

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ТРИМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА АПРИЛЦИ КЪМ 31.03.2020 г.

Бюджетът на ОБЩИНА АПРИЛЦИ за 2020 г. е приет с Решение № 65 по протокол №6 от 05.02.2020 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 2020 г., Закона за публичните финанси (обн. в ДВ бр.15 от 15.02.2013 г., в сила от 01.01.2014 г.), Решение №644 на Министерски съвет от 1 ноември 2019 г. за изменение на Решение №208 на МС за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2020 г. и Постановление №381 от 30.12.2019 г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г. Съобразени са нормативните изисквания, относно делегираните от държавата отговорности и указания на Министерство на финансите с изх. № ФО-01 от 16.01.2020 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 2020 г.

Бюджетът на Община Априлци за 2020 г. е разработен отделно за делегирани от държавата дейности и местни дейности.

1. ПРИХОДИ

Общият размер на приходите по уточненият годишен план към 31.03.2020 г. на бюджета на Община Априлци е 5 483 443 лв., а отчетът 705 200 лв. – 12,9 % от годишния разчет.

Преходен остатък в размер на 2 207 149 лв.

- държавни дейности – 570 430 лв.
- местни дейности – 1 636 719 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 2 281 325 лв. е постъпила 711 908 лв. т.е. 31,2 % от годишния разчет.

- получени от общини целеви трансфери (субсидии) от ЦБ за капиталови разходи /Придобиване на ДМА/ - §31-13 – 0 лв. при годишен план от 14 308 лв.

- целеви трансфери – ФО § 31-18 0 лв. – при годишен план от 764 лв. Към момента все още не е сключен договор за доставка на хляб и основни хранителни продукти в планински и малки селища с население до 500 жители за 2020 г.

- възстановени трансфери § 31-20 0 лв.
- целеви трансфери § 31-28 21 351 лв.

Целеви трансфер от “финанси на реалния сектор” по § 31-28 – 21 351 лв. за компенсиране безплатния превоз на деца и ученици до 16 годишна възраст по чл. 283, ал. 2 от Закона за предучилищното и училищното образование, за субсидиране на

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

- | | |
|--|-------------|
| 2. Собствени приходи – други приходи § 36-19 | 0 лв. |
| 3. Временно съхранени ср-ва и средства на разпореждане § 88-03 | 3 474 лв. |
| 4. Трансфери между бюджетни сметки § 61-00 | 25 625 лв. |
| От тях: | |
| - АСП - Личен асистент по Закона за личната помощ– | 22 888 лв. |
| - Община Троян – | 2 737 лв. |
| 5. Остатък по сметки към 01.01.2020 г. | 305 581 лв. |
| 6. Наличност по сметки към 31.03.2020 г. | 570 430 лв. |

1.2. Приходи с местен характер

1.2.1. Данъчни приходи

Отчетената събираемост на данъчни приходи към 31.03.2020 г. е в размер на 98 883 лв. при уточнен годишен план 347 600 лв. или 28,4 % изпълнение.

От данък върху доходите на физическите лица / патентен данък/ §01-03 са събрани 4 721 лв. при годишен план 8 000 лв. или 59 % изпълнение.

Имуществените и другите местни данъци са изпълнени на 27,7 %, като събраните са 94 162 лв. при годишен план 339 500 лв.

Изпълнението по видове данъци е както следва:

- данък върху недвижимите имоти §13-01 при годишен план 122 000 лв. са събрани 30 871 лв. или 25,3 % изпълнение;
- данък върху превозните средства §13-03 при годишен план 140 000 лв. са събрани 54 788 лв. или 39,1 % изпълнение;
- данък придобиване имущество по дарение и възм. начин §13-04 при годишен план 65 000 лв. са събрани 6 892 лв. или 10,6 % изпълнение;
- туристически данък §13-08 – 1 611 лв. изпълнен на 12,9 % спрямо годишния план в размер на 12 500 лв.;
- други данъци §20-00 – отчетени 0 лв. при годишен план от 100 лв.

1.2.2. Неданъчни приходи

Отчетени са неданъчни приходи в размер на 126 283 лв., при уточнен годишен план 526 800 лв. или изпълнението е 24 %.

- приходи и доходи от собственост възлизат на 11 123 лв. при годишен план 151 100 лв. или изпълнение от 7,4 %.

- общински такси – събираемост в размер 103 443 лв. при годишен план 374 200 лв. или изпълнение – 27,6 %.

- глоби, санкции и наказателни лихви – отчетени 8 864 лв. при годишен план 14 000 лв. – 63,3 %. В параграф 28-09 са отчетени 8 554 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 942 лв. – 18,8 % изпълнение на годишния план от 5000 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 3 916 лв. – 3,9 % изпълнение на годишния план от 100 000 лв., приходите от наеми на имущество в размер на 6 973 лв. – 27,9 % изпълнение на годишния план от 25 000 лв.

През отчетния период са отчетени приходи от продажба на земя по §40-40 в размер на 1 794 лв. – 17,9 % изпълнение на годишните разчети от 10 000 лв.

Постъпили са текущи помощи и дарения от страната по §45-01 в размер на 5 320 лв. Средствата са изразходвани спрямо волята на дарителя, упомената в сключените договори за дарение.

Внесен е дължимия ДДС в размер на 4 608 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност в размер на 595 лв./ §37-01 и § 37-02 със знак -/.

От утвърдените със ЗДБРБ за 2020 г. по § 31-12 са постъпили 114 300 лв., в това число: обща изравнителна субсидия за финансиране на местни дейности – 59 850 лв. и за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища – 54 450 лв. или 59,4 % от годишните разчети.

Годишният план за целевите трансфери за капиталови разходи §31-13 за местни дейности, е в размер на 226 692 лв. Към 31.03.2020 г. капиталови разходи с източник целева субсидия за капиталови разходи не са извършвани и средства не са усвоени.

Извършени капиталови разходи към 31.03.2020 г.:

Източник на финансиране – преходен остатък от 2019 г.

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 1 440 лв. - Ремонт ул. "Свинова поляна", кв. „Ново село”, гр. Априлци;

§ 52-03 дейност 123 „Общински съвети” 1 599 лв. – Покупка на камера;

§ 52-03 дейност 619 "Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие" 2 439 лв. – Покупка на климатик;

По приходен параграф 61-01 получени трансфери (+) е получен трансфер в размер на 180 000 лв. от МРРБ по споразумение № РД-02-30-58/10.12.2018 г. за обект „Ремонт на улица "Свинова поляна"”.

По приходен параграф 61-02 предоставени трансфери (-) са предоставени трансфери в размер 21 146 лв.(със знак -) на Община Троян – отчисления по чл. 60 и чл.64 от ЗУО за превеждане в РИОСВ и за експлоатация на регионално депо.

По параграф 72-00 Предоставена възмездна финансова помощ (нето) – предоставени 194 098 лв. (със знак -), от които:

- 30 000 лв. (със знак -) на МИГ „Троян, Априлци и Угърчин”.
- 164 098 лв. (със знак -) на Народно читалище „Бъдеще – 1894 г.”, кв. Острец, гр. Априлци.

По параграф 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджет и СЕС – предоставени 732 лв.(-) заем на извънбюджетна сметка.

Наличност в лева по сметки в края на периода (-) – 1 632 873 лв.

Наличност в касата в левове в края на периода (-) – 3 846 лв.

2. РАЗХОДНА ЧАСТ

Уточненият годишният план за разходите, към 31.03.2020 г. по бюджета на община Априлци е 5 483 443 лв., а отчета 705 200 лв. – 12,9 % изпълнение.

При план за разходите в държавни дейности 2 649 169 лв. отчетени са 497 509 лв. или 18,8 % изпълнение на годишните разчети.

По функции разпределението е както следва:

Общи държавни служби	71 381 лв. – 13,6 % изпълнение
Отбрана и сигурност	17 995 лв. – 8,1 % изпълнение
Образование	254 891 лв. – 22,7 % изпълнение
Здравеопазване	1 611 лв. – 8,3 % изпълнение
Соц.осигуряване, подпомагане и грижи	101 729 лв. – 16,9 % изпълнение
Почивно дело, култура, религ.дейности	43 848 лв. – 30 % изпълнение
Икономически дейности и услуги	6 054 лв. – 88,8 % изпълнение

Към 31.03.2020 г. не е извършвано дофинансиране на държавни дейности с местни приходи.

В местните дейности при уточнен план на разходите в размер на 2 731 896 лв. изпълнението е в размер на 207 691 лв. – 7,6 % изпълнение на годишните разчети.

По функции разпределението е следното:

Общи държавни служби	61 456 лв. – 18,2 % изпълнение
Образование - Детска градина	9 305 лв. – 11,3 % изпълнение
Социално осиг.,подпом.и грижи	14 600 лв. – 15,8 % изпълнение
Жилищно строителство, благоустр. и комун. стопанство	92 627 лв. – 5 % изпълнение
Почивно дело, култура, религ.дейности	6 495 лв. – 10,7 % изпълнение
Икономически дейности и услуги	23 208 лв. – 7,8 % изпълнение

Разходите по бюджета за 2020 г. са извършвани до размера на постъпленията в приходната част и съобразно утвърденото разпределение с Решение № 65 по протокол №6 от 05.02.2020 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 31.03.2020 г. не са отчетени просрочени задължения.

От общия размер на разходите най-голям е дялът 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 31.03.2020 г.

4. ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ

Към 31.03.2020 г. по проекти и програми на ЕС общината е усвоила средства в размер на 6 256 лв. от които:

- Оперативна програма „Човешки ресурси” - Проект „Обучение и заетост” -1 852 лв.;
- Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж” – 4 404 лв.

Изготвил:.....

Добромир Теодосиев

Директор на дирекция ФСДАПИО
Община Априлци