



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 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г.

Настоящата обяснителна записка е изготвена като приложение към отчета за касово изпълнение на бюджета за периода от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г. във връзка с писмо ДДС № 08/21.12.2018 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. - 11 234 062 лв., към 30.09.2018 г. - 11 454 670 лв., а към 31.12.2018 г. уточнения план е в размер на 12 257 407 лв.

На основание чл.56, ал.2 от ЗПФ, направените служебни промени през четвърто тримесечие са в размер на 802 737 лв., в т.ч. за държавни дейности 299 937 лв.; за местни дейности и дофинансиране 502 800 лв.

I. ПРИХОДИ

Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 9 621 158 лв. при уточнен план 12 257 407 лв. Процентът на изпълнението е 78 %.

A.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Приходите за делегираните държавни дейности след извършените служебни промени през четвърто тримесечие са увеличени с 299 937 лв. и уточнения план е 6 355 062 лв. Изпълнението е в размер 5 902 345 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 743 062 лв.; наличност в края на периода (-) 901 164 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 85,2 на сто от уточнения им план. Относителното тегло на плана на приходите за държавни дейности, към общия размер на приходите по бюджета е почти 51,8 на сто.

При уточнен план за собствени приходи на делегираните бюджети в образованието 2 920лв., постъпили са 2 920лв. или 100 на сто от предвидените за годината приходи. По план са предвидени собствени приходи на Музея на Възраждането – 51 937 лв. , към 31.12.2018 г. 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 четвърто тримесечие на годината на основание писма на МФ №№ ФО-56/24.10.2018г.; ФО-57/22.11.2018г.; ФО-58/27.11.2018г.; ФО-64/10.12.2018г. и уточнения план става 4 920 474 лв. По отчет общата субсидия е 4 920 474 лв. или получени и усвоени 100 % от предвидената по ЗДБРБ за 2018 г.

Целевата субсидия за капиталови разходи по първоначален план е 37 892 лв., след извършени вътрешни компенсирани промени същата е в размер на 50 350 лв. Към края на отчетния период същата е усвоена на 100%.

Съгласно писма на МФ с изх. №№ ФО-51/24.10.2018г., ФО-52/24.10.2018г., ФО-61/03.12.2018г., ФО-69/14.12.2018г. и ФО-71/14.12.2018г. е завишен плана на параграф 31-18 в държавните дейности, като уточнения план става 43 507 лв. Отчетът 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 – 180 739 лв. по план, по отчет – 174 194 лв. – включват средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищен превоз по план 19 451 лв. и отчет 19 451 лв.; компенсация по чл.283, ал.2 от ЗПУО - по план 145 991 лв., по отчет 139 629 лв.; компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания -по план 15 297 лв., по отчет 15 114 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 282 792 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 – 11 095лв., както и получен трансфер по ПМС №200/18.09.2018г. за осигуряване на ученически шкафчета за ученици от I-ви до VII-ми клас – 13 756 лв. и получени средства за изграждане на безжична интернет мрежа в размер на 24 500лв. По същия параграф е отчетен и полученият трансфер в размер на 2 930 лв. от Министерство на културата за финансиране на проекти по програма „Българските библиотеки – съвременни центрове за четене и информираност“.

Уточнения план на § 61-01 Получени трансфери става общо 335 073 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 48 737 лв. са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и изпълнение 100%.

По параграф 62 -01 Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС са отчетени и в план и отчет 395 лв., представляващи бюджетни средства предоставени в предходни години като трансфери по проекти в „Образование“ и връщане на същите по бюджетите им.

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 план и отчет са посочени (-) 22 082 лв. представляващи разликата в началото и края на периода на наличните средства на училища, изпълняващи проекти по ОП РЧР. Плана и отчета по параграфа са равни, т.к. всички проекти в „Образование“ са приключили към края на годината.

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 (-) 901 164 лв.

Б.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ /ОБЩИНСКИ/ ДЕЙНОСТИ

Приходите за местни дейности след извършени служебни промени през четвърто тримесечие са увеличени с 502 800 лв., в т. ч. дофинансирани 0 лева. Уточненият план е 5 902 345 лв. Изпълнението е в размер общо 4 204 518 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 062 201 лв.; наличност в края на периода (-) 1 646 914 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 71%.
Относителното тегло на плана на приходите за местни дейности към общите приходи е 48,2 на сто.**

При план 515 000 лв. имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в размер на 605 352 лв., което е 117,5 на сто от предвиденото за годината. По видове данъци изпълнението е както следва: внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 21 809 лв. или 128% от предвидения годишен размер; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 177 097 лв. или 104 %; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 253 458 лв. или 137 %. Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е 137 191 лв. или 106 на сто. Постъпили са 15 797 лв. туристически данък или 122% от плана.

За същия период на 2017 г. постъпилите данъчни приходи са 569 955 лв., т.е. събираемостта на данъчни приходи е увеличена с 6,2% през 2018 г.

Спрямо същия период на 2017 г. в абсолютни суми се наблюдава увеличение на постъпилите средства от патентен данък с 2 320 лв.; увеличение на постъпленията от данъка върху недвижимите имоти с 33 758 лв., увеличение на постъпилите средства от данъка върху превозните средства с 45 225 лв., намаление на постъпилите средства от данъка за придобиване на имущества по дарение и възмезден начин с (-) 48 923 лв.; увеличение на постъпилите средства от туристически данък с 3 017 лв.

В абсолютни суми общо постъпленията от имуществени данъци към края на 2018 г. са повече с 35 397 лв. от постъпилите през 2017 г.

През последните две години се наблюдава повишаване на събираемостта на данъчни приходи, което се дължи на предприетите мерки от общинска администрация, изразяващи се в изпращане на напомнителни писма на длъжници с покана за доброволно изпълнение и съставяне на актове на установяване на задължения и пристъпване към принудително изпълнение, както и на периодичните информационни и разяснителни кампании.

Планът на данъчните приходи е базиран на облог за 2018 г. от софтуерния продукт за местни данъци и такси към Информационната система на общините "Mameyc", с която програма работи и община Елена.

При план за неданъчните приходи общо 981 678 лв., изпълнението е 1 155 448 лв., което е 117,7 на сто от предвиденото за годината и са със 193 516 лв. повече от постъпилите неданъчни приходи към края на 2017 г. За същия период през 2017 г. постъпилите неданъчни приходи са 961 932 лв.

Приходи и доходи от собственост при план 331 200 лв. са постъпили 491 361 лв. или 148 на сто. Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукцията 320 226 лв. или 168 на сто от плануваното, приходи от наеми на имущество 59 466 лв., което е 142 на сто от предвидените за годината приходи, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 111 663 лв. или 113 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 2017 г. постъпленията от собственост са 318 486 лв., т.е. към 31 декември 2018 г. се отчита увеличение на приходите и доходите от собственост със 172 875 лв.

Тук увеличението на събраните приходи от собственост се дължи най-вече на предприетите мерки за събиране на просрочени вземания по договори за продажба на дървесина от общински горски фонд от страна на Общинска администрация. Трябва да се отбележи, че се наблюдава увеличение на приходите от маркиране на дървесина, а приходите от наеми са увеличени вследствие на промените в Наредбата за реда и условията за установяване на жилищни нужди, настаняване и продажба на общински жилища.

Приходите от такси за ползване на детски градини са 43 585 лв. при план 35 000 лв. или 125 на сто от годишния план. Такси за детска ясла – план 10 500 лв., постъпили през отчетния период – 13 510 лв., което е 129% от предвиденото. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 70 291 лв., при план 70 000 лв., или изпълнение от 100%. Предвидените по план приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. са 23 000 лв., изпълнението към 31 декември 2018 г. е 22 825 лв., което е 98% от предвиденото. Приходите от такса за битови отпадъци са 390 577 лв., представляващи 98% от годишния план. Събраните приходи от такси за технически услуги са 32 059 лв. при план 21 400 лв., което е 150% изпълнение. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 38 459 лв., т.е. 77% от плана. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 2 630 лв. при план 2 700 лв., изпълнение 97%, а от такси за притежаване на куче са постъпили 95 лв. от предвидените 100 лв. за годината.

Общо постъпилите общински такси за отчетния период са 614 031 лв. при планирани 609 700 лв., т.е. 101% изпълнение. За сравнение за същия период на 2017г. са постъпили 585 871 лв., тук също отчитаме увеличение на постъпленията с 4,8%.

Увеличението на събраните приходи от такси се дължи на затегната финансова дисциплина, осъществяване на по-голям контрол върху второстепенни разпоредители, както и на промяна в таксите за ползване на детски градини, детски ясли и домашен социален патронаж. Несъбраните такси в детските заведения намаляват, домашен социален патронаж приключи годината с 5 123,29 лв. несъбрани такси от потребители на хосписа в гр. Елена.

Постъпили са 49 974 лв. от глоби и неустойки при планирани 35 000 лв., в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 49 954 и от глоби, санкции, неустойки и др. - 20 лв.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 4 005 лв., в т.ч. приходи от реализирани курсови разлики (-) 12 лв., приходи от други застрахователни обезщетения – 142 лв. и други неданъчни приходи – 3 875 лв. Изпълнението на приходите по параграф 36-00 Други неданъчни приходи е 65% от планирания общ размер.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 68 204 лв., като е с 68% повече от планирания размер, което се дължи на реализираните повече продажби в последното тримесечие на годината на дървесина.

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 43 633 лв., от които приходи от продажба на сгради – 4 544 лв., приходи от продажба на транспортни средства – 10 388 лв., приходи от продажба на ДНА – 2 790 лв. и от продажба на земя – 25 911 лв. Процентно от годишния план изпълнението е 208%.

От плануваните приходи от концесии в размер на 1 454 лв. са постъпили 100%. Получените дарения са в размер на 15 282 лв. в полза на Център за настаняване от семеен тип за лица с увреждания с. Илаков рът – 2 062 лв. и 13 220 лв. за нуждите на общината (за провеждане на празници от местно значение и за закупуване на духовна музика и създаването на духов оркестър).

При уточнен план 1 496 678 лв. постъпилите собствени приходи (данъчни и неданъчни) общо са 1 760 800 лв. или изпълнение 117,6 на сто. В абсолютна сума постъпилите са с 228 913 лв. повече в сравнение със същия период на 2017 г.

Общата изравнителна субсидия по план е 1 301 300 лв. и е усвоена на 100%.

От целевата субсидия за капиталови разходи за общински дейности при уточнен план 1 126 750 лв. за отчетния период са отчетени в същия размер.

С получения от общината целеви трансфер от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 е увеличен параграф 31-18 за местни дейности със сумата 30 380 лв., представляващи средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти и получения трансфер по ПМС №315/201/8г. – 486 101 лв., общо 516 481 лв. и са отчетени на сто процента.

Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените трансфери по ЗУО от община Елена на община В.Търново са (-) 678 лв. - отразени са в параграф 61-02.

Като предоставени трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от Европейския съюз са отчетени (-) 1 281 лева, представляващи съфинансиране по проекти и неverified разходи по същите.

По параграф 64-01 е отчетен получения трансфер по проект от Национална кампания „Чиста околна среда“ от ПУДООС в размер на 10 000 лв.

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 (+) 2 230 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 временно съхранявани средства е отразен полученият трансфер 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.

Като друго финансиране са отразени погашения по финансов лизинг § 93-18 (-) 17 268 лв. Има разлика от 2 лв. между Регистъра на общинския дълг и отчета за касово изпълнение на общината и оборотната ведомост към края на годината. Разликите се дължат на закръгляне към цяло число. Изплащането на поетия общински дълг, представляващ договор за финансов лизинг приключва през м.04.2019г.

По параграф 93-36 Друго финансиране сме отразили получени суми от сметката за чужди средства на РИОСВ, съгласно Указание т.21 от ДДС №07/2014г. и т.33.1 от ДДС № 04/2016г.

Към приходите за местни дейности е и преходният остатък, който в началото на периода е 1 062 201 лв., наличност в края на периода (-) 1 646 914 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 12 257 407 лв., изпълнението 9 621 158 лв. или 78 %.

- Разходи за държавни дейности - 5 416 640 лева
- Разходи за местни дейности - 3 877 522 лева
- Разходи за дофинансиране на държ. дейности - 326 996 лева

А. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Бюджетът за разходи в държавни дейности в резултат на служебни промени през трето тримесечие е увеличен с 299 937 лв. и уточнения план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 6 355 062 лв., изпълнението е 5 416 640 лв. или 85,2 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 2 943 527, което е 93,6 на сто от планивания размер. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари – декември 2018 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 375 512 лв., в това число 42 004 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост и 232 835 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по НП „ Асистенти на хора с увреждания“.

За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 36 832 лв. при планирани 48 941 лева

Изплатени суми от СБКО за облекло са 68 476 лв. от планирани 68 758 лева.

За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 66 005 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 15 832 лв.

Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 414 885 лв., представляващи 92% от планираните. Осигурителните вноски от работодател за УПФ – 71 480 лв. здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 169 862 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 81 179 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 4 243 590 лв., представляващи 93,3% от планираните за годината. Относителното тегло на всички трудови разходи е 78,3 на сто от отчетените разходи за държавни дейности.

За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при уточнен план 1 121 367 лв. са изплатени 827 601 лв. (73,8 % от планиваните), като най-голям е делът на разходите за вода, горива и енергия 223 846 лв., представляващи 27 % от общите разходи за издръжка; външни услуги – 216 523 лв, в т.ч. компенсация по чл. 283, ал.2 от ЗПУО по отчет 139 629 лв; разходите за храна са 85 171 лв., разходите за материали 150 171 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 19 073 лв.; разходи за СБКО – 45 721 лв.; за застраховки 11 965 лв.; за командировки 8 634 лв.; за учебни разходи 49 666 лв.; за медикаменти 1 920 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 76 лв. и други некласифицирани другаде разходи – 1 376 лв. Относителното тегло на разходите за издръжка на държавните дейности спрямо общите разходи за държавни дейности е 15,3 на сто.

Платени са държавни данъци и такси в размер на 8 917 лв., платените местни данъци и такси са 10 094 лв.

Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 21 656 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 55 225 лв., а по отчет 54 752 лв.

Субсидиите за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози по параграф 43-01 по план са 19 451 лв., и по отчет същата сума.

През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 143 029 лв., при план 143 378 лв., остатъкът от 349 лева е целеви и ще бъде преведен на съответното читалище през следващата година.

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 87 430 лева, разпределени по параграфи, както следва: § 51-00 – отчетени 66 616 лв., § 52-00 по отчет – 20 814 лева. Като процент изпълнението на капиталовите разходи е 21% от планираните в държавни дейности.

| Разпределение на разходите за държавни дейности по функции | | | | |
|---|--------------------------|-------------------------------------|---|---|
| Функция | Уточнен план, лв. | Отчет към 31.12.2018 г., лв. | % на изпълнение на плана на съотв. функция | Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди ДД (%) |
| Общи държавни служби | 695 217 | 623 561 | 90 | 12 |
| Отбрана и сигурност | 364 916 | 109 753 | 30 | 2 |
| Образование | 3 579 675 | 3 357 675 | 94 | 62 |
| Здравеопазване | 241 751 | 213 776 | 88 | 4 |
| Социално осигуряване, подпомагане и грижи | 979 386 | 705 038 | 72 | 13 |
| Почивно дело, култура и религиозни дейности | 474 666 | 387 386 | 82 | 7 |
| Икономически дейности и услуги | 19 451 | 19 451 | 100 | 0 |
| Всичко разходи за делегирани от държавата дейности: | 6 355 062 | 5 416 640 | 85 | 100.0 |

Б. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Уточнения план за местни дейности в края на отчетния период е 5 441 677 лв., изпълнението – 3 877 522 лв. или 71 на сто. Относителното тегло на уточнения план на разходите за местни дейности е 44 на сто към всички разходи на общината, а на дофинансирането 3.8 на сто.

По видове разходите в местни дейности са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 352 169 лв., представляващи 92 % от планираните. Относителното тегло е 9 на сто от разходите за местни дейности. В сумата са включени заплатите за периода януари – декември 2018 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 15 946 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 6 707 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 14 575 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 5 292 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 63 304 лв., в т.ч. 61 385 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 52 555 лв.; здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 21 814 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 10 028 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 542 390 лв., което е 14 на сто от разходите за общински дейности.

Разходите за издръжка на местните дейности при уточнен план 2 280 322 лв., по отчет са извършени в размер на 1 895 763 лв. - 83 на сто от планирания годишен размер. Разходите за издръжка представляват 49 на сто от общите разходи за общински дейности. В сравнение със същия период на 2017 г. извършените разходи за местни дейности са по-малко с 111 619 лв. В разходите за издръжка са включени разходите за

храна в ДГ, ДЯ и ДСП общо 109 119 лв.; учебни разходи и книги за библиотека – 1 658 лв., разходи за материали 206 520 лв.; разходите за вода, горива и енергия 298 800 лв.; разходи за външни услуги 1 022 433 лв., в т.ч. разходите за чистота 349 219 лв., за поддържане на пътища и снегопочистване 261 153 лв.; за текущи ремонти – 185 263 лева; за командировки в страната и чужбина са изплатени 9 314 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 25 334 лв.; разходи за СБКО – 21 673 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 48 лв.; за други разходи неklasифицирани в др. параграфи 10 246 лв.

Платените данъци и такси са 39 337 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 9 082 лв.; платените местни данъци и такси са 30 255 лв.

Внесените лихви по лизинг за 2018 г. са 805 лв.

Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 15 067 лв.

Предоставени са субсидии на общинско дружество за издаване на вестник в размер на 10 000 лв. На спортни организации са предоставени субсидии в размер на 62 000 лв., в т.ч. 13 400 лв. субсидии на детски специализирани спортни школи; за поддръжка на туристическа база е предоставена субсидия 20 000 лв., а за специализирани спортно туристически школи 6 800 лв.; на футболни клубове 21 800 лв.

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

Към 31 декември 2018 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 1 306 696 лв., разпределени както следва: по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи – 1 087 964 лв.; § 52 – 00 Придобиване на ДМА – 201 513 лв.; §53-00 Придобиване на НДА – 2 400лв.; § 54 -00 Придобиване на земя – 14 819 лв. Изпълнението на капиталовите разходи като процент от отчетените местни дейности е 34 %.

| Разпределение на разходите за местни дейности по функции | | | | |
|---|--------------------------|-------------------------------------|--|--|
| Функция | Уточнен план, лв. | Отчет към 31.12.2018 г., лв. | % на изпълнение на плана на съотв.функция | Отн. дял на изпълнението функция/общо р/ди МД (%) |
| Общи държавни служби | 549 047 | 466 733 | 85 | 12 |
| Отбрана и сигурност | 36 000 | 33 900 | 94 | 1 |
| Образование | 157 638 | 145 413 | 92 | 4 |
| Здравеопазване | 51 825 | 51 170 | 99 | 1 |
| Социално осигуряване, подпомагане и грижи | 262 776 | 249 102 | 95 | 6 |
| Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда | 2 814 225 | 1 733 664 | 62 | 45 |
| Почивно дело, култура, религиозни дейности | 359 150 | 317 126 | 88 | 8 |
| Иконом. дейности и услуги | 1 210 211 | 879 609 | 73 | 23 |
| Разходи, неklasифицирани в др.функции-лихви и резерв | 805 | 805 | 100 | 0 |
| Всичко разходи за местни дейности: | 5 441 677 | 3 877 522 | 71 | 100 |

В. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ, ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Дофинансирани държавни дейности с приходи за местни дейности - уточнен план 460 668 лв., в края на периода по отчет – 326 996 лв., представляващи 71% 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 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 214 377 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – декември 2018 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 20 929 лв.; за възнаграждения по извънтрудови правоотношения - 980 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 17 725 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 872 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 952 лв.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 28 427 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 11 831 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 5 718 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 301 817 лв., което е 92 на сто от разходите за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи.

Разходите за издръжка на дофинансираните държавни дейности с местни приходи при уточнен план 17 025 лв., по отчет са извършени в размер на 16 803 лв. и са 99 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 1 562 лв.; разходите за вода, горива и енергия 13 618 лв.; разходи за външни услуги 620 лв.

С Решението за приемане на бюджета за 2018 г. на община Елена бе определена сума в размер на 8 376 лева за дофинансиране на читалища, от които са разходвани на 100% - 8 376 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 | 300 637 | 95 | 92 |
| Образование | 14 500 | 14 173 | 98 | 4 |
| Социално осигуряване, подпомагане и грижи | 121 601 | 3 810 | 3 | 1 |
| Почивно дело, култура, религиозни дейности | 8 376 | 8 376 | 100 | 3 |
| Всичко разходи за делегирани от държавата дейности за сметка на общ. приходи : | 457 901 | 240 311 | 52 | 100.0 |

инж. Делян Млъзев
Кмет на община ЕЛЕНА



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