О Б Щ И Н А Е Л Е Н А

Дирекция „Финанси, бюджет и местни приходи”

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

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за изпълнение на бюджета за периода от 01.01.2022 г. до 30.09.2022 г.

Настоящата обяснителна записка е изготвена като приложение към отчета за касово изпълнение на бюджета за периода от 01.01.2022 г. до 30.09.2022 г. във връзка с писмо ДДС № 06 / 27.09.2022 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 деветмесечието, уточнения план по бюджета към 30 септември 2022 г. достигна 21 868 273 лв.

I. ПРИХОДИ

Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 10 566 010 лв. при уточнен план 21 868 273 лв. Процентът на изпълнението е 48 на сто. Изпълнението на бюджета през миналата година за същия период е било почти същото – 50 на сто.

А.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Приходите за делегираните държавни дейности след извършените промени от началото на година са увеличени с 765 564 лв. и уточнения план е 11 818 715 лв. Изпълнението е в размер на 7 541 896 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 1 751 086 лв.; наличност в края на периода (–) 1 714 224 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 64 на сто от уточнения им план, при 61 на сто изпълнение през предходната година. Относителното тегло на отчета на приходите за държавни дейности, към общия отчет е 71 на сто, идентичен със същия период миналата година.

В делегираните бюджети от планираните 500 лв. приходи от ползване на общежития са събрани 2648 лв.,т.е. 52 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 в размер на 739 лв., представляващи приходи от вторични суровини и са изпълнени на 100 %.

Общата субсидия за държавни дейности е с уточнен план 8 929 722 лв., като същата е усвоена в размер на 6 709 867 лв., представляващо 75 на сто от планираното.

Целевата субсидия за капиталови разходи по уточнен план за държавни дейности е 319 522 лв., като към края на отчетния период са разходвани средства в размер на 44 178 лв., равняващо се на 14% от плана.

Получените от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 са постъпили по параграф 31-18, като за държавни дейности са разпределени 184 413 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 10 050 лв. и 216 лв. възстановени транспортни разходи на правоимащи болни от Централния бюджет. По този параграф са и получените целеви трансфери за подготовка и произвеждане на избори за Народно събрание – 54 322 лв., както и средствата, отпуснати по Програмата за изграждане и основен ремонт на спортни площадки в държавни и общински училища в размер на 96 613 лв.

Отчета по горепосочения параграф е на стойност 79 746 лв., от които 14 150 лв. - средства за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти, средствата за банкови такси и за произвеждане на избори за Народно събрание 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.“

За получени от общината целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488002 за отчетния период е увеличен параграф 31-28 за държавни дейности – 162 579 лв. по план, по отчет – 119 582 лв. – включват средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищен превоз по план 30 123 лв. и отчет 26 774 лв.; компенсации по чл.283, ал.2 от ЗПУО - по план 97 141 лв., по отчет 90 393 лв.; компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания - по план 8 137 лв., по отчет 2 415 лв.

В уточнения план са и средствата, отпуснати в изпълнение на ПМС №283/2022 г. за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии, извън субсидираните по 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.

Получени трансфери между бюджети – параграф 61-01 Получени трансфери в размер на 457 603 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 333 272 лв., по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа – 124 331 лв.

Трансфер по параграф 61-05 са получените средства от МТСП по национални програми за осигуряване на заетост в размер на 76 803 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 2 055 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 (-) 16 372 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 (–) 1 714 224 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 73 598 лв., в т. ч. дофинансиране 11 242 лева. Уточненият план е 10 049 558 лв. Изпълнението е в размер общо 3 024 114 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 3 160 560 лв.; наличност в края на периода (-) 3 127 781 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 30%, а изпълнението им за същия период миналата година е било 34 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 863 712 лв., което е 117 на сто от предвиденото за годината. По видове данъци изпълнението е както следва: внесеният окончателен годишен (патентен) данък е 20 401 лв. или 93% от предвидения годишен размер; Данъкът върху недвижимите имоти е изпълнен в размер на 187 819 лв. или 94 на сто от предвиденото; Данъкът върху превозните средства е изпълнен в размер на 293 834 лв. или 93 %. Изпълнението на данъка върху възмездно придобито имущество е в размер на 346 314 лв., представляващо 192% от плана. Туристическият данък е събран на 77 на сто от плануваното.

За същия период на 2021 г. постъпилите данъчни приходи са 666 391 лв. при план 684 000 лв. – отчет 97 на сто. А през същия период тази година събираемостта на данъчни приходи е увеличена и средно е 93 на сто, като събрания данък върху придобиване на имущество е в размер 192 на сто от планираното, но този данък зависи от пазара на недвижими имоти и не може да се предвиди с точност.

В общинската хазна са постъпили 197 321 лева повече, в сравнение със същия период на 2021 г.

Приходи и доходи от собственост при план 1 033 800 лв. са постъпили 484 270 лв. или 47 на сто (през 2021 г. – 37% от планираното).

Постъпилите приходи са както следва: от продажба на услуги, стоки и продукция 369 383 лв. или 43 на сто от плануваното (за сравнение за същия период на 2021 г.- 29 на сто от плана), приходи от наеми на имущество 63 257 лв., което е 90 на сто от предвидените за годината приходи, от наеми на земя и зает общински терен са постъпили 50 973 лв. или 52 на сто от годишния размер. Постъпили са приходи от дивиденти от „Еленски Балкан“ ЕООД и лихви по текущи депозити в размер на 68 лв.

За същия период на 2021 г. постъпленията от собственост са 174 075 лв., т.е. към 30 септември 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 не е удовлетворителен.

Приходите от такси за ползване на детски градини са 10 048 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 – 8 279 лв., което е 118 % от предвиденото. Приходите от такси за ползване на домашен социален патронаж са 77 222 лв., при план 84 000 лв., или изпълнение от 92 %. Предвидените по план приходи от такси за ползване на пазари, тържища и др. са 20 000 лв., изпълнението към 30 септември 2022 г. е 14 555 лв., което е 73% от предвиденото. Приходите от такса за битови отпадъци са 441 175 лв., при планирани 520 000 лв., представляващи 85 % от годишния план. Събраните приходи от такси за технически услуги са 22 242 лв. при план 25 000 лв., което е 89 % изпълнение. Постъпилите приходи от такси за административни услуги – 40 370 лв., т.е. 101 % от плана. Приходите от такси за откупуване на гробни места са 2 150 лв. при план 3 000 лв., изпълнение 72%, а от такси за притежаване на куче са постъпили 564 от планирани 280 лв.

Общо постъпилите общински такси за отчетния период са 616 605 лв. при планирани 706 280 лв., т.е. 87 % изпълнение. За сравнение за същия период на 2021 г. са постъпили 602 785 лв., представляващи 83 на сто спрямо плана за 2021 г.

Като цяло отчитаме леко повишена събираемост на общински такси.

Постъпили са 46 027 лв. от глоби и неустойки при планирани 31 000 лв.- 148 на сто изпълнение, в т.ч. лихви за недобори от имуществени данъци и такса битови отпадъци 45 987 и от глоби, санкции, неустойки и др. - 40 лв.

Постъпленията от други неданъчни приходи са в размер на 2 167 лв., в т.ч приходи от други застрахователни обезщетения – 1 405 лв. и други неданъчни приходи – 824 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 (-) 62 лв.

Внесеният ДДС за периода е в размер на (-) 77 300 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 76 406 лв., като беше завишен и уточнения план на приходите от продажба на общинско имущество. От продажба на сгради са постъпили 7 599 лв., от продажба на нематериални дълготрайни активи приходите са 1 092 лв., а от продажба на земя – 67 715 лв.

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

При план за неданъчните приходи общо 1 690 891 лв., изпълнението е 1 142 653 лв., което е 68 на сто от предвиденото за годината. За същия период през 2021 г. сме отчели 66 на сто събираемост на неданъчни приходи.

В сравнение със същия период на 2021 г. се наблюдава завишение в абсолютни суми – 361 683 лв., въпреки малката разлика в процента на изпълнение.

Общо данъчни и неданъчни приходи са с изпълнение 83 на сто от плануваните, а през 2021 г. са били с изпълнение 77 % от плана, но в абсолютни суми се наблюдава увеличение на приходите с 559 004 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 53 на сто от плана. Към 30 септември 2022 г. усвоената изравнителна субсидия е в размер на 841 475 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 първоначалния план беше 1 795 178 лв. През месец август бяха разпределени допълнителни трансфери за увеличение на целевата субсидия за капиталови разходи, в изпълнение на чл.1, ал.1, т.1 от ПМС №229 на МС, като сумата за община Елена е в размер на 732 800 лв. Същата е отнесена в резерв за общински дейности. А през месец септември беше извършена трансформация на целева субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за неотложни текущи ремонти в размер на 40 708 лв. и се извършиха промени в инвестиционната програма, които намалиха с 800 лв. плана в местни дейности. След всички тези промени уточненият план на целевата субсидия за капиталови разходи е в размер на 2 486 470 лв. Усвоена е в размер на 81 820 лв., което е едва 0,03 на сто от планираното.

Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените трансфери по ЗУО от община Елена на община В.Търново (-) 4963 лв. - отразени са в параграф 61-02 Предоставени трансфери. Тук е отчетена и предоставената помощ под формата на трансфер на община Карлово в размер на 8 300 лв.

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 40 389 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 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 (-) 3 127 781 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 21 868 273 лв., а изпълнението 10 566 010 лв. или 48 на сто.

Разпределението на извършените през 2022 г. разходи е следното:

- Разходи за държавни дейности - 7 541 896 лева
- Разходи за местни дейности - 2 715 143 лева
- Разходи за дофинансиране на държ. дейности - 308 971 лева

А. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Уточненият план на разходите за държавни дейности към края на отчетния период е 11 818 715 лв., изпълнението е 7 541 896 лв. или 64 на сто.

По видове разходите са както следва:

За възнаграждения на щатен персонал по трудови и по служебни правоотношения са изплатени 73 943 047 лв, което е 65 на сто от планувания размер. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари – септември 2022 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 459 462 лв., в това число 66 921 лв. за работещи по Национални програми за осигуряване на заетост, 271 018 лева възнаграждения на Лични асистенти, назначени по Национален механизъм „Лична помощ“.

За възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 112 410 лв. при планирани 164 964 лева, в т.ч. 83 833 лв. по Национална програма „Подкрепа на децата и семействата“ – Приемна грижа, съгласно указания на МФ.

Изплатени суми от СБКО за облекло и СБКО са 84 574 лв. от планирани 96 286 лева, предимно на служителите в сферата на образованието.

За обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 53 729 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 31 703 лв.

Внесени осигурителни вноски от работодател за ДОО – 532 126 лв., за УПФ – 91 421 лв., здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя, внесени към края на отчетния период са 224 081 лв. , а за допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 116 952 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период за държавни дейности са 5 649 505 лв., представляващи 67% от планираните за годината. Относителното тегло на всички трудови разходи е 75 на сто от отчетените разходи за държавни дейности.

За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при уточнен план 1 712 869 лв. са отчетени 882 808 лв. (52 % от плануваните), като най-голям е делът на разходите външни услуги – 285 111 лв, в т.ч. компенсации по чл. 283, ал.2 от ЗПУО по отчет 90 393 лв; за вода, горива и енергия са платени 217 837 лв.; разходите за материали са 151 409 лв.; за текущи ремонти – 15 158 лв.; разходите за храна са 88 766 лв.; за книги и учебни помагала – 37 575 лв; разходи за СБКО – 35 230 лв.; за постелен инвентар и работно облекло 27 398 лв.; за застраховки 15 925 лв.; за командировки 4 150 лв.; за медикаменти 3 043 лв.; разходи за банкови такси – 1 091 лв.; разходи за договорни санкции и неустойки, съд.обезщетения и разноски – 115 лв.; други некласифицирани другаде – 0 лв.

Платени са държавни данъци и такси в размер на 3 733 лв., платените местни данъци и такси са 14 055 лв.

Стипендиите на ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са 13 692 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 34 410 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 52 647 лв.

Субсидиите за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози по параграф 43-01 по план са 66 765 лв., и по отчет 26 774 лева.

През отчетния период предоставените субсидии на читалищата са 151 706 лв., представляващи 71% 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.

Платен е членски внос в сдружения и организации в размер на 120 лв.

През анализирания период реализираните капиталовите разходи за държавни дейности са в размер на 712 436 лева.

Разпределение на разходите за държавни дейности по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 30.09.2022 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди ДД (%)**
Общи държавни служби	1 330 942	742 557	56	9,8
Отбрана и сигурност	254 012	130 149	51	1,7
Образование	7 151 689	4 686 147	50	62,2
Здравеопазване	566 593	293 398	52	3,9
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 853 801	1 256 538	68	16,7
Почивно дело, култура и религиозни дейности	572 709	392 183	68	5,2
Икономически дейности и услуги	88 969	40 924	46	0,5
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:	**11 818 715**	**7 541 896**	**64%**	**100.0**

Б. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Уточнения план за местни дейности в края на отчетния период е 9 559 711 лв., изпълнението – 2 715 143 лв. или 28 на сто от плана.

По видове разходите в местни дейности са както следва:

За заплати и възнаграждения на щатния персонал са изплатени 388 758 лв., представляващи 71 % от планираните. В сумата са включени заплатите за периода януари – септември 2022 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 3 390 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 12 493 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 56 706 лв., в т.ч. 53 564 лв. възнаграждения изплатени на общински съветници.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 53 775 лв.; здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 22 641 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 11 759 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 557 871 лв., което е 20 на сто от разходите за общински дейности.

Разходите за издръжка на местните дейности при уточнен план 3 496 259 лв., по отчет са извършени в размер на 1 553 822 лв. - 44 на сто от планирания годишен размер. Разходите за издръжка представляват 57 на сто от общите разходи за общински дейности. В сравнение със същия период на 2021 г. извършените разходи за местни дейности са леко увеличени, което е следствие на инфлацията.

В разходите за издръжка са включени разходите за храна в ДГ, ДЯ и ДСП общо 71 601 лв.; разходи за медикаменти – 300 лв.; разходи за работно облекло 533 лв.; разходи за книги и учебни пособия 1 894 лв.; разходи за материали 163 075 лв. в т.ч. за снегопочистване – 14 691 и за закупуване на съдове за сметосъбиране 29 988 лв.; разходите за вода, горива и енергия 262 149 лв.; разходи за външни услуги 973 856 лв., в т.ч. разходите за чистота 405 277 лв., за поддържане на пътища и снегопочистване 293 526 лв.; за текущи ремонти – 50 983 лева, от които 0 лв. за текущи ремонти от трансформирана целева субсидия за капиталови разходи; за командировки в страната и чужбина са изплатени 1 450 лв.; за застраховки на МПС и общинска собственост са разходвани 10 930 лв.; разходи за СБКО – 14 455 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания са платени 2 лв.; за други разходи некласифицирани в др. параграфи 2 594 лв.

Платените данъци и такси са 40 084 лв., в т.ч. платени държавни данъци и такси 5 319 лв.; платените местни данъци и такси са 34 765 лв.

Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 40 551 лв., от които на физически лица – 15 621 лв. и за потребителите на „Хоспис Елена“ ЕООД – 24 437 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 10 000 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 58 200 лв., в т.ч. 19 000 лв. субсидии на детски специализирани спортни школи; за поддръжка на туристическа база е предоставена субсидия 15 000 лв., а за специализирани спортно туристически школи 4 200 лв.; на футболни клубове 20 000 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 септември 2022 г. реализираните капиталови разходи в местни дейности са в размер на 291 175 лв., представляващи 7,3 на сто от плануваните, разпределени както следва: по § 51-00 Основен ремонт на дълготрайни активи – 209 759 лв.; § 52 – 00 Придобиване на ДМА – 81 416 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 10,7 %.

Разпределение на разходите за местни дейности по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 30.09.2022 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция / общо р/ди МД (%)**
Общи държавни служби	649 633	327 067	50	12,0
Отбрана и сигурност	143 598	37 925	26	1,4
Образование	96 038	59 910	62	2,2
Здравеопазване	605 825	48 233	8	1,8
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	447 641	267 910	60	9,9
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	3 120 887	1 029 151	33	37,9
Почивно дело, култура, религиозни дейности	761 427	299 819	39	11,0
Иконом. дейности и услуги	2 894 529	645 128	22	23,8
Разходи, некласифицирани в др.функции-лихви и резерв	840 133	0	0	0
Всичко разходи за местни дейности:	**9 559 711**	**2 715 143**	**28%**	**100**

В. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ, ДОФИНАНСИРАНИ С МЕСТНИ ПРИХОДИ

Дофинансирани държавни дейности с приходи за местни дейности - уточнен план 489 847 лв., в края на периода по отчет – 308 971 лв., представляващи 63 % 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 213 210 лв. В сумата са включени заплатите за периода януари – септември 2022 г.

За възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 34 564 лв; за обезщетения с характер на възнаграждения 1 088 лв.;за други плащания и възнаграждения са изплатени 2 493 лв.

Внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 29 791 лв.; Здравно – осигурителните вноски за сметка на работодателя внесени към края на отчетния период са 12 421 лв. За допълнително задължително пенсионно осигуряване за родените след 31.12.1959 г. са внесени 6 687 лв.

Общо разходите за персонал към края на отчетния период са 300 254 лв., което е 97 на сто от разходите за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи.

От заложените разходи за издръжка на дофинансираните държавни дейности с местни приходи 68 763 лева са отчетени 8 702 лв., от които за материали – 7 851 лв. , за текущи ремонти в Музей на Възраждането – 0 лв., изплатено е работно облекло в размер на 700 лв. и са платени 151 лв. разходи за СБКО.

Платени са и държавни данъци в размер на 15 лв.

Разпределение на разходите за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи по функции				
Функция	**Уточнен план, лв.**	**Отчет към 30.09.2022 г., лв.**	**% на изпълнение на плана на съотв.функция**	**Отн. дял на изпълнението функция/ общо р/ди Дофинансиране (%)**
Общи държавни служби	399 935	281 766	70	91,2
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 492	1 092	73	0,3
Почивно дело, култура, религиозни дейности	88 420	26 113	30	8,5
Всичко разходи за делегирани от държавата дейности за сметка на общ. приходи :	**489 847**	**308 971**	**63**	**100.0**

Изготвил:

инж. Дилян Млъзев

Кмет на община ЕЛЕНА

Силвия Мирянова,

Директор на дирекция ФБМП