

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### КЪМ ТРИМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА АПРИЛЦИ КЪМ 31.03.2017 г.

Бюджетът на ОБЩИНА АПРИЛЦИ за 2017 г. е приет с Решение № 265 по протокол №21 от 26.01.2017 г. на Общински съвет Априлци. Разработен е в съответствие с изискванията на действащите нормативни актове, във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2017 г., Закона за публичните финанси (обн. в ДВ бр.15 от 15.02.2013 г., в сила от 01.01.2014 г.), Решение №920 на Министерски съвет от 2 ноември 2016 г. за изменение на Решение №304 на МС за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2017 г. и Постановление №374 от 22.12.2016 г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г. Съобразени са нормативните изисквания, относно делегираните от държавата отговорности и указания на Министерство на финансите с изх. № ФО-01 от 09.01.2017 г. и др. Вzeti са предвид и препоръките, дадени в консултативната разработка на Националното сдружение на общините в Република България за подпомагане на общините при съставяне и приемане на общинските бюджети за 2017 г.

Бюджетът на Община Априлци за 2017 г. е разработен отделно за делегирани от държавата дейности и местни дейности.

#### **1. ПРИХОДИ**

Общият размер на приходите по уточненият годишен план към 31.03.2017 г. на бюджета на Община Априлци е 3290305 лв., а отчетът 568743 лв. – 17,3 % от годишния разчет.

Преходен остатък в размер на 856552 лв.

- държавни дейности –	324693 лв.
- местни дейности –	531859 лв.
в т.ч. на сроден депозит	300468 лв.

#### **1.1. Приходи с държавен характер**

Приходите с държавен характер се формират от:

1. Получени трансфери /субсидии/ от ЦБ:

- обща субсидия и др. трансфери за държавни дейности от ЦБ - §31-11

при уточнен годишен план 1571218 лв. е постъпила 471365 лв. т.е. 30 % от годишния разчет.

- получени от общини целеви трансфери (субсидии) от ЦБ за капиталови разходи /Придобиване на ДМА/ - §31-13 – 0 лв.

- целеви трансфери – ФО § 31-18 309 лв. – Средствата са разходвани за покриване на част от транспортните разходи, извършвани от общината по сключен договор за доставка на хляб и основни хранителни продукти в планински и малки селища с население до 500 жители за 2017 г.

- възстановени трансфери § 31-20 0 лв.

- целеви трансфери § 31-28 19271 лв.

Целеви трансфер от “финанси на реалния сектор” по § 31-28 – 19271 лв. за компенсиране безплатния превоз на деца и ученици до 16 годишна възраст, за

вътрешноселищни и междуселищни пътнически превози и за компенсиране на безплатни и по намалени цени пътувания.

2. Собствени приходи – други приходи § 36-19	30 лв.
3. Временно съхранени ср-ва и средства на разпореждане § 88-03 -3066 лв.	
4. Трансфери между бюджетни сметки § 61-00	7084 лв.
5. Остатък по сметки към 01.01.2017 г.	193604 лв.
6. Наличност по сметки и в каса към 31.03.2017 г.	324693 лв.

## **1.2. Приходи с местен характер**

### **1.2.1. Данъчни приходи**

Отчетената събираемост на данъчни приходи към 31.03.2017 г. е в размер на 99871 лв. при уточнен годишен план 295900 лв. или 33,8 % изпълнение.

От данък върху доходите на физическите лица / патентен данък/ §01-03 са събрани 4591 лв.при годишен план 7800 лв. или 58,9 % изпълнение.

Имуществените и другите местни данъци са изпълнени на 33,1 %, като събраните са 95280 лв. при годишен план 288000 лв.

Изпълнението по видове данъци е както следва:

- данък върху недвижимите имоти §13-01 при годишен план 120000 лв. са събрани 37740 лв. или 31,5 % изпълнение

- данък върху превозните средства §13-03 при годишен план 100000 лв. са събрани 37528 лв. или 37,5 % изпълнение

- данък придобиване имущество по дарение и възм. начин §13-04 при годишен план 60000 лв. са събрани 17110 лв. или 28,5 % изпълнение

- туристически данък §13-08 - 2902 лв. изпълнен на 36,3 % спрямо годишния план в размер на 8000 лв.

-други данъци §20-00 – отчетени 0 лв. при годишен план от 100 лв. – 0% изпълнение.

### **1.2.2. Неданъчни приходи**

Отчетени са неданъчни приходи в размер на 117609 лв., при уточнен годишен план 503115 лв. или изпълнението е 23,4 %.

- приходи и доходи от собственост възлизат на 15564 лв. при годишен план 171675 лв. или изпълнение от 9,1 %.

- общински такси – събираемост в размер 97156 лв. при годишен план 328040 лв. или изпълнение – 29,6 %.

- глоби, санкции и наказателни лихви – отчетени 4462 лв. при годишен план 20000 лв. – 22,3 %. В параграф 28-09 са отчетени 4212 лв. – приходи от лихви за просрочени данъци и ТБО в съответствие с указанията на министъра на финансите - т. 16 от ДДС № 03 от 2015 г., т. 23 от ДДС № 15/2015 г.

- други неданъчни приходи 1819 лв. – 45,5 % изпълнение на годишния план от 4000 лв.

Най-голям дял в изпълнението на приходи и доходи от собственост са приходите от продажба на услуги, стоки и продукция § 24-04 в размер на 6316 лв. – 5,3 %



изпълнение на годишния план от 120000 лв., както и приходите от наеми на имущество в размер на 5861 лв. – 23,4 % изпълнение на годишния план от 25000 лв.

През отчетния период са отчетени постъпления от продажба на земя по §40-40 в размер на 3420 лв. или 34,2 % изпълнение на годишния план от 10000 лв.

Отчетени са приходи от продажби на НДА по §40-30 – 154 лв.

Не са постъпили текущи помощи и дарения от страната за отчетния период.

Внесени са дължимите ДДС в размер на 4624 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност в размер на 342 лв./ §37-01 и § 37-02 със знак -/.

От утвърдените със ЗДБРБ за 2017 г. по § 31-12 са постъпили 85775 лв., в това число: обща изравнителна субсидия за финансиране на местни дейности – 45350 лв. и за зимно поддържане и снегопочистване на общинските пътища – 40425 лв. или 59,3 % от годишните разчети.

Годишният план за целевите трансфери за капиталови разходи §31-13, е в размер на 231300 лв. Към 31.03.2017 г. капиталови разходи с източник целева субсидия за капиталови разходи не са извършвани и средства не са усвоени.

Извършени капиталови разходи към 31.03.2017 г.:

Източник на финансиране преходен остатък от 2016 г.

§ 52-01 местна дейност 122 „Общинска администрация” – 985 лв. придобиване на компютри /1 бр. компютърна конфигурация/.

Източник на финансиране собствени средства:

§ 52-19 местна дейност 759 „Други дейности по културата” – 2400 лв. придобиване на други ДМА /паметник на културата/.

## **2. РАЗХОДНА ЧАСТ**

Уточненият годишният план за разходите, към 31.03.2017 г. по бюджета на община Априлци е 3290305 лв., а отчета 568743 лв. – 17,3 % изпълнение.

**При план за разходите в държавни дейности 1790145 лв. отчетени са 363904 лв. или 20,3 % изпълнение на годишните разчети.**

По функции разпределението е както следва:

Общи държавни служби	51379 лв. – 14,2 % изпълнение
Отбрана и сигурност	12335 лв. – 10,6% изпълнение
Образование	192646 лв. – 26% изпълнение
Здравеопазване	1605 лв. – 10,9% изпълнение
Соц.осигуряване, подпомагане и грижи	70431 лв. – 15,7% изпълнение
Почивно дело, култура,религ.дейности	30660 лв. – 30% изпълнение
Икономически дейности и услуги	4848 лв. – 91,4% изпълнение

Към 31.03.2017 г. е извършено дофинансиране на държавни дейности с местни приходи в размер на 1300 лв. както следва:

- читалища 1300 лв.

**В местните дейности при уточнен план на разходите в размер на 1425016 лв. изпълнението е в размер на 203539 лв. – 14,3% изпълнение на годишните разчети.**

По функции разпределението е следното:

Общи държавни служби	61003 лв. – 23,2 % изпълнение
Образование - Детска градина	11441 лв. – 16,9 % изпълнение
Социално осиг.,подпом.и грижи	11104 лв. – 17,5% изпълнение
Жилищно строителство, благоустр. и комун. стопанство	61180 лв. – 8,3% изпълнение
Почивно дело, култура, религ.дейности	5675 лв. – 17,4% изпълнение
Икономически дейности и услуги	53136 лв. – 20,3% изпълнение

Разходите по бюджета за 2017 г. са извършвани до размера на постъпленията в приходната част и съобразно утвърденото разпределение с Решение № 265 по протокол №21 от 26.01.2017 г. на Общински съвет по функции, групи, дейности и параграфи. Спазено е изискването в рамките на утвърдените стандарти, разходите за държавни дейности да бъдат разплащани с държавни приходи.

Към 31.03.2017 г. са отчетени просрочени задължения в размер на 6640 лв. Просрочените задължения са на второстепенния разпоредител с бюджет ОУ „Васил Левски” и представляват просрочени задължения към доставчици.

От общия размер на разходите най-голям е делът на разходите за заплати и осигурителни вноски, разходите за външни услуги и разходите за вода, горива и енергия.

### **3. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ**

Община Априлци не е поемала общински дълг и няма задължения по такъв към 31.03.2017 г.

### **4. ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ**

Към 31.03.2017 г. по проекти и програми на ЕС общината е усвоила средства в размер на 54526 лв., от които:

По оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” 47077 лв., от които:

- Проект „Личен асистент” 47077 лв.

По оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж” 7449 лв.

По национални програми за осигуряване на временна заетост 11410 лв.

Изготвил:.....

**Добромир Теодосиев**

Директор на дирекция „ФСДАПИО”

Община Априлци