



# О Б Щ И Н А Е Л Е Н А



5070 гр. Елена, ул. „Иларион Макариополски” № 24  
тел. 06151/61-32, факс 06151/65-10

e-mail: [obshtina@elena.bg](mailto:obshtina@elena.bg)  
web: [administration.elena.bg](http://administration.elena.bg)

## ИНФОРМАЦИЯ ЗА ТЕКУЩОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ЕЛЕНА ЗА ПЪРВОТО ШЕСТМЕСЕЧИЕ НА 2012 Г.

### I. ПЪРВОНАЧАЛЕН РАЗМЕР И УТОЧНЕН ПЛАН КЪМ ПОЛУГОДИЕТО

Бюджетът на Община Елена за 2012 г. е приет с Решение № 17 от 17.02.2012 г. на Общински съвет Елена и е в размер на 6 770 036 лв. С Решение № 38 / 06.04.2012 г. е променен начина на отчитане на приходите по бюджета, без това да се отразява на размера му.

В хода на изпълнението на бюджета са направени служебни промени на основание §39 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България (ПЗР на ЗДБРБ) за 2012 г. в размер на 150 835 лв., в т.ч. за държавни дейности 124 623 лв. и за местни дейности 26 212 лв. Основанията за извършване на служебните промени и разпределението на средствата са както следва:

#### A. Служебни промени за делегирани от държавата дейности на стойност 124 623 лв.

##### 1. Взаимоотношения с централния бюджет – корекции съгласно писма на МФ – обща стойност 73 750 лв.

Субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози (чл.9, ал.1 от ПМС № 367 от 29.12.2011 г.; писма от МФ №№ ФРС-5 / 24.02.2012 г.; ФРС-7 / 10.04.2012 г.)	8 456 лв.
Компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания в страната (чл. 31, ал. 1, т.2 и т.4 от ПМС № 367 от 29.12.2011 г.; писма от МФ №№ ФРС-5 / 24.02.2012 г.; ФРС-7 / 10.04.2012 г.)	20 690 лв.
Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. писма на МФ ФРС-5 / 24.02.2012 г.; ФРС-7 / 10.04.2012 г.	77 857 лв.
Корекция в средствата за делегираната от държавата дейност за МКБППМН (писмо на МФ ФО-7/ 4.02.2012 г.)	200 лв.
Корекция за намаляване на средствата за финансиране на средищните училища в изпълнение на §77 от ПЗР на ЗДБРБ за 2012 г.	- 46 543 лв.
Средства за компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогически персонал в образование /чл.29 и чл.67 от ПМС №367 от 29.12.2011 г./ писмо на МФ № ФО-11/ 20.03.2012	18 769 лв.
Корекция в средствата за държавни дейности по образование за промяна в натуралните показатели /чл.39, ал.1 и 4 от ПМС №367/ 2011 г./; писмо на МФ №ФО-15/11.04.2012 Г.	- 29 909 лв.

Корекция в средствата за държавни дейности за фактически изплатени средства за присъдена издръжка за първо тримесечие /чл.66, ал.1 и ал.3 от ПМС №367/ 2011 г./; писмо на МФ №ФО-16/24.04.2012 Г.	2 884 лв.
Корекция в средствата за делегираните от държавата дейности по здравеопазване поради промяна в натуралните показатели /чл.53, ал.3 и ал.4от ПМС №367/ 2011 г./ писмо на МФ ФО-17/02.05.2012 г.	- 7 769 лв.
Средства за учебници и учебни помагала на учениците от I до VII клас и на децата в подготвителните групи в детските градини и училищата/ПМС 104/2003 г. за приетанена Наредба за учебниците и учебните помагала/ за функция Образование; писмо на МФ №ФО-20/23.05.2012 г.	28 676 лв.
Средства за осигуряване на дейности по провеждане на национално външно оценяване за 2012 г. в образование; писмо на МФ №ФО-22/19.06.2012 г.	439 лв.

## **2. Получени трансфери – обща стойност 49 163 лв.**

По програми за временна заетост	49 113 лв.
За държавни зрелостни изпити от МОМН	50 лв.

## **3. Получено дарение (за СОУ „Иван Момчилов“) на стойност 1 350 лв.**

## **4. Собствени приходи на делегираните бюджети (СОУ „Иван Момчилов“) на стойност 360 лв.**

### **Б. Служебните промени за местни дейности на стойност 26 212 лв. включват:**

#### **1. Получени трансфери – обща стойност 18 458 лв.**

От Агенция „Пътна инфраструктура“ по споразумителен протокол	13 458 лв.
От Предприятие за управление на дейности по опазване на околната среда (ПУДООС) – аванс по проект	5 000 лв.

#### **2. Получени дарения на стойност 7 754 лв.**

След извършените служебни промени, уточненият план по бюджета на община Елена към 30 юни 2012 г. е в размер на 6 920 871 лв.

## **II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДНАТА ЧАСТ**

### **А. Приходи за делегирани държавни дейности**

Приходите за делегираните държавни дейности след извършените служебни промени са увеличени със 124 623 лв. и по този начин уточнения план е 4 072 700 лв. Изпълнението е в размер 1 878 439 лв., в т.ч. наличност в началото на периода 409 329 лв.; наличност в края на периода – 596 639 лв.

Изпълнението на приходите за държавни дейности е 46.1 на сто от уточнения план към полугодieto. Относителното тегло на приходите за държавни дейности към размера на приходите по бюджета е 66.5%.

При уточнен план за собствени приходи на делегираните бюджети в системата на образованието 3 010 лв., постъпилите средства са 2 673 лв. или 88.8% от предвидените за годината приходи. При план за собствените приходи на Музея на Възраждането „Иларион Макариополски“ от 10 000 лв. са постъпили 2800 лв., или 28% от предвидените за годината приходи, което е твърде нисък показател.

Общата субсидия за държавни дейности е намалена с 33 253 лв. и уточнения план е в размер на 3 440 595 лв. По отчет получената обща субсидия е в размер на 1 900 834 лв., или са получени 55.2 % от предвидената по ЗДБРБ за 2012 г., като тук са отчетени направените в хода на изпълнението на бюджета промени.

Целевата субсидия за капиталови разходи в делегираните дейности по първоначален и уточнен план е в размер на 53 600 лв. Извършените към края на отчетния период капиталови разходи за държавни дейности с целева субсидия за капиталови разходи са в размер на 7996 лв.

За получени от общината целеви трансфери от централния бюджет чрез кодове в СЕБРА 488002 е увеличен параграф 31-28 за държавни дейности, който става по план 107 003 лв. (по отчет 91 020 лв.). Тук са включени средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищен превоз (по план 8 456 лв. / по отчет 6 682 лв.); компенсация за безплатен превоз на ученици до 16 години (по план 77 857 лв. / по отчет 66 852 лв.); компенсация за безплатни или по намалени цени пътувания (по план 20 690 лв. / по отчет 17 486 лв.).

Получен е трансфер от МОН за проведени държавни зрелостни изпити в размер на 50 лв., които са отчетени в параграф 61-01.

Получените средства от Агенция по заетостта по национални програми за заетост в размер на 49 113 лв. са отчетени като приход за делегирани държавни дейности и трансфер по параграф 61-05.

По параграф 88 „Временно съхранявани средства“ са посочени 11 263 лв., които представляват неизразходвани средства, предоставени по бюджетна сметка на средищни училища, изпълняващи проект по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“.

Като приход за държавни дейности е отчетен и преходният остатък, който в началото на периода е в размер на 409 329 лв., а в края му става 596 639 лв.

## **Б. Приходи за местни дейности**

В резултат на извършените служебни промени, планираните приходи за местни дейности са увеличени с 26 212 лв. и така уточнения план към 30.06.2012 г. става 2 848 171 лв. Изпълнението е в размер на 947 521 лв., в т.ч. наличност в началото на периода от 291 538 лв. и към края на периода в размер на 252 816 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности към полугодieto е 33.3% спрямо уточнения план, което е ниско като показател. Относителното тегло на приходите за местни дейности към общия размер на бюджета е 33,5%.

### 1. Данъчни приходи

Изпълнението на данъчните приходи за полугодieto е в размер на 160 588 лв. при план 323 000 лв., което представлява 49.7% от предвиденото. По видове данъци разпределението е следното:

- окончателен годишен (патентен) данък – постъпления в размер на 11 151 лв., или изпълнение от 85.8%;
- данък върху недвижимите имоти – постъпления в размер на 56 991 лв., или изпълнение от 54.3%;
- данък върху превозните средства – постъпления в размер на 56 092 лв., или изпълнение от 51.0 %.

- данък върху възмездно придобитото имущество – постъпления в размер на 24 826 лв., или изпълнение от 38.2%;
- туристически данък – постъпления от 11 528 лв., или изпълнение от 38.4%

За същия период на 2011 г. постъпилите данъчни приходи са 179 399 лв., или през настоящата година имаме намаление в абсолютен размер от 18 811 лв., което се дължи основно на непостъпили планирани приходи от данък върху дарения и възмездно придобиване на имущество. По видове данъци сравнението с предходната година показва следното:

- окончателен годишен (патентен) данък – увеличение с 1 342 лв.;
- данък върху недвижимите имоти – увеличение с 1 337 лв.;
- данък върху превозните средства – увеличение с 3 108 лв.;
- данък върху възмездно придобитото имущество – намаление с 35 427 лв.;
- туристически данък – увеличение с 10 829 лв.

## 2. Неданъчни приходи

При уточнен план към полугодieto за неданъчните приходи от 769 264 лв., изпълнението им е 383 684 лв., или 49.8% от предвиденото за годината. Постъпилите неданъчни приходи за полугодieto са със 79 748 лв. повече от тези за същия период на 2011 г. (тогава са били 303 936 лв.). Разпределението по основните видове неданъчни приходи е както следва:

2.1. Приходи и доходи от собственост – при план 253 800 лв. са постъпили 111 050 лв., или 43,8%, в това число:

- приходи от продажба на услуги, стоки и продукция – при план 170 000 лв. са постъпили 63 997 лв. или 37.1%. Тук по-ниския процент на изпълнение се дължи на приходите от продажба на дървесина – при план 165 000 лв. са постъпили 52 126 лв., или 31.6%, което се дължи на обстоятелството, че през първото полугодие почти не са извършвани сечи в общински гори поради тежката зима и дъждовната пролет.
- приходи от наеми на имущество – при план 58 000 лв. са постъпили 22 463 лв., или 39.7%. Тук има възможност за повишаване на събираемостта, основно по принудителен начин, за което са необходими определени действия от страна на общинската администрация;
- приходи от наеми на земя, в т.ч. заети общински терени – при план 15 000 лв. са постъпили 19 720 лв. или 131.5%;
- приходи от лихви по текущи банкови сметки – при план 1 800 лв. са постъпили 801 лв., или 44.5%;
- приходи от лихви по срочни депозити – при план 9 000 лв. са постъпили 4 069 лв., или 45.2%.

2.2. Приходи от общински такси – при план 471 098 лв. са постъпили 232 494 лв., или 49.4%, в това число:

- от такси за ползване на детски градини – при план 35 000 лв. са постъпили 17 480 лв., или 49.9%;
- такси за ползване на детски ясли – при план 6 000 лв. са постъпили 3 231 лв., или 53.8%;
- от такси за ползване на социални услуги (домашен социален патронаж) – при план 28 000 лв. са постъпили 13 951 лв., или 49.8%;
- от такса за битови отпадъци – при план 347 898 лв. постъпленията са в размер на 177 646 лв., или 51,1 %;

- от такси за технически услуги – при план 32 000 лв. са постъпили 8 471 лв., или 26.5%;
  - от такси за административни услуги – при план 20 000 лв. са постъпили 11 414 лв., или 57.1%;
  - от такси за кучета – при план 100 лв. са постъпили 85 лв, или 85%. И като план, и като постъпления, тези средства са крайно недостатъчни за покриване на разходите, които общината прави във връзка с ограничаване популацията на бездомните кучета.
  - от други общински такси – при план 2 000 лв. са постъпили 210 лв., или 10.5%;
- 2.3. Приходи от глоби, санкции и наказателни лихви – при план 2 500 лв. изпълнението е 13 199 лв., или повече от петкратно.
- 2.4. Други неданъчни приходи – при план 11 000 лв. постъпленията са 5 756 лв., или 57.6%;
- 2.5. Събран и внесен ДДС и данък върху приходите по ЗКПО – при план -57 600 лв. изпълнението е -8 408 лв.;
- 2.6. Приходи от продажба на имущество – планирани са 79 500 лв., а постъпленията са в размер на 21 112 лв., или 26.6%. Всички постъпления са от продажби на земя; планирани са 14 000 лв. от продажби на сгради, но такива до момента не са извършвани. Предстои извършването на още разпоредителни сделки със земеделски земи, за които има взето решение от Общински съвет Елена, така че може да се очаква по-добро изпълнение на този показател през второто полугодие;
- 2.7. Приходи от концесии – при план 1 212 лв. постъпленията са 727 лв., или близо 60%;
- 2.8. Приходи от помощи, дарения и други – постъпленията са в размер на 7 754 лв., всички с местен произход (от страната).

Общо за собствените приходи (данъчни и неданъчни) – при план 1 092 264 лв. има постъпления за 544 272 лв., или изпълнението за полугодие възлиза на 49.7%. За същия период на миналата година постъпленията са били 483 365 лв., или увеличението в абсолютна стойност за 2012 г. спрямо 2011 г. е 60 907 лв.

### 3. Взаимоотношения с централния бюджет

От общата изравнителна субсидия и други целеви трансфери за местни дейности, при план за годината от 951 800 лв. са получени 507 114 лв., в т.ч. изравнителна субсидия 398 300 лв.; средства за зимно поддържане и снегопочистване – 108 814 лв.

От целевата субсидия за капиталови разходи за общински дейности, при годишен план от 649 600 лв., за отчетния период са изразходвани 12 782 лв. Причината за ниското изпълнение е в това, че основната част от капиталовата субсидия е предназначена за разходи за основен ремонт на общинската пътна мрежа, където извършването на дейностите предстои през второто полугодие.

### 4. Трансфери между бюджетни сметки

Получен е трансфер от Изпълнителна агенция „Пътища” по споразумителен протокол за пътища втори и трети клас в чертите на населени места в размер на 13 458 лв., които са отразени по параграф 61-01.

Като намален приход за местни дейности са посочени предоставените трансфери по реда на чл.71е от Закона за управление на отпадъците на община В.Търново за изграждане на регионално депо за отпадъци. Средствата са в размер на 31 410 лв.

На основание т.20 от ДДС № 07 / 04.04.2008 г. като намален приход за местни дейности е отразена сумата от минус 72 лв., която е предоставена като трансфер по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”.

Получен е трансфер от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда в размер на 5000 лв.

#### 5. Временни безлихвени заеми

Тук със знак минус са отразени заеми, временно предоставени от бюджета по оперативните програми с нетна стойност 115 097 лв., в т.ч. предоставени заеми за 169 949 лв. и възстановени – за 54 852 лв.

#### 6. Други

В приходната част е отразена със знак минус стойността на придобитите дялове от общината в „Хоспис Елена” ООД – гр. Елена, а именно 1 000 лв.

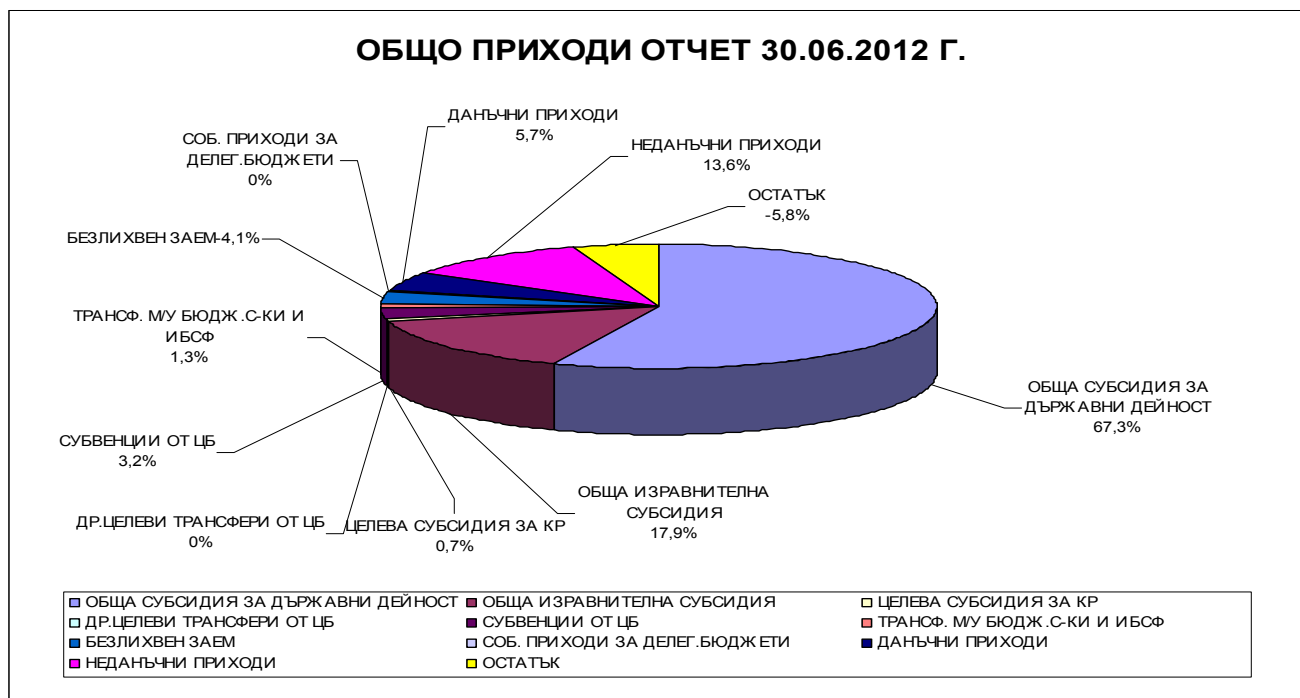
В приходната част със знак минус са отразени погашенията по дългосрочни заеми от други лица в страната – по договор с гарантиран резултат за енергоефективна реконструкция на ЦДГ „Ана Брадел”, на стойност 19 744 лв.

Като друго финансиране със знак минус са отразени общо 6 504 лв., представляващи резервиране на суми по сметката за чужди средства на РИОСВ Велико Търново във връзка с чл.71а от Закона за управление на отпадъците.

Към приходите за местни дейности е посочен и преходният остатък, който в началото на периода е 221 538 лв., а към 30 юни – 152 816 лв. Преходният остатък по срочни депозити към началото на периода е 70 000 лв., а наличността в края на периода – 100 000 лв.

С приходи за местни дейности през първото полугодие са дофинансирани държавни дейности, като при уточнен годишен план 135 257 лв., в края на периода по отчет са изразходвани 49 779 лв., или изпълнението е в размер на 36.8%.

На диаграмата по-долу са представени относителните дялове на отделните видове приходи по бюджета на община Елена, съгласно отчета към полугодиято.



### III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДНАТА ЧАСТ

Общият обем на разходната част на бюджета по уточнен план е 6 920 871 лв., а изпълнението към полугодieto е в размер на 2 825 960 лв. или 40.8%. Разпределението на разходите между делегираните от държавата и местните дейности е както следва:

– Разходи за държавни дейности	1 878 439 лв.
– Разходи за общински дейности	897 742 лв.
– Разходи за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи	49 779 лв.

#### A. Разходи за държавни дейности

Първоначалния план по бюджета за държавни дейности е в размер на 3 948 077 лв. В резултат на извършени служебни промени, бюджетът за разходи в държавни дейности е увеличен със 124 623 лв., като по този начин уточнения план към края на отчетния период е в размер на 4 072 700 лв. Изпълнението за полугодieto е в размер на 1 878 439 лв., или 46.1%. Относителното тегло на разходите за държавни дейности към всички разходи в отчета за полугодieto е 66.5%.

Съгласно Решение № 17 / 17.02.2012 г. на Общински съвет Елена за приемане бюджета на общината за 2012 г., с общински приходи се дофинансират определени държавни дейности (Общинска администрация, Целодневни детски градини, Извънучилищни дейности, Детска ясла, Програми за временна заетост, Читалища). През периода са получени дарения за Защитено жилище – с. Илаков рът и за Дневен център за деца с ментални увреждания, които като приходи имат местен характер, а като разходи са предназначени за делегирани от държавата дейности. Така уточнения план за дофинансирането на държавни дейности с местни приходи е 135 257 лв., а изпълнението по отчет – 49 779 лв., или 36.8%.

По видове разходите са както следва:

- за заплати и възнаграждения на персонала са изплатени 952 493 лв. или 46,6% от планирания годишния размер. Относителното тегло е 50.7% от разходите за държавни дейности. В сумата на изплатените заплати са включени работните заплати за периода януари - юни 2012 г.
- за възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 74 460 лв., в това число 41 642 лв. за работещи по национални програми за осигуряване на заетост
- за възнаграждения по извънтрудови правоотношения са изплатени 9 475 лв.
- за облекло са изплатени от СБКО средства в размер на 825 лв.
- за обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 26 979 лв.
- за други подобни плащания и възнаграждения, в това число за временна неработоспособност за сметка на работодателя са изплатени 7 548 лв.
- внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са в размер на 121 261 лв.; за УПФ – 19 640 лв.; здравноосигурителни вноски – 52 433 лв.; за ДЗПО – 19 663 лв.

Общо разходите за персонала към края на отчетния период за държавни дейности са в размер на 1 284 777 лв. Относителното тегло на трудовите разходи е 68.4% от разходите за държавни дейности.

За издръжка на държавните дейности към края на отчетния период при план 954 606 лв. са изплатени 438 796 лв., или изпълнението е в размер на 45,9%. С най-голям дял са разходите за вода, горива и енергия (149 259 лв.); за външни услуги (114 364 лв.), в т.ч. компенсации за

безплатен превоз на ученици до 16 години (47 737 лв.); за храна (68 815 лв.); за материали (45 657 лв.); за текущи ремонти (15 973 лв.). Изплатени са разходи за медикаменти (9 088 лв.), за работно облекло (200 лв.); за учебни разходи (9 384 лв.); за командировки (5 055 лв.); за застраховки (3 634 лв.); за СБКО (6 027 лв.). Платени са данъци и такси за 11 339 лв. Относителното тегло на разходите за издръжка към общия размер на разходите за държавни дейности е 23.4%.

Стипендиите за ученици от социално слаби семейства, сираци, както и стипендии за отличен успех, изплатени към края на отчетния период са в размер на 7 806 лв.

Като разход за държавни дейности са отчетени компенсациите за безплатни и по намалени цени пътувания, които по план са 23 574 лв., а по отчет – 26 250 лв. Субсидиите за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози по план са 8 456 лв., а по отчет към полугодieto – 6 682 лв.

През отчетния период са предоставяни субсидии на читалищата в размер на 51 312 лв.

За полугодieto капиталовите разходи в държавните дейности са в размер на 62 816 лв., в т.ч. с източник целева субсидия за капиталови разходи 7 996 лв.

Разходите по функции в държавните дейности са както следва:

Функция	Уточнен год. план	Отчет към 30.06.2012 г.	Изп., %	Отн. дял (%)
Общи държавни служби	547 714	251 997	46.0	13.4
Отбрана и сигурност	147 139	64 606	43.9	3.4
Образование	2 126 510	1 061 941	49.9	56.5
Здравеопазване	154 974	58 676	37.9	3.1
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	882 330	348 354	39.5	18.6
Почивно дело, култура и религиозни дейности	205 577	86 183	41.9	4.6
Икономически дейности и услуги	8 456	6 682	79.0	0.4
<b>Всичко разходи за делегирани от държавата дейности:</b>	<b>4 072 700</b>	<b>1 878 439</b>	<b>46,1</b>	<b>100,00</b>

## Б. Разходи за местни дейности

Първоначалния план по бюджета за местни разходи е 2 821 959 лв., в т.ч. за местни дейности 2 688 882 лв. и за дофинансиране на държавни дейности – 133 077 лв. В резултат на направени служебни промени, бюджетът за местни дейности е увеличен с 26 212 лв., като по този начин уточненият план към края на отчетния период е 2 848 171 лв. Изпълнението за шестмесечието е в размер на 947 521 лв. или 33,3%. Уточненият план за местни дейности е 2 712 914 лв., изпълнението му е 897 742 лв. или 33.1%, При дофинансирането на държавни дейности уточненият план е 135 257 лв., изпълнението за полугодieto - 49 779 лв., или 36.8%. Относителното тегло на разходите за местни дейности към всички разходи на общината е 31.8%, а на дофинансирането – 1.7%.

По видове разходите в местни дейности са както следва:



- за заплати и възнаграждения на персонала са изплатени 74 914 лв. В тази сума са включени заплатите за периода, януари - юни 2012 г. Относителното тегло е 8.3 сто от разходите за местни дейности.
- за възнаграждения на нещатния персонал са изплатени 1 480 лв., а за възнаграждения по извънтрудови правоотношения – 665 лв.
- за обезщетения с характер на възнаграждения са изплатени 4 311 лв.
- за други плащания и възнаграждения са изплатени 6 301 лв., в т.ч. 5 995 лв. възнаграждения, изплатени на общински съветници.
- внесените осигурителни вноски от работодател за ДОО са 10 045 лв.; здравноосигурителните вноски – 4 520 лв.; за ДЗПО – 1 649 лв.

Общо разходите за персонала към края на отчетния период са 109 368 лв., което представлява 12.2% от разходите за общински дейности.

При уточнен план 1 632 018 лева, разходите за издръжка към полугодieto са извършени в размер на 731 085 лв., което представлява 44.8% от годишния размер. Относителното тегло на тези разходи към разходите за местни дейности е 81.4%.

В разходите за издръжка са включени разходите за вода, горива и енергия – 153 074 лв.; за материали – 68 966 лв.; за храна в целодневните детски градини, детската ясла и домашен социален патронаж – общо за 27 499 лв. Разходите за външни услуги са 266 413 лв., в т.ч. разходи за чистота – 98 393 лв.; за текущ ремонт – 166 318 лв., в т.ч. за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища – 135 996 лв.; текущ ремонт и поддръжка на републикански пътища в чертите на града – 20 147 лв. Платените данъци и такси са в размер на 22 236 лв.; за командировки в страната са изплатени 5 294 лв.; за командировки в чужбина – 774 лв.; за застраховки на МПС и сграден фонд, общинска собственост – 7 352 лв.; за СБКО – 8 046 лв.; за обезщетения, неустойки и лихви по забавени плащания – 5 106 лв.

Разходите за лихви към Фонд „Енергийна ефективност“ са за 4 780 лв.

Изплатени са помощи по решение на Общински съвет общо за 2 157 лв.

Предоставени са субсидии общо за 24 500 лв., в т.ч. субсидии на детски специализирани спортни школи – 6 500 лв.; на футболни клубове – 5800 лв.; за поддръжка на туристическа база – 11 000 лв.; за специализирани спортно-туристически школи – 4 500 лв.

Внесеният членски внос в сдружения, в които община Елена членува, е в размер на 2 952 лв.

Към 30 юни извършените капиталови разходи в местните дейности са за 17 100 лв., в т.ч. с целева субсидия за капиталови разходи – 12 782 лв.

Разходите по функции в местните дейности са както следва:

Функция	Уточнен год. план	Отчет към 30.06.2012 г.	Изп., %	Отн. дял (%)
Общи държавни служби	369 209	194 622	52.7	21.7
Отбрана и сигурност	9 600	4 428	46.1	0.5
Образование	104 348	45 104	43.2	5.0
Здравеопазване	53 448	26 637	49.8	3.0
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	140 966	66 266	47.0	7.4
Жилищно строителство, БКС и опазване	951 093	327 455	34.4	36.5

Функция	Уточнен год. план	Отчет към 30.06.2012 г.	Изп., %	Отн. дял (%)
на околната среда				
Почивно дело, култура, религиозни дейности	163 310	66 512	40.7	7.4
Икономически дейности и услуги	882 906	161 938	18.3	18.0
Разходи, неклассифицирани в др. функции	8 869	4 780	53.9	0.5
Резерв	29 165	0	0.0	0.0
<b>Всичко разходи за местни дейности:</b>	<b>2 712 914</b>	<b>897 742</b>	<b>33,1</b>	<b>100,00</b>

Разходите по функции в държавните дейности, финансирани с местни приходи, са както следва:

Функция	Уточнен год. план	Отчет към 30.06.2012 г.	Изп., %	Отн. дял (%)
Общи държавни служби	110 566	35 367	32.0	71.0
Отбрана и сигурност	14 568	11 459	78.6	23.0
Образование	3 310	0	0.0	0.0
Здравеопазване	3 311	1 620	48.9	3.3
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	3 502	1 333	38.1	2.7
<b>Всичко разходи за делегирани от държавата дейности за сметка на общ. приходи :</b>	<b>135 257</b>	<b>49 779</b>	<b>36,8</b>	<b>100,00</b>

## В. Разпределение на разходите по функции

В следващата таблица е показано разпределението на разходите по функции и източници на финансиране – делегирани от държавата дейности, местни дейности и дофинансиране на държавни дейности с местни приходоизточници, както и относителното тегло в общия обем на разходите.

Функция	Общо разходи към 30.06. 2012 г.	Отн. тегло (%)	Държавни дейности	Отн. тегло (%)	Местни дейности, в т. ч. дофинансиране	Отн. тегло (%)
<b>I.Общи държавни служби</b>	481 986	17,1	251 997	13.4	229 989	24,3
в т.ч. местни дейности	194 622	5,5	x	x	194 622	21.7
дофинансиране	35 367	0,8	x	x	35 367	71.0
<b>II.Отбрана и сигурност</b>	80 493	2,8	64 606	3.4	15 887	1,7
в т.ч. местни дейности	4 428	0.0	x	x	4 428	0.5
дофинансиране	11 459	0.8	x	x	11 459	23.0
<b>III.Образование</b>	1 107 045	39,2	1 061 941	56.5	45 104	4.8
в т.ч. местни дейности	45 104	1.5	x	x	45 104	5.0
дофинансиране	0	0.0	x	x	0	0.0

Функция	Общо разходи към 30.06. 2012 г.	Отн. тегло (%)	Държавни дейности	Отн. тегло (%)	Местни дейности, в т. ч. дофинансиране	Отн. тегло (%)
<b>IV.Здравеопазване</b>	86 933	3,1	58 676	3.1	28 257	3.0
в т.ч. местни дейности	26 637	1,0	x	x	26 637	3.0
дофинансиране	1 620	0,1	x	x	1 620	3.3
<b>V.Соц.осигур. и грижи</b>	415 953	14,7	348 354	18.6	67 599	7.1
в т.ч. местни дейности	66 266	2,1	x	x	66 266	7.4
дофинансиране	1 333	0,0	x	x	1 333	2,7
<b>VI.ЖС, БКС и ООС</b>	327 455	11,6	x	x	327 455	34.6
в т.ч. местни дейности	327 455	10.1	x	x	327 455	36.5
<b>VII.Поч.дело, култура</b>	152 695	5,4	86 183	4.6	66 512	7,0
в т.ч. местни дейности	66 512	1.3	x	x	66 512	7.4
<b>VIII.Иконом.д-ти и услуги</b>	168 620	5,9	6 682	0.4	161 938	17.1
в т.ч. местни дейности	161 938	10.3	x	x	161 938	18.0
<b>IX.Други-/р-ди за лихви/</b>	4780	0,2	x	x	4 780	0,5
<b>ВСИЧКО:</b>	2 825 960	100	1 878 439	100	947 521	100.0
в т.ч. държавни д-ти	1 878 439	66.5	1 878 439	100	x	x
в т.ч. местни дейности	897 742	31.8	x	x	897 742	94.7
дофинансиране	49 779	1.7	x	x	49 779	5.3

### 1. Функция „Общи държавни служби“

Изпълнението на разходите по бюджета спрямо утвърдения годишен план е 46.0% за държавните дейности, 57.7% за местните дейности и 32.0% за държавните дейности, дофинансирани с местни приходи. По-високият процент на изпълнение в местните дейности се дължи на разходите за издръжка в общинската администрация, които при уточнен годишен план 288 593 лв. са изпълнени на 60%, или абсолютен размер на разходите 173 061 лв.

В дейност „Общински съвет“, изцяло финансирана с местни приходи, изпълнението на разходите е на 42.0% (уточнен план 42 116 лв. / отчет към полугодieto 17 702 лв.).

### 2. Функция „Отбрана и сигурност“

Изпълнението на разходите в тази функция е на 47.0% (при уточнен годишен план 171 307 лв., извършените разходи са за 80 493 лв.).

### 3. Функция „Образование“

Изпълнението на разходите по бюджета спрямо утвърдения годишен план е 49.9% за държавните дейности и 43.2% за местните дейности. Не са извършени разходи за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи.

От 1.01.2008 г. финансирането на всички училища се организира чрез прилагане на системата на делегираните бюджети, които са разработен на база формула, съгласувана с директорите на училища и утвърдена от кмета на общината.

Извършените капиталови разходи за основен ремонт и придобиване на дълготрайни материални активи в системата на образованието са в размер на 13 586 лв., или 26.7% от плана по бюджета.

#### **4. Функция „Здравеопазване“**

Изпълнението на разходите по бюджета спрямо утвърдения годишен план е 37.9% за държавните дейности, 49.8% за местните дейности и 48.9% за дофинансиране на държавната дейност „Детска ясла“ с местни приходи.

Във функцията като местна дейност се отчита издръжката на детската ясла и разходите за настанени в хосписа лица, за които по решение на Общински съвет Елена се поема частично дневната такса.

В дейност „Здравни кабинети в детски градини и училища“ са отчетени средствата за заплати и осигурителни вноски на медицинските сестри за детско и училищно здравеопазване, издръжката на здравните кабинети в училищата и детските заведения, като изпълнението е в размер 30.1 %.

В дейност “Други дейности по здравеопазването” са отчетени средствата за лекарства на ветерани от войните, военноинвалидите и военнопострадалите (чл.4, т.1 от ЗВВ), както и пътните разходи на правоимащите болни.

#### **5. Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“**

Функцията приключва шестмесечието с 39.5% изпълнение за държавни дейности, 47.0% за местни дейности и 2.7% за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи.

В дейност “Програми за временна заетост” са отчетени разходите за заплати и осигурителни вноски на лицата, заети по различни програми на МТСП. Средствата се осигуряват от Министерството под формата на трансфер. Към 30.06.2012 г. са получени и изразходвани средства в размер 49 113 лева.

От функцията се финансират Дома за деца и младежи с умствена изостаналост в с. Илаков рът, Дневния център за деца с увреждания в гр. Елена и Защитеното жилище в с. Илаков рът, които са държавни дейности, финансирани чрез общинския бюджет.

В дейност “Други служби и дейности по социално осигуряване, подпомагане и грижи” са отчетени компенсациите за безплатни и по намалени цени пътувания, съгласно чл.31, ал.1 от ПМС № 367 от 29.12.2011 г., както и разходите за присъдена издръжка общо в размер на 26 250 лв.

Домашният социален патронаж и Клубовете на пенсионера, инвалида и други са местни дейности, финансирани от общинския бюджет.

Извършените по тази функция капиталови разходи за основен ремонт и придобиване на ДМА са в размер на 3 788 лева, или 4.8% изпълнение спрямо годишния план.

#### **6. Функция Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда**

Дейностите, включени в тази функция се финансират изцяло от местни приходи. Изпълнението на разходите е 34.4% спрямо годишния план.

Изпълнението на разходите в дейност „Осветление на улици и площади” е 71 932 лева, което е 55.1 % спрямо годишния план. За аварийно поддържане и възстановяване на мрежата за улично осветление са изразходвани 8 078 лв., а за електроенергия за улично осветление – 63 854 лв.

В дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” са изразходвани 26 486 лева, което е 65.8% от годишната задача. Тук се отчитат разходите за текущ ремонт, изкърпване и поддържане на уличната мрежа, за ремонт на тротоари, полагане бордюри, ремонт на ревизионни и дъждоприемни шахти и други благоустройствени мероприятия по уличната мрежа.

В дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” изпълнението е 53.2% спрямо годишния план. Извършени са благоустройствени мероприятия в населените места на общината.

В дейност „Озеленяване“ при планирани 4 500 лв. са изразходвани 3 044 лв., или изпълнението на разходите е 67.6%

В дейност „Чистота” изпълнението на плана на разходите е 21.4 %. За сметосъбиране и сметоизвозване, обезвреждане на битовите отпадъци в депа или други съоръжения и чистота на териториите за обществено ползване са изразходвани общо 98 393 лв.

В дейност „Други дейности по благоустройство и опазване на околната среда“ при план 90 836 лв. са изразходвани 33 045 лв., или изпълнението на разходите е 36.4%.

## **7. Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности“**

Изпълнението на бюджета на функция „Почивно дело и култура“ към полугодieto е на 41.9% за държавните и 40.7% за местните дейности.

Разходите в държавна дейност „Музей“ са 30 371 лв., което представлява изпълнение на 34.0% от уточнения годишен план в размер на 89 281 лв.

В дейност „Детски и специализирани спортни школи“ при планирани 12 300 лв., изпълнението е в размер на 6 500 лв., които представляват предоставени субсидии на спортни клубове.

В дейност „Спортни бази за спорт за всички” при годишен план 40 630 лв., изпълнението към полугодieto е в размер на 12 359 лв., или 30.4%. От тях 5 800 лева са субсидии, предоставени на футболни клубове, а за мероприятия, включени в спортния календар на общината, са изразходвани 6 559 лв.

В дейност „Радиотранслационни възли“ извършените разходи към полугодieto са 4 144 лв. при уточнен план 7 959 лв., или изпълнението е на 52.1%.

В дейност „Градска библиотека“ разходите са за 7 838 лв., или 35.9% от уточнения годишен план в размер на 21 825 лв.

В дейност „Други дейности по културата“ са отчетени разходите за Школа по изкуствата, както и мероприятията от културния календар. При уточнен годишен план в размер на 80 189 лв., изпълнението на разходите е на 44.0% от утвърдения бюджет, или 35 264 лв., в това число разходи за мероприятия по общинския културен календар в размер на 24 814 лв.

## **8. Функция Икономически дейности и услуги**

За функция “Икономически дейности и услуги” изпълнението спрямо плана е 79.0% за делегираните от държавата дейности и 18.3% за местните.

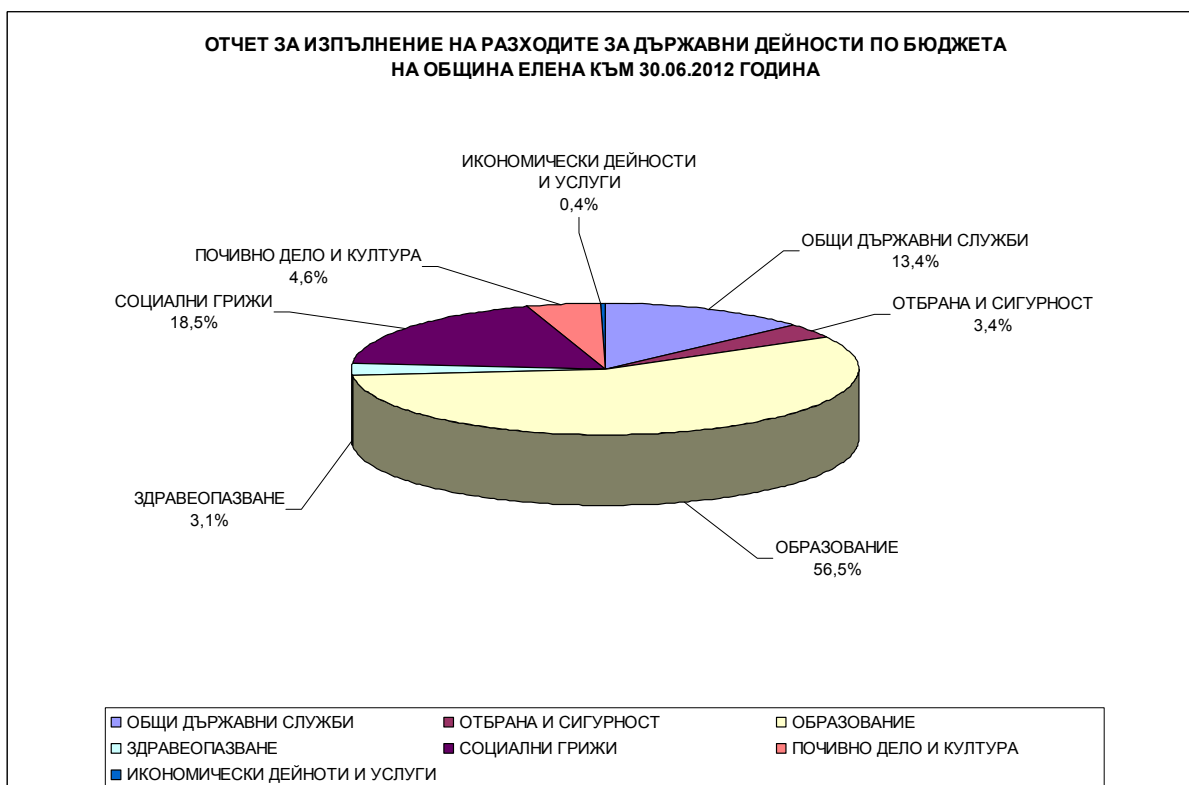
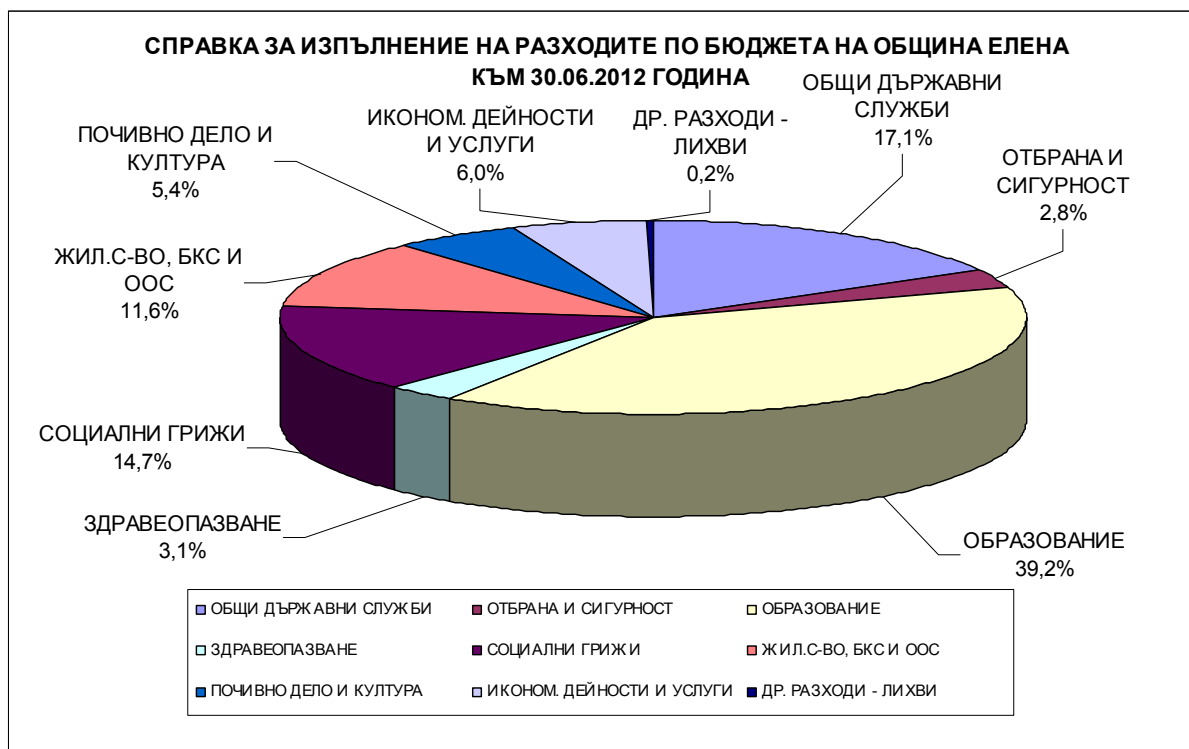
В държавна дейност “Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията” се отчита предоставената субсидия за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози (чл. 9, ал.1 от ПМС № 367 от 29.12.2011 г.). Същата е в размер 6 682 лева.

В местните дейности за пътища, в това число за зимно поддържане и снегочистване, са изразходвани 135 996 лв. За туристическа база е предоставена субсидия в размер на 11 000 лв.,

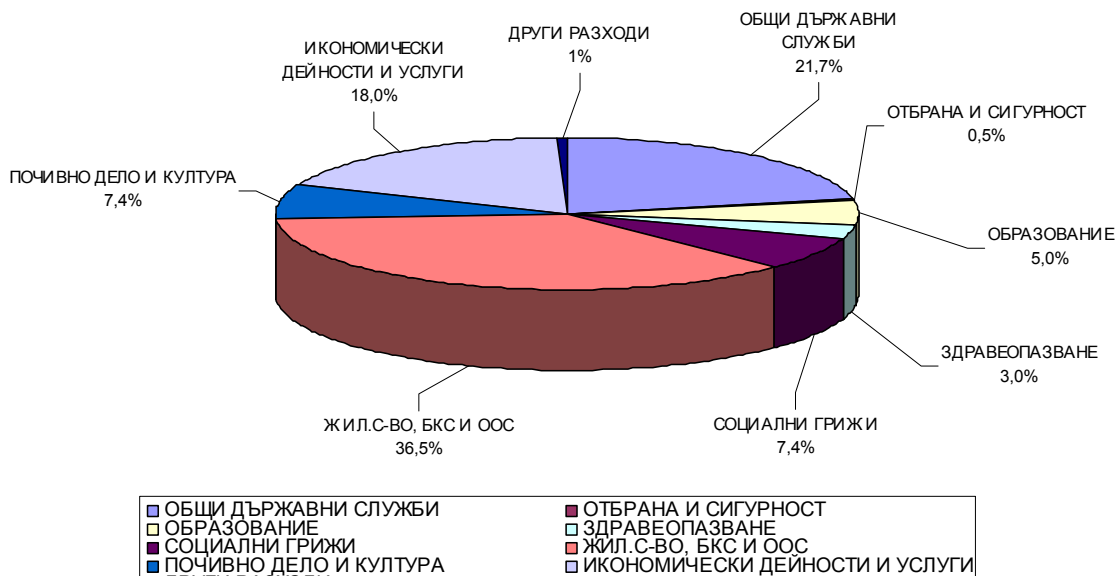
а за спортно-туристически клубове – 4 500 лв. В другите дейности по туризма разходите за полугодieto са 1 831 лв.

В дейност „Други дейности по икономиката са отчетени разходите за обяви за търгове, оценки за продажба на имоти, както и предоставената субсидия за в. „Еленска трибуна“ в размер на 2 500 лв.

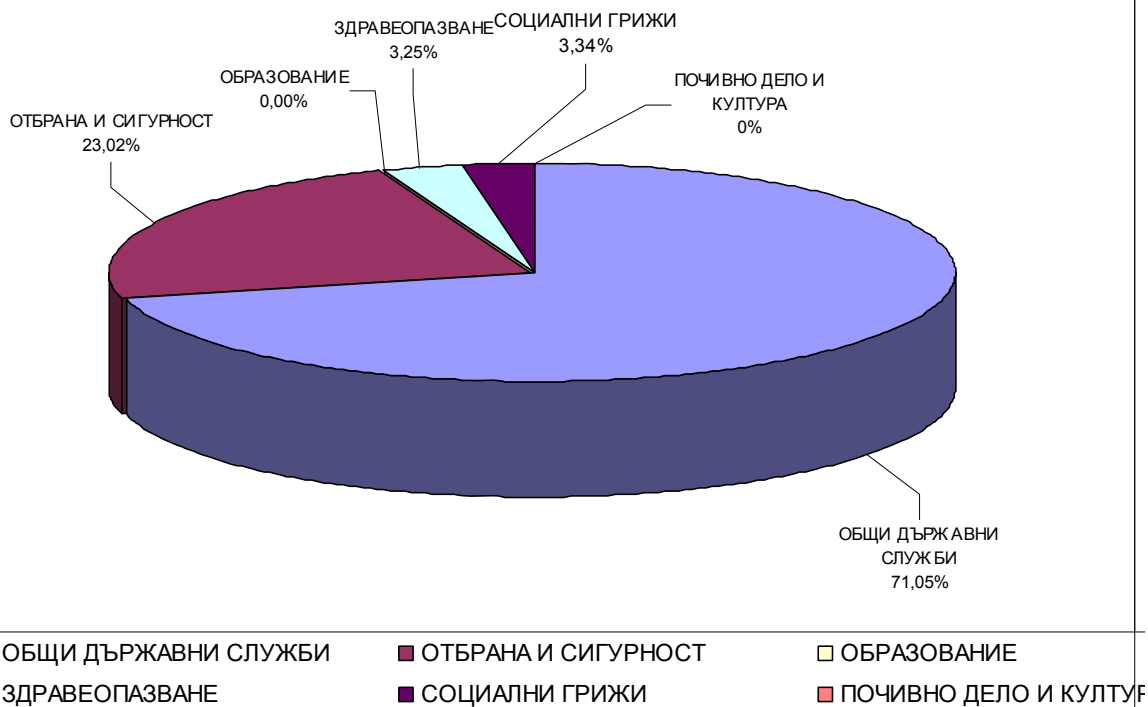
В следващите графики са показани относителните дялове на разходите по функции спрямо общия обем на разходите, както следва – общо по бюджета, разходите за държавни дейности, местни дейности и дофинансиране на държавни дейности с местни приходи.



**ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИ ЕНА РАЗХОДИТЕ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ ПО БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ЕЛЕНА КЪМ 30.06.2012 ГОДИНА**



**ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ, ДОФИНАНСИРНИ С ОБЩИНСКИ ПРИХОДИ КЪМ 30.06.2012 Г.**



## **IV. ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

### **1. Вземания**

Просрочените вземания на общината към 30.06.2012 год. са в размер на 175 145 лв. Към 31.12.2011 г. те са били 178 361 лв. Тук са включени и несъбраните такси за ползване на общински услуги – детски градини, детска ясла и домашен социален патронаж. Въпреки, че се отчита намаление от 3 216 лв., има възможност за повишаване на събираемостта на част от просрочените вземания чрез принудителни мерки.

С най-голям дял са просрочените вземания по сключени от общината договори за наем – 100 786 лв., от които 7 735 лв. жилищни наеми и 93 051 лв. – наеми от фирми. Големи длъжници на общината са ЕТ „Коел – Петър Коев“ със задължение 24 013 лв.; ЕТ „Валентин Коев“ – 6 113 лв.; ЕТ „Д. Димитров - Дани 70“ – 3 426 лв.; ЕТ „Камен Трифонов - Райс“ – 3 069 лв.; „Илиеви 2005“ – 2 279 лв. Голяма част от вземанията за наеми от фирми датират от години и са юридически и практически несъбираеми.

Задълженията на наематели за консумативи (електроенергия, вода, тел.разговори, газбол и др.) са в размер на 25 382 лв. Голяма част от тези вземания също са с изтекла давност и е възможно да се наложи да бъдат отписани.

Просрочените вземания от концесии са в размер на 3 240 лв.

Несъбраните приходи от тарифни такси за дървесина от общински гори са 35 677 лв., като тук най-голямо е задължението на „Разпо – Ив“ ООД в размер на 29 105 лв., за което има изготвен споразумителен протокол за разсрочено плащане до края на календарната година.

Вземанията от материали са за 566 лв.

Невъзстановените такси за битови отпадъци са за 445 лв.

Несъбраните такси във функция „Образование“ са както следва – 8 767 лв. такси за детски градини и 32 лв. такси за ползване на общежитие.

Несъбраните такси от абонати на Домашен социален патронаж са 249 лв.

### **2. Задължения**

Задълженията на община Елена към 30.06.2012 г. са в размер на 157 046 лв., като в това число просрочените са в размер на 129 110 лв. Към 31.12.2011 г. тези показатели са както следва – общ размер на задълженията 248 557 лв., в това число просрочени 190 647 лв. Анализът за полугодията показва намаление на общия размер на неразплатените разходи с 91 511 лв., в това число на просрочените задължения – с 61 537 лв.

Просрочените разходи по години са както следва:

- от 2009 година – към 31.12.2011 г. са били 94 616 лв., към 30.06.2012 г. стават 91 256 лв. Основно тези задължения са от извършени разходи по изграждането на мотопистата в гр. Елена (23 726 лв.), както и по договор по проект за залесяване на изоставени земеделски и ерозирани земи на територията на община Елена по програма САПАРД с ЕТ „Калин Кършев“ (55 275 лв.), за които същият има издаден изпълнителен лист;
- от 2010 година – към 31.12.2011 г. са били 3 249 лв., към 30.06.2012 г. стават 2 121 лв.;
- от 2011 година – към 31.12.2011 г. са били 92 781 лв., към 30.06.2012 г. стават 3 320 лв.;
- от 2012 година – към 30.06.2012 г. са 32 412 лв.



Намаляването на неразплатените и просрочени задължения, което е една от основните цели при изпълнението на бюджета, би могло да бъде и по-успешно, ако нямаше допълнително възникнали задължения в процеса на изпълнение на бюджета за 2012 г., а именно:

- служебно изтеглена сума в размер на 22 361 лв. от бюджетната сметка по запорно съобщение от 05.12.2011 г. във връзка с изпълнителен лист срещу община Елена от 2009 г. Сумата представлява 10 337.80 лв. главница, 5 585.31 лв. лихви, 4 668.08 лв. неолихваема сума и 1 740.46 лв. възнаграждение на съдия-изпълнител. Първоначалната сума по изпълнителния лист е била 9 800 лв.
- 3 831 лв. платени по споразумение с „Пътища и мостове“ ЕООД. Присъдената сума, която общината следваше да заплати като неустойка по договор от 2010 година, беше 6 670 лв. плюс законната лихва, съдебните разноски и държавните такси.
- 3 000 лв. платена санкция от Агенция „Енергийна ефективност“ за неизпълнение задълженията на община Елена по Закона за енергийна ефективност

Задълженията към 30.06.2012 г. по функции, дейности и видове са както следва:

- Във функция „Общинска администрация“ – 16 985 лв., от които 1 774 лв. за материали и 15 211 лв. – за външни услуги;
- Във функция „Отбрана и сигурност“ – 1 643,79 лв. неразплатени разходи по ремонта на църковния храм в с. Беброво;
- Във функция „Образование“ няма неразплатени разходи.
- Във функция „Здравеопазване“ – 1 194,00 лв. за външни услуги;
- Във функция „Социално подпомагане и грижи“ – 406 лв., от които 360 лв. за външни услуги в дейност „Клубове на пенсионера“ и 46 лв. материали в дейност „Програми за временна заетост“;
- Във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда“ задълженията са в размер общо 67 473 лв., от които 4 138 лв. са за материали и ремонти, 8 059 лв. за външни услуги и 55 275 лв. задължение по гореспоменатия договор за залесяване на изоставени земеделски и ерозирани земи по програма САПАРД;
- Във функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности“ – 26 349 лв., в това число 24 228 лв. за материали и ремонти и 2121 лв. услуги в Спортни бази за спорт за всички (тук са неразплатените разходи за мотопистата); 251 лв. неразплатени разходи в дейност читалища; 36 лв. за външни услуги в дейност „Градски библиотеки“; 6 582 лв. за външни услуги в „Други дейности по културата“;
- Във функция „Други дейности по икономиката“ – 8 184 лв. за външни услуги (обяви и оценки);

В гореспоменатите суми не са включени поети финансови ангажименти на община Елена във връзка с извършени строителни работи по реконструкцията на вътрешната водопроводна мрежа през 2007, 2008 и 2010 година. От тях в тазгодишната инвестиционна програма са заложи за разплащане 31 000 лв., от които 13 055 лв. вече са платени.

## **V. ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ**

Съгласно Приложение № 8 към § 28 от ПЗР на ЗДБРБ за 2012 година през отчетния период в общината функционират следните извънбюджетни сметки и фондове:

- Специална сметка за приходите от приватизация на общински предприятия;

- Фонд за покриване на разходите по приватизация и следприватизационен контрол;
- Специален фонд за инвестиции и дълготрайни активи.

През отчетния период по Специалната сметка за приходи от приватизация няма постъпления.

Във Фонда за покриване на разходите по приватизация и следприватизационен контрол са постъпили приходи от лихви 3.37 лв. През отчетния период са извършени разходи за обяви и оценки по приватизационни сделки в размер на 861 лв. Салдото по сметката към 30.06.2012 год. е 2 964.59 лв.

Във Специалния фонд за инвестиции и дълготрайни активи са постъпили приходи от лихви 3.17 лв. През отчетния период са извършени разходи в размер на 599.54 лв. – строителен надзор по проект „За по-добро детство“. Салдото по сметката към 30.06.2012 год. е 3 020.78 лв.

През отчетния период в общината функционират и следните извънбюджетни сметки за средства по оперативни програми:

- Сметка за средства предоставени от Националния фонд от структурните фондове на ЕС и Кохезионния фонд;
- Сметка за средства предоставени от Разплащателна агенция към ДФ „Земезелие“

В сметката за средства предоставени от Националния фонд от структурните фондове на ЕС и Кохезионния фонд са средствата по следните оперативни програми:

По ОП „Развитие на човешките ресурси“ остатъка в началото на годината е 3 231.12 лв., получени са трансфери в размер на 366 830.05 лв.; възстановени са лихви за 71.66 лв.; получен е безлихвен заем от бюджета на общината в размер на 166 969.39 лв., от който са погасени 54 852.44 лв. В сметката има налични средства от проекта за целодневно обучение в системата на образованието в размер на 11 263 лв., които са на разположение на средищните училища. Постъпила е и лихва 25.73 лв.

Изразходваните средства са в размер на 470 698.24 лв. Разходи в размер на 45 001.25 лв. са отчетени по проект „Личен асистент“. По схема „Развитие“ (програми за временна заетост) са извършени разходи в размер на 194 171.47 лв. По проекти в системата на образованието са извършени разходи в размер на 224348,32 лв. Салдото по сметката към 30.06.2012 г. е 44.27 лв.

По ОП „Околна среда“ са постъпили лихви в размер на 35.21 лв. Салдото към 30.06.2012 г. е 37 947.53 лв.

В сметката за средства, предоставени от Разплащателна агенция към ДФ „Земеделие“ по мярка 322 „Обновяване и развитие на населените места“ е получен заем от бюджета в размер на 2 980 лв. и са постъпили от лихви 519.49 лв. Салдото към 30.06.2012 г. е в размер на 557 777.20 лв.