



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 01.01.2019 г. до 30.09.2019 г.

Настоящата обяснителна записка е изготвена като приложение към отчета за касово изпълнение на бюджета за периода от 01.01.2019 г. до 30.09.2019 г. във връзка с писмо ДДС № 04/24.09.2019 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., след промените към 30 юни 2019г. същият е в размер на 12 980 413 лв., а вследствие на промените към 30 септември уточнения план е 13 231 333 лв.

На основание чл.56, ал.2 от ЗПФ и чл.124 от ЗПФ, направените промени през третото тримесечие са в размер на 250 920 лв., в т.ч. за държавни дейности 240 443 лв.; за местни дейности и дофинансиране 10 477 лв.

I. ПРИХОДИ

Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 7 252 368 лв. при уточнен план 13 231 333 лв. Процентът на изпълнението е 55% .

A.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Приходите за делегираните държавни дейности след извършените служебни промени през третото тримесечие са увеличени с 240 443 лв. и уточнения план е 6 969 482 лв. Изпълнението е в размер на 4 538 793 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 901 164 лв.; наличност в края на периода (–) 1 047 234 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 65 на сто от уточнения им план. Относителното тегло на плана на приходите за държавни дейности, към общия размер на приходите по бюджета е 52,7 на сто.

При уточнен план за собствени приходи на делегираните бюджети в образованието 32 679лв., постъпили са 31 613 лв. или 96,7 на сто от предвидените за годината приходи.Наблюдава се рязко завишение на собствените приходи в системата на Образованието, което се дължи на факта, че при извършваните ремонтни дейности по проект за енергийна ефективност на най-голямото училище в града отпадното желязо бе предадено и се реализираха приходи от вторични суровини, които се използваха за придобиване на ДМА.

Общата субсидия за държавни дейности е променена през третото тримесечие на основание писма на МФ №№ 08-00-953/15.07.2019 г.; № ФО-25/ 11.07.2019 г.; № ФО-28 / 18.07.2019 г.; № ФО-36 / 03.09.2019 г.; № ФО-38 / 24.09.2019 г. и уточнения план става 5 546 446 лв., а по отчет е 4 167 287 лв. или усвоени 75 % от уточнения план за 2019 г.

Целевата субсидия за капиталови разходи по уточнен план след извършените компенсирани промени в инвестиционната програма е 102 035 лв., като към края на отчетния период са усвоени 64 505 лв.

Съгласно писма на МФ с изх. № ФО-29/23.07.2019 г. 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 16 924 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 – 120 554 лв. по план, по отчет – 106 251 лв. – включват средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищен превоз по план 16 020 лв. и отчет 14 238 лв.; компенсация по чл.283, ал.2 от ЗПУО - по план 91 402лв., по отчет 82 124 лв.; компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания -по план 13 132 лв., по отчет 9 889 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 176 287 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 207 076 лв. отчетени като приход за делегирани от държавата дейности. В отчета освен получените по-горе трансфери са отнесени 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. Същата сума е отразена и в отчета по параграф 62-02 Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС със знак (-).

По параграф 61-05 са отразени получените средства от МТСП по национални програми за осигуряване на заетост в размер на 42 604 лв. и са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и изпълнение 100%.

Като временно съхранявани средства по параграф 88-03 само в отчета е отразен постъпилия трансфер по проект „Подкрепа за успех“ в системата на образованието по ОП НОИР, от който към момента няма извършвани плащания.

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 (-) 1 047 234 лв.

Б.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ /ОБЩНСКИ/ ДЕЙНОСТИ

Приходите за местни дейности след извършени промени през третото тримесечие са увеличени с 10 477лв., в т. ч. дофинансиране 3 282 лева. Уточненият план е 6 261 851 лв. Изпълнението е в размер 2 713 575 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 646 914 лв.; наличност в края на периода (-) 1 550 162 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 43,3%.
Относителното тегло на плана на приходите за местни дейности към общите приходи е 47,3 на сто.**

При план 581 075 лв. имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в размер на 499 014 лв., което е 86 на сто от предвиденото за годината. По видове данъци изпълнението е както следва: внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 21 132 лв. или 108% от предвидения годишен размер; Данъкът върху недвижимите имоти

е изпълнен в размер на 138 042 лв. или 80 %; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 243 021 лв. - 101%. Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е 82 700 лв., представляващи 61 на сто. Постъпили са 14 119 лв. туристически данък, представляващи 98 % от плана.

За същия период на 2018 г. постъпилите данъчни приходи са 490 999 лв. Към 30.09.2019 г. се наблюдава увеличение на приходите в абсолютна сума, но намаление в процентно отношение спрямо плана. 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 563 127 лв. са постъпили 396 516 лв. или 70 на сто. Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 298 742 лв., представляващи 75 на сто от планираното, приходи от наеми на имущество 51 533 лв., което е 89 на сто от предвидените за годината приходи, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 46 138 лв. или 42 на сто от годишния размер. Отчитаме и постъпването на лихви по текущи банкови сметки в размер на 17 лв., както и постъпили лихви по текущи депозити в размер на 86 лв.

За същия период на 2018 г. постъпленията от собственост са 370 600 лв., т.е. към 30 септември 2019 г. се отчита увеличение на приходите и доходите от собственост с 25 916 лв.

Приходите от такси за ползване на детски градини са 31 275 лв. при план 47 000 лв. или изпълнение 67 на сто от годишния план. Такси за детска ясла – план 14 000 лв., постъпили през отчетния период. – 12 849 лв., което е 92% от предвиденото. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 65 912 лв., при план 73 000 лв., или изпълнение от 90%. Предвидените по план приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. са 23 000 лв., изпълнението към 30 септември 2019 г. е 12 867 лв., което е 56% от предвиденото. Приходите от такса за битови отпадъци са 312 138 лв., представляващи 79% от годишния план. Събраните приходи от такси за технически услуги са 16 378 лв. при план 27 000 лв., което е 61% изпълнение. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 36 059 лв., т.е. 100% от плана. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 2 610 лв. при план 2 700 лв., изпълнение 97%, а от такси за притежаване на куче са постъпили 143 лв. от предвидените след промени 143 лв. за годината.

Общо постъпилите общински такси за отчетния период са 490 231 лв. при планирани 615 843 лв., представляващи 80% изпълнение. За сравнение за същия период на 2018 г. са постъпили 480 048 лв., отчитаме с 2% по-висока събираемост на общински такси. Постъпили са 23 489 лв. от глоби и неустойки при планирани 38 000 лв., в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 23 154 и от глоби, санкции, неустойки и др. - 335 лв. Отчитаме намаление в приходите от глоби, санкции и неустойки в сравнение със същия период на миналата година.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 7 369 лв., в т.ч приходи от други застрахователни обезщетения – 6 571 лв. и други неданъчни приходи – 806 лв. и (-) 8лв. представляващи реализирани курсови разлики от валутни операции. Изпълнението на приходите по параграф 36-00 Други неданъчни приходи е 70% от планирания общ размер.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 53 998 лв., а внесеният данък върху приходите по ЗКПО е (-) 9 465 лв.

От планираните по уточнен план 15 942 лв. приходи от продажба на общинско имущество са постъпили 14 038 лв., от които приходи от продажба на сгради – 1 096 лв., приходи от продажба на дълготрайни нематериални активи – 6 964 лв., приходи от продажба на земя – 5 978 лв. Процентно от годишния план изпълнението е 88%.

Постъпили са приходи от дарения в размер на 5 500лв., същите са отчетени в изпълнение 100%. От планиваните приходи от концесии в размер на 1 454 лв. са постъпили 727 лв.,представляващи първа концесионна вноска постъпила в срок.

По параграф 46-50 Текущи помощи и дарения от други международни организации са отчетени постъпилите 3 912 лв. дарение за социална кухня.

При план за неданъчните приходи общо 1 178 841 лв., изпълнението е 878 319 лв., което е 75 на сто от предвиденото за годината и са с 12 321 лв. по-малко от постъпилите неданъчни приходи към края на същия период на 2018 г. За същия период през 2018 г. постъпилите неданъчни приходи са 890 640 лв. Намалението на постъпленията от неданъчни приходи като цяло се дължи на двойно по-големият внесен ДДС в сравнение с миналата година, който се отчита със знак (-). А е внесен повече ДДС, т.к. са фактурирани повече продажби на дървесина, но голяма част от тях остават като просрочени вземания към края на отчетния период.

Общата изравнителна субсидия по план е 1 340 600 лв. и е усвоена в размер на 748 873лв., представляващи 56% от плана.

От целевата субсидия за капиталови разходи за общински дейности при уточнен план 1 196 965 лв. за отчетния период са отчетени 459 749 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 19 475 лв., т.е. 88 на сто.

Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените трансфери по ЗУО от община Елена на община В.Търново (-) 473 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 (-) 3 442 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 5 000 лв.

Предоставените заеми от бюджета за СЕС са със знак (+) 17 307 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 (-) 114 лв.

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 (-) 1 550 162 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 13 231 333 лв., изпълнението 7 252 368 лв. или 55%.

- Разходи за държавни дейности - 4 538 792 лева
- Разходи за местни дейности - 2 417 762 лева
- Разходи за дофинансиране на държ. дейности - 295 813 лева

A. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Бюджетът за разходи в държавни дейности в резултат на служебни промени през трето тримесечие е увеличен с 240 443 лв. и уточнения план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 6 969 482 лв., изпълнението е 4 538 793 лв. или 65 на сто. Относителното тегло на уточнения план на държавните разходи към всички разходи е 52,7 на сто.

По видове разходите са както следва:

За възнаграждения на щатен персонал по трудови и по служебни правоотношения са изплатени 2 501 514, което е 68 на сто от планувания размер. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари – септември 2019 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 272 497 лв., в това число 36 759 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост и 150 818 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по НП „Асистенти на хора с увреждания“.

За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 24 967 лв. при планирани 39 638 лева, представляващи 63 на сто от плана.

Изплатени суми от СБКО за облекло са 62 768 лв. от планирани 64 527 лева.

За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 29 913 лв., в т.ч. 28 344 в сферата на образованието.

За други подобни плащания и възнаграждения, в това число за временна неработоспособност за сметка на работодателя са изплатени 25 078 лв. в т.ч. 12 819 лв. 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 3 529 671 лв., представляващи 70% от планираните за годината. Относителното тегло на всички трудови разходи е 77,8 на сто от отчетените разходи за държавни дейности. За сравнение за същия период на предходната година този показател е 78,2%.

За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при уточнен план 1 156 671 лв. са платени 691 013 лв. (59,7 % от плануванияте), като най-голям е дялът на външни услуги – 200 825 лв, в т.ч. компенсация по чл. 283, ал.2 от ЗПУО по отчет 82 124 лв; разходите за вода, горива и енергия 195 505 лв., представляващи 28% от общите разходи за издръжка; разходите за материали 112 438 лв.; разходите за храна са 51 471 лв., разходи за СБКО – 35 084 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 31 371 лв.; за учебни разходи 24 391 лв.; разходи за извършени текущи ремонти – 20 713 лв.; за застраховки 9 219 лв.; за командировки 7 215 лв.; за медикаменти 1 683 лв.; разходи за

договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноси – 598 лв.; други разходи, неклассифицирани другаде – 500лв.;

Относителното тегло на разходите за издръжка на държавните дейности спрямо общите разходи за държавни дейности е 15,2 на сто. За същия период на предходната година този процент е бил 15,7 на сто. Платени са държавни данъци и такси в размер на 7 088 лв., платените местни данъци и такси са 6 434 лв., представляващи 63% 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 37 215 лв., а по отчет 37 243 лв., като разликата се дължи на платените присъдени издръжки от общината за трето тримесечие, които следва да се възстановят от Централен бюджет и остатъкът от компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания.

Субсидиите за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози по параграф 43-01 по план са 16 020 лв., и по отчет 14 238 лева.

През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 121 352 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 112 454 лева от планирани 487 258лв.

Разпределение на разходите за държавни дейности по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 30.09.2019 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв.функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди ДД (%)
Общи държавни служби	795 989	526 534	66	11,7
Отбрана и сигурност	379 393	94 402	25	2,2
Образование	3 998 974	2 841 456	71	62,7
Здравеопазване	280 693	171 793	61	4,0
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	995 645	564 642	57	12,5
Почивно дело, култура и религиозни дейности	474 054	294 315	62	6,6
Икономически дейности и услуги	16 020	14 238	89	0,3
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:	6 969 482	4 538 793	65	100.0

Б. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Уточнения план за местни дейности в края на отчетния период е 5 685 511 лв., изпълнението – 2 417 762 лв. или 42,5 на сто. Относителното тегло на уточнения план на разходите за местни дейности е 43,0 на сто към всички разходи на общината, а на дофинансирането 4,3 на сто.

По видове разходите в местни дейности са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 274 249 лв., представляващи 62% от планираните. Относителното тегло е 11,3 на сто от разходите

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 274 249 лв., представляващи 62% от планираните. Относителното тегло е 11,3 на сто от разходите за местни дейности. В сумата са включени заплатите за периода януари – септември 2019 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 4 935 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 10 923 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 290 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 1 495 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 42 532 лв., в т.ч. 40 281 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници. Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 39 198 лв.; здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 17 056 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 7 980 лв. Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 398 658 лв., което е 16,4 на сто от разходите за общински дейности.

Разходите за издръжка на местните дейности при уточнен план 2 421 280 лв., по отчет са извършени в размер на 1 423 988 лв. - 58,8 на сто от планирания годишен размер. Разходите за издръжка представляват 58,9 на сто от отчетените общи разходи за общински дейности. В сравнение със същия период на 2018 г. извършените разходи за местни дейности са повече с 71 422 лв. В разходите за издръжка са включени разходите за храна в ДГ, ДЯ и ДСП общо 81 963 лв.; разходи за работно облекло – 32 000 лв.; разходи за книги и учебни помагала 1 144 лв.; разходи за материали 133 547 лв.; разходите за вода, горива и енергия 208 311 лв.; разходи за външни услуги 870 698 лв., в т.ч. разходите за чистота 352 249 лв., за поддържане на пътища и снегочистване 218 847 лв.; за текущи ремонти – 48 887 лева; за командировки в страната и чужбина са изплатени 5 162 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 15 187 лв.; разходи за СБКО – 16 036 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 3 715 лв.; за други разходи неklasифицирани в др. параграфи 7 338 лв.

Платените данъци и такси са 22 339 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 5 260 лв.; платените местни данъци и такси са 17 079 лв.

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

Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 34 692 лв., от които 18 612 лв. помощи по решение на Общински съвет в рамките на лимита, 55 лв. платени в сферата на Образованието и 16 025 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 5 000 лв.

На спортни организации са предоставени субсидии в размер на 48 300 лв., в т.ч. 10 500 лв. субсидии на детски специализирани спортни школи; за поддръжка на туристическа база е предоставена субсидия 15 000 лв., а за специализирани спортно туристически школи 3 700 лв.; на футболни клубове 19 100 лв.

Внесен е членски внос в сдружения в размер на 8 882 лв.

Към 30 септември 2019 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 475 804 лв., разпределени както следва: по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи – 419 109 лв.; § 52 – 00 Придобиване на ДМА – 54 150 лв.; § 53-00 Придобиване на НДА – 0 лв.; § 54 -00 Придобиване на земя – 2 545 лв. Изпълнението на капиталовите разходи като процент от отчетените местни дейности е 20,6 %.

Разпределение на разходите за местни дейности по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 30.09.2019 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв.функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди МД (%)
Общи държавни служби	584 165	340 327	58	14,1
Отбрана и сигурност	32 000	15 428	48	0,6
Образование	178 024	106 394	60	4,4
Здравеопазване	58 860	39 844	68	1,6
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	268 600	187 271	70	7,7
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	2 645 887	955 487	36	39,5
Почивно дело, култура, религиозни дейности	417 189	260 505	62	10,8
Иконом. дейности и услуги	1 404 986	512 347	36	21,3
Разходи, неklasифицирани в др.функции-лихви и резерв	95 800	99	0,1	0
Всичко разходи за местни дейности:	5 685 511	2 417 762	43%	100

В. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ, ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Дофинансирани държавни дейности с приходи за местни дейности - уточнен план 576 340 лв., в края на периода по отчет – 295 813 лв., представляващи 51,3% 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 216 482 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – септември 2019 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 18 397 лв; за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 1 020 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 175 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 394 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 588 лв.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 28 410 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 11 830 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 5 901 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 283 197 лв., което е 65 на сто от разходите за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи.

От заложените разходи за издръжка на дофинансираните държавни дейности с местни приходи 17 428 лева са отчетени общо 5 453 лв. в т.ч. за работно облекло – 1 620лв., за материали 3 380 лв. и за СБКО 453 лв. За държавни данъци са платени 45 лв. В изпълнение на Решението за приемане на бюджета за 2019г. на Община Елена са предоставени допълнителни субсидии на 3 читалища в размер на 7 118лв. Не са

извършвани капиталови разходи за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи, заложиени в инвестиционната програма.

Разпределение на разходите за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 30.09.2019 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв. функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди Дофинансиране (%)
Общи държавни служби	403 314	260 427	65	88,0
Образование	1 000	0	0	0
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	121 408	523	0,1	0,1
Почивно дело, култура, религиозни дейности	50 618	34 863	69	11,9
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности за сметка на общ. приходи :	576 340	295 813	51,3	100.0

ЙОРДАН ДИМИТРОВ

Зам.-кмет „Икономически дейности“ на община ЕЛЕНА

За кмет на община Елена, съгл. Заповед № РД.02.05-562 / 18.09.2019г.

Изготвил:

Силвия Мирянова,

Директор на дирекция “ФБМП”