О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

5070, гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24 mail: obshtina@elena.bg
Тел. 06151/61-32, Факс 06151/65-10 Web: www.elena.bg

Общински съвет-Елена
5070 ул. „Иларион Макариополски“ 24
Регистрационен индекс и дата
20.01.0Х-156/20.09.2024

изх. № РД.01.02 - 156 / 20.09.2024 г.

ПК „БФ"
За сведение
20.09.

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 първото полугодие на 2024 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 първото шестмесечие 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 2024 г.; Постановление на Министерски съвет № 13 / 2024 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2024 г.; указания от Министерство на финансите.

Бюджетът на Община Елена за 2024 г. е приет с Решение № 28 от 08.02.2024 г. на Общински съвет Елена в размер на 27 828 151 лв. В следствие на промени с писма на Министерство на финансите за получени допълнителни трансфери и възстановени такива от общината в централен бюджет, уточненият план достигна 28 509 701 лв. Същият е одобрен с Ваше решение № 112 / 25.07.2024 г.

I. ПРИХОДНА ЧАСТ

При уточнен план общо на всички приходи към края на шестмесечието 28 509 701 лв., приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 10 533 255 лв., или изпълнение от 37 на сто от плана. Изпълнението на бюджета през миналата година за същия период е било идентично.

1. ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план на приходите за държавни дейности към края на отчетния период е 16 721 092 лв. Изпълнението е в размер 7 653 361 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 768 733 лв.; наличност в края на периода (-) 3 032 824 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 46 на сто от уточнения план при 49% изпълнение през миналата година. Относителното тегло на изпълнението на приходите за държавни дейности, към общия размер на изпълнение на приходите по бюджета е 73 на сто, при 71 на сто същия период миналата година.

Собствени приходи на делегираните бюджети в образованието са постъпили 10 567 лв. –от наеми на имущество – 852 лв.,от такси за общежития – 240 лв., застрахователни обезщетения 667 лв. и от дарения – 8 808 лв. Внесеният данък върху приходите е отразен в намаления на приходите и е в размер (-) 26 лв.

Общата субсидия за държавни дейности е с уточнен план 14 192 318 лв., като същата е усвоена в размер на 8 229 892 лв., представляващо 58 на сто от планираното.

Целева субсидия за капиталови разходи не е усвоявана през отчетния период.

В плана на параграф 31-18 е отразен допълнителен целеви трансфер за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2024 г. в планински и малки селища с население до 500 жители (без курортите), съгласно писмо на МФ № ФО-7/20.02.2024 г. в размер 22 204 лв. и трансфер за осигуряване на ОТП и СИК при произвеждане на избори за НС и ЕП на 09.06.2024 г. в размер на 121 064 лв. От средствата за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти са отчетени 10 298 лв., а средствата за осигуряване на изборите са отчетени на 100%, като по сметка на общината към края на периода остават 35 391 лв., представляващи средства за СИК и осигуровки.

По параграф 31-28 е отразен постъпил целеви трансфер за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт, за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони за първо и второ тримесечие на 2024 г., съгласно писма на МФ № ФО-14/15.03.2024 г. и ФО-23/19.04.2024 г. в размер на 199 741 лв., като от същия са отчетени 86 832 лв.

В изпълнение на чл.46, ал.1 от ПМС №13/2024 г. през месец януари възстановихме в централен бюджет компенсации за отделни категории пътници и субсидии за междуселищен транспорт на обща стойност 4 145 лв., както и постъпил целеви трансфер в размер на 2085 лв. за възнаграждения и осигуровки за СИК за произвеждане на местни избори през 2023 г.(поради по-малко разкрити СИК). През месец март в изпълнение на чл.87 от ЗДБРБ за 2024 г. възстановихме и 7 900 лв. постъпил целеви трансфер през 2022 г. по ФО-80/2022 г. за ремонт на военни паметници. Средствата не бяха разходвани по предназначение, поради това се наложи да се възстановят по параграф 31-20 Възстановени трансфери от ЦБ със знак (-) .

Получени трансфери между бюджети – параграф 61-01 –Получени трансфери от Агенция социално подпомагане към МТСП по Национален механизъм „ Лична помощ“ - в размер на

391 875 лв., както и по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа –80 236 лв.

Като получени трансфери по параграф 61-05 са получените средства от МТСП по национални програми за осигуряване на заетост в размер на 4 616 лв. са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и изпълнение 100%.

Като предоставен трансфер между бюджет и сметки за средства от ЕС са отчетени 247 лв. със знак (-), представляващи разход за сметка на организацията, но свързан с изпълнение на проекта.

Единствено в отчет са посочени (-) 20 118 лв. предоставен заем в държавните дейности от бюджет на СЕС. Не е завишаван плана, т.к. заемът ще бъде възстановен в следващ период.

Като временно съхранявани средства в отчета е отразена разликата между начално салдо и крайно салдо по тези проекти за текущата година 16 567 лв.

Като приход за държавни дейности е отчетен и преходният остатък, който в началото на периода е 1 768 733 лв., а в края на периода е (–) 3 032 824 лв.

2. ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ /ОБЩИНСКИ/ ДЕЙНОСТИ

Изпълнението на приходите за местни дейности е в размер общо 2 879 894 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 4 680 061 лв.; наличност в края на периода (-) 2 971 941 лв.; наличност по депозити в началото на периода 712 854 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 712 854 лв.

За същия период на миналата година изпълнението на приходите за местни дейности е било в размер на 2 648 982 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности спрямо плана им е 24%. Относителното тегло на изпълнението на приходите за местни дейности спрямо общите приходи е 27 на сто. За сравнение със същия период на 2023 г. изпълнението е било идентично.

Имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в размер на 623 093 лв. По видове данъци изпълнението е както следва: внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 20 509 лв. при 17 642 лв. през първото шестмесечие на 2023 г.; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 174 119 лв. при 167 265 лв. за същия период 2023 г.; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 237 279 лв. (през същия период 2023 – 230 028 лв.). Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е в размер на 185 482 лв., при 103 204 лв. през миналата година. Туристически данък е внесен в размер на 5 704 лв., при 7 812 лв. миналата година.

За същия период на 2023 г. постъпилите данъчни приходи са 525 951 лв. , т.е постъпили 97 142 лв. повече в общинската хазна.

Приходи и доходи от собственост общо са постъпили 183 061 лв. при 266 466 лв. за същия период на 2023 г. Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 109 932 лв. (за сравнение за същия период на 2023 г.-179 291 лв), приходи от наеми на имущество 49 490 лв., при 52 594 през миналата година, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 23 639 лв., при изпълнение през второ тримесечие на 2023 г. в размер на 34 581 лв.

От данните до тук следва извода, че изпълнението на тези приходи изостава. Като причина можем да посочим предимно предстоящите процедури за продажба на дървесина, както и такива за отдаване под наем на земеделски земи.

Приходите от такси за ползване на детска кухня са 3 033 лв. при 2 193 лв. през 2023 г. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са в размер 49 324 лв. при 62 478 лв. през същия период на миналата година. Приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. – 6 615 лв., изпълнението към 30 юни 2023 г. е 6 976 лв. Приходите от такса за битови отпадъци са 408 465 лв. при 391 665 лв.през миналата година. Събраните приходи от такси за технически услуги са 20 542 лв. при 25 311 лв. през същия период на 2023 г. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 31 457 лв. при 26 789 лв. през 2023 г. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 1 900 лв., а от такси за притежаване на куче са постъпили 181 лв.

Общо постъпилите общински такси за отчетния период са 521 517 лв. при 516 492 лв. изпълнение през второ тримесечие на 2023 г.

Като цяло отчитаме почти същата събираемост на общински такси.

Постъпили са 29 431 лв. от глоби и неустойки(при 24 523 лв. през 2023 г.), в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 29 331 лв. и от глоби, санкции, неустойки и др. - 100 лв.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 2 601 лв., в т.ч приходи от други застрахователни обезщетения – 315 лв. и други неданъчни приходи – 2 298 лв., коригирани с коректив за касови постъпления – (-) 12 лв., представляващ постъпления от данъци през последния ден от периода, отчетени на касова основа по съответните параграфи, но реално постъпването му банкови сметки става в началото на следващия месец.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 10 377 лв., а внесеният данък върху приходите по ЗКПО е (-) 20 577 лв.

Постъпилите приходи от продажба на общинско имущество са в размер на 43 453 лв. (при 58 699 лв. през същия период на 2023 г.), от които приходи от продажба на сгради – 19 092 лв., приходи от продажба на земя – 24 361 лв.

Постъпили са и приходи от концесии в размер на 1 710 лв., като това е втората концесионна вноска за 2023 г. и първа за 2024 г.

Изпълнението на неданъчните приходи е 753 019 лв. при 853 876 лв. през първото полугодие на 2023 г.

Видно е, че изоставаме с неданъчните приходи, което се дължи най-вече на застоя в продажбата на дървесина, поради предстоящото изготвяне на горско-стопански план и възлагане на добив на дървесина и продажба на дървесина.

Общо данъчни и неданъчни приходи са постъпили с 3 715 лв. по-малко спрямо същия период на миналата година.

Общата изравнителна субсидия (в т.ч. за зимно поддържане и снегопочистване) е усвоена в размер на 600 000 лв. Усвоените средства са изравнителна субсидия, от средствата за зимно поддържане и снегопочистване не са разходвани средства,поради факта, че зимата беше

мека, а преходния остатък за зимно поддържане от 2023 г. се оказа достатъчен и все още не се е налагало да усвояваме от заредения лимит в СЕБРА.

Заявената сума за целева субсидия за капиталови разходи е в размер на 408 288 лв., от които са разходвани 98 300 лв.

В изпълнение на чл.53 т.2 от ЗДБРБ за 2024 г. в параграф 31-18 са отразени изтеглените средства от трансфера за други целеви разходи за местни дейности.

В края на месец март в изпълнение на чл.87 от ЗДБРБ за 2024 г. е възстановен получен през 2022 г. трансфер, но неусвоен до края на 2023 г. за изпълнение на обект „Основен ремонт на ул. "Иван Момчилов", с подземна инфраструктура“. Същият е отчетен в намаление на параграф 61-01 Получени трансфери между бюджетни сметки в размер на (-) 702 115 лв. По същия параграф е отразено като предоставен трансфер ДДС-то по проектите по ПРСР в размер на 298 464 лв., в изпълнение на Указание № ДДС 07/2015 г. на МФ.

Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените трансфери по ЗУО от община Елена на община В.Търново (-) 360 лв. - отразени са в параграф 61-02 Предоставени трансфери.

Като предоставени трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от Европейския съюз по параграф 62-02 са отчетени (-) 28 015 лева, представляващи съфинансиране по проекти и неверифицирани разходи по същите в размер на (-) 5 816 лв. По същия параграф е отразено като предоставен трансфер ДДС-то по проектите по ПРСР в размер на (-) 298 464 лв., в изпълнение на Указание № ДДС 07/2015 г. на МФ.

Получен е трансфер от ПУДООС по програма от миналата година в размер на 22 495 лв., отразени по параграф 64 -01 Получени трансфери от ПУДООС и 22 498 лв. постъпил трансфер по програма „За чиста околна среда 2024“.

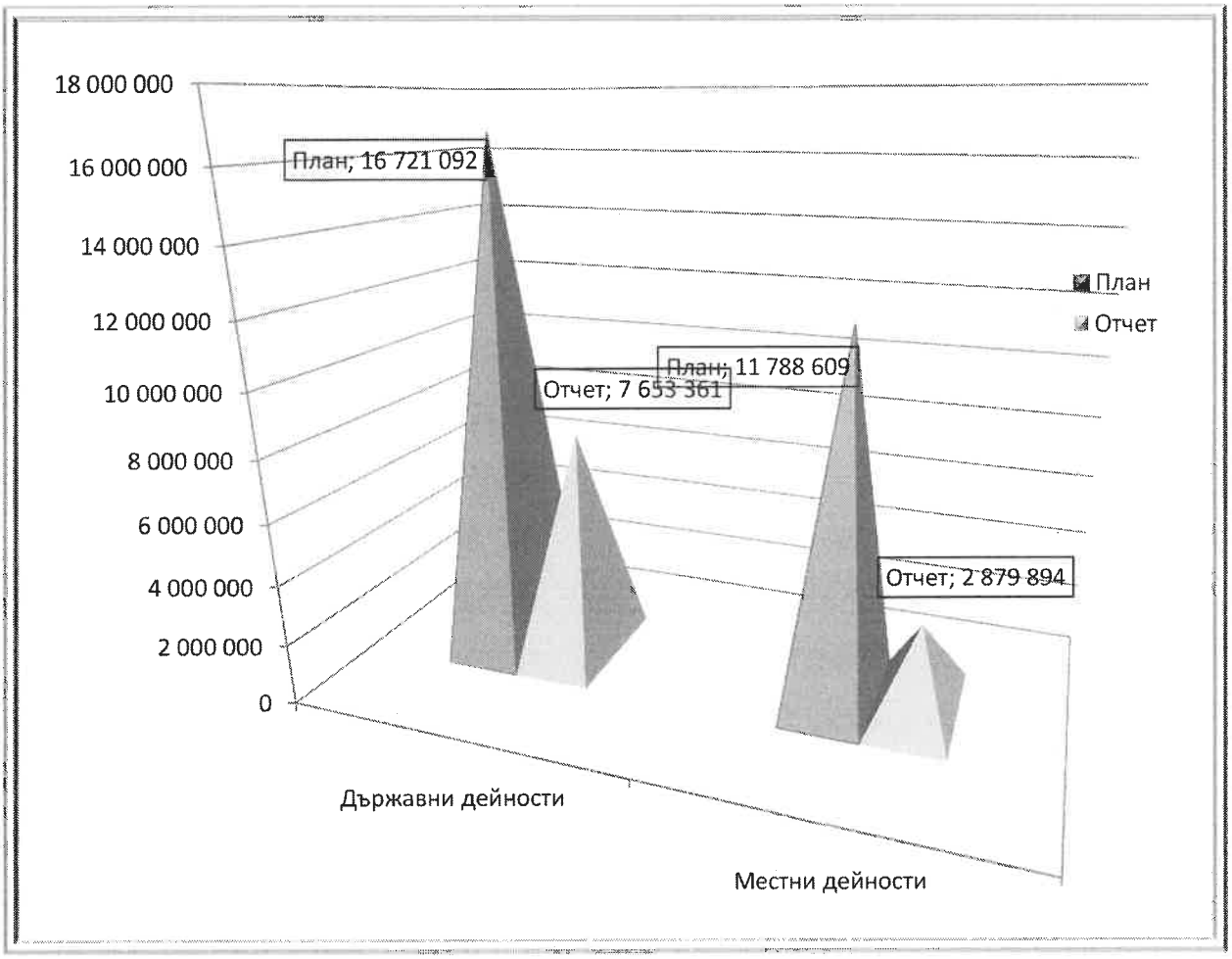
Предоставените заеми от бюджета за СЕС са със знак (-) 216 579 лв.

В параграф 72-02 са отразени възстановени средства по възмездна финансова помощ, предоставена през предходната година в размер на 100 000 лв. и предоставена такава през 2024 г. в размер на (-) 48 000 лв. На компенсирана основа по параграфа са отразени 52 000 лв.

Като временно съхранявани средства в отчета е отразена разликата между начално салдо и крайно салдо за текущата година по изпълняван проект 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 (-) 81 697 лв.

Към приходите за местни дейности е и преходният остатък, който в началото на периода е 4 680 061лв., наличност в края на периода (-) 2 971 941 лв.; наличност по депозити в началото на периода 712 854 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 712 854 лв.

На следващата диаграма е представено изпълнението на приходите към 30.06.2024 г. спрямо плана им.



II. РАЗХОДНА ЧАСТ

При уточнен план на разходната част на бюджета 28 509 701 лв., изпълнението е 10 533 255 лв. или 37 %, в това число:	
- разходи за делегирани държавни дейности	7 653 361 лв.
- разходи за местни дейности	2 602 886 лв.
- разходи за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи	277 008 лв.

1. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

В резултат на извършените промени, планът по бюджета за държавни дейности е увеличен с 1 336 864 лв., като уточненият план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 16 721 092 лв. Изпълнението на разходите за държавни дейности е в размер на 7 653 361 лв. или 46 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 3 850 405 лв. при 3 036 299 лв. през същия период на 2023 г., което се дължи на увеличените възнаграждения на заетите във всички държавни дейности.
- За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 482 269 лв., в това число 4 459 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост, 318 753

лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по Национален механизъм „Лична помощ“.

- За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 69 904 лв. в т.ч. 50 094 лв. по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа.
- Изплатени суми от СБКО за облекло са 84 782 лв. на служителите в сферата на образованието.
- За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 11 031 лв., изплатени на служители за неизползван отпуск.
- За други подобни плащания и възнаграждения, в това число за временна неработоспособност за сметка на работодателя са изплатени 22 244 лв.
- Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 494 955 лв.Осигурителните вноски от работодател за УПФ – 80 489 лв., здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 209 356 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 112 095 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 5 417 530 лв. при 4 407 318 лв. през второто тримесечие на 2023 г. Относителното тегло на всички трудови разходи е 70 на сто от отчетените разходи за държавни дейности при 69 на сто през същия период.

- За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период са изплатени 696 682 лв. През текущия период най-голям е делът на разходите за външни услуги – 198 446 лв.; вода, горива и енергия 193 335 лв. при 215 726 лв. през 2023 г., представляващи 28% от общите разходи за издръжка; разходите за материали 107 796 лв.; разходите за храна са 88 483 лв., за постелен инвентар и работно облекло 11 895 лв.; за текущи ремонти – 16 780 лв.; за застраховки 12 877 лв.; за книги и учебни помагала – 31 875 лв; за командировки 5 195 лв.; за медикаменти 1 375 лв.; разходи за СБКО – 28 597 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 19 лв.;
- Платени са държавни данъци и такси в размер на 3 644 лв., платените местни данъци и такси за държавни дейности са 19 776 лв.
- Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 11 134 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 29 938 лв. Присъдените издръжки и средствата за спорт за всички са отчетени по параграф 42-19 други текущи трансфери за домакинства в размер на 11 495 лв.
- Изплатените субсидии и компенсации на превозвачи за вътрешноградски линии и междуселищен транспорт в размер на 27 736 лв. са отразени в параграф 43-01 Субсидии за текуща дейност на нефинансови предприятия.

- През отчетния период предоставените субсидии на юридически лица с нестопанска цел са в размер на 1 384 170 лв., от които на читалища – 159 282 лв. и 1 224 888 лв. на външни доставчици на социални услуги за второ тримесечие.
- Разходите за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности са 120 лв.
- За анализирания период са реализирани капиталовите разходи за държавни дейности в размер на 51 136 лв. с източник на финансиране преходен остатък от миналата година.

2. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план за разходите, финансирани с местни приходи, към края на отчетния период е 10 831 502 лв., а изпълнението е 2 602 886 лева, което е 24 % от плана. За сравнение през същия отчетен период на 2023 г. извършените разходи за местни дейности са 2 412 711 лв.

По видове извършените разходи в местни дейности са както следва:

- За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 456 121 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – юни 2024 г.
- За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 2 911 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 5 363 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 0 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 11 960 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 66 472 лв., в т.ч. 64 679 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.
- Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 61 314 лв.; здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 25 640 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 14 274 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 645 055 лв., което е 25 на сто от разходите за общински дейности. В сравнение със същия период на миналата година изпълнението на разходната част за възнаграждения и осигуровки е било 18 на сто.

- Разходите за издръжка на местните дейности са извършени в размер на 992 216 лв. при 1 597 208 лв. през второто тримесечие на 2023 г. Разходите за издръжка представляват 38 на сто от общите разходи за общински дейности при 66 на сто през изминалата година. В разходите за издръжка са включени разходите за храна в ДГ, ДЯ и ДСП общо 32 122 лв.; разходи за медикаменти – 0лв.; разходи за работно облекло – 3 361 лв.; разходи за книги и учебни пособия 2 728 лв.; разходи за материали 117 876 лв. в т.ч. за снегопочистване – 4 997 лв.; разходите за вода, горива и енергия 238 763 лв.; разходи за външни услуги 542 862 лв., в т.ч. разходите за чистота 198 530 лв., за поддържане на пътища и снегопочистване 141 941 лв.; за текущи ремонти – 4 879 лева; за командировки в страната и чужбина са изплатени 2 009 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 8 505 лв.; разходи за СБКО – 15 611 лв.; платени банкови такси – 897 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 19 881 лв.; за други разходи некласифицирани в др. параграфи 2 722 лв.

- Платените данъци и такси са 50 582 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 8 274 лв.; платените местни данъци и такси са 42 308 лв.
- Изплатени стипендии на млади здравни специалисти по Решение на Общински съвет в размер на 2 799 лв.
- Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 12 337 лв.
- Изплатени субсидии за нефинансови организации общо 50 369 лв., от които на „Хоспис Елена“ ЕООД – 45 369 лв. и на „Еленски Балкан“ ООД – 5 000 лв.
- На спортни организации са предоставени субсидии в размер на 41 110 лв.
- Внесен е членски внос в сдружения в размер на 13 104 лв.
- Към 30 юни 2024 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 795 314 лв.

3. ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Съгласно Решение № 28 от 08.02.2024 г. за приемане бюджета на общината и в резултат на промени, настъпили през годината с общински приходи се дофинансират следните държавни дейности – Общинска администрация, 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 957 107 лв., а изпълнението е 277 008 лв. или 29 на сто.

По видове разходите са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 184 341 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – юни 2024 г.

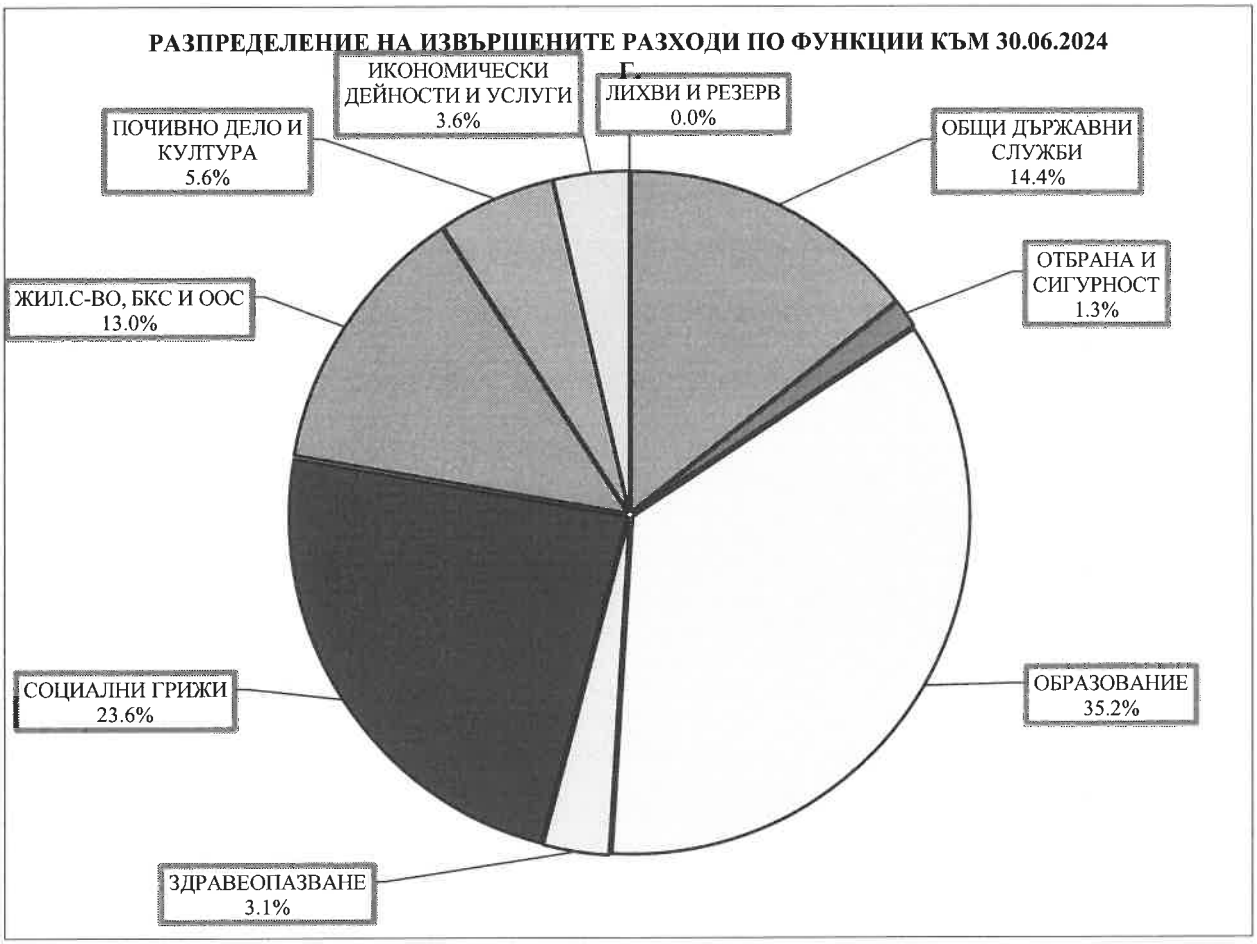
За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 29 354 лв; за обезщетения с характер на възнаграждения 888 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 1 766 лв.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 25 966 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 11 186 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 5 744 лв.

За издръжка са отчетени 17 763 лв., от които 8 048 лв. за текущ ремонт в „Музей на Възраждането“, 9 008 лв. за материали и 707 лв. за командировки.

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:



С приемането на бюджета за 2024 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 30.06.2024 г., съгласно водената аналитична отчетност.

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”2014-2020 и Програма „Развитие на човешките ресурси“ 2021-2027 – приходи

- Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз § 62-00 – 3 909 лв., в т. ч. § 62-01 Получени трансфери 3 909 лв.

- Трансфери между сметки за средствата от Европейския съюз §63-00 в размер на 50 242 лв., в т. ч. §63-01 Получени трансфери (+) 50 242 лв.
- Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз § 76-00 размер на 115 675 лв.

По тези програми наличността по банковата сметка в началото на периода, на 01.01.2024 г. е 7 924 лв.

Изразходените средства по тази програма са в размер на 176 925 лв. и са отразени както следва:

- в дейност 524 проект „Грижа в дома“ – общо 161 512 лв., от които: за възнаграждения § 01-00 – 7 154 лв., §02-00 – 117 808 лв., за осигуровки § 05-00 – 25 015 лв., за издръжка § 10-00 – 11 535 лв.

- в дейност 589 Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи, проект „Укрепване на общинския капацитет” – общо 12 642 лв., в т. ч за възнаграждения § 01-00 – 1 070 лв. и § 02-00 – 5 531 лв., за осигуровки § 05-00 – 1 269 лв., за издръжка §10-00 – 4 772 лв. и данъци, такси и адм. санкции § 19-00 – 0 лв.

- в дейност 538 Програми за закрила на детето, проекти „Приеми ме 2015“ и „Приемна грижа 2024“– общо 2 771 лв., в т.ч. за възнаграждения на екип – §0 1-00 - 2 083 лв. и за осигуровки § 05-00 – 688 лв.

По ОП „Развитие на човешките ресурси” салдото към 30.06.2024 г. е (-) 825 лв.

В сферата на образованието се реализират проекти по две програми – ОП“ Човешки ресурси“ и Програма „Образование“– 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 01.01.2024 г. наличността по тази програма е 75 859 лв.

Реализират се общо седем проекта: „Подкрепа за успех“, „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“, „Образование за утрешния ден“ и „Равен достъп до училищното образование в условия на криза“, Обща и допълнителна подкрепа за личностно развитие в предучилищното образование“, “Подкрепа за подновяващо образование“ и „Успех за теб“.

Получените трансфери по всичките проекти са в размер на 28 939 лв. като са отразени по §63-01 Получени трансфери (+).

Като получен трансфер от бюджет към СЕС по параграф 62-01 със знак (-) е отразена сумата от 247 лв., представляващи разходи за сметка на институцията.

Получени заеми по параграф 76-00 Получени заеми в размер на 20 119 лв.

Извършените разходи са както следва: за възнаграждения по § 01-00 – 26 168 лв. и § 02-00 – 364 лв., платени осигуровки по параграф 05-00 – 5 546 лв., разходи за издръжка по параграф 10-00 в размер на 660 лв., платени данъци – 0 лв. и предоставени помощи на деца(това са таксите на децата от детските градини) –0 лв. Разходи за придобиване на материални дълготрайни активи в размер на 0 лв.

Общо извършени разходи за периода 32 738 лв.

Крайното салдо по Оперативна програма "Наука и образование за интелигентен растеж" е (-) 92 426 лв.

По Оперативна програма „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица"- проект„Топъл обяд", в дейност 524 Домашен социален патронаж - салдото към 01.01.2024 г. е 553 лв., получен е трансфер по § 63-01 в размер на 9 193 лв. и временен безлихвен заем от общината в размер на 1 953 лв., отразен по § 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз. Изразходените средства са за издръжка §10-00 – 10 725 лв.

Салдото по проекта към 30.06.2024 г. е 954 лв.

Общо наличността към 01.01.2024 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е 8 457 лв.

Салдото към 30.06.2024 г. по сметката за средствата от ЕС-Национален фонд е (-) 1 779 лв.

В сметката за средства предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие" – тука са отчетени проекти „Обогатяване на празничния календар в община Елена", „Съхраняване традициите с фолклорни носии от моя роден край" , „Закупуване на съоръжения за туристически атракции, които са свързани с местното природно, културно и историческо наследство и предоставящи услуги с познавателна или

образователна цел - специализирани витрини с генератор за поддържане на постоянна влажност за съхранение на старопечатни и ръкописни книги, експонирани в църква „Свети Никола" - гр. Елена" , „Реконструкция Лятно кино" гр.Елена" и „ВВМ с.Майско и Константин".

Начално салдо по сметката към 01.01.2024 г. е 15 222 лв.

Постъпили трансфери по §63-01 Получени трансфери в общ размер 1 498 529 лв., разпределени по проекти както следва:

- проект „Реконструкция Лятно кино" гр.Елена" – 147 942 лв.

- проект „ВВМ с.Майско и Константин" – 1 350 587 лв.

По параграф 62-01 е отразено като получен трансфер ДДС по проектите в размер на 298 463 лв., в изпълнение на Указание № ДДС 07/2015 г. на МФ.

Получен е заем в размер на 35 660 лв., отразен по параграф 76-00 Получени заеми по проект „Обогатяване на празничния календар в община Елена".

Изразходените средства по сметката са в размер на 1 653 236 лв. и са отразени както следва:

- в дейност 759 Други дейности по културата проекти „Обогатяване на празничния календар в община Елена" и „Съхраняване традициите с фолклорни носии от моя роден край" – общо 31 075 лв., от които: за издръжка по §10- 00 – 17 875 лв. и за придобиване на дълготрайни активи по § 52-03 Придобиване на други машини, съоръжения и оборудване – 7 200 лв. и § 52-05 Стопански инвентар – 6 000 лв.

- в дейност 732 Културни дейности, проект „Реконструкция Лятно кино" гр.Елена"– общо (-) 8 065 лв., представляващо възстановено ДДС от НАП, отчетени по параграф 19-00 Платени данъци и такси с отрицателен знак.

- в дейност 603 Водоснабдяване, проект „ВВМ с.Майско и Константин" – общо отчетени средства – 1 622 036 лв., от които: за издръжка по § 10- 00 – 39 735 лв. и за

основен ремонт по § 51-00 – 1 590 365 лв. Със знак (-) по параграф 19 – 00 е отразен възстановеният от НАП данък върху добавената стойност в размер на 8 064 лв.

По сметката за средства предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие"салдото към 30.06.2024 г. е (-) 194 763 лв.

В отчетна група „Други Европейски средства", 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. е отразена като получен трансфер между бюджет и СЕС по параграф 62-01 сумата 28 015 лв., представляваща неверифицирани разходи, поради финансова корекция и отчетени като възстановен трансфер между СЕС по параграф 63-01 със знак (-) и преведен на МРРБ.

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.

Началното салдо по проекта към 01.01.2024 г. е в размер на 81 697 лв. През отчетния период в приходната част е отразен получен заем по параграф 76-00 Получени заеми в размер на 65 130 лв.

По параграф 62-01 са отразени неверифицирани разходи в размер на 1 907 лв. по проекта.

Извършените разходи през отчетния период са на обща стойност 146 894 лв., отразени по следните параграфи: 01-00 Възнаграждения на щатен персонал – 8 938 лв., 02-00 Възнаграждения на нещатен персонал – 29 101 лв., 05-00 Осигуровки – 8 236 лв., издръжка по параграф 10-00 – 91 769 лв. и по параграф 51-00 Основни ремонти 8 850 лв. Наличността по проекта е отразена в параграф 88-03 Временно съхранявани средства със знак (-), т.к. същият се отчита огледално и в отчетна група „Бюджет" и е в размер на 0 лв.

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 първото полугодие на 2024 г., както следва:

1.1. По приходите - отчет 10 533 255 лв., съгласно Приложение № 1;

1.2. По разходите - отчет 10 533 255 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 30.06.2024 г., съгласно Приложение № 3;

3. Приема отчет за изпълнението на обектите за извършване на неотложен текущ ремонт към 30.06.2024 г., съгласно Приложение № 3.1;

4. Приема информация за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз към 30.06.2024 г., съгласно Приложение № 4;

5. Приема информация за състоянието на общинския дълг към 30.06.2024 г., съгласно Приложение № 5.

С уважени

инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ
Кмет на община ЕЛЕНА