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 31.03.2022 г.

Настоящата обяснителна записка е изготвена като приложение към отчета за касово изпълнение на бюджета за периода от 01.01.2022 г. до 31.03.2022 г. във връзка с писмо ДДС № 03/23.03.2022 г. на Министерство на финансите, Дирекция “Държавно съкровище”.

Към 31 март 2022 г. община Елена няма приет бюджет за 2022 г.

През този период сме се ръководили от разпоредбите на чл.98, ал.1 от от Закона за публични финанси и Постановление на Министерски съвет № 481 от 30.12.2021 г.

Не сме допуснали превишение на разходите над определения в горецитирания член от ЗПФ размер.

Извършените през този период разходи са с регулярен характер.

I. ПРИХОДИ

Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 2 849 382 лв. при изпълнение 2 786 587 лв. през миналата година за същия период.

А.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Изпълнението е в размер на 1 940 000 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 751 086 лв.; наличност в края на периода (–) 2 172 946 лв.

Собствени приходи на делегираните бюджети в образованието са постъпили 120 лв. от такси за общежития и 463 от застрахователни обезщетения.

Общата субсидия за държавни дейности по отчет е 2 253 157 лв.

Целевата субсидия за капиталови разходи не е зареждана и не е усвоявана.

Получени трансфери между бюджети – параграф 61-01 –Получени трансфери от Агенция социално подпомагане към МТСП по Национален механизъм „ Лична помощ“ - в размер на 92 694 лв., както и по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа – 41 435 лв.

Трансфер по параграф 61-05 са получените средства от МТСП по национални програми за осигуряване на заетост в размер на 8 052 лв. са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и изпълнение 100%.

Единствено в отчет са посочени (-) 6 179 лв. предоставен заем в държавните дейности от бюджет на СЕС. Не е завишаван плана, т.к. заемът ще бъде възстановен в следващия месец.

Като временно съхранявани средства в отчета е отразена разликата между начално салдо и крайно салдо по тези проекти за текущата година (-) 27 882 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 (–) 2 172 946 лв.

Б.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ /ОБЩИНСКИ/ ДЕЙНОСТИ

Изпълнението на приходите за местни дейности е в размер общо 909 382 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 3 160 560 лв.; наличност в края на периода (-) 3 270 933 лв.; наличност по депозити в началото на периода 717 854 лв.; наличност по депозити в края на периода (-) 717 854 лв.

За същия период на миналата година изпълнението на приходите за местни дейности е било в размер на 877 217 лв.

Имуществените и други данъци по ЗМДТ са изпълнени в размер на 339 512 лв. По видове данъци изпълнението е както следва: внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 15 753 лв. при 13 754 лв. през първото тримесечие на 2021 г.; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 75 550 лв. при 66 956 лв. за същия период 2021 г.; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 119 914 лв. (през същия период 2021 - 97 016 лв.). Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е в размер на 121 646 лв., при 51 359 лв. през миналата година. Туристически данък е внесен в размер на 6 649 лв., при 3 364 лв. миналата година.

За същия период на 2021 г. постъпилите данъчни приходи са 232 449 лв. , т.е постъпили 107 063 лв. повече в общинската хазна.

Приходи и доходи от собственост общо са постъпили 134 781 лв. при 75 986 лв. за същия период на 2021 г. Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 85 713 лв. (за сравнение за същия период на 2021 г.-37 538 лв), приходи от наеми на имущество 22 433 лв., при 14 517 през миналата година, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 23 931 лв. – изпълнение в почти същия размер

Приходите от такси за ползване на детски градини са 7 007 лв. при 12 224 лв. през 2021 г. – тук се наблюдава понижение, но предвид зимния период е нормално. Такси за детска ясла постъпили през отчетния период – 3 307лв. при 1 869 лв. през първо тримесечие на 2021 г. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са в почти същия размер 22 986 лв. при 22 014 лв. през същия период на миналата година. Приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. – 2 351 лв., изпълнението към 31 март 2021г. е 879 лв.Приходите от такса за битови отпадъци са 191 555 лв. при 166 872 лв.през миналата година. Събраните приходи от такси за технически услуги са 8 350 лв. при 6 253 лв. през същия период на 2021 г.. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 14 086 лв. при 10 387 лв. през 2021 г. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 1 050 лв., а от такси за притежаване на куче са постъпили 256 лв.

Общо постъпилите общински такси за отчетния период са 250 948 лв. при 221 178 лв. изпълнение през първо тримесечие на 2021 г.

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

Постъпили са 12 752 лв. от глоби и неустойки, в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 12 712 и от глоби, санкции, неустойки и др. - 40 лв.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на (-) 2 195 лв., в т.ч приходи от други застрахователни обезщетения – 0 лв. и други неданъчни приходи – 20 лв., коригирани с коректив за касови постъпления – (-) 2 215 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 (-) 12 120 лв., а внесеният данък върху приходите по ЗКПО е (-) 1 386 лв.

Постъпилите приходи от продажба на общинско имущество са в размер на 14 449 лв., от които приходи от продажба на сгради – 7 599 лв., приходи от продажба на земя – 6 850 лв.

Изпълнението на неданъчните приходи е 397 229 лв. при 306 928 лв. през първото тримесечие на 2021 г.

Общо данъчни и неданъчни приходи са постъпили с 197 364 лв. повече спрямо същия период на миналата година.

Общата изравнителна субсидия (в т.ч. за зимно поддържане и снегопочистване) е усвоена в размер на 275 160 лв. Усвоени са по-малко средства, поради факта, че преходния остатък за зимно поддържане от 2021 г. е голям и все още не се е налагало да усвояваме от зареденатa в СЕБРА за 2022 г. такава.

Целевата субсидия за капиталови разходи не е зареждана по СЕБРА.

Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените трансфери по ЗУО от община Елена на община В.Търново са (-) 145 лв. - отразени са в параграф 61-02.

Като предоставени трансфери между бюджетни сметки и сметки за средства от Европейския съюз са отчетени (-) 3 774 лева, представляващи съфинансиране по проекти и неверифицирани разходи по същите.

Получен е трансфер от ПУДООС по програма от миналата година в размер на 24 999 лв., отразени по параграф 64 -01 Получени трансфери от ПУДООС.

Предоставените заеми от бюджета за СЕС са със знак (-) 17 000 лв.

Към приходите за местни дейности е и преходният остатък, който в началото на периода е 3 160 560 лв., наличност в края на периода (-) 3 270 933 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 изпълнението на разходната част е 2 849 382 лв.

- Разходи за държавни дейности - 1 940 000 лева
- Разходи за местни дейности - 785 672 лева
- Разходи за дофинансиране на държ. дейности - 123 710 лева

А. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

По видове разходите са както следва:

За възнаграждения на щатен персонал по трудови и по служебни правоотношения са изплатени 1 160 918 лв. при 1 131 291 лв. през същия период на 2021 г., което се дължи на увеличените възнаграждения на заетите в социалната сфера, на основание приетата Наредба за възнагражденията на заетите в социалните услуги. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари – март 2022 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 193 629 лв., в това число 9 716 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост, 75 542 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по Национален механизъм „Лична помощ".

За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 32 917 лв. в т.ч. 27 300 лв. по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата" – Приемна грижа.

Изплатени суми от СБКО за облекло са 25 050 лв. на служителите в сферата на образованието.

За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 143 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 17 269 лв.

Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 156 131 лв.Осигурителните вноски от работодател за УПФ – 27 356 лв., здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 65 970 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 34 168 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 1 638 172 лв. при 1 648 734лв. през първото тримесечие на 2021 г. Относителното тегло на всички трудови разходи е 84,4 на сто от отчетените разходи за държавни дейности.

За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период са изплатени 194 003 лв. при 162 466 лв. през същия период на 2021 г. като най-голям е делът на разходите за вода, горива и енергия 76 553лв. при 55 591 лв. през 2021 г., представляващи 39% от общите разходи за издръжка; външни услуги – 58 040 лв.;

разходите за материали 28 180 лв.; разходите за храна са 21 814 лв., за постелен инвентар и работно облекло 3 199 лв.; за текущи ремонти – 0 лв.; за застраховки 3 108 лв.; за книги и учебни помагала – 1 199лв; за командировки 531 лв.; за медикаменти 1 066 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 0лв.; платени банкови такси-322 лв. и други некласифицирани другаде – 0 лв.

Платени са държавни данъци и такси в размер на 239 лв., платените местни данъци и такси са 10 652 лв.

Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 4 989 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 12 098 лв.. Присъдените издръжки и средствата по програма „Отново заедно“ са отчетени по параграф 42-19 други текущи трансфери за домакинства в размер на 21 170 лв., като очакваме от Централен бюджет възстановяване на платените присъдени издръжки за първо тримесечие.

През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 58 557 лв. Разходите за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности са 120 лв.

За анализирания период не са реализирани капиталовите разходи за държавни дейности.

Б. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Изпълнението на разходите за местни дейности е в размер на 785 672 лв. при 777 823 лв. през същия отчетен период на 2021 г.

По видове разходите в местни дейности са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 108 346 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – март 2022 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 995 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 540 лв.; от СБКО за облекло са изплатени 0 лв.; за обезщетения с характер на възнаграждения 0лв.; за други плащания и възнаграждения са изплатени 14 574 лв., в т.ч. 13 554 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 14 654 лв.; здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 6 346лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 3 208 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 148 660 лв., което е 19 на сто от разходите за общински дейности. В сравнение със същия период на миналата година изпълнението на разходната част за възнаграждения и осигуровки е на същото ниво.

Разходите за издръжка на местните дейности са извършени в размер на 596 165 лв. при 581 772 лв. през първото тримесечие на 2021 г. Разходите за издръжка представляват 76

на сто от общите разходи за общински дейности. В разходите за издръжка са включени разходите за храна в ДГ, ДЯ и ДСП общо 28 021 лв.; разходи за медикаменти – 0лв.; разходи за книги и учебни пособия 360 лв.; разходи за материали 49 048 лв. в т.ч. за снегопочистване – 11 406 лв.; разходите за вода, горива и енергия 93 367 лв.; разходи за външни услуги 420 659 лв., в т.ч. разходите за чистота 128 085 лв., за поддържане на пътища и снегопочистване 234 701 лв.; за текущи ремонти – 0 лева; за командировки в страната и чужбина са изплатени 389 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 3 712 лв.; разходи за СБКО – 0 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 1 лв.; за други разходи некласифицирани в др. параграфи 628 лв.

Платените данъци и такси са 5 385 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 1 869 лв.; платените местни данъци и такси са 3 516 лв.

Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 8 722 лв., от които на физически лица – 980 лв. и за потребителите на „Хоспис Елена“ ЕООД – 7 742 лв.

На спортни организации са предоставени субсидии в размер на 22 300 лв. Внесен е членски внос в сдружения в размер на 5 932 лв.

Към 31 март 2022 г. не са реализираните капиталови разходи в местни дейности.

В. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ, ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Дофинансирани държавни дейности с приходи за местни дейности са отчетени 123 710 лв.

Дофинансирани са дейностите Общинска администрация и Музей на Възраждането. По видове разходите са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 89 236 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – март 2022 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 11 503 лв; за обезщетения с характер на възнаграждения 312 лв.;за други плащания и възнаграждения са изплатени 1 253 лв.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 13 014 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 5 439 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 2 953 лв.

Разходи за издръжка не са отчитани.

ЗЗЛД

инж. Дилян Млъзев
Кмет на община ЕЛЕНА

ЗЗЛД

Изготвил:
Силвия Мирянова,
Директор на д-ция ФБМП