе.

Постъпили са 13 173 лв. от глоби и неустойки при планирани 38 000 лв., в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 12 943 и от глоби, санкции, неустойки и др. - 230 лв. Отчитаме намаление в приходите от глоби, санкции и неустойки в сравнение със същия период на миналата година, като следствие от по-ниската събираемост на данъчни приходи като цяло.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 5 044 лв., в т.ч приходи от други застрахователни обезщетения – 4 501 лв. и други неданъчни приходи – 685 лв. и (-) 142лв. представляващи постъпили приходи чрез ПОС терминал на последният работен ден от отчетния период, разнесени по партидите на платците, но реално постъпват през следващия отчетен период. Изпълнението на приходите по параграф 36-00 Други неданъчни приходи е 59% от планирания общ размер.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 32 342 лв., а внесеният данък върху приходите по ЗКПО е (-) 9 465 лв.

От планираните по уточнен план 12 717 лв. приходи от продажба на общинско имущество са постъпили 8 965 лв., от които приходи от продажба на сгради – 1 096 лв., приходи от продажба на дълготрайни нематериални активи – 4 717лв., приходи от продажба на земя – 3 152лв. Процентно от годишния план изпълнението е 70%.
Постъпили са приходи от дарения в размер на 5 500лв., същите са отчетени в изпълнение 100%. От планувaните приходи от концесии в размер на 1 454 лв. са постъпили 727 лв.,представляващи първа концесионна вноска постъпила в срок.
При план за неданъчните приходи общо 1 168 533 лв., изпълнението е 593 055 лв., което е 51 на сто от предвиденото за годината и са 67 917 лв. повече от постъпилите неданъчни приходи към края на същия период на 2018 г. За същия период през 2018 г. постъпилите неданъчни приходи са 525 138 лв.
Общата изравнителна субсидия по план е 1 340 600 лв. и е усвоена в размер на 510 496лв., представляващи 38% от плана.
От целевата субсидия за капиталови разходи за общински дейности при уточнен план 1 196 796 лв. за отчетния период са отчетени 265 780 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 платени в размер на 11 437 лв., т.е. 52 на сто.
Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените трансфери по ЗУО от община Елена на община В.Търново (-) 297 лв., отразени в параграф 61-02 Предоставени трансфери между бюджети.
Като предоставени трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от Европейския съюз са отчетени (-) 458 лева, представляващи съфинансиране по проекти и неверифицирани разходи по същите.
По параграф 64-01 е отчетен получения трансфер по проект от Национална кампания „Чиста околна среда“ от ПУДООС в размер на 5 000 лв.
Предоставените заеми от бюджета за СЕС са със знак (+) 7 851 лв.
Като временно съхранявани средства в плана е отразен остатъкът от средствата в края на 2018г. по Програма за трансгранично сътрудничество "ИНТЕРРЕГ - V-A Румъния - България 2014 - 2020 г." по Проект ROBG-423 "Култура във вечността" по Договор 10072/05.09.2018 г. (-) 48 897лв., а в отчета е отразена разликата между начално салдо и крайно салдо по проекта 140 341лв.
Като друго финансиране са отразени погашения по финансов лизинг § 93-18 (-) 6 885 лв. Има разлика от 2 лв. между Регистъра на общинския дълг, по който е правен и плана и отчета за касово изпълнение на общината и оборотната ведомост към края на периода. Разликите се дължат на закръгляне към цяло число. Изплащането на поетия общински дълг, представляващ договор за финансов лизинг приключи през м.04.2019г.
Към приходите за местни дейности е и преходният остатък, който в началото на периода е 1 646 914 лв., наличност в края на периода (-) 1 727 054 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 12 980 413 лв., изпълнението 4 794 913 лв. или 37 %.

- Разходи за държавни дейности - 2 999 579 лева
- Разходи за местни дейности - 1 595 463 лева
- Разходи за дофинансиране на държ. дейности - 199 871 лева

А. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Бюджетът за разходи в държавни дейности в резултат на служебни промени през второ тримесечие е увеличен с 200 669 лв. и уточнения план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 6 729 039 лв., изпълнението е 2 999 579 лв. или 44,6 на сто. Относителното тегло на уточнения план на държавните разходи към всички разходи е 51,8 на сто.

По видове разходите са както следва:

За възнаграждения на щатен персонал по трудови и по служебни правоотношения са изплатени 1 689 964, което е 46 на сто от планувания размер. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари – юни 2019 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 160 842 лв., в това число 15 549 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост и 87 216 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по НП „ Асистенти на хора с увреждания".

За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 10 562 лв. при планирани 40 300 лева, представляващи 26 на сто от плана.

Изплатени суми от СБКО за облекло са 49 304 лв. от планирани 59 700 лева, средствата са изплатени предимно на служителите в сферата на образованието.

За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 839 лв.

За други подобни плащания и възнаграждения, в това число за временна неработоспособност за сметка на работодателя са изплатени 22 122лв. в т.ч. 12 819лв. възнаграждения на СИК при произвеждане на избори за членове на Европейския парламент от Република България на 26.05.2019 г.

Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 230 901 лв., представляващи 48% от планираните. Осигурителните вноски от работодател за УПФ – 40 329 лв.-46% от плана, здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 94 070 лв. – 49 на сто от планираните. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 45 874 лв., представляващи 44 на сто планирания размер.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 2 344 807 лв., представляващи 48% от планираните за годината. Относителното тегло на всички трудови разходи е 78,2 на сто от отчетените разходи за държавни дейности. За сравнение за същия период на предходната година този показател е 78,9%.

За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при уточнен план 1 135 723 лв. са изплатени 469 725 лв. (41,3 % от плануваните), като най-голям е делът на разходите за вода, горива и енергия 175 531 лв., представляващи 37 % от общите разходи за издръжка; външни услуги – 130 914 лв, в т.ч. компенсации по чл. 283, ал.2 от ЗПУО по отчет 69 587 лв; разходите за материали 67 870 лв.; разходите за храна са 44 997 лв., разходи за СБКО – 17 022 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 9 020 лв.; за застраховки 6 607 лв.; за учебни разходи 6 338 лв.; разходи за извършени текущи ремонти – 5 114 лв.; за командировки 3 648 лв.; за медикаменти 1 100 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 598 лв.; други разходи, некласифицирани другаде – 500лв.; за командировки в чужбина – 466лв. Относителното тегло на разходите за издръжка на държавните дейности спрямо общите разходи за държавни дейности е 15,7 на сто.За същия период на предходната година този процент е бил 15,3 на сто. Платени са държавни данъци и такси в размер на 4 368 лв., платените местни данъци и такси са 6 434 лв., представляващи 52% от планираните.

Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 19 080 лв., представляващи 58,7% от плана.

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 21 511 лв., а по отчет 27 899 лв., като разликата

се дължи на платените присъдени издръжки от общината за второ тримесечие, които следва да се възстановят от Централен бюджет.
Субсидиите за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози по параграф 43-01 по план са 10 680 лв., и по отчет 8 898 лева.
През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 89 086 лв., при план 161 679 лв.
Разходите за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности са 220 лв.
За анализирания период реализираните капиталовите разходи за държавни дейности са в размер на 29 062 лева от планирани 459 457лв.

Разпределение на разходите за държавни дейности по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 30.06.2019 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди ДД (%)**
Общи държавни служби	795 989	357 260	45	11,9
Отбрана и сигурност	379 393	55 958	15	2,0
Образование	3 935 420	1 958 325	50	65,3
Здравеопазване	280 693	105 688	38	3,5
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	823 514	315 966	38	10,5
Почивно дело, култура и религиозни дейности	475 536	169 670	36	5,7
Икономически дейности и услуги	10 680	8 898	83	0,2
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:	**6 729 039**	**2 999 579**	**44,6**	**100.0**

Б. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Уточнения план за местни дейности в края на отчетния период е 5 678 316 лв., изпълнението – 1 595 463 лв. или 28 на сто. Относителното тегло на уточнения план на разходите за местни дейности е 43,7 на сто към всички разходи на общината, а на дофинансирането 4,5 на сто.
По видове разходите в местни дейности са както следва:
За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 179 799 лв., представляващи 40% от планираните. Относителното тегло е 11,3 на сто от разходите за местни дейности. В сумата са включени заплатите за периода януари – юни 2019 г.
За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 3 479 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 4 410 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 290 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 860 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 30 288 лв., в т.ч. 28 556 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници. Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 25 852 лв.; здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 11 294 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 5 219 лв. Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 124 585 лв., което е 16,4 на сто от разходите за общински дейности.
Разходите за издръжка на местните дейности при уточнен план 2 423 370 лв., по отчет са извършени в размер на 970 285 лв. - 40 на сто от планирания годишен размер. Разходите за издръжка представляват 61 на сто от отчетените общи разходи за общински дейности. В сравнение със същия период на 2018 г. извършените разходи за

местни дейности са по-малко с 12 343 лв. Следва да се отбележи, че в първо тримесечие темпа на разходите за издръжка в местни дейности в сравнение със същия период на миналата година бележеше увеличение, но в това тримесечие, вследствие на икономично разходване на ресурси разходите са по-малко. В разходите за издръжка са включени разходите за храна в ДГ, ДЯ и ДСП общо 56 314 лв.; разходи за книги и учебни помагала 572 лв.; разходи за материали 93 710 лв.; разходите за вода, горива и енергия 154 290 лв.; разходи за външни услуги 638 360 лв., в т.ч. разходите за чистота 221 359лв., за поддържане на пътища и снегопочистване 202 470 лв.; за текущи ремонти – 603 лева; за командировки в страната и чужбина са изплатени 3 415 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 4 529 лв.; разходи за СБКО – 7 959 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 3 714 лв.; за други разходи некласифицирани в др. параграфи 6 819 лв.

Платените данъци и такси са 21 053 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 4 190 лв.; платените местни данъци и такси са 16 863 лв.

Внесените лихви по лизинг за 2019 г. са 99 лв.

Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 24 482 лв., от които 13 922 лв. помощи по решение на Общински съвет в рамките на лимита, 55 лв. платени в сферата на Образованието и 10 505 лв. са платените от общината такси на потребители в „Хоспис Елена“ ЕООД.

Предоставените средства на общинско дружество за издаване на вестник са в размер на 2 500лв.

На спортни организации са предоставени субсидии в размер на 35 100 лв., в т.ч. 9 900 лв. субсидии на детски специализирани спортни школи; за поддръжка на туристическа база е предоставена субсидия 10 000 лв., а за специализирани спортно туристически школи 2 900 лв.; на футболни клубове 12 300 лв.

Внесен е членски внос в сдружения в размер на 7 893 лв.

Към 30 юни 2019 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 272 560 лв., разпределени както следва: по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи – 258 804 лв.; § 52 – 00 Придобиване на ДМА – 11 211 лв.; §53-00 Придобиване на НДА – 0лв.; § 54 -00 Придобиване на земя – 2 545 лв. Изпълнението на капиталовите разходи като процент от отчетените местни дейности е 17 %.

Разпределение на разходите за местни дейности по функции

Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 30.06.2019 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв.функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди МД (%)
Общи държавни служби	582 279	246 704	42	15,5
Отбрана и сигурност	32 000	9 772	31	0,6
Образование	178 445	62 936	35	3,9
Здравеопазване	58 860	24 909	42	1,6
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	264 884	116 435	44	7,3
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	2 639 991	563 116	21	35,3
Почивно дело, култура, религиозни дейности	416 769	166 994	40	10,5
Иконом. дейности и услуги	1 404 988	404 498	29	25,3
Разходи, некласифицирани в др.функции-лихви и резерв	100 100	99	0,1	0
Всичко разходи за местни дейности:	**5 678 316**	**1 595 463**	**28%**	**100**

В. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ, ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Дофинансирани държавни дейности с приходи за местни дейности - уточнен план 573 058 лв., в края на периода по отчет – 199 871 лв., представляващи 34,9% от планираното за годината.

Съгласно Решение № 10 от 24.01.2019 г. за приемане бюджета на общината и в резултат на служебни промени, настъпили през годината 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 151 470 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – юни 2019 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 12 201 лв; за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 212 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 175 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 238 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 277 лв.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 19 787 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 8 137 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 4 111 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 196 608 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 14 334 лева са отчетени 3 022 лв. за материали, 219 лв. са платени за СБКО и 22 лв. за държавни данъци. Не са извършвани капиталови разходи за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи, заложени в инвестиционната програма.

Разпределение на разходите за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 30.06.2019 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди Дофинансиране (%)**
Общи държавни служби	403 314	180 892	45	90,5
Образование	1 000	0	0	0
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	118 126	335	0,3	0,2
Почивно дело, култура, религиозни дейности	50 618	18 644	37	9,3
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности за сметка на общ. приходи :	**573 058**	**199 871**	**34,9**	**100.0**

инж. Дилян Млъзев
Кмет на община ЕЛЕНА

ОБЩИНА ЕЛЕНА КМЕТ

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