О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24 **e-mail: obshtina@elena.bg**
тел. 06151/61-32, факс 06151/65-10 **web: www.elena.bg**

изх.№ РД.01.02 - _____ / 07.12.2023 г.

ДО

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЕЛЕНА

П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е

от инж. Дилян Стефанов Млъзев - кмет на община Елена

Относно: Информация за текущото изпълнение на бюджета на община Елена, на инвестиционната програма, на сметките за средства от Европейския съюз и състоянието на общинския дълг за деветмесечието на 2023 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Съгласно изискванията на чл. 137, ал. 2 от Закона за публичните финанси /ЗПФ/ и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Елена представям на Вашето внимание информация за изпълнение на бюджета, инвестиционната програма и сметките за средства от ЕС за третото тримесечие на годината.
При изготвянето на отчета за изпълнение на бюджета са спазени изискванията на Закона за публичните финанси (ЗПФ) и указанията на Министерство на финансите (МФ).
Изпълнението на общинския бюджет е организирано в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г.; Постановление на Министерски съвет № 108 / 09.08.2023 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2023 г.; указания от Министерство на финансите.

Бюджетът на Община Елена за 2023 г. е приет с Решение № 140 от 07.09.2023 г. на Общински съвет Елена в размер на 24 943 537 лв. Бюджетът е приет по първоначални показатели от МФ и достигнати стойности на трансфери, като след приемането му се получиха писма за допълнителни трансфери и уточненият план с Решение № 151 / 12.10.2023 г. на Общински съвет Елена стана 25 671 738 лв. След подаване на месечен отчет от Министерство на финансите изписаха имейл, с който ни уведомиха, че в параграф 31-28 Други целеви трансфери от тяхна страна не са зареждани показатели от страна на Министерство на финансите, а реално тези средства са получени от общините, част от тях са разплатени на контрагенти. За да постигнем равнение с Министерство на финансите се наложи да коригираме плана за нуждите на отчета за касово изпълнение и плана по бюджетът бе намален на **25 466 055 лв.**

I. ПРИХОДНА ЧАСТ

При уточнен план общо на всички приходи към края на деветмесечието 25 466 055 лв., приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 13 640 492 лв., или изпълнение от 54 на сто от плана. Изпълнението на бюджета през миналата година за същия период е било 48 на сто.

1. ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план на приходите за държавни дейности към края на отчетния период е 14 355 752 лв. Изпълнението е в размер 9 738 502 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 777 742 лв.; наличност в края на периода (-) 1 601 958 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 68 на сто от уточнения план при 64% изпълнение през миналата година. Относителното тегло на изпълнението на приходите за държавни дейности, към общия размер на изпълнение на приходите по бюджета е 71 на сто, при идентичен същия период миналата година.

Собствени приходи на делегираните бюджети в образованието са постъпили 3 108 лв. –от наеми на имущество – 339 лв.,от такси за общежития – 168 лв., застрахователни обезщетения 2 487 лв. и други неданъчни приходи 114 лв.

Общата субсидия за държавни дейности е с уточнен план 11 275 665 лв., като същата е усвоена в размер на 8 500 352 лв., представляващо 75 на сто от планираното.

Целевата субсидия за капиталови разходи по уточнен план за държавни дейности е 379 728 лв., като към края на отчетния период са разходвани средства в размер на 179 054 лв., равняващо се на 47% от плана.

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 472 151 лв., представляващи средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти – 22 204 лв., възстановени присъдени издръжки от Централния бюджет в размер на 9 343 лв. и 151 лв. възстановени транспортни разходи на правоимащи болни от Централния бюджет. По този параграф са и получените целеви трансфери за подготовка и произвеждане на избори за Народно събрание на 02.04.2023 г. – 80 276 лв., допълнителен целеви трансфер за финансово осигуряване на подготовката и произвеждане на първи и втори тур на изборите за общински съветници и кметове през 2023 г. – 252 897 лв., както и средствата, отпуснати по Програмата за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2020 – 2022 г. в размер на 107 280 лв. за окончателно плащане.

Отчета по горепосочения параграф е на стойност 204 855 лв., от които 80 276 лв. са изтеглените средства за произвеждане на избори за Народно събрание по сметка на общината, в изпълнение на Указания на МФ, разплатените на доставчици средства по Програмата за изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на детски ясли, детски градини и училища 2020 – 2022 г. в размер на 107 280 лв. за окончателно плащане, както и отчетените средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти в размер на 17 299 лв.

Като процент изпълнението на бюджета по параграф 31-18 Получени целеви трансфери е в размер на 43 на сто.

През месец януари 2023 г. възстановихме в централен бюджет компенсации по чл.283 от ЗУО от 2022 г. и субсидии за вътрешноградски линии и междуселищен транспорт на обща стойност 9 317 лв.

Само в отчета са отразени 144 501 лв., представляващи 1 794 лв. субсидии за вътрешноградски линии, 23 080 лв. субсидии за междуселищен транспорт, 101 652 лв. – транспорт за деца и ученици по чл.283 от ЗУО, 3 080 лв. – компенсации за деца и ветерани, военно-пострадали и военно-инвалиди и 14 895 лв. за несубсидирани линии по ПМС 11/25.01.2023 г.

Получени трансфери между бюджети – параграф 61-01 –Получени трансфери 494 114 лв., от Агенция социално подпомагане към МТСП по Национален механизъм „Лична помощ“ - в размер на 494 114 лв., отразени и по план и по отчет.

Трансфер по параграф 61-05 са получените средства от МТСП по национални програми за осигуряване на заетост в размер на 18 009 лв. са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и изпълнение 100%.

Само в отчет е отразен предоставен заем от бюджет за Сметки за средства от Европейския съюз по проекти на делегираните бюджети в размер на (-) 1 18 лв.

Като временно съхранявани средства в плана е отразена наличността към началото на годината по проекти в системата на образованието (-) 55 407 лв., а в отчета е отразена разликата между начално салдо и крайно салдо по тези проекти за текущата година (-) 28 734 лв.

Като приход за държавни дейности е отчетен и преходният остатък, който в началото на периода е 1 777 742 лв., а в края на периода е (–) 1 9601 858 лв.

2. ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ /ОБЩИНСКИ/ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план е 11 110 303 лв. Изпълнението е в размер общо 9 901 990 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 4 037 739 лв.; наличност в края на периода (-) 3 387 635 лв.; наличност по депозити в началото на периода 717 854 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 662 854 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности спрямо плана им е 35%. Относителното тегло на изпълнението на приходите за местни дейности спрямо общите приходи е 29 на сто. За сравнение със същия период на 2022 г. изпълнението е било 30%.

При план 927 000 лв. имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени 713 352 лв., което е 77 на сто от предвиденото за годината. По видове данъци изпълнението е както следва: внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 19 201 лв. или 87% от предвидения годишен размер; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 229 464 лв. или 104 на сто от предвиденото; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 299 821 лв. или 92 %. Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е в размер на 152 851 лв., представляващо 45% от плана. Туристическият данък е събран на 60 на сто от плануваното.

За същия период на 2022 г. постъпилите данъчни приходи са 863 712 лв. , т.е отчитаме понижение на приходите от данъци с 150 360 лв. в общинската хазна, дължащо се най-вече на намалението на данък върху възмездно придобито имущество.

Приходи и доходи от собственост общо са постъпили 568 294 лв. при 484 270 лв. за същия период на 2022 г. Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 427 778 лв. или 107 на сто от планираното (за сравнение за същия период на 2022 г. – 369 383лв), приходи от наеми на имущество 71 388 лв., което е 86 на сто от предвидените за годината приходи, при 63 257 през миналата година, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 69 428 лв. или 65 на сто от годишния план при 50 972 лв.изпълнение през миналата година. Тук отчитаме увеличение при реализацията на приходите, най-вече от продажба на услуги, стоки и продукция. Причината е спечелените съдебни дела от общината по продажба на дървесина от общински горски фонд и възобновените процедури.

Такси за детска ясла и детска кухня – план 5 880 лв., постъпили през отчетния период – 3 857 лв., което е 66 % от предвиденото. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 92 112 лв., при план 105 000 лв., или изпълнение от 88 %. Предвидените по план приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. са 35 000 лв., изпълнението към 30 септември 2023 г. е 18 408 лв., което е 53% от предвиденото. Приходите от такса за битови отпадъци са 503 348 лв., при планирани 589 000 лв., представляващи 85 % от годишния план. Събраните приходи от такси за технически услуги са 39 419 лв. при план 33 000 лв., което е 119 % изпълнение. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 40 497 лв., при планирани – 60 000 лв. т.е. 67 % от плана. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 1 500 лв. при план 2 000 лв., изпълнение 75%, а от такси за притежаване на куче са постъпили 90 от планирани 200 лв.

Общо постъпилите общински такси за отчетния период са 699 231 лв. при планирани 830 080 лв., т.е. 84 % изпълнение. За сравнение за същия период на 2022 г. са постъпили 616 605 лв., представляващи 87 на сто спрямо плана за 2022 г.

В абсолютни суми отчитаме леко повишена събираемост на общински такси, но в процентно отношение спрямо плана е занижена.

Постъпили са 67 185 лв. от глоби и неустойки при планирани 41 000 лв.- 164 на сто изпълнение, в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 67 185 и от глоби, санкции, неустойки и др. - 0 лв.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 18 307 лв., в т.ч приходи от други застрахователни обезщетения – 0 лв. и други неданъчни приходи –20 057 лв., като по параграф 36-18 коректив за касови постъпления са отчетени и приходите от ПОС терминал платени на последния ден, но не постъпили реално по сметката ни и са със знак (-) 1 702 лв. Тук са отчетени и (-) 48 лв. реализирани курсови разлики от валутни операции по параграф 36-01.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 49 147 лв., а внесеният данък върху приходите по ЗКПО е (-) 17 832 лв.

От предвидените първоначално 94 624 лв. приходи от продажба на общинско имущество са постъпили 71 887 лв. От продажба на сгради са постъпили 0 лв., от продажба на

транспортни средства – 4 888 лв., от продажба на нематериални дълготрайни активи приходите са 29 736 лв., а от продажба на земя – 37 263 лв.

От планувaните приходи от концесии в размер на 1 710 лв. са постъпили 855 лв.

Отчетени са и постъпили помощи от страната – 700 лв. и от чужбина за нуждите на Домашен социален патронаж в размер на 13 789 лв.

При план за неданъчните приходи общо 1 496 323 лв., изпълнението е 1 373 569 лв., което е 92 на сто от предвиденото за годината. За същия период през 2022 г. сме отчели 1 142 653 лв. или 68 на сто събираемост на неданъчни приходи.

Общо данъчни и неданъчни приходи са с изпълнение 86 на сто от планувaните, а през 2022 г. са били с изпълнение 83 % от плана, в абсолютни суми се наблюдава увеличение на приходите с 80 556 лв.

Общата изравнителна субсидия (в т.ч. за зимно поддържане и снегопочистване) по план е 1 840 300 лв. и е усвоена в размер на 55 на сто от плана. Към 30 септември 2023г. усвоената изравнителна субсидия е в размер на 892 125 лв., а от средствата за зимно поддържане и снегопочистване са усвоени 128 518 лв.

Целевата субсидия за капиталови разходи е усвоена в размер на едва 124 433 лв. от планирани 2 717 372 лв., което е приблизително 5 на сто от планираните средства.

В местни дейности като възстановен трансфер в централен бюджет по параграф 31-20 са отразени 47 лв. остатък от трансформирана целева субсидия в трансфер за текущи ремонти от 2021 г.

Като получен трансфер за местни дейности по параграф 61-01 Получени трансфери е отразен получен трансфер от Фонд „Социална закрила“, съгласно Договор за закупуване на лекотоварен автомобил за нуждите на Домашен социален патронаж гр.Елена в размер на 32 220 лв.

Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените трансфери по ЗУО от община Елена на община В.Търново (-) 535 лв. - отразени са в параграф 61-02 Предоставени трансфери. Тук е отчетена и предоставен трансфер на община Котел в размер на 2 000 лв. за организиране на съвместно мероприятие.

Като предоставени трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от Европейския съюз са отчетени (-) 4 557 лева, представляващи съфинансиране по проекти и неверифицирани разходи по същите.

Получен е трансфер от ПУДООС в размер на 22 500 лв., представляващи авансово плащане за реализиране на проекти от Национална кампания „Чиста околна среда 2023“.

Временните безлихвени заеми между бюджет и СЕС са с отрицателен знак и стойност (-) 125 693 лв., въпреки че са планирани по-малко.

Предоставена е временна финансова помощ в размер на (-) 116 514 лв. и е възстановена от минали година такава в размер на 95 090 лв. И така като цяло параграф 72-00 е с отрицателен знак и стойност (-) 21 424 лв.

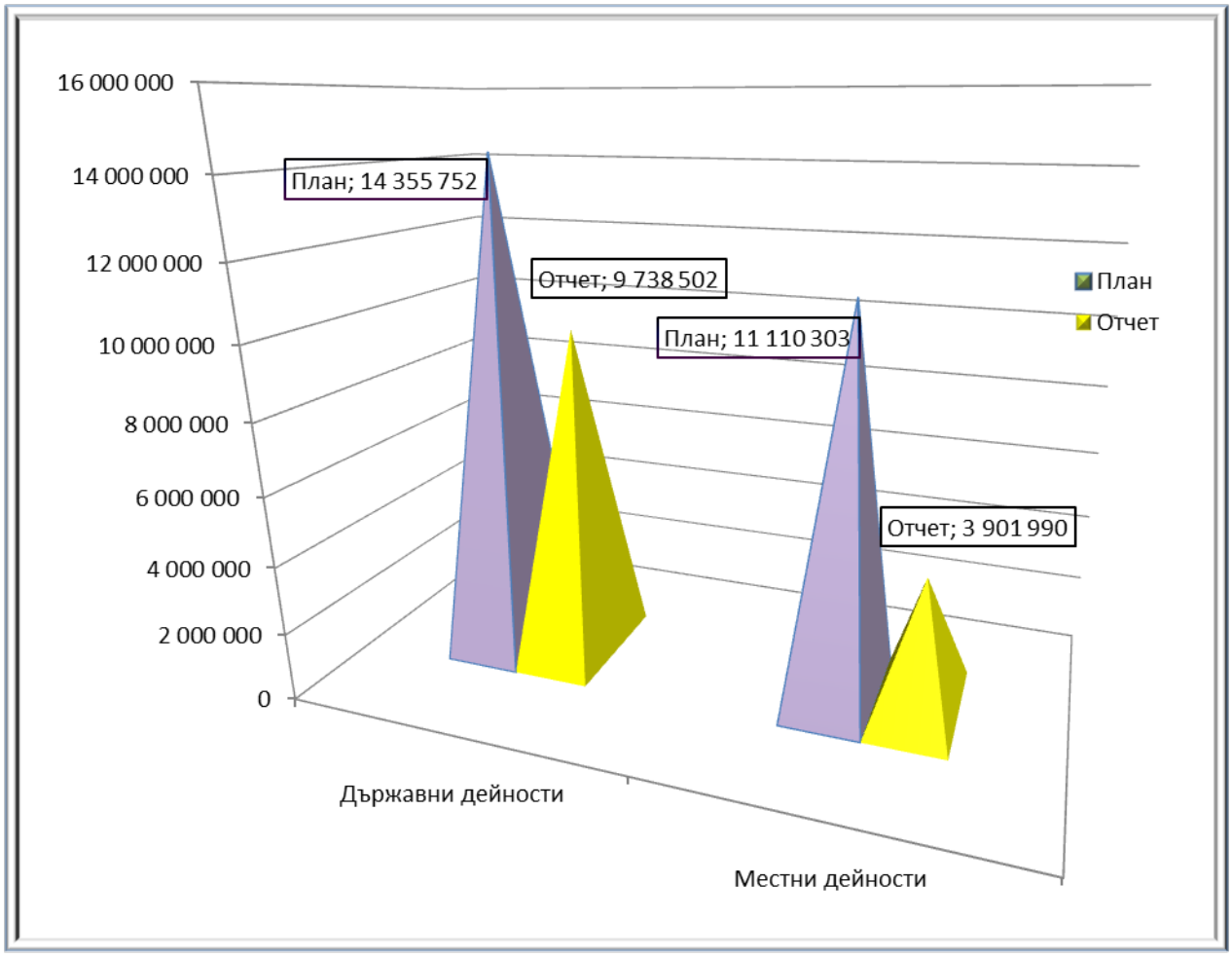
По параграф 88-03 е отразено салдото по програма „Местно развитие, намаляване на бедността и подобрено включване на уязвими групи“, финансирана от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г., проект № BGLD-

1.007-0039 „Стимулиране на икономическата активност и създаване на заетост в община Елена чрез прилагане на иновативни подходи“ в размер на 38 745 лв.

Като друго финансиране са отчетени средства в размер на 2 400 лв., представляващи отчисления по чл.64 от ЗУО от предходни години, набрани по партидата на общината, които използвахме за изготвяне на технически проект на депо за строителни отпадъци.

Към приходите за местни дейности е и преходният остатък, който в началото на периода е 4 037 739 лв., наличност в края на периода (-) 3 387 635 лв.; наличност по депозити в началото на периода 717 854 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 662 854 лв.

На следващата диаграма е представено изпълнението на приходите към 30.09.2023 г. спрямо плана им



II. РАЗХОДНА ЧАСТ

При уточнен план на разходната част на бюджета 25 466 055 лв., изпълнението е 13 640 492 лв. или 54 %, в това число:	
- разходи за делегирани държавни дейности	9 738 502 лв.
- разходи за местни дейности	3 517 909 лв.
- разходи за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи	384 081 лв.

1. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

В резултат на извършените промени, планът по бюджета за държавни дейности е увеличен с 483 708 лв., като уточненият план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 14 355 752 лв. Изпълнението на разходите за държавни дейности е в размер на 9 738 502 лв. или 68 на сто от заложените по план.

По видове разходите за държавни дейности са както следва:

За възнаграждения на щатен персонал по трудови и по служебни правоотношения са изплатени 4 829 818 лв. при 3 943 047 лв. през същия период на 2022 г., което се дължи на увеличените възнаграждения на заетите в бюджетната сфера с приемането на бюджета. Увеличението е изплатено на всички заети със задна дата от месец януари през месец септември тази година. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари – септември 2023 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 599 224лв., в това число 43 830 лв. възнаграждения на СИК при произвеждане на избори за НС през м. април 2023 г., 20 948 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост, 403 024 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по Национален механизъм „Лична помощ“.

За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 40 516 лв. при планирани 86 358 лева

Изплатени суми от СБКО за облекло са 94 377 лв. от планирани 108 314 лева, предимно на служителите в сферата на образованието.

За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 81 821 лв., изплатени на служители придобили право на пенсия за изслужено време и старост, при планирани 128 467 лв.

За други подобни плащания и възнаграждения, в това число за временна неработоспособност за сметка на работодателя са изплатени 30 996 лв.

Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 653 053 лв. Осигурителните вноски от работодател за УПФ – 108 321 лв., здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 271 518 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 143 907 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 6 853 551 лв. при 5 649 505 лв. към деветмесечието на 2022 г. Относителното тегло на всички трудови разходи е 70 на сто от отчетените разходи за държавни дейности при 75% за същия период миналата година.

За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при уточнен план 2 286 675 лв. са отчетени 1 070 156 лв. (47 % от плануваните), като най-голям е делът на разходите външни услуги – 285 394 лв, в т.ч. компенсации по чл. 283, ал.2 от ЗПУО по отчет 101 652 лв; за вода, горива и енергия са платени 263 219 лв.; разходите за материали са 199 532 лв.; за текущи ремонти – 42 749 лв.; разходите за храна са 123 395 лв.; за книги и учебни помагала – 54 486 лв; разходи за СБКО – 40 383 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 32 874 лв.; за застраховки 17 881 лв.; за командировки 3 309 лв.; за медикаменти 2 592 лв.; разходи за банкови такси – 1 344 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 285 лв.; други некласифицирани другаде – 0 лв.

Платени са държавни данъци и такси в размер на 5 079 лв., платените местни данъци и такси са 16 913 лв.

Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 14 575 лв.

Като разход за държавни дейности по параграф 42-00 са отчетени средствата по НП „България образователни маршрути“ – 73 773 лв., личните средства на децата, настанени на пълна държавна издръжка в делегираните държавни дейности в размер на 3 285 лв. Платените присъдени издръжки, компенсациите за безплатен и намален транспорт на определени категории пътници – 19 062 лв. и остатъкът от средствата за спорт в Образование – 535 лв. са отчетени по параграф 42-19 други текущи трансфери за домакинства.

Изплатените субсидии на превозвачи за вътрешноградски линии и междуселищен транспорт са отразени в параграф 43-01 Субсидии за текуща дейност на нефинансови предприятия.

През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 176 962 лв., като в същия параграф 45-00 Предоставени субсидии на нефинансови предприятия са отчетени преведените средства на външен доставчик на две социални услуги за периода януари-септември 2023 г. – 608 130 лв.

Разходите за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности са 120 лв.

За анализирания период реализираните капиталови разходи за държавни дейности са в размер на 856 592 лв.

Разпределение на разходите за държавни дейности по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 30.09.2023 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди ДД (%)**
Общи държавни служби	1 845 505	988 473	54	10,2
Отбрана и сигурност	400 280	160 029	40	1,6
Образование	7 777 476	5 627 739	72	57,8
Здравеопазване	697 095	381 481	55	3,9
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	2 976 583	2 068 037	69	21,2
Почивно дело, култура и религиозни дейности	636 609	455 675	72	4,7
Икономически дейности и	22 204	57 068		0,6

услуги				
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:	**14 355 752**	**9 738 502**	**68%**	**100.0**

2. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план за разходите, финансирани с местни приходи, към края на отчетния период е 10 445 560 лв., а изпълнението е 3 517 909 лева, което е 34 % от плана.

По видове извършените разходи в местни дейности са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 494 538 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – септември 2023 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 3 860 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 16 799 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 0 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 3 402 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 72 303 лв., в т.ч. 70 098 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 66 896 лв.; здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 28 133 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 15 311 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 701 242 лв., което е 20 на сто от разходите за общински дейности. В сравнение със същия период на миналата година изпълнението на разходната част за възнаграждения и осигуровки е 557 871 лв., което също е представлявало 20 на сто от отчетените разходи за местни дейности.

Разходите за издръжка на местните дейности са в размер на 2 242 701 лв. при 1 553 822 лв. за същия период на 2022 г. Разходите за издръжка представляват 64 на сто от общите разходи за общински дейности, като процента през миналата година е бил 66 на сто. В разходите за издръжка са включени разходите за храна в ДСП - 73 153 лв.; разходи за медикаменти – 81 лв.; разходи за книги и учебни пособия 1 644 лв.; разходи за работно облекло – 160 лв.; разходи за материали 179 003 лв. в т.ч. за чистота – 28 980 лв. и снегопочистване – 6 724 лв.; разходите за вода, горива и енергия 340 475 лв.; разходи за външни услуги 1 240 818 лв., в т.ч. разходите за чистота 546 313 лв., за поддържане на пътища и снегопочистване 298 243 лв.; за текущи ремонти – 362 400 лева в т.ч. от зимно поддържане – 311 307 лв.; за командировки в страната и чужбина са изплатени 2 740 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 20 503 лв.; разходи за СБКО – 16 655 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 1 688 лв.; за други разходи некласифицирани в др. параграфи 3 381 лв.

Платените данъци и такси са 32 928 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 5 763 лв.; платените местни данъци и такси са 27 165 лв.

Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 46 465 лв., от които на физически лица – 21 101 лв., на ученици за постижения – 80 лв. и за потребителите на „Хоспис Елена“ ЕООД –25 284 лв.

На „Еленски Балкан“ ЕООД, по параграф 43-09 са предоставени субсидии в размер на 10 000 лв., в рамките на гласуваните от Общински съвет за 2023 г.

На спортни организации са предоставени субсидии в размер на 61 330 лв. Внесен е членски внос в сдружения в размер на 11 521 лв.

Към 30 септември 2023 г. извършените капиталови разходи в местни дейности са на стойност 411 722 лв.

Разпределение на разходите за местни дейности по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 30.09.2023 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди МД (%)**
Общи държавни служби	722 828	433 220	60	12,3
Отбрана и сигурност	80 000	60 644	75	1,7
Образование	61 025	24 437	40	0,7
Здравеопазване	374 959	32 885	9	0,9
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	483 369	333 563	69	9,5
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	5 635 377	1 412 065	25	40,1
Почивно дело, култура, религиозни дейности	736 121	304 728	41	8,7
Иконом. дейности и услуги	1 918 598	916 367	48	26,1
Разходи, некласифицирани в др.функции-лихви и резерв	58 283	0	0	0
Всичко разходи за местни дейности:	**10 445 560**	**3 517 909**	**34%**	**100**

3. ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Съгласно Решение № 140 от 07.09.2023 г. за приемане бюджета на общината и в резултат на промени, настъпили през годината с общински приходи се дофинансират следните държавни дейности – Общинска администрация, Отбранително-мобилизационна подготовка, инвестиционни разходи в дейности Център за настаняване от семеен тип за лица с увреждания и Дневен център за деца с увреждания, Читалища и Музей на Възраждането, като през годината се налага да дофинансираме и програмите за временна заетост.

Уточнения план на дофинансираните с местни приходи държавни дейности е 664 743 лв., а изпълнението е 384 081 лв. или 58 на сто.

По видове разходите са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 230 170 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – септември 2023 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 35 276 лв; за обезщетения с характер на възнаграждения 4 248 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 2 948 лв.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 31 815 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 13 516 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 7 147 лв.

Като разходи за издръжка са отчетени 9 226 лв., от които за материали – 7 302 лв.,за горива - 46 лв., външни услуги-727 лв., застраховки – 179 лв., за СБКО - 972 лв. лв. и платен данък 99 лв.

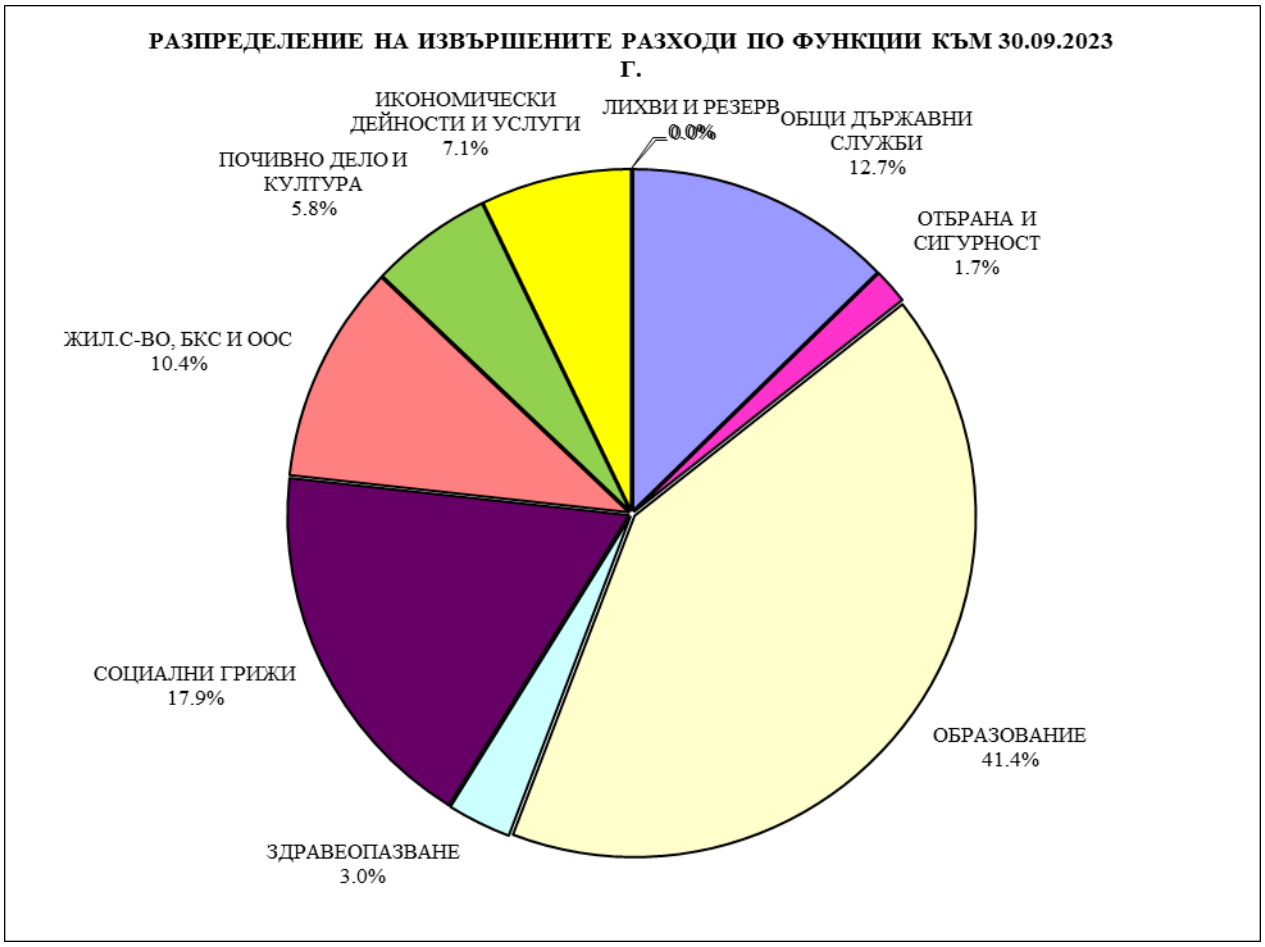
Извършените инвестиционни разходи са в размер на 49 636 лв.

Разпределение на разходите за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 30.09.2023 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди (%)**
Общи държавни служби	473 914	311 054	66	81,0
Отбрана и сигурност	9 413	6 072	65	1,6
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	43 407	39 409	91	10,2

Почивно дело, култура, религиозни дейности	138 009	27 546	20	7,2
Всичко разходи дофинанс. с общ.приходи :	**664 743**	**384 081**	**58**	**100.0**

4. ОБЩО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ

Разпределението на извършените разходите към 30 септември 2023 г. общо по функции, в т.ч. за държавни и местни дейности, е показано в следващата таблица:



Видно е, че с най-голям дял са извършените разходи във функциите „Образование“ – 41,4 % (2022 г. – 46,9%), следвани от „Социално осигуряване и грижи“ – 17,9 % (2022 г. – 13,3%) , „Общи държавни служби“ – 12,7% (2022 г. – 16,6%), „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда -10,4 % (2022 г. - 9%), „Икономически дейности и услуги“ – 7,1% (2022г.-6,5 на сто), „Почивно дело и култура“ – 5,8% (2022 г.-7,1%).

С най-ниско относително тегло са функциите „Здравеопазване“ – 3% (2022 г.-2,8%) и „Отбрана и сигурност“ - 1,7% (2022 г. -1,4 %).

С приемането на бюджета за 2023 г., в изпълнение на Закона за местното самоуправление и местната администрация бяха определени бюджети само в разходната част по кметства и населени места с кметски наместничества.

В приложение № 2.4 към настоящото предложение е дадена подробна информация за състоянието на бюджетите по кметства – уточнен план и отчет към 30.09.2023 г.

III. СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

През отчетния период в общината функционират следните сметки за средствата от Европейския съюз:

- Сметка за средствата от Европейския съюз на Националния фонд.
- Сметка за средствата от Европейския съюз на Държавен фонд „Земеделие“.

В сметката за средства предоставени на Националния фонд от Европейския съюз:

По Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” – приходи

- Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз § 62-00 – 4 557лв., в т. ч. § 62-01 Получени трансфери 3 707 лв.
- Трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз §63-00 в размер на 422 242 лв., в т. ч. §63-01 Получени трансфери (+) 422 242 лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз § 76-00 размер на 36 074 лв.

По оперативна програма **„Развитие на човешките ресурси”** наличността по банковата сметка в началото на периода, на 01.01.2023 г. е 6 095 лв.

Изразходените средства по тази програма са в размер на 443 971 лв. и са отразени както следва:

- в **дейност 532** Програми за временна заетост, проекти „Нова възможност за младежка заетост” - общо 63 327 лв., от които: за възнаграждения § 01-00 – 9 091 лв. и § 02-00 – 42 819 лв., за осигуровки § 05-00 – 10 351 лв.

- в **дейност 524** проекти „Патронажна грижа+“- Компонент 3 и „Грижа в дома“ – общо 158 928 лв., от които: за възнаграждения § 01-00 – 11 163 лв., §02-00 – 100 973 лв., за осигуровки § 05-00 – 22 570лв., за издръжка § 10-00 – 24 222 лв.

- в **дейност 538** проект „Приеми ме“ – общо 94 452 лв., от които: за възнаграждения § 01-00 – 1 435 лв., §02-00 – 62 329 лв., за осигуровки § 05-00 – 7 004 лв., за месечна издръжка на деца § 42-00 – 23 684 лв.

- в **дейност 589** Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи, проекти „Услуги за ранно детско развитие” и „Укрепване на капацитета на служителите от Общинска администрация Елена“ – общо 127 264 лв., в т. ч за възнаграждения § 01-00 – 8 965 лв. и § 02-00 – 80 624 лв., за осигуровки § 05-00 – 17 086 лв., за издръжка §10-00 – 20 589 лв. и данъци, такси и адм. санкции § 19-00 –0 лв.

По ОП „Развитие на човешките ресурси” салдото към 30.09.2023 г. е (-) 24 997 лв.

По Оперативна програма "Наука и образование за интелигентен растеж" – тук наличността по банковата сметка се отчита в параграф 88-03 събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз, т.к. реално финансовите средства са по бюджетна сметка, а не по сметки за средства от Европейския съюз. В началото на периода към 01.01.2023 г. наличността по тази програма е 55 407 лв.

По тази програма се реализират шест проекта: „Подкрепа за успех“, "Подкрепа за приобщаващо образование", „Активно приобщаване в системата на предучилищното

образование“, „Образование за утрешния ден“ и „Равен достъп до училищното образование в условия на криза“-нов етап.

Получените трансфери по всичките проекти са в размер на 116 825 лв. като са отразени по §63-01 Получени трансфери (+).

Получен е заем в размер на 1 118 лв.

Извършените разходи са както следва: за възнаграждения по § 01-00 – 54 260 лв. и § 02-00 – 2 287 лв., платени осигуровки по параграф 05-00 – 13 292 лв., разходи за издръжка по параграф 10-00 в размер на 19 335 лв., платени данъци – 35 лв.

Общо извършени разходи за периода 89 209 лв.

Крайното салдо по Оперативна програма "Наука и образование за интелигентен растеж" е (-) 84 141 лв.

По Оперативна програма „Околна среда”

- в дейност 627 Управление на дейностите по отпадъците - проект „От компостиране към нулеви отпадъци - въвеждане на добри практики за превенция генериране на битови отпадъци чрез обучения за компостиране и създаване на обществен екологичен център“ на община Елена“- салдото към 01.01.2023 г. е 38 646 лв., получен е трансфер по §63-01 в размер на 0 лв.

Извършените разходи са както следва: за възнаграждения по § 01-00 – 23 061 лв. и § 02-00 – 0 лв., платени осигуровки по параграф 05-00 – 6 740 лв., разходи за издръжка по параграф 10-00 в размер на 178 295 лв. и разходи за придобиване на дълготрайни материални активи по параграф 52-00 в размер на 48 312 лв.

Общо извършени разходи за периода 256 408 лв.

Салдото в края на периода по проекта към 30.09.2023 г. е 0 лв.

По Оперативна програма „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”- проект„Топъл обяд”, в дейност 524 Домашен социален патронаж - салдото към 01.01.2023 г. е 0 лв., получен е трансфер по § 63-01 в размер на 15 540 лв. и временен безлихвен заем от общината в размер на (-) 4 575 лв., отразен по § 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз. Изразходените средства са за издръжка §10-00 – 10 618 лв.

Салдото по проекта към 30.09.2023 г. е 347 лв.

Общо наличността към 01.01.2023 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е 44 741 лв., а към 30.09.2023 г. (-) 25 344 лв.

В сметката за средства предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие” – няма отчитани средства.

В отчетна група „Други Европейски средства“ се отчита Проект ROBG-423 "Култура във вечността" по Договор 10072/05.09.2018г. по Програма за трансгранично сътрудничество "ИНТЕРРЕГ-V-А Румъния-България 2014 - 2020 г. “, но към края на отчетния период няма отчитани средства.

В отчетна група „Други международни програми“ се отчита проект № BGLD-1.007-0039 „Стимулиране на икономическата активност и създаване на заетост в община Елена

чрез прилагане на иновативни подходи“ по програма „Местно развитие, намаляване на бедността и подобрено включване на уязвими групи“, финансирана от Финансовия механизъм на Европейското икономическо пространство 2014-2021 г. Съгласно указанията постъпилият трансфер е отразен в подпараграф 63-01 Получени трансфери (+) 156 335 лв. Получен е и заем от бюджета в размер на 8 272 лв., отчетен по параграф 76 -00.

Извършените разходи са както следва: за възнаграждения по § 01-00 – 7 073 лв. и § 02-00 – 25 373 лв., платени осигуровки по параграф 05-00 – 6 451 лв., разходи за издръжка по параграф 10-00 в размер на 41 429 лв., по параграф 19-00 – 219 лв.

Общо извършени разходи за периода 125 862лв.

Наличността по проекта е отразена в параграф 88-03 Временно съхранявани средства със знак (-) 38 745 лв., т.к. същият се отчита огледално и в отчетна група „Бюджет“.

V.ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

В чл.32, ал. 1 от Закона за публичните финанси е регламентирано ограничение на годишният размер на плащанията по общинския дълг, който във всяка отделна година не може да надвишава 15 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години, изчислен на базата на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината. Общините следва да следят стриктно този показател.

Към края на отчетния период община Елена няма поет общински дълг и не обслужва такъв.

Съгласно чл. 8а от Закона за общинския дълг Общината трябва да извършва текущо наблюдение за състоянието на дълга на търговските дружества с общинско участие в капитала, както и на останалите контролирани от общината лица, чиито средства и операции не са включени в общинския бюджет.

Общинските дружества, в които община Елена има участие не са поемали дълг, по смисъла на Закона за общинския дълг.

Във връзка с гореизложеното, предлагам на Вашето внимание следния

ПРОЕКТ ЗА РЕШЕНИЕ:

На основание чл. 21, ал. 1, т. 6 и чл. 21, ал. 2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, във връзка с чл. 137, ал. 2 от Закона за публичните финанси и чл. 46 ал. 2 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на община Елена, Общински съвет Елена:

1. Приема Информация за изпълнение на бюджета на община Елена за деветмесечието на 2023 г., както следва:

1.1. По приходите - отчет 13 640 492 лв., съгласно Приложение № 1

1.2. По разходите - отчет 13 640 492 лв., съгласно Приложения №№ 2, 2.1, 2.2, 2.3 и 2.4

2. Приема отчета на инвестиционната програма за капиталовите разходи на община Елена към 30.09.2023 г., съгласно Приложение № 3

3. Приема информация за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз към 30.09.2023 г., съгласно Приложение № 4

4. Приема информация за състоянието на общинския дълг към 30.09.2023 г., съгласно Приложение № 5

С уважение,

инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ
Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:

Силвия Мирянова, директор на дирекция ФБМП
05.12.2023 г., 13:10 ч.

Съгласувал:

Драгомир Цанев, главен юрисконсулт