О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

Дирекция „Финанси, бюджет и местни приходи”

5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24
тел. 06151/60-90, факс 06151/65-10
e-mail: obshtina@elena.bg
web: www.elena.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за изпълнение на бюджета за периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2022 г.

Настоящата обяснителна записка е изготвена като приложение към отчета за касово изпълнение на бюджета за периода от 01.01.2022 г. до 30.06.2022 г. във връзка с писмо ДДС № 05 / 24.06.2022 г. на Министерство на финансите, Дирекция “Държавно съкровище”.

Изпълнението на общинския бюджет е организирано в съответствие със Закона за публичните финанси, ЗДБРБ за 2022 г.; ПМС № 31/17.03.2022 г. за ИДБРБ за 2022 г.; указания от Министерство на финансите.

Бюджетът на Община Елена за 2022 г. е приет с Решение № 51 от 07.04.2022 г. на Общински съвет Елена в размер на 19 668 589 лв.

След направени промени през първото шестмесечие, уточнения план по бюджета към 30 юни 2022 г. достигна 20 372 111 лв.

I. ПРИХОДИ

Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 6 861 951 лв. при уточнен план 20 372 111 лв. Процентът на изпълнението е 34%. Изпълнението на бюджета през миналата година за същия период е било идентично.

А.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Приходите за делегираните държавни дейности след извършените промени от началото на година са увеличени с 636 370 лв. и уточнения план е 11 053 151 лв. Изпълнението е в размер на 4 921 217 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 751 086 лв.; наличност в края на периода (–) 2 046 714 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 45 на сто от уточнения им план, при 41 на сто изпълнение през предходната година. Относителното тегло на отчета на приходите за държавни дейности, към общия отчет е 72 на сто, при 70 % за същия период миналата година.

При уточнен план за собствени приходи от продажба на материали, стоки и услуги на делегираните бюджети в образованието 405 лв., изпълнението е 100%. От планираните 500 лв. приходи от ползване на общежития са събрани 208 лв.,т.е. 42 на сто от плана.

Получени са застрахователни обезщетения за ДМА в системата на делегираните бюджети в размер на 463 лв.

Планирани са други приходи по параграф 36-19, но не са отчетени такива.

Общата субсидия за държавни дейности е с уточнен план 8 584 479 лв., като същата е усвоена в размер на 4 809 407 лв., представляващо 56 на сто от планираното.

Целевата субсидия за капиталови разходи по уточнен план за държавни дейности е 318 722 лв., като към края на отчетния период не са разходвани средства.

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 28 415 лв., представляващи средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти – 22 204 лв., допълнителен трансфер за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите на бюджетните организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания в размер на 1008 лв., възстановени присъдени издръжки от Централния бюджет в размер на 5 100 лв. и 103 лв. възстановени транспортни разходи на правоимащи болни от Централния бюджет.

Отчета по горепосочения параграф е на стойност 12 207 лв., от които 5 996 лв. - средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти, средствата за банкови такси са изтеглени на 100% по сметка на общината, в изпълнение на Указания на МФ, както и средствата за възстановяване на присъдени издръжки и транспортни разходи на правоимащи болни. Като процент изпълнението на бюджета по параграф 31-18 Получени целеви трансфери е в размер на 43 на сто.

По параграф 31-20 са възстановени целеви трансфери в размер на (-) 2 638 лв., в следствие на проверка от АДФИ с предмет „Проверка за законосъобразност на разходването на средствата, предоставени от централния бюджет за компенсации и субсидии за автомобилния транспорт, в съответствие с изискванията, определени в Наредбата за условията и реда за предоставяне на средства за компенсиране на намалените приходи от прилагането на цени за обществени пътнически превози по автомобилния транспорт,предвидени в нормативните актове за определени категории пътници, за субсидиране на обществени пътнически превози по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони и за издаване на превозни документи за извършване на превозите за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.“. Плана по параграфа обаче и с 332 лв. по-малко, но в месец юли 2022 г. същият е завишен с тази сума, която представлява средства, възстановени от външна фирма изпълнител.

За получени от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488002 за отчетния период е увеличен параграф 31-28 за държавни дейности – 125 280 лв. по план, по отчет – 89 896 лв. – включват средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищен превоз по план 20 082 лв. и отчет 15 868 лв.; компенсации по чл.283, ал.2 от ЗПУО - по план 97 141 лв., по отчет 72 359 лв.; компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания - по план 8 057 лв., по отчет 1 669 лв.

Получени трансфери между бюджети – параграф 61-01 Получени трансфери в размер на 287 532 лв., отчетени в изпълнение на 100%. Получените трансфери са както следва: от Агенция социално подпомагане към МТСП по Национален механизъм „ Лична помощ“ - в размер на 202 797 лв., по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа – 84 735 лв.

Трансфер по параграф 61-05 са получените средства от МТСП по национални програми за осигуряване на заетост в размер на 20 452 лв. са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и изпълнение 100%.

По параграф 64-01 са планирани 4 109 лв. по сключен договор с ПУДООС за внедряване на система за мониторинг на вътрешната среда в детска градина в гр.Елена, като са отчетени 2 054 лв., представляващи получен аванс в размер на 50%.

Като временно съхранявани средства в плана е отразена наличността към началото на годината по проекти в системата на образованието (-) 66 186 лв., а в отчета е отразена разликата между начално салдо и крайно салдо по тези проекти за текущата година (-) 3 141 лв.

Като приход за държавни дейности е отчетен и преходният остатък, който в началото на периода е 1 751 086 лв., а в края на периода е (–) 2 046 714 лв.

Б.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ /ОБЩИНСКИ/ ДЕЙНОСТИ

Приходите за местни дейности след извършените промени от началото на годината до края на отчетния период са увеличени с 67 152 лв., в т. ч. дофинансиране 250 лева. Уточненият план е 9 318 960 лв. Изпълнението е в размер общо 1 940 734 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 3 160 560 лв.; наличност в края на периода (-) 3 302 369 лв.; наличност по депозити в началото на периода 717 854 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 717 854 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности спрямо плана им е 21%, а изпълнението им за същия период миналата година е било 24 на сто.

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

При план 737 000 лв. имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в размер на 610 984 лв., което е 83 на сто от предвиденото за годината. По видове данъци изпълнението е както следва: внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 18 062 лв. или 82% от предвидения годишен размер; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 161 729 лв. или 81 на сто от предвиденото; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 216 993 лв. или 69 %. Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е в размер на 205 293 лв., представляващо 114% от плана. Туристическият данък е събран на 45 на сто от плануваното.

За същия период на 2021 г. постъпилите данъчни приходи са 480 373 лв. при план 684 000 лв. – отчет 70 на сто. А през същия период тази година събираемостта на данъчни приходи е 83 на сто от планираното (като и плана ни е по-висок в сравнение с 2021 г.), с постъпили 130 611 лв. повече в общинската хазна, в сравнение с 2021 г.

Приходи и доходи от собственост при план 1 023 800 лв. са постъпили 285 880 лв. или 28 на сто(през 2021 г. – 23% от планираното).

Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 192 949 лв. или 23 на сто от плануваното (за сравнение за същия период на 2021 г.- същото изпълнение на плана), приходи от наеми на имущество 46 144 лв., което е 66 на сто от предвидените за годината приходи, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 46 742 лв. или 48 на сто от годишния размер. Постъпили са и лихви по текущи депозити в размер на 45 лв.

За същия период на 2021 г. постъпленията от собственост са 113 844 лв., т.е. към 30 юни 2022 г. се отчита увеличение на приходите и доходите от собственост, дължащо се на приходи от продажба на дърва за населението.

Въпреки това, процентът на изпълнение е нисък и се дължи на застой на продажбата на дървесина от общински горски територии на юридически лица, като причина за това е връщане и обжалване на решение на Общински съвет от Областен управител.

Приходите от такси за ползване на детски градини са 9 963 лв. при план 7 000 лв., като това са дължими такси до 31.03.2022 г. Такси за детска ясла и детска кухня – план 7 000 лв., постъпили през отчетния период – 5 739 лв., което е 82 % от предвиденото. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 47 037 лв., при план 84 000 лв., или изпълнение от 56 %. Предвидените по план приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. са 20 000 лв., изпълнението към 30 юни 2022 г. е 7 278 лв., което е 36% от предвиденото. Приходите от такса за битови отпадъци са 393 614 лв., при планирани 520 000 лв., представляващи 76 % от годишния план. Събраните приходи от такси за технически услуги са 16 618 лв. при план 25 000 лв., което е 66 % изпълнение. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 28 067 лв., т.е. 70 % от плана. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 1 650 лв. при план 3 000 лв., изпълнение 55%, а от такси за притежаване на куче са постъпили 280 лв. – 100% изпълнение.

Общо постъпилите общински такси за отчетния период са 510 246 лв. при планирани 706 280 лв., т.е. 72 % изпълнение. За сравнение за същия период на 2021 г. са постъпили 480 912 лв., представляващи 66 на сто спрямо плана за 2021 г.

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

Постъпили са 35 202 лв. от глоби и неустойки при планирани 31 000 лв.- 114 на сто изпълнение, в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 35 162 и от глоби, санкции, неустойки и др. - 40 лв.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на (-) 1 420 лв., в т.ч приходи от други застрахователни обезщетения – 216 лв. и други неданъчни приходи – 276 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 (-) 1 912 лв.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 52 980 лв., а внесеният данък върху приходите по ЗКПО е (-) 6 649 лв.

От предвидените първоначално 22 500 лв. приходи от продажба на общинско имущество са постъпили 61 405 лв., като беше завишен и уточнения план на приходите о продажба на земя. От продажба на сгради са постъпили 7 599 лв., от продажба на

нематериални дълготрайни активи приходите са 0 лв., а от продажба на земя – 53 806 лв.

От планuваните приходи от концесии в размер на 1 454 лв. са постъпили 727 лв.

При план за неданъчните приходи общо 1 667 203 лв., изпълнението е 832 411 лв., което е 50 на сто от предвиденото за годината. За същия период през 2021 г. сме отчели 51 % събираемост на неданъчни приходи.

В сравнение със същия период на 2021 г. се наблюдава завишение в абсолютни суми – 230 497 лв., въпреки еднаквия процент изпълнение.

Общо данъчни и неданъчни приходи са с изпълнение 60 на сто от планuваните, а през 2021 г. са били с изпълнение 58 % от плана, но в абсолютни суми се наблюдава увеличение на приходите с 361 108 лв.

Общата изравнителна субсидия (в т.ч. за зимно поддържане и снегопочистване) по план е 1 767 900 лв. и е усвоена в размер на 36 на сто от плана. Към 30 юни 2022 г. усвоената изравнителна субсидия е в размер на 544 850 лв., а от средствата за зимно поддържане и снегопочистване са усвоени 94 185 лв.

По първоначален бюджет беше допусната явна фактически грешка изразяваща се в неправилно разпределение на целевата субсидия за капиталови разходи, като беше завишена общата стойност на същата. Но с последващо решение на Общински съвет Елена грешката беше отстранена и целевата субсидия за капиталови разходи за общински дейности е 1 795 178 лв. Усвоена е в размер на 14 195 лв., което е едва 0,08 на сто от планираното.

Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените трансфери по ЗУО от община Елена на община В.Търново (-) 313 лв. - отразени са в параграф 61-02 Предоставени трансфери.

По параграф 64-01 са отразени получени трансфери от ПУДООС за реализиране на проекти по Национална кампания „За чиста околна среда“ на стойност 24 999 лв., като средствата са по проекти от миналата година, които бяха изпълнени, но непреведени от ПУДООС в рамките на годината и разплатени със собствени средства на общината.

Временните безлихвени заеми между бюджет и СЕС са с положителен знак и стойност 24 718 лв., което се дължи на повече възстановени заеми, предоставени от общинския бюджет през предходната отчетна година.

По параграф 72-01 са отразени предоставените средства по възмездна финансова помощ на МИГ „Елена и Златарица“ и РСО „Централна Стара планина“ за подпомагане изпълнението на проекти.

Като временно съхранявани средства по параграф 88-04 са отразени внесени по банковата сметка на детска ясла приходи от такси от детска кухня, но останали непреведени по сметка на общината в края на периода.

Като друго финансиране са отчетени средства в размер на 29 988 лв., представляващи отчисления по чл.64 от ЗУО от предходни години, набрани по партидата на общината, които използвахме за закупуване на съдове за отпадъци.

Към приходите за местни дейности е и преходният остатък, който в началото на периода е 3 160 560 лв., наличност в края на периода (-) 3 302 369 лв.; наличност по

депозити в началото на периода 717 854 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 717 854 лв.

II. РАЗХОДИ

Общият обем на разходната част на бюджета по уточнен план е 20 372 111 лв., а изпълнението 6 861 952 лв. или 34 на сто.

Разпределението на извършените през 2022 г. разходи е следното:

- Разходи за държавни дейности - 4 921 218 лева
- Разходи за местни дейности - 1 738 230 лева
- Разходи за дофинансиране на държ. дейности - 202 504 лева

А. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 11 053 151 лв., изпълнението е 4 921 218 лв. или 45 на сто.

По видове разходите са както следва:

За възнаграждения на щатен персонал по трудови и по служебни правоотношения са изплатени 2 549 884 лв, което е 43 на сто от планувания размер. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари – юни 2022 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 263 555 лв., в това число 19 819 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост, 164 758 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по Национален механизъм „Лична помощ".

За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 69 035 лв. при планирани 136 823 лева, в т.ч. 56 280 лв. по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата" – Приемна грижа, съгласно указания на МФ.

Изплатени суми от СБКО за облекло и СБКО са 71 708 лв. от планирани 95 600 лева, предимно на служителите в сферата на образованието.

За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 4 100 лв., изплатени на служители придобили право на пенсия за изслужено време и старост.

За други подобни плащания и възнаграждения, в това число за временна неработоспособност за сметка на работодателя са изплатени 25 367 лв.

Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 341 902 лв., за УПФ – 60 453 лв., здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 144 184 лв. , а за допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 75 184 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 3 605 372 лв., представляващи 46% от планираните за годината. Относителното тегло на всички трудови разходи е 73 на сто от отчетените разходи за държавни дейности.

За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при уточнен план 1 648 582 лв. са отчетени 503 104 лв. (31 % от планувaните), като най-голям е делът на разходите външни услуги – 172 353 лв, в т.ч. компенсации по чл. 283, ал.2 от ЗПУО по отчет 72 359 лв; разходите за материали са 88 685 лв.; за вода, горива и енергия 136 043 лв.; за текущи ремонти – 0 лв.; разходите за храна са 61 812 лв.; за книги и учебни помагала – 3 338 лв; разходи за СБКО – 17 020 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 8 949 лв.; за застраховки 10 303 лв.; за командировки 1 859 лв.; за медикаменти 1 902 лв.; разходи за банкови такси – 808 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 32 лв.; други некласифицирани другаде – 0 лв.

Платени са държавни данъци и такси в размер на 1 990 лв., платените местни данъци и такси са 13 924 лв.

Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 12 342 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 24 315 лв. Присъдените издръжки и компенсациите за безплатни и по намалени цени пътувания са отчетени по параграф 42-19 други текущи трансфери за домакинства в размер на 30 668 лв.

Субсидиите за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози по параграф 43-01 по план са 29 546 лв., и по отчет 15 868 лева.

През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 111 605 лв., представляващи 53% от единните разходни стандарти за 2022 г., т.к. едно от читалищата в общината в момента се пререгистрира и докато тече процедурата не им се превеждат субсидии.1 220 лв.

През анализирания период реализираните капиталовите разходи за държавни дейности са в размер на 601 910 лева.

Разпределение на разходите за държавни дейности по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 30.06.2022 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди ДД (%)**
Общи държавни служби	1 215 420	487 839	40	9,9
Отбрана и сигурност	254 012	77 176	30	1,6
Образование	6 818 797	3 169 378	46	64,4
Здравеопазване	522 484	152 906	29	3,1

Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 622 349	748 513	46	15,2
Почивно дело, култура и религиозни дейности	568 339	263 542	46	5,4
Икономически дейности и услуги	51 750	21 864	42	0,4
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:	**11 053 151**	**4 921 218**	**45%**	**100.0**

Б. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Уточнения план за местни дейности в края на отчетния период е 8 840 355 лв., изпълнението – 1 738 230 лв. или 20 на сто от плана.

По видове разходите в местни дейности са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 235 197 лв., представляващи 43 % от планираните. В сумата са включени заплатите за периода януари – юни 2022 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 2 081 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 10 214 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 0 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 8 349 лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 32 363 лв., в т.ч. 30 232 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 32 454 лв.; здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 13 777 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 7 132 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 341 567 лв., което е 20 на сто от разходите за общински дейности.

Разходите за издръжка на местните дейности при уточнен план 3 447 652 лв., по отчет са извършени в размер на 1 103 553 лв. - 32 на сто от планирания годишен размер. Разходите за издръжка представляват 63 на сто от общите разходи за общински дейности. В сравнение със същия период на 2021 г. извършените разходи за местни дейности са леко увеличени, въпреки стриктната финансова политика на общината.

В разходите за издръжка са включени разходите за храна в ДГ, ДЯ и ДСП общо 49 642 лв.; разходи за медикаменти – 0лв.; разходи за работно облекло 574 лв.; разходи за книги и учебни пособия 1 052 лв.; разходи за материали 129 494 лв. в т.ч. за снегопочистване – 14 691 и за закупуване на съдове за сметосъбиране 29 988 лв.; разходите за вода, горива и енергия 174 570 лв.; разходи за външни услуги 698 799 лв., в т.ч. разходите за чистота 255 336 лв., за поддържане на пътища и снегопочистване 293 526 лв.; за текущи ремонти – 32 876 лева, от които 0 лв. за текущи ремонти от трансформирана целева субсидия за капиталови разходи; за командировки в страната и чужбина са изплатени 1 087 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са

разходвани 6 539 лв.; разходи за СБКО – 6 664 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 2 лв.; за други разходи некласифицирани в др. параграфи 2 254 лв.

Платените данъци и такси са 38 816 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 4 051 лв.; платените местни данъци и такси са 34 765лв.

Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 23 883 лв., от които на физически лица – 7 759 лв. и за потребителите на „Хоспис Елена“ ЕООД – 15 631 лв. и в Център за подкрепа за личностно развитие – 493 лв.

На „Еленски Балкан“ ЕООД, по параграф 43-09 са предоставени субсидии в размер на 5 000 лв., в рамките на гласуваните от Общински съвет за 2022 г.

Като текущ трансфер по параграф 43-01 са отразени 16 508 лв. предоставени средства на „Хоспис-Елена“ ЕООД за покриване на текущи разходи за отопление и извършване на текущ ремонт на парната инсталация на същия и 135 284 лв. на общинско дружество „Буковец“ ЕООД за погасяване на задължения спрямо кредитори, в изпълнение на решения на Общински съвет Елена.

На спортни организации са предоставени субсидии в размер на 41 200 лв., в т.ч. 15 500 лв. субсидии на детски специализирани спортни школи; за поддръжка на туристическа база е предоставена субсидия 10 500 лв., а за специализирани спортно туристически школи 2 200 лв.; на футболни клубове 13 000 лв., в съответствие с Решение на ОбС за приемане на бюджета за 2022 г.

Внесен е членски внос в сдружения в размер на 11 648 лв.

Към 30 юни 2022 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 20 771 лв., представляващи 1,5 на сто от планувaните, разпределени както следва: по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи – 1 176 лв.; § 52 – 00 Придобиване на ДМА – 19 595 лв.; §53-00 Придобиване на НДА – 0 лв.; § 54 -00 Придобиване на земя – 0 лв. Изпълнението на капиталовите разходи като процент от отчетените местни дейности е 0 %.

Разпределение на разходите за местни дейности по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 30.06.2022 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция / общо р/ди МД (%)**
Общи държавни служби	649 633	221 928	34	12,7
Отбрана и сигурност	143 598	16 897	12	0,9

Образование	96 038	51 508	54	3,0
Здравеопазване	605 825	39 427	6,5	2,3
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	447 707	161 243	36	9,3
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	3 114 133	616 424	20	35,5
Почивно дело, култура, религиозни дейности	758 070	206 788	27	11,9
Иконом. дейности и услуги	2 890 352	424 015	15	24,4
Разходи, некласифицирани в др.функции-лихви и резерв	134 999	0	0	0
Всичко разходи за местни дейности:	**8 840 355**	**1 738 230**	**20%**	**100**

В. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ, ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Дофинансирани държавни дейности с приходи за местни дейности - уточнен план 478 605 лв., в края на периода по отчет – 202 504 лв., представляващи 42 % от планираното за годината.

Съгласно Решение № 51 от 07.04.2022 г. за приемане бюджета на общината и в резултат на служебни промени, настъпили през годината с общински приходи се дофинансират държавни дейности – Общинска администрация и Музей на Възраждането, като през годината се налага да дофинансираме и програмите за временна заетост. По видове разходите са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 140 868 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – юни 2022 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 22 516 лв; за обезщетения с характер на възнаграждения 312 лв.;за други плащания и възнаграждения са изплатени 1 676 лв.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 19 610 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 8 171 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 4 433 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 198 586 лв., което е 98 на сто от разходите за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи.

От заложените разходи за издръжка на дофинансираните държавни дейности с местни приходи 58 363 лева са отчетени 4 911 лв., от които за материали – 4 841 лв. , за текущи

ремонти в Музей на Възраждането – 0 лв., изплатено е работно облекло в размер на 0 лв. и са платени 70 лв. разходи за СБКО.

Платени са и държавни данъци в размер на 7 лв.

Разпределение на разходите за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 30.06.2022 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди Дофинансиране (%)**
Общи държавни служби	399 935	182 908	46	90,3
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	250	250	100	0,1
Почивно дело, култура, религиозни дейности	78 420	19 346	25	9,6
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности за сметка на общ. приходи :	**478 605**	**202 504**	**42**	**100.0**

ЗЗЛД

инж. Дилян Мълзев

Кмет на община ЕЛЕНА

ЗЗЛД

Изготвил:

Силвия Мирянова,

Директор на дирекция ФБМП