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 - _____ / ___.___.2025 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: Приемане на отчета за изпълнение на бюджета на Община Елена за 2024 г., отчет за изпълнение на инвестиционната програма за капиталови разходи за 2024 г., отчет на сметките за средства от ЕС на Община Елена за 2024 г. и отчет за състоянието на общинския дълг за 2024 г.

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

В Закона за публичните финанси е регламентирано задължението на кмета на общината да изготви отчет за изпълнението на бюджета по показателите, по които е приет. В закона за общинския дълг е вменено задължението на кмета да направи отчет на общинския дълг през изминалата година, който отчет е неизменна част от отчета за изпълнение на бюджета. През 2024 г. бюджетният процес бе в установените законови норми и срокове.

Бюджетът на Община Елена за 2024 г. е приет с Решение № 28 / 08.02.2024 г. на Общински съвет Елена с начален план 27 828 151 лв. След извършени промени през годината уточненият план на бюджета към края на периода достигна 32 059 809 лв.

1.ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

Общият размер на изпълнението на приходната част на бюджета към 31.12.2024 г. е в размер на 25 031 082 лв. при уточнен план 32 059 809 лв., което представлява 78% изпълнение на плана на бюджета. Наличните средства в края на годината по банкови сметки на общината, в т. ч. депозит са в размер на 6 708 737 лв.

Разпределението на изпълнението на приходите е както следва:

- Държавни дейности – 88 % от предвиденото за годината;

- Местни дейности – 66 % от планираните за годината;

За сравнение през 2023 г. изпълнението на бюджета е било 77 на сто от планираното.

1.1. ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план на приходите за държавни дейности е в размер на 17 870 922 лв., а изпълнението е в размер на 15 727 286 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 768 733 лв.; наличност в края на периода (–) 2 243 259 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 88 на сто от уточнения им план, при идентично изпълнение през предходната година. Относителното тегло на отчета на приходите за държавни дейности, към общия отчет е 63 на сто, докато миналата година е 66 %.

- При уточнен план за собствени приходи на делегираните бюджети в образованието 17 498 лв., са постъпили на 100 % от предвидените за годината приходи. Постъпили са и застрахователни обезщетения за ДМА в размер на 667 лв. В параграф 36-19 Други неданъчни приходи са отчетени 154 963 лв. прекласифициран трансфер съгласно указания и писмо по механизма „Лична помощ“ в намаление на параграф 61-01 Получени трансфери и 51 лв. приходи от вторични суровини.

- Общата субсидия за държавни дейности е увеличена в сравнение с първоначален план в резултат на писма на МФ и уточнения план е 14 569 199 лв. Усвоени са 100 % от предвидената по ЗДБРБ за 2024 г. и последвалите промени в посока увеличение. В сравнение с 2023 г. предоставената от МФ обща субсидия за делегираните от държавата дейности е увеличена с 2 573 820 лв., което се дължи на предоставените допълнителни средства почти във всички функции през изминалата година.

- Целевата субсидия за капиталови разходи за държавни дейности по първоначален план е 20 000 лв., след направените промени в инвестиционната програма става 95 310 лв. Към края на отчетния период целевата субсидия за капиталови разходи за държавни дейности е усвоена в размер на 84 210 лв. За първи път през 2024 г. държавния бюджет задържа неусвоените към края на годината от общините средства за капиталови разходи. По този начин усвоената целева субсидия за капиталови разходи е в размер на 88 на сто от планувaната.

- С получени от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете на СЕБРА 488001 е увеличен параграф 31-18 за държавни дейности с 294 682 лв., представляващи средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти – 29 427 лв., възстановени присъдени издръжки и транспортни разходи на правоимащи болни от Централния бюджет 17 440 лв. По този параграф са и получените целеви трансфери за подготовка и произвеждане на избори за Народно събрание и Европейски парламент на 09.06.2024 г. и за Народно събрание на 27.10.2024 г. – 247 815 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 в централен бюджет. Възстановени са и 15 299 лв. от получен трансфер за произвеждане на избори за Народно събрание и Европейски парламент на 09.06.2024 г., както и 22 767 лв. от трансфера за произвеждане на избори за Народно събрание на 27.10.2024 г. Общо възстановените в централен бюджет средства са в размер на 52 196 лв. и са отразени по параграф 31-20 Възстановен трансфер от ЦБ със знак (-).

- 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 четирите тримесечия на 2024 г. в размер на 277 102 лв., като същите са усвоени в пълен размер и отчетени. По сметка на общината като остатък в края на годината останаха 89 983 лв., в т.ч. 89 576 лв. компенсации за превоз на ученици по чл.283 от ЗПУО и 407 лв. неусвоени компенсации за определени категории пътници.

- Получени трансфери между бюджети – параграф 61-01 –Получени трансфери от Агенция социално подпомагане към МТСП по Национален механизъм „ Лична помощ“ - в размер на 623 538 лв. в т.ч. приспаднатият прекласифициран трансфер по механизма в размер на (-) 154 963 лв. Тук са отразени и получените средства по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа в размер на 154 118 лв., както и средствата постъпили от МТСП в изпълнение на §38, ал.17 и ал.18 от Преходните и заключителни разпоредби на ЗПУО, поради неспазване на условията на Закона за семейните помощи за деца в размер на 1 614 лв.

- По параграф 61-05 са отразени получените средства от МТСП по национални програми за осигуряване на заетост в размер на 49 936 лв., същите са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и изпълнение 100%.

- Като предоставен трансфер в параграф 62-02 Предоставени трансфери е отразена сумата 6 030 лв., представляваща неверифицирани разходи по проекти от Европейския съюз, изпълнявани от сектор „Образование“.

- По параграф 76-00 Предоставени заеми от/за бюджетни и СЕС е отразен предоставен заем на ДГ „Радост“ гр.Елена в размер на (-) 516 лв. и ДГ „Вяра, надежда и любов“ с.Беброво за изпълнение на проект „ Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“.

- Като временно съхранявани средства в плана е отразена наличността към началото на годината по проекти в системата на образованието (-) 75 859 лв., а в отчета е отразена разликата между начално салдо и крайно салдо по тези проекти за текущата година 22 489 лв.По параграф 93-10 Чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-) с положителен знак е постъпил депозит по сметки на делегираните бюджети в размер на 426 лв.

- По параграф 93-10 Чужди средства от други лица (небюджетни предприятия и физически лица) (+/-) в отчета с положителен знак е постъпилият депозит по сметки на делегираните бюджети в размер на 11 949 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 (–) 2 243 259 лв.

1.2.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ (ОБЩИНСКИ) ДЕЙНОСТИ

Изпълнението на приходите за местни дейности е в размер общо 9 303 796 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 4 680 061 лв.; наличност в края на периода (-) 3 883 624 лв.; наличност по депозити в началото на периода 712 854 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 581 854 лв.

За същия период на миналата година изпълнението на приходите за местни дейности в абсолютна сума е 7 231 664 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности спрямо плана им е 66%, при 62 на сто изпълнение за същия период миналата година. А изпълнението на местни дейности спрямо общото изпълнение е 37 на сто при 34 на сто през предходната година.

➢ При план 977 000 лв. имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в почти пълен размер 973 735 лв. По видове данъци изпълнението е както следва: внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 25 342 лв. при 20 999 лв. през 2023 г. Спрямо плана изпълнението на патентния данък е с 15 на сто над предвиденото; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 231 927 лв. при 257 566 лв. за същия период 2023 г. Тук се наблюдава известно неизпълнение в размер от около 7 на сто от планираното; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 367 015 лв., с 5 на сто над планираното за годината (през същия период 2023 година изпълнение 352 186 лв.); Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е в размер на 331 599 лв., при 230 106 лв. през миналата година.Този данък е изключително непредсказуем и зависи от развитието на пазара и други икономически фактори, така че през настоящата година отчитаме 12 на сто преизпълнение на плана.; Туристически данък е внесен в размер на 17 852 лв., при план на същия 60 000 лв. и изпълнение през предходната година в размер на 20 048 лв. Планирани бяха мерки за повишаване на реалните приходи от този вид облог, но същите не дадоха резултат.

За същия период на 2023 г. постъпилите данъчни приходи са 880 905 лв., т.е постъпили 92 830 лв. повече в общинската хазна (10% повече), като увеличението е основно от данък върху придобиване на имущество.

Трябва да се отбележи, че данъчната администрация на общината полага големи усилия за постигане на максимално добра събираемост. Издадените през 2024 г. актове за установяване на задължения са 416 на брой (през 2023 г.- 270 броя) на стойност 115 912 лв. (100 397 лв. за 2023 г.). Събраните приходи през 2024 г. по актове за установяване на задължения са на стойност 92 328 лв. (през 2023 събрани 188 431 лв.). В следствие на последователните действия на данъчната администрация намаляват като цяло нередовните платци, поради което намалят издадените актове, както и стойността на същите.

При план за неданъчните приходи общо 1 963 063 лв., изпълнението е 1 455 219 лв., което е 74 на сто от предвиденото за годината. За същия период през 2023 г. сме отчели 1 988 400 лв.

Приходи и доходи от собственост общо са постъпили 522 148 лв. при 1 055 918 лв. за същия период на 2023 г. Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 281 704 лв. (за сравнение за същия период на 2023 г. - 852 321 лв), приходи от наеми на имущество 108 871 лв., при 94 038 лв. през миналата година, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 131 497 лв., при изпълнение за 2023 г.- 109 559 лв. Отчетени са и приходи от дивиденти в размер на 76 лв. Постъпилият дивидент от търговско дружество с общинско участие „Еленски балкан“ ООД.

От данните до тук следва извода, че изпълнението на приходите от продажба на стоки, услуги и продукция изостава и то значително. Като причина можем да посочим забавянето на процедурите за продажба на дървесина, както и замрелият пазар на дървесина. Има лек ръст в приходите от наеми на имущество, което се дължи на анексираните договори в началото на годината, свързани с изменението на минималната работна заплата.

Приходите от такси за ползване на детска кухня са 5 480 лв. при 5 709 лв. през 2023 г. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са в размер 93 058 лв. при 120 681 лв. през същия период на миналата година. Приходите от домашен социален патронаж намаляват, поради завишаващите се цени на продуктите и на режийните разноски, откъдето се увеличават и таксите за потребителите, което явно притеснява потребителите. Приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. – 43 054 лв., изпълнението към края на 2023 г. е 41 774 лв. Приходите от такса за битови отпадъци са 533 217 лв. при план 563 000 лв. (95% от плана) и изпълнение миналата година 575 066 лв. Следва да се отбележи, че миналата година реализирания приход от ТБО е с по-висока стойност, поради постъпили недобори от минали години, вследствие на продажбата на голям имот. Събраните приходи от такси за технически услуги са 39 882 лв. при 48 537 лв. през същия период на 2023 г. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 61 331 лв. при 49 914 лв. през 2023 г. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 3 350 лв., за съжаление с 1 500 лв. повече от 2023 г., а от такси за притежаване на куче са постъпили 204 лв.

Общо постъпилите общински такси за отчетния период са 779 576 лв. при планирани 821 800 лв. За сравнение през 2023 г. изпълнението на тези приходи е в размер на 803 676 лв.

Изводите, които се налагат е, че във времето неданъчните приходи намалят и следва да се използват всички възможности за събиране на приходи, да се завиши контролът на етап изпълнение и да се търсят нови приходоизточници.

Постъпили са 54 068 лв. от глоби и неустойки (при 79 511 лв. през 2023 г.), в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 53 928 лв. и от глоби, санкции, неустойки и др. - 140 лв. Това също са трудно прогнозируеми приходи, като ги планираме на база процент от недобори, планирани за събиране.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 15 899 лв., в т.ч приходи от други застрахователни обезщетения – 7 041 лв. и други неданъчни приходи – 8 858 лв.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 28 249 лв., а внесеният данък върху приходите по ЗКПО е (-) 20 577 лв.

Постъпилите приходи от продажба на общинско имущество са в размер на 106 071 лв. (86 479 лв. през 2023 г.), при начален план 76 000 лв.Реализираните приходи са от продажба на сгради – 48 592 лв., приходи от продажба на ДНА – 10 231 лв. и приходи от продажба на земя – 47 248 лв.

Постъпили са и приходи от концесии в размер на 2 566 лв., като това е втората концесионна вноска за 2023 г. и двете концесионни вноски за 2024 г.
Отчетени са и приходи от дарения, помощи и др.безвъзмездно получени суми от страната в размер на 23 717 лв.
При уточнен план 2 940 063 лв., постъпилите собствени приходи (данъчни и неданъчни) общо са в размер на 2 428 954 лв. или изпълнение 83 на сто, а за 2023 г. е било 105 % от плана.
От изложеното до тук е видно, че събираемостта на данъчни приходи се увеличава в годините и като процент и като абсолютна сума, за което общинска администрация полага огромни усилия. Следва да се има предвид, че през изминалата година не са променяни ставки и размери на данъци и такси в община Елена. При неданъчните приходи неизпълнение има основно в приходите от дървесина, като причина са забавените процедури и ограниченият пазар на дървесина в национален мащаб.

- Общата изравнителна субсидия (в т.ч. за зимно поддържане и снегопочистване) по план е 1 827 600 лв. и е усвоена на 100%. Като преходен остатък от зимно поддържане и снегопочистване по сметката на общината са изтеглени 572 500 лв.
- С първоначален бюджет заделената целева субсидия за капиталови разходи за местни дейности беше в размер на 2 938 200 лв. През месец април с писмо на Министъра на финансите беше извършена трансформация на част от ЦСКР в целеви трансфер за неотложни текущи ремонти в размер на 1 477 000 лв. С тази сума беше намален планът на параграф 31-13 Целеви трансфери за капиталови разходи и беше завишен планът на параграф 31-18 Получени от общини други целеви трансфери. След няколко промени в инвестиционната програма, в края на годината планираната сума за целева субсидия за капиталови разходи за местни дейности е в размер на 1 385 890 лв., от които са отчетени 1 041 252 лв. Разликата от 344 638 лв. не беше усвоена чрез СЕБРА.
- 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 размер на 69 900 лв. (усвоени на 100%). По същия параграф са отчетени и средствата от трансформирана целева субсидия за капиталови разходи в трансфер за текущи неотложни ремонти в размер на 1 477 000 лв. Реално от тези средства са разходвани чрез СЕБРА 545 145 лв., а остатъкът от средствата 931 855 лв. е изтеглен по сметка на общината и остава за разходване през следващата бюджетна година.
- По плана на параграф 61-01 Получени трансфери са отразени следните постъпили трансфери: 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“ в размер на (-) 702 115 лв. Същият е отчетен в намаление на параграф 61-01 Получени трансфери между бюджетни сметки. Тук са и постъпилите трансфери от МРРБ за обект „Водоснабдяване ул.Разпоповци“ гр.Елена в размер на 1 735 450 лв. и за обект „Основен ремонт на ул.“Ив.Момчилов“,с подземна инфраструктура“ в размер на 539 335 лв.Отразен в плана е и получения трансфер от Министерство на културата за подпомагане на честване на „100 години от смъртта на Теодор Теодоров“ в размер на 10 000 лв. Същите суми са отразени и в отчет. По същия параграф, но само на отчет е отразено като предоставен трансфер ДДС-то по проектите по ПРСР в размер на 44 937 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 (-) 749 лв., отразени са в параграф 61-02 Предоставени трансфери. Тук е отчетен 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 (-) 78 774 лева, представляващи съфинансиране по проекти и неверифицирани разходи по същите.

➢ 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 44 987 лв. постъпил трансфер по програма „За чиста околна среда 2024“.

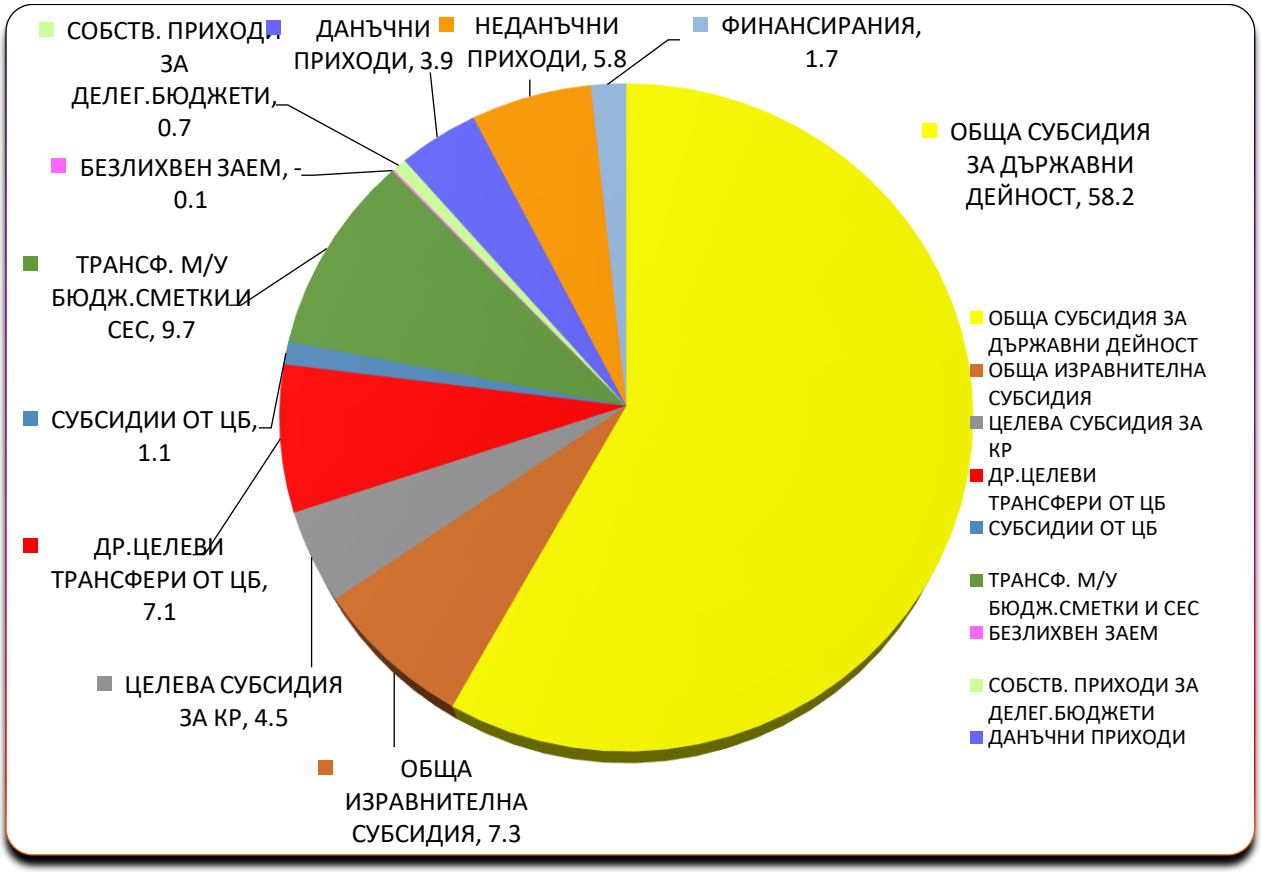
➢ Предоставените заеми от бюджета за СЕС са с отрицателен знак (-) 22 216 лв.

➢ 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 (-) 80 000 лв. На компенсирана основа по параграфа са отразени 20 000 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 81 697 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 4 680 061 лв., наличност в края на периода (-) 3 883 624 лв.; наличност по депозити в началото на периода 712 854 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 581 854 лв. Следва да се отбележи, че средства в размер на 131 000 лв. от депозитната сметка са прехвърлени по бюджетната сметка на общината като оборотни средства за плащане на ДДС по водни обекти, включени в Приложение № 3 към чл.107 от ЗДБРБ за 2024 г.

Разпределението на приходите по източници в процентно изражение може да се види на следната диаграма:



2.ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

Общият обем на разходната част на бюджета по уточнен план е 32 059 809 лв., а изпълнението 25 031 082 лв. или 78 на сто, в това число по отчет:

- Разходи за държавни дейности - 15 727 286 лева
- Разходи за общински дейности - 8 492 045 лева
- Разходи за дофинансиране на държавни дейности - 811 751 лева

2.1.РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 17 870 922 лв., изпълнението е 15 727 286 лв. или 88 на сто.

Относителното тегло на извършените разходи за държавни дейности към общия размер на разходите по бюджета е 63 на сто, при 66 на сто през предходната година.

По видове разходите са както следва:

За възнаграждения на щатен персонал по трудови и по служебни правоотношения са изплатени 7 556 728 лв, което е 96 на сто от планувания размер. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари – декември 2024 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 999 355 лв., в това число 121 628 лв. на членове на СИК при произвеждане на избори за Народно събрание и Европейски парламент,37 548 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост, 632 824 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по Национален механизъм „Лична помощ“.

За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 142 814 лв., в т.ч. 97 810 лв. възнаграждения на лицата осъществяващи т.н. „Приемна грижа“ по Програми за закрила на детето.

За облекло и СБКО са изплатени 107 680 лв. от планирани 134 619 лева, като 106 656 лв. са във функция „Образование“.

За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 388 094 лв., изплатени на служители придобили право на пенсия за изслужено време и старост, от които 292 254 лв. във функция „Образование“ и 85 837 лв. в дейност „Общинска администрация“.

За други подобни плащания и възнаграждения, в това число за временна неработоспособност за сметка на работодателя са изплатени 35 676 лв.

Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 1 038 712 лв., за УПФ – 169 093 лв., здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 439 214 лв., а за допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 236 9936 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 11 114 359 лв., представляващи 95 % от планираните за годината. Относителното тегло на всички трудови разходи е 71 на сто от отчетените разходи за държавни дейности, като този процент е идентичен с миналата година.

За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период са изплатени 1 637 627 лв.(58 на сто от плануваните). През текущия период най-голям е делът на разходите за външни услуги – 438 284 лв., в т.ч. компенсации по чл. 283, ал.2 от ЗПУО по отчет 181 218 лв при 450 415 лв. през миналата година; вода, горива и енергия 304 362 лв. при 347 217 лв. през 2023 г.; разходите за материали са 320 213 лв., при 360 643 лв. през 2023 г.; разходите за храна са 184 974 лв., а през 2023 г. са 176 916 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 52 715 лв., за сравнение през 2023 г. – 96 572 лв.; за текущи ремонти – 91 506 лв., при 47 263 лв. през миналата година; за застраховки 26 351 лв., а през 2023 г. – 23 675 лв.; за книги и учебни помагала – 116 695 лв., а през предходната година – 60 132 лв.; за командировки 11 166 лв.; за медикаменти 3 939 лв.; разходи за СБКО – 87 422 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 0 лв.

Платени са държавни данъци и такси в размер на 9 484 лв., платените местни данъци и такси за държавни дейности са 20 500 лв. Дължимите данъци и такси са идентични с тези през миналата година.

Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 19 469 лв., без изменение от 2023 г.

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 57 078 лв. Присъдените издръжки и средствата за спорт за всички са отчетени по параграф 42-19 други текущи трансфери за домакинства в размер на 40 059 лв.

Изплатените субсидии и компенсации на превозвачи за вътрешноградски линии и междуселищен транспорт в размер на 42 317 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 2 515 145 лв., от които на читалища – 288 065 лв. и 2 227 080 лв. на външни доставчици на социални услуги за цялата 2024 година. Дължимите средства от обща субсидия за държавни дейности, предназначени за външните доставчици на социални услуги са преведени на 100 %, съгласно разпределението на същата по ЗДБРБ за 2024 г.

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

През анализирания период реализираните капиталовите разходи за държавни дейности са в размер на 271 128 лева, което като процент на изпълнение на инвестиционната програма в частта на държавните дейности е 49 на сто. Изпълнените инвестиционни разходи са представени по обекти и източници на финансиране в Приложение № 3 към настоящото предложение.

Разпределение на разходите за държавни дейности по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 31.12.2024 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди ДД (%)**
Общи държавни служби	1 963 774	1 767 458	90	11,2
Отбрана и сигурност	502 229	329 000	66	2,1
Образование	8 616 481	7 656 632	89	48,7
Здравеопазване	660 109	566 796	86	3,6
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	5 263 645	4 617 801	88	29,3
Почивно дело, култура и религиозни дейности	792 940	717 855	91	4,6
Икономически дейности и услуги	71 744	71 744	100	0,5
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:	**17 870 922**	**15 727 286**	**88%**	**100.0**

2.2. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Бюджетът за местни дейности в края на 2024 г. е 13 165 316 лв., а изпълнението е 8 492 045 лв. или 64 на сто от плана (през 2023 г. изпълнението е 61 на сто от плана). Изпълнението на разходите за местни дейности спрямо общия размер на отчета на разходите по бюджета е 34 на сто.

По видове разходите в местни дейности са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 965 595 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – декември 2024 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 5 798 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 19 167 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 0 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 29 977 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 144 892 лв., в т.ч. 142 088 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 129 917 лв.; здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 54 237 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 30 404 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 1 379 987 лв., което е 16 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 15 на сто.

Разходите за издръжка на местните дейности са извършени в размер на 2 432 291 лв. при 4 105 201 лв. за същия период на 2023 г. Разходите за издръжка представляват 29 на сто от общите разходи за общински дейности при 64 на сто през изминалата година. По-малкият дял на разходите на издръжка се дължи на факта, че до този период на 2023 г. бяха извършени текущи ремонти на улици и пътища на по-голяма стойност, отколкото през 2024 г.

В разходите за издръжка са включени разходите за храна в ДГ, ДЯ и ДСП общо 65 772 лв.; разходи за медикаменти – 0 лв.; разходи за работно облекло – 2 301 лв.; разходи за книги и учебни пособия 4 349 лв.; разходи за материали 284 469 лв.; разходите за вода, горива и енергия 458 299 лв.; разходи за външни услуги 973 114 лв., в т.ч. разходите за чистота 299 353 лв., за поддържане на пътища и снегопочистване 217 539 лв.; за текущи ремонти – 526 085 лева; за командировки в страната и чужбина са изплатени 4 422 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 33 926 лв.; разходи за СБКО – 49 511 лв.; платени банкови такси – 1 581 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 24 456 лв.; за други разходи некласифицирани в др. параграфи 4 006 лв.

Платените данъци и такси са със знак (-) 148 412 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси (-) 189 102 лв., представляващо разлика между платените държавни данъци и възстановено ДДС по водни проекти; платените местни данъци и такси са 40 690 лв.

Изплатени стипендии на млади здравни специалисти по Решение на Общински съвет в размер на 4 199 лв. Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 25 471 лв., от които 2000 лв. по програма за подпомагане на млади двойки с репродуктивни проблеми.

Изплатени субсидии за нефинансови организации общо 75 706 лв., от които на „Хоспис Елена“ ЕООД – 55 706 лв. и на „Еленски Балкан“ ООД – 20 000 лв.

На спортни организации и за поддръжка на туристическа база са предоставени субсидии в размер на 73 755 лв. Внесен е членски внос в сдружения в размер на 13 104 лв.

Към 31 декември 2024 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 4 635 944 лв., представляващи 68 на сто от планувaните, разпределени както следва: по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи – 3 091 757 лв.; § 52 – 00 Придобиване на ДМА – 1 503 554 лв.; §53-00 Придобиване на НДА – 39 413 лв.; § 54 -00 Придобиване на земя –1 220 лв.

Изпълнението на капиталовите разходи като процент от отчетените местни дейности е 55%. Същото е представено в Приложение № 3 към настоящото предложение по обекти и източници на финансиране.

Разпределение на разходите за местни дейности по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 31.12.2024 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди МД (%)**
Общи държавни служби	1 126 377	781 249	69	9,1
Отбрана и сигурност	80 000	74 853	94	0,9
Образование	52 419	36 225	69	0,4
Здравеопазване	318 405	82 280	26	1,0
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	470 825	400 862	85	4,7
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	7 863 569	5 576 291	71	65,7
Почивно дело, култура, религиозни дейности	969 611	618 747	64	7,3
Иконом. дейности и услуги	2 284 110	921 538	40	10,9
Разходи, некласифицирани в др.функции-лихви и резерв	0	0	0	0
Всичко разходи за местни дейности:	**13 165 316**	**8 492 045**	**65%**	**100**

2.3. ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Дофинансирани държавни дейности с приходи за местни дейности са отчетени 811 751 лв. при 504 142 лв. за същия период на миналата година. По-големият размер на отчетените разходи за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи се дължи на отчетените разходи за текущ ремонт от трансформирана целева субсидия за капиталови разходи в размер на 158 824 лв. и реализирани капиталови разходи в размер на 78 726 лв.

Дофинансирани са дейностите Общинска администрация, Отбранително-мобилизационна подготовка и поддържане на запаси и мощности, Център за подкрепа за личностно развитие, Временна заетост, Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с умствена изостаналост, Център за настаняване от семеен тип за деца без увреждания, Читалища и Музей на Възраждането.

По видове разходите са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 395 199 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – декември 2024 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 57 061 лв; изплатени възнаграждения по извънтрудови правоотношения – 270 лв.; изплатени суми за работно облекло – 200 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 1 901 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 3 231 лв.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 53 546 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 22 848 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 11 990 лв.

Общо разходи за персонал за отчетния период 546 246 лв. при 425 511 лв. за същия период на 2023 г.

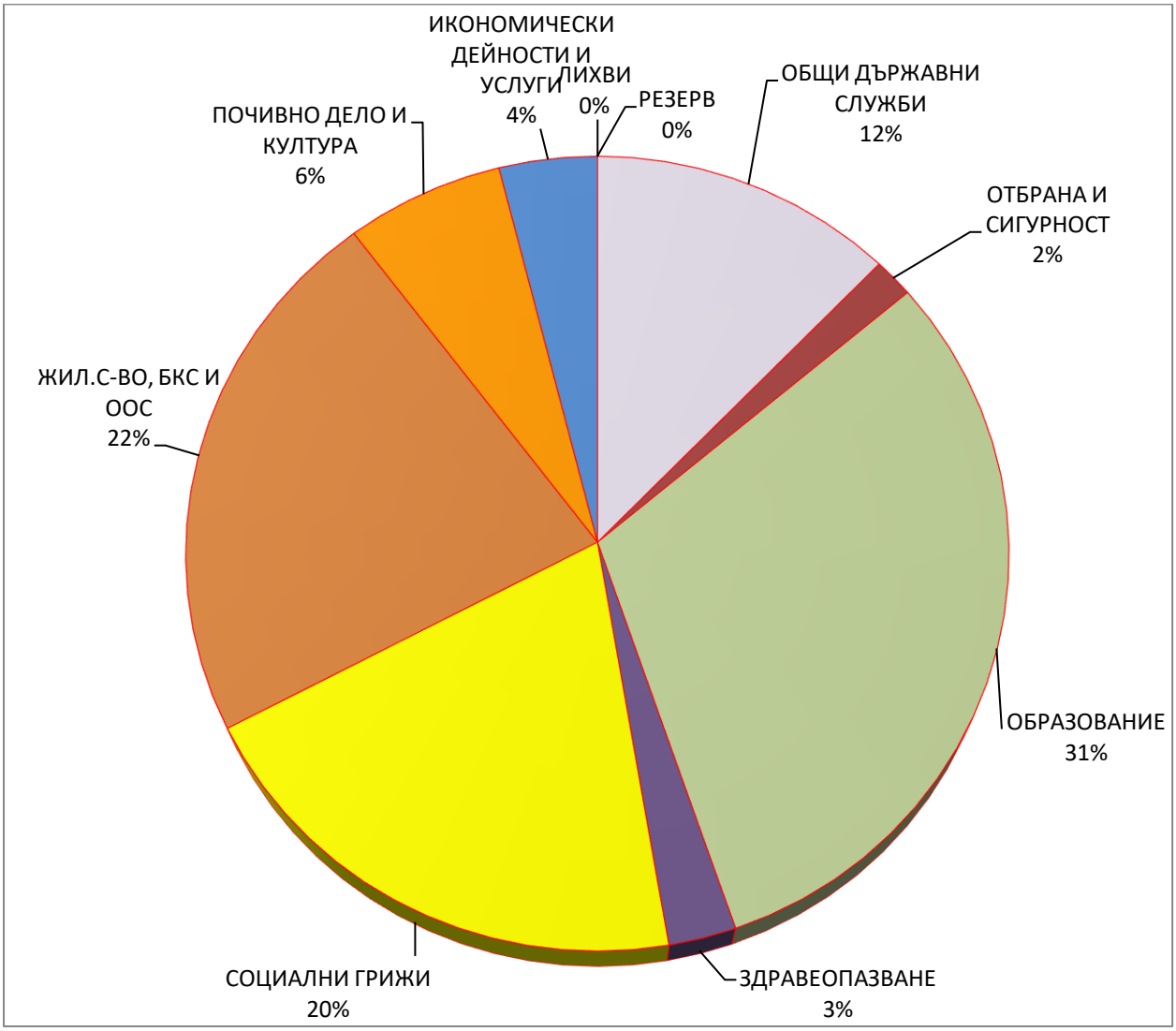
За издръжка са отчетени 186 728 лв., от които 650 лв. изплатено работно облекло, 16 045 разходи за материали, 302 лв. за разходи за вода, горива е ел.енергия, 9 222 лв. са разходите за услуги, 158 824 лв. за текущи ремонти, от които 14 899 лв. за текущ ремонт в „Музей на Възраждането“ и 143 925 лв. за ремонт на читалища с трансформирана целева субсидия за капиталови разходи, 1 075 лв. за командировки, за застраховки – 224 лв. и за СБКО – 386 лв.

Платени са 51 лв. държавни данъци, а реализираните капиталови разходи за държавни дейности дофинансирани с общински приходи са 78 726 лв.

Разпределението на разходите за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи са представени в табличен вид, по-долу.

Разпределение на разходите за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 31.12.2024 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди Дофинансиране (%)**
Общи държавни служби	614 490	535 771	87	66,1
Отбрана и сигурност	2 000	1 627	81	0,2
Образование	19 117	8 413	44	1,0
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	917	915	100	0,1
Почивно дело, култура, религиозни дейности	387 047	265 025	68	32,6
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности за сметка на общ. приходи :	**1 023 571**	**811 751**	**79%**	**100.0**

Разпределението на общите разходи по функции е видно от следващата диаграма:



3. 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 са отчитани следните проекти:

Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”

Изразходените средства по тази програма са в размер на 391 267 лв. и са отразени както следва:

- в дейност 545 проект „Грижа в дома“ - общо 364 870 лв.

в дейност 589 Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи, проект „Укрепване на общинския капацитет” – общо 12 642 лв.

- в дейност 538 проект „Приеми ме“ – общо 4 795 лв.

В сферата на образованието се реализират проекти по две програми – ОП“ Човешки ресурси“ и Програма „Образование“- реализират се осем 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 приобщаващо образование“, „Успех за теб“ и „Училищна СТЕМ среда“. Общо разходваните средства по всички изброени проекти са 191 111 лв.

Оперативна програма „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица”- проект„Топъл обяд”, в дейност 524 Домашен социален патронаж - Разходвани са средства само за издръжка в размер на 18 167 лв.

В сметката за средства предоставени от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие” – тук 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“ и „Изграждане на самопочистваща се тоалетна“.

Извършените разходи през 2024 г. по тези проекти на обща стойност 1 711 466 лв. и са както следва:

- в дейност 759 Други дейности по културата проекти „Обогатяване на празничния календар в община Елена“, „Съхраняване традициите с фолклорни носии от моя роден край“ и „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“– общо 98 251 лв.

- в дейност 732 Културни дейности, проект „Реконструкция Лятно кино гр.Елена“– общо 169 840 лв.

- в дейност 603 Водоснабдяване, проект „Реконструкция водопроводна мрежа с.Майско и Константин“ – общо отчетени средства – 1 356 975 лв.

- в дейност 619 Благоустрояване, проект „Самопочистваща се тоалетна“ – общо отчетени средства – 86 400 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. Извършените разходи през отчетния период са на обща стойност 146 894 лв.

4. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

На основание чл.9, ал.1 от Закона за общинския дълг кметът на общината изготвя годишен отчет за състоянието на общинския дълг и го внася в Общинския съвет като неразделна част от отчета за изпълнение на бюджета.

През 2024 г. Община Елена не е поемала общински дълг, не е получавала заем и не е отчитала такъв.

В изпълнение на задълженията заложени в чл.55 от Закона за общинския дълг, Община Елена редовно предоставя информация на Министерство на финансите чрез Информационната система на общините.

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.

Към края на 2024 г. съотношението на плащанията по дълга към средногодишния размер на изравнителната субсидия и собствените приходи за Община Елена е в размер на 0 на сто.

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.

През 2024 г. Община Елена има участие в капитала на три търговските дружества, като нито едно не е получавало заеми и няма поет дълг.

Съгласно чл.55 от Закона за общинския дълг „Кметовете на общините са длъжни да водят, съхраняват и предоставят на Министерство на финансите информация за поетия от общините дълг, дълга на контролираните от тях лица, които попадат в обхвата на подсектор „Местно управление”, в съответствие с изискванията на Европейския съюз и на българското законодателство за отчетността на статистиката и бюджетирането на публичния сектор.”

Към 31.12.2024 г. в подсектор „Местно управление” не попадат юридически лица на територията на община Елена и Община Елена не е подавала такава информация.

5. ПОКАЗАТЕЛИ ПО ЧЛ.130а ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ

Съгласно чл.130а, ал.1 от Закона за публичните финанси, общините следва да следят редица показатели, за да не изпаднат в категорията „Общини с финансови затруднения“, като същите показатели се следят и от Министерство на финансите.

Към края на 2024 г. показателите за финансова устойчивост и ефективност на Община Елена са следните:

- Максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината по бюджета на общината – съгласно решение на Общински съвет са планирани 15 728 732 лв., а по отчет са 12 070 068 лв. Съгласно Закона за публичните финанси наличните към края на годината задължения за разходи не могат да надвишават 15% от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години. За община Елена този показател към края на 2024 г. е 309 627 лв., което е 1,6 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години.

- Максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през годината – по план – 19 002 640 лв. Наличните към края на годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишават 50 % от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години. За община Елена по отчетни данни този показател е 15 9003 913 лв., което представлява 81,8% от отчетените разходи за последните четири години. Със Закона за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2024 г. се дава възможност ограничението на чл.94, ал.3, т.2 от Закона за публични финанси да не се прилага за ангажименти и разходи по сключени договори през 2021 г.- 2024 г. за извършвани услуги по чл.62 от Закона за местните данъци и такси и за сметка на целеви трансфери от централния бюджет. След въведеното облекчение, този показател е със стойност 9 137 958 лв., а като процент 47%. За миналата година същият показател в процентно изражение е бил 61,3%.

  Този показател не е в ограничението по закон вече втора поредна година. Това се дължи на сключени договори на големи стойности, но със срок на изпълнение повече от една година години. Съгласно указанията на Министерство на финансите, поемането на ангажимент се осчетоводява с пълната стойност в годината на поемане на същия, след което на три месеца се приспада плащането по него. При обявяване на обществени поръчки от страна на общината със срок на изпълнение една година, се наблюдава нежелание от страна на бизнеса да подава документи за участие в процедура с кратък срок на изпълнение, а и голяма част от дейностите, които се възлагат със сключване на конкретен договор изискват срок за изпълнение по-дълъг от една година. С оглед постигане на по-добри финансови условия, ефективност и предвидимост на разходите, Министерство на финансите също препоръчват да се обявяват обществени поръчки с по-дълъг срок.

- Налични към края на годината задължения към доставчици в отчетна група СЕС, не следва да надвишава 50 на сто от отчетените към края на годината разходи по бюджета на общината. Община Елена приключи годината с 0 лв. задължения към доставчици, дължащи се на ненавременно представен документ за плащане.

- Община Елена няма просрочени задължения към началото на 2024 г. Към края на годината завършваме с 24 475 лв. просрочени задължения.

  Съгласно ЗПФ наличните към края на годината просрочени задължения по бюджета на общината не могат да надвишават 5 на сто от отчетените за последната година разходи на общината. За нашата община този процент е нула.

- Просрочените вземания към 31.12.2024 г. са 54 173 лв. Просрочените вземания към края на отчетния период са 0% от отчетените разходи.

  Като просрочени вземания от клиенти са отразени: 3 143 лв. задължения на наематели за консумативи; 46 768 лв. са несъбраните вземания от продажба на дървесина от общински гори.

  Просрочените вземания по сключени от общината договори за наем са в размер на 2 430 лв. В сумата са включени 611 лв. жилищни наеми и 1 819 лв. наеми от фирми. На нередовните наематели се изпращат напомнителни писма, прекратяват се договори на неизправните длъжници.

  Другите просрочени вземания са както следва: 1 832 лв. са несъбраните такси в целодневните детски градини от стари години.

- Бюджетното салдо на общината към края на 2024 г. е с отрицателен знак (-) 425 652 лв. За първи път от седем години насам общината завършва финансовата година с отрицателно бюджетно салдо. Това е следствие от разходването на големите преходни остатъци, които се натрупаха в последните години, но са с целеви характер. Този показател на общините в България на национално ниво е отрицателна величина в размер на близо (-) 300 млн., като процент (-) 2,1%. Към края на 2024 г. общият брой на общините с отрицателно бюджетно салдо е 166, което представлява 62,6% от всички общини, спрямо 134 (50,6%) година по-рано.

- Осредненото равнище на събираемост за данъка върху недвижимите имоти и данъка върху превозните средства за Община Елена е над осреднената събираемост на двата данъка за всички общини, отчетена за последната година. Осреднената събираемост на двата данъка на нашата община е 77,14 % при 78,05% през 2023 г., Средното равнище за страната през 2024 г. е 76,04%.

- Делът на капиталовите разходи в общите разходи (инвестиционна активност) е 19,92% (при 11,58% през 2023 г.), при средна за страната 16,41 %. През изминалата година се възложиха много технически проекти, които останаха в процес на изпълнение и през 2025 г. Срещнахме трудности и забавяния при обществени поръчки, подготвителни дейности и съгласувателни процедури по обектите.

Изводите, които могат да се направят на база горния анализ на показателите са следните:

- През последните години се наблюдава устойчивост на събираемостта на данъчни приходи, което се дължи на въведените информационни системи на обвързаност между администрациите, 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.
- Неданъчните приходи на общината не се увеличават с подобен темп, което засилва зависимостта ни от централния бюджет. Най-големи трудности срещаме е продажбата на дървесина, която генерира най-големия дял от неданъчните приходи.
- Следва обаче да се търсят нови приходоизточници, да се развива мрежата от услуги, които предлага общината.

- В разходната част – спазва се стриктна финансова дисциплина. Не се допускат просрочени задължения, а просрочените вземания са в малък размер, като основно са от минали години.
- Показателят „инвестиционна активност“ през 2024 г. е над средното равнище за страната. Трудности и забавяния има основно при изпълнение на инвестиционната програма, изразяващи се в тежки законодателни процедури и изисквания по отношение на техническото изпълнение на обектите, често изискващи външно одобрение и съгласуване. При провеждане на обществените поръчки – законовите срокове са дълги и процедурите са продължителни, което също забавя процеса по изпълнение на инвестиционната програма.
- Видно е, че се следят показателите по чл. 130а от ЗПФ, за да не се достигнат критични стойности по изброените по-горе критерии. През изминалата година сме в нарушение на един от тях, дължащо се на обективни причини. Надвишаването на поетите ангажименти за разходи е в следствие на проведени поръчки по Закона за обществените поръчки, сключени дългосрочни договори, които ще се изпълняват за срок от три и повече години.

Във връзка с гореизложеното, предлагам на Общински съвет Елена следния

ПРОЕКТ ЗА РЕШЕНИЕ:

На основание чл. 21, ал. 2 от Закона за местното самоуправление и местната администрация /ЗМСМА/, във връзка с чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА, чл. 140 от Закона за публични финанси, чл. 9 от Закона за общинския дълг и чл. 44, ал. 5 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Елена

1. Приема отчета за изпълнение на бюджета за 2024 г., както следва:

1.1. По прихода – 25 031 082 лв., в т. ч. наличност по сметки в края на периода (-) 6 126 883 лв.; наличност в лева по депозитни сметки в края на периода (-) 581 584 лв. разпределен по параграфи, съгласно Приложение № 1;

1.2. По разхода – 25 031 082 лв. (разпределен по функции, дейности и видове разходи, съгласно Приложение № 2; Приложение № 2-1; Приложение № 2-2; Приложение № 2-3 и Приложение № 2-4.

1.3. Приема предоставените заеми от бюджета на общината към 31.12.2024 г. по оперативни програми, както следва:

Оперативна програма/Програма	Размер на заема (-) лв.
РЧР	(-) 79 960
ФЕПНЛ	(-) 7 288
ТГС – INTERREG – V-A Румъния-България	(-) 122 947
ПРСР	(-) 37 528
ОБЩО:	(-) 247 723

2. Приема отчета на инвестиционната програма за капиталовите разходи на община Елена през 2024 г., съгласно приложение № 3;

3. Приема отчета на трансформираните средства от целева субсидия за капиталови разходи по чл. 57 от ЗДБРБ за 2024 г. в целеви трансфер за неотложни текущи ремонти на общински пътища и улична мрежа, съгласно приложение № 3.1;

4. Приема отчета на обектите, останали за изпълнение през 2024 г., финансирани с трансформираните средства от целева субсидия за капиталови разходи по чл. 55 от ЗДБРБ за 2023 г. в целеви трансфер за неотложни текущи ремонти на общински пътища и улична мрежа, съгласно приложение № 3.2;

5. Приема отчета за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз за 2024 г., съгласно Приложение № 4;

6. На основание чл. 9, ал. 3 от Закона за общинския дълг приема годишен отчет за състоянието на общинския дълг и дълга на лицата по чл. 8а, съгласно Приложение № 17 - Информация за Общинския дълг към ФО – 4 от 2025 г.;

7. Приема информация за показателите по чл. 130а от Закона за публичните финанси за 2024 г., съгласно Приложение № 5;

8. Приема Отчета на План-сметката за приходите и разходите през 2024 г. за дейност „Чистота“ по чл. 66, ал. 1 от Закона за местните данъци и такси, съгласно Приложение № 6;

9. Приема за сведение протокола от публичното обсъждане на отчета на бюджета на Община Елена за 2024 г.

С уважение,

инж. ДИЛЯН МЛЪЗЕВ
Кмет на община ЕЛЕНА

Изготвил:

Силвия Мирянова, Директор на дирекция ФБМП
02.07.2025 г., 11:18 ч.

Съгласувал:

Драгомир Цанев, Главен юрисконсулт