



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 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.

Настоящата обяснителна записка е изготвена като приложение към отчета за касово изпълнение на бюджета за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г. във връзка с писмо ДДС № 07/31.12.2021 г. на Министерство на финансите, Дирекция “Държавно съкровище”.

Изпълнението на общинския бюджет е организирано в съответствие със Закона за публичните финанси, ЗДБРБ за 2021 г.; ПМС № 408/05.01.2021 г. за ИДБРБ за 2021 г.; указания от Министерство на финансите.

Бюджетът на Община Елена за 2021 г. е приет с Решение № 22 от 11.02.2021 г. на Общински съвет Елена в размер на 16 339 009 лв.

След направени промени уточнения план по бюджета към 31 декември 2021 г. достигна 18 091 303 лв.

I. ПРИХОДИ

Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 13 129 419 лв. при уточнен план 18 091 303 лв. Процентът на изпълнението е 73%. Изпълнението на бюджета през миналата година за същия период е било идентично.

A. ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Приходите за делегираните държавни дейности след извършените промени от началото на година са увеличени с 1 308 577 лв. и уточнения план е 10 520 682 лв. Изпълнението е в размер на 8 809 522 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 515 291 лв.; наличност в края на периода (–) 1 751 086 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 84 на сто от уточнения им план, при 83 на сто изпълнение през предходната година. Относителното тегло на отчета на приходите за държавни дейности, към общия отчет е 67 на сто, при 59 % за същия период миналата година.

При уточнен план за собствени приходи на делегираните бюджети в образованието 264 лв., изпълнението е 100%.

Получени са застрахователни обезщетения за ДМА в системата на делегираните бюджети в размер на 1 007 лв. Сумата от 62 839 лв. в параграф 36-19 Други неданъчни приходи представлява прекласифициран трансфер за Лична помощ по чл.13 от ЗЛП, съгласно указания.

Внесенят данък върху приходите от стопанска дейност по ЗКПО на образователните институции е отчетен по параграф 37-02 със знак (-) 6 лв.

Общата субсидия за държавни дейности е с уточнен план 7 862 009 лв., като същата е усвоена в пълен размер.

Целевата субсидия за капиталови разходи по уточнен план за държавни дейности е 269 833 лв., като към края на отчетния период са отчетени в изпълнение на 100%, остатъкът от неразходваните средства е в размер на 192 093 лв. и е наличен по сметка на общината.

Получените от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 са постъпили по параграф 31-18, като за държавни дейности са разпределени 113 133 лв., представляващи средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти – 30 106 лв., допълнителен трансфер за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите на бюджетните организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания в размер на 1008 лв. и възстановени присъдени издръжки от Централния бюджет в размер на 20 213 лв., както и част от допълнителен трансфер за действително извършени разходи за изпълнение на мерки във връзка с COVID-19 през 2021 г. съгласно ПМС №326/2021 г. в размер на 61 806 лв.

Отчета е на същата стойност, т.к. средствата са изтеглени по сметка на общината. Като преходен остатък по сметката на общината остават 78 лв. банкови такси, които ще се разходват за същите цели през м. януари 2022 г., както и 9 464 лв. от средствата по чл.2 от ПМС 326/2021 г.

По параграф 31-20 са възстановени целеви трансфери в размер на (-) 231 267 лв., представляващи получени средства от резерва за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия по чл. 1, ал. 2, раздел II, т. 5.1 от ЗДБРБ за 2017 г., с ПМС 247/2017 г. в общ размер 231 267 лв., разпределени, както следва:

а) 45 877 лв. за аварийен ремонт на водосток на ул. „Недешковци“, гр. Елена;

б) 185 390 лв. за направа на водосток на ул. „Казаци“, гр. Елена;

За получени от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488002 за отчетния период е увеличен параграф 31-28 за държавни дейности – 199 986 лв. по план, по отчет – 173 726 лв. – включват средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищен превоз по план 41 655 лв. и отчет 41 655 лв.; компенсация по чл.283, ал.2 от ЗПУО - по план 151 509 лв., по отчет 125 492 лв.; компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания - по план 6 822 лв., по отчет 6 579 лв. Останалите неусвоени средства в размер на 26 260 лв. не са изтеглени по сметка на общината и в края на годината след зануляване на лимитите в СЕБРА се връщат в Централен бюджет.

Получени трансфери между бюджети – параграф 61-01 Получени трансфери от Агенция социално подпомагане към МТСП по Национален механизъм „Лична помощ“ - в размер на 313 666 лв., като от тях са приспаднати 62 663 лв., които са прекласифицирани по параграф 36-19 Други неданъчни приходи в изпълнение на указанията на МТСП. Отчетената сума по параграф 61-01 е в размер на 251 003 лв. Тук са отчетени и постъпилите средства по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа – 157 403 лв. По същия параграф са отчетени на план и отчет и получените трансфери от МОН от спрени месечни помощи за деца във връзка с неспазване на Закона за семейните помощи в размер на 2 368 лв., постъпилите средства

от Областна администрация за осигуряване на организационно-техническата подготовка за провеждане на избори за Народно събрание на 04.04.2021г., на 11.07.2021 г. и на 14.11.2021 г. – за Народно събрание и Президент на Република България – 284 435 лв., както и получения трансфер от Министерство на културата по програма „Едногодишна целева субсидия за подпомагане на дейността на държавни, общински и регионални институти за създаване, съхраняване и разпространение на произведения на изкуството и културата, както и опазване и популяризиране на културно-историческото наследство“ в размер на 5 420 лв. Средствата са отчетени на 100%.

Трансфер по параграф 61-05 са получените средства от МТСП по национални програми за осигуряване на заетост в размер на 105 069 лв. са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и изпълнение 100%.

Като временно съхранявани средства в плана е отразена наличността към началото на годината по проекти в системата на образованието (-) 78 105 лв., а в отчета е отразена разликата между начално салдо и крайно салдо по тези проекти за текущата година (-) 11 919 лв.

Като приход за държавни дейности е отчетен и преходният остатък, който в началото на периода е 1 515 291 лв., а в края на периода е (-) 1 751 086 лв.

Б.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ /ОБЩНСКИ/ ДЕЙНОСТИ

Приходите за местни дейности след извършените промени от началото на годината до края на отчетния период са увеличени с 880 184 лв., в т. ч. дофинансиране 6 545 лева. Уточненият план е 7 570 621 лв. Изпълнението е в размер общо 4 319 897 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 2 183 756 лв.; наличност в края на периода (-) 3 160 560 лв.; наличност по депозити в началото на периода 566 788 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 717 854 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности спрямо плана им е 57%, а изпълнението им за същия период миналата година е било 63 на сто.

По-малкият процент на изпълнение не се дължи на по-малко събрани приходи, а на по-голяма наличност в сметките ни в края на годината, които са със знак (-) и се отразяват в намаление на общото изпълнение.

При план 684 000 лв. имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в размер на 852 287 лв., което е 125 на сто от предвиденото за годината. По видове данъци изпълнението е както следва: внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 23 450 лв. или 112% от предвидения годишен размер; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 215 724 лв. или 115 на сто от предвиденото; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 325 551 лв. или 110%. Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е в размер на 271 100 лв., представляващо 169% от плана. Туристическият данък е събран на 82 на сто от планираното.

За същия период на 2020 г. постъпилите данъчни приходи са 722 200 лв. при план 634 000 лв. – отчет 114 на сто. А през същия период тази година събираемостта на данъчни

приходи е 125 на сто от планираното (като и плана ни е по-висок в сравнение с 2020 г.), с постъпили 130 087 лв. повече в общинската хазна, в сравнение с 2020 г.

Приходи и доходи от собственост при план 476 194 лв. са постъпили 425 342 лв. или 89 на сто. Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 260 569 лв. или 84 на сто от планираното (за сравнение за същия период на 2020 г. - 63 на сто от плана), приходи от наеми на имущество 64 750 лв., което е 97 на сто от предвидените за годината приходи, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 99 830 лв. или 100 на сто от годишния размер. Постъпили са и дивиденди от „Еленски Балкан“ ЕООД за 2020 г. в размер на 193 лв.

За същия период на 2020 г. постъпленията от собственост са 405 280 лв., т.е. към 31 декември 2021 г. се отчита леко увеличение на приходите и доходите от собственост.

Въпреки това, процентът на изпълнение е нисък и се дължи на застой на продажбата на дървесина най-вече, поради промени в личния състав на бюджетната структура.

Приходите от такси за ползване на детски градини са 43 305 лв. при план 37 758 лв. или 115 на сто от годишния план. Такси за детска ясла – план 11 000 лв., постъпили през отчетния период – 11 514 лв., което е 105 % от предвиденото. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 82 845 лв., при план 80 000 лв., или изпълнение от 104 %. Предвидените по план приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. са 23 000 лв., изпълнението към 31 декември 2021г. е 16 280 лв., което е 71% от предвиденото. Приходите от такса за битови отпадъци са 521 866 лв., представляващи 102 % от годишния план. Събраните приходи от такси за технически услуги са 25 917 лв. при план 25 000 лв., което е 104% изпълнение. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 48 480 лв., т.е. 121 % от плана. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 2 850 лв. при план 2 050 лв., изпълнение 139%, а от такси за притежаване на куче са постъпили 125 лв. от предвидените 200 лв. за годината.

Общо постъпилите общински такси за отчетния период са 753 182 лв. при планирани 729 008 лв., т.е. 103 % изпълнение. За сравнение за същия период на 2020 г. са постъпили 663 555 лв., представляващи 90 на сто спрямо плана за 2020 г.

Като цяло отчитаме повишена събираемост на общински такси, което е обнадеждаващо.

Постъпили са 59 393 лв. от глоби и неустойки при планирани 33 230 лв. - 179 на сто изпълнение, в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 59 093 и от глоби, санкции, неустойки и др. - 300 лв.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 5 428 лв., в т.ч. приходи от други застрахователни обезщетения – 1 667 лв. и други неданъчни приходи – 3 764 лв., а реализираните курсови разлики от валутни операции са отчетени по § 36-01 със знак (-) 3 лв.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 58 746 лв., а внесеният данък върху приходите по ЗКПО е (-) 10 158 лв.

От предвидените първоначално 21 000 лв. приходи от продажба на общинско имущество са постъпили 54 011 лв., като беше завишен и уточнения план на тези приходи. От продажба на сгради са постъпили 6 885 лв., от продажба на нематериални дълготрайни активи приходите са 408 лв., а от продажба на земя – 46 718 лв. Отчитаме изпълнение

100%, поради завишения уточнен план, което е наложено от целевия характер на приходите и разпределението им в разходната част.

От плануваните приходи от концесии в размер на 1 454 лв. са постъпили 1 454 лв.

Постъпили са приходи от текущи помощи и дарения от чужбина за нуждите на Домашен социален патронаж в размер на 17 208 лв.

При план за неданъчните приходи общо 1 248 598 лв., изпълнението е 1 250 114 лв., което е 100 на сто от предвиденото за годината. За същия период през 2020 г. сме отчели 87 % събираемост на неданъчни приходи.

В сравнение със същия период на 2020 г. се наблюдава леко завишение в абсолютни суми – 12 438 лв., въпреки застой в продажбата на дървесина от общински гори.

Общата изравнителна субсидия (в т.ч. за зимно поддържане и снегочистиване) по план е 1 549 100 лв. и е усвоена на 100%. Остатъкът от средствата за зимно поддържане и снегочистиване е изтеглен по сметка на общината в размер на 388 834 лв.

Целевата субсидия за капиталови разходи за общински дейности по първоначален план е 1 307 697 лв. Вследствие на промени в инвестиционната програма и извършената трансформация на същата в целеви трансфер за неотложни и текущи ремонти на общински пътища и улици към края на годината остава по уточнен план 701 317 лв. Усвоена е в пълен размер, като по сметка на общината са изтеглени общо 562 811 лв., от които 192 093 лв. за държавни дейности и 370 718 лв. за местни такива.

Трансформираната целева субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за текущи ремонти на общински пътища и улици е отразена по параграф 31-18 и е в размер на 599 450 лв. През годината от нея са разплатени 478 924 лв., а остатъкът от средствата в размер на 120 526 лв. са изтеглени по сметка на общината и остават като преходен остатък.

По същия параграф е отразен част от постъпилият допълнителен трансфер за действително извършени разходи за изпълнение на мерки във връзка с COVID-19 през 2021 г. съгласно ПМС №326/2021 г. Усвоен е в пълен размер, като остатъкът от средствата, които не успяхме да разплатим са изтеглени по сметка на общината – 111 798 лв., в изпълнение на указания на МФ.

По параграф 31-20 са възстановени целеви трансфери в размер на (-) 486 101 лв., представляващи получени средства съгласно Постановление № 315 на Министерски съвет за обект „Реконструкция на ул."Никифор Попконстантинов" в гр.Елена от О.Т.112 до О.Т. 106а и покрит участък от корекцията на р.Еленска“. В следствие на забавени тръжни процедури, проблеми с техническата документация така и не се стигна до започване на обекта. На основание чл.45, ал.1 от ПМС № 408/2020 г. за изпълнение на държавния бюджет за 2021 г. средствата бяха възстановени.

По параграф 61-01 Получени трансфери със знак (-) е отразен върнат трансфер по „Целево подпомагане с топъл обяд до дома в условията на извънредна ситуация 2020“ в размер на 531 лв. Постъпилото ДДС по проект "Реконструкция и рехабилитация на ул. "Възрожденска" и тротоари към съществуващи улици в гр.Елена" по договор №BG06RDNP001-7.001-0134 по ПРСР на стойност 57 181 лв. е отразено със знак (+) в

изпълнение на Указание № ДДС 07/2015 г., като не е отразено в плана по съответния параграф.

По същия параграф е отразен и по програма „Българските библиотеки-съвременни центрове за четене и информираност – 2021 г.“ на Министерство на културата в размер на 3 076 лв., както и постъпил трансфер от МРРБ за инженеринг (проектиране, СМР, авторски надзор) и строителен надзор, представляващ авансово плащане по споразумение за обект „Реконструкция на общински път VTR1074/II-53 Елена-Беброво/Марян-Костел-Зеленик от км 6+530 до км 8+032“ в размер на 600 000 лв.

Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените трансфери по ЗУО от община Елена на община В.Търново са (-) 642 лв. - отразени са в параграф 61-02 Предоставени трансфери.

По параграф 62-01 Получени трансфери между бюджети и СЕС е отразен възстановения безлихвен заем на Централния бюджет по проект "Реконструкция и рехабилитация на ул. "Възрожденска" и тротоари към съществуващи улици в гр.Елена" по договор №BG06RDNP001-7.001-0134 по ПРСР, в изпълнение на т.26 от ДДС 12/2011 г. в размер на 291 465 лв.

А по параграф 62-02 Предоставени трансфери между бюджети и СЕС са отразени (-) 14 576 лева, представляващи съфинансиране по проекти и 4 709 лв. неверифицирани разходи по същите. По същия параграф са отчетени и получения заем от централен бюджет, предоставен като трансфер по СЕС по проект "Реконструкция и рехабилитация на ул. "Възрожденска" и тротоари към съществуващи улици в гр.Елена" в изпълнение на т.26 от ДДС 12/2011 г. в размер на 291 465 лв.

В съответствие на Указание № ДДС 07/2015 г. постъпилото и предоставено като трансфер по СЕС ДДС по проект "Реконструкция и рехабилитация на ул. "Възрожденска" и тротоари към съществуващи улици в гр.Елена" в размер на 57 181 лв. също е отразено по горния параграф.

По параграф 64-01 са отразени получени трансфери от ПУДООС за реализиране на проекти по Национална кампания „За чиста околна среда“ на стойност 25 000 лв.

Временните безлихвени заеми между бюджет и СЕС са с положителен знак и стойност 121 481 лв., което се дължи на повече възстановени заеми, предоставени през предходната отчетна година.

Полученият от Фонд ФЛАГ ЕАД заем е отразен в увеличение на параграф 83-71 Получени краткосрочни заеми в съответствие с Раздел V, т.21 от Указание № ДДС 05/2011г., а погашението на заема към Фонд ФЛАГ ЕАД е отразено по параграф 83-81 Погашения по краткосрочни заеми от други лица в страната със знак (-) с пълната стойност на получения заем 751 636 лв.

Към приходите за местни дейности е и преходният остатък, който в началото на периода е 2 183 756 лв., наличност в края на периода (-) 3 160 560 лв.; наличност по депозити в началото на периода 566 788 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 717 854 лв.

II. РАЗХОДИ

Общият обем на разходната част на бюджета по уточнен план е 18 091 303 лв., а изпълнението 13 129 419 лв. или 73 на сто.

Разпределението на извършените през 2021 г. разходи е следното:

- Разходи за държавни дейности - 8 809 522 лева
- Разходи за местни дейности - 3 958 348 лева
- Разходи за дофинансиране на държ. дейности - 361 549 лева

A. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 10 520 682 лв., изпълнението е 8 809 522 лв. или 84 на сто.

По видове разходите са както следва:

За възнаграждения на щатен персонал по трудови и по служебни правоотношения са изплатени 4 889 273 лв, което е 92 на сто от планивания размер. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари – декември 2021 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 646 143 лв., в това число 93 467 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост, 276 130 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по Национален механизъм „Лична помощ“ и 103 430 лв. по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа.

За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 159 277 лв. при планирани 176 603 лева.

Изплатени суми от СБКО за облекло са 97 958 лв. от планирани 98 901 лева, от които 7 688 лв. в дейност Общинска администрация, а останалите са изплатени предимно на служителите в сферата на образованието.

За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 107 259 лв., изплатени на служители придобили право на пенсия за изслужено време и старост, от които 90 270 в сферата на образованието.

За други подобни плащания и възнаграждения, в това число за временна неработоспособност за сметка на работодателя са изплатени 38 653 лв.

Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 685 286 лв., за УПФ – 118 220 лв., здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 284 364 лв. , а за допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 147 616 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 7 174 049 лв., представляващи 92% от планираните за годината. Относителното тегло на всички трудови разходи е 81 на сто от отчетените разходи за държавни дейности.

За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при уточнен план 1 846 955 лв. са отчетени 1 016 321 лв. (55 % от планираните), като най-голям е дялът на разходите външни услуги – 256 331 лв, в т.ч. компенсация по чл. 283, ал.2 от ЗПУО по отчет 125 492 лв; разходите за материали са 244 131 лв.; за вода, горива и енергия 177 531 лв.; за текущи ремонти – 81 138 лв.; разходите за храна са 77 097 лв.; за книги и учебни помагала – 45 485 лв; разходи за СБКО – 58 397 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 47 190 лв.; за застраховки 20 466 лв.; за командировки 4 591 лв.; за медикаменти 2 476 лв.; разходи за банкови такси – 930 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 68 лв.; други неклассифицирани другаде – 490 лв.

Платени са държавни данъци и такси в размер на 6 625 лв., платените местни данъци и такси са 11 451 лв.

Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 24 483 лв.

Като разход за държавни дейности по параграф 42-02 са отчетени месечните помощи за физически лица, предоставяни по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ и личните средства на децата, настанени на пълна държавна издръжка в делегираните държавни дейности в размер на 45 746 лв. Присъдените издръжки и компенсациите за безплатни и по намалени цени пътувания са отчетени по параграф 42-19 други текущи трансфери за домакинства, по план 72 146 лв., а по отчет 53 798 лв. Останалите 16 059 лв. са налични по сметка на общината с изключение на 243 лв., представляващи остатък от компенсация по безплатни и по намалени цени, който не сме изтеглили в края на годината от СЕБРА и при зануляването на банковите сметки се връща в Централен бюджет.

Субсидиите за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози по параграф 43-01 по план са 88 801 лв., и по отчет 79 337 лева, като остатъкът е наличен по сметка на общината и е част от допълнителния трансфер за действително извършени разходи за изпълнение на мерки във връзка с COVID-19 през 2021 г. съгласно ПМС №326/2021 г.

През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 195 228 лв., представляващи 100% от единните разходни стандарти за 2021 г.

Разходите за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности са 220 лв.

През анализирания период реализираните капиталовите разходи за държавни дейности са в размер на 194 976 лева.

Разпределение на разходите за държавни дейности по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 31.12.2021 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв.функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди ДД (%)

Общи държавни служби	1 377 388	1 164 875	85	13,3
Отбрана и сигурност	226 235	157 418	70	1,8
Образование	5 917 792	5 150 758	87	58,4
Здравеопазване	434 273	335 083	77	3,8
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 929 724	1 397 933	72	15,9
Почивно дело, култура и религиозни дейности	516 363	494 012	96	5,6
Икономически дейности и услуги	118 907	109 443	92	1,2
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:	10 520 682	8 809 522	84%	100.0

Б. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Уточнения план за местни дейности в края на отчетния период е 7 127 609 лв., изпълнението – 3 658 348 лв. или 51 на сто от плана.

По видове разходите в местни дейности са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 455 017 лв., представляващи 91 % от планираните. В сумата са включени заплатите за периода януари – декември 2021 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 4 166 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 43 384 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 0 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 1 678 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 63 905 лв., в т.ч. 59 736 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 62 304 лв.; здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 26 741 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 13 868 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 671 063 лв., което е 84 на сто от разходите за общински дейности.

Разходите за издръжка на местните дейности при уточнен план 3 550 631 лв., по отчет са извършени в размер на 2 566 930 лв. - 72 на сто от планирания годишен размер. Разходите за издръжка представляват 65 на сто от общите разходи за общински дейности. В сравнение със същия период на 2020 г. извършените разходи за местни дейности са увеличени, но следва да се има предвид факта, че през 2020 г. голяма част от детските заведения и училища останаха затворени през голяма част от полугодieto.

В разходите за издръжка са включени разходите за храна в ДГ, ДЯ и ДСП общо 112 830 лв.; разходи за медикаменти – 0 лв.; разходи за работно облекло 19 616 лв.; разходи за книги и учебни пособия 4 590 лв.; разходи за материали 231 748 лв. в т.ч. за снегочистване – 14 746 лв. и закупуване на съдове за сметосъбиране 19 584 лв.; разходите за вода, горива и енергия 270 432 лв.; разходи за външни услуги 1 151 731 лв., в т.ч. разходите за чистота 535 274 лв., за поддържане на пътища и снегочистване 291 786 лв.; за текущи ремонти – 713 856 лева, от които 478 924 лв. за текущи ремонти от трансформирана целева субсидия за капиталови разходи и 173 382 от средства за зимно поддържане и снегочистване; за командировки в страната и чужбина са изплатени 2 090 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 26 176 лв.; платени такси по ангажименти по заеми – 1 269 лв.; разходи за СБКО – 27 110 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 225 лв.; за други разходи неклассифицирани в др. параграфи 5 257 лв.

Платените данъци и такси са 47 792 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 5 189 лв.; платените местни данъци и такси са 42 603 лв.

Платените лихви по получен и изплатен заем от ФОНД Флаг ЕАД са отчетени по параграф 22-24 Разходи за лихви по други заеми от страната и са в размер на 3 326 лв.

Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 50 666 лв., от които на физически лица – 15 355 лв. и за потребителите на „Хоспис Елена“ ЕООД – 34 753 лв. и в Център за подкрепа за личностно развитие – 558 лв.

На „Еленски Балкан“ ЕООД, по параграф 43-09 са предоставени субсидии в размер на 20 000 лв., в рамките на гласуваните от Общински съвет за 2021 г.

Като текущ трансфер по параграф 43-01 са отразени 12 800 лв. предоставени средства на „Хоспис-Елена“ ЕООД за покриване на текущи разходи за отопление и извършване на текущ ремонт на парната инсталация на същия.

На спортни организации са предоставени субсидии в размер на 71 000 лв., в т.ч. 16 000 лв. субсидии на детски специализирани спортни школи; за поддръжка на туристическа база е предоставена субсидия 20 000 лв., а за специализирани спортно туристически школи 6 500 лв.; на футболни клубове 23 000 лв., а на планински спасителен отряд, в съответствие с Решение на Обс за приемане на бюджета за 2021г. – 1 500лв. и на сдружение с нестопанска цел за ремонт на църква „Свети Василий Велики“ с.Палици в размер на 4 000 лв.

Внесен е членски внос в сдружения в размер на 9 236 лв.

Към 31 декември 2021 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 505 535 лв., представляващи 20 на сто от плануваните, разпределени както следва: по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи – 282 255 лв.; § 52 – 00 Придобиване на ДМА – 205 063 лв.; §53-00 Придобиване на НДА – 18 217 лв.; § 54 -00 Придобиване на земя – 0 лв. Изпълнението на капиталовите разходи като процент от отчетените местни дейности е 12,8 %.

Разпределение на разходите за местни дейности по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 31.12.2021 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв. функция	Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди МД (%)
Общи държавни служби	641 392	498 610	78	12,6
Отбрана и сигурност	183 076	52 432	29	1,3
Образование	203 391	176 411	87	4,5
Здравеопазване	92 949	77 383	83	1,9
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	379 416	320 980	85	8,2
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	2 724 296	1 425 535	52	36,0
Почивно дело, култура, религиозни дейности	589 934	404 999	69	10,2
Иконом. дейности и услуги	2 309 829	998 672	43	25,3
Разходи, неklasифицирани в др. функции-лихви и резерв	3 326	3 326	100	0
Всичко разходи за местни дейности:	7 127 609	3 958 348	32%	100

В. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ, ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Дофинансирани държавни дейности с приходи за местни дейности - уточнен план 443 012 лв., в края на периода по отчет – 361 549 лв., представляващи 82 % от планираното за годината.

Съгласно Решение № 22 от 11.02.2021 г. за приемане бюджета на общината и в резултат на служебни промени, настъпили през годината с общински приходи се дофинансират държавни дейности – Общинска администрация и Музей на Възраждането, като през годината се налага да дофинансираме и програмите за временна заетост. По видове разходите са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 249 475 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – декември 2021 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 29 513 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 4 857 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 1 946 лв.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 32 988 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 14 302 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 7 133 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 340 214 лв., което е 94 на сто от разходите за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи.

От заложените разходи за издръжка на дофинансираните държавни дейности с местни приходи 59 175 лева са отчетени 21 307 лв., от които за материали – 5 255 лв., за текущи ремонти в Музей на Възраждането – 15 120 лв., изплатено е работно облекло в размер на 650 лв. и са платени 282 лв. разходи за СБКО.

Платени са и държавни данъци в размер на 28 лв.

Разпределение на разходите за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи по функции				
Функция	Уточнен план, лв.	Отчет към 31.12.2021 г., лв.	% на изпълнение на плана на съотв. функция	Отн. дял на изпълнението функция/общо р/ди Дофинансиране (%)
Общи държавни служби	370 316	326 973	88	90,4
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	318	318	100	0,1
Почивно дело, култура, религиозни дейности	72 378	34 258	47	9,5
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности за сметка на общ. приходи :	443 012	361 549	82	100.0

ЗЗЛД

инж. Дилия Млъзев
Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:

ЗЗЛД

Силвия Мирянова,
Директор на дирекция ФБМП