

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ТРИМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА АПРИЛЦИ КЪМ 30.09.2020 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, актуализиран е с Решения № 131/30.07.2020 г. и №137/07.08.2020 г., както и Заповед №316/30.07.2020 г. на Кмета на Община 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 30.09.2020 г. на бюджета на Община Априлци е 5 751 769 лв., а отчетът 2 563 181 лв. – 44,6 % от годишния разчет.

Преходен остатък в размер на 2 128 831 лв.

- държавни дейности– 516 442 лв.
- местни дейности– 1 612 389 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 2 335 279 лв. е постъпила 1 770 702 лв. т.е. 75,8 % 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 § 31-18 480 лв.–при годишен план от 1 244 лв. Сумата представлява възстановени средства за изплатена присъдена издръжка. 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 33 514 лв.

Целеви трансфер от“финанси на реалния сектор”по § 31-28–33 514 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	2 220 лв.
4. Трансфери между бюджетни сметки § 61-00	114 766 лв.
От тях:	
- АСП - Личен асистент по Закона за личната помощ–	99 549 лв.
- АСП–Целева програма, „Топъл обяд у дома в условията на извънредна ситуация–	
2020 г.”–	4 698 лв.
- Регионална служба по заетостта–Ловеч–програми вр. заетост	3 957 лв.
- Община Троян–	6 562 лв.
5. Остатък по сметки към 01.01.2020 г.	305 581 лв.
6. Наличност по сметки към 30.09.2020 г.	516 442 лв.

1.2. Приходи с местен характер

1.2.1. Данъчни приходи

Отчетената събираемост на данъчни приходи към 30.09.2020 г. е в размер на 297 574 лв. при уточнен годишен план 347 600 лв. или 85,6 % изпълнение.

От данък върху доходите на физическите лица / патентен данък/ §01-03 са събрани 6 657 лв. при годишен план 8 000 лв. или 83,2 % изпълнение.

Имуществените и другите местни данъци са изпълнени на 85,7 %, като събраните са 290 917 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 102 705 лв. или 84,2 % изпълнение;
- данък върху превозните средства §13-03 при годишен план 140 000 лв. са събрани 130 543 лв. или 93,2 % изпълнение;
- данък придобиване имущество по дарение и възм. начин §13-04 при годишен план 65 000 лв. са събрани 51 769 лв. или 79,6 % изпълнение;
- туристически данък §13-08– 5 900 лв. изпълнен на 47,2 % 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 494 951 лв., при уточнен годишен план 526 800 лв. или изпълнението е 94 %.

- приходи и доходи от собственост възлизат на 82 453 лв. при годишен план 151 100 лв. или изпълнение от 54,6 %.

- общински такси–събираемост в размер 293 629 лв. при годишен план 374 200 лв. или изпълнение–78,5 %.

- глоби, санкции и наказателни лихви–отчетени 25 846 лв. при годишен план 14 000 лв. – 184,6 %. В параграф 28-09 са отчетени 20 853 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 3010 лв. – 60,2 % 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 62 577 лв. – 62,6 % изпълнение на годишния план от 100 000 лв., приходите от наеми на имущество в размер на 19 413 лв. – 77,7 % изпълнение на годишния план от 25 000 лв.

През отчетния период са отчетени приходи от продажба на земя по §40-40 в размер на 41 902 лв. – 419 % изпълнение на годишните разчети от 10 000 лв.

Отчетени са също приходи от продажба на сгради §40-22 в размер на 38 420 лв., приходи от продажба на транспортни средства §40-24 в размер на 18 256 лв., постъпления от продажба на нематериални дълготрайни активи §40-30 в размер на 1 173 лв. Така посочените приходи не са планирани в утвърдения бюджет, поради което през месец октомври е внесено в общински съвет предложение за актуализация на бюджета.

Постъпили са текущи помощи и дарения от страната по §45-01 в размер на 8 820 лв. Средствата са изразходвани спрямо волята на дарителя, упомената в сключените договори за дарение.

Внесен е дължимия ДДС в размер на 16 814 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност в размер на 1 744 лв./ §37-01 и § 37-02 със знак /-/.

От утвърдените със ЗДБРБ за 2020 г. по § 31-12 са постъпили 144 225 лв., в това число: обща изравнителна субсидия за финансиране на местни дейности – 89 775 лв. и за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища – 54 450 лв. или 75 % от годишните разчети.

На основание Решение №89/30.04.2020 г. на Общински съвет Априлци, кмета на община Априлци направи предложение с изх.№695/11.05.2020 г. до министъра на финансите за трансформиране на част от целевата субсидия за капиталови разходи по чл. 50 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г. в трансфер за други целеви разходи на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на улична мрежа в размер на 226 692 лв. С писмо на министъра на финансите с изх. №ФО-21/15.05.2020г. се трансформира сума като се намали §31-13 с 226 692 лв. и се увеличи §31-18 със същата сума, предвидена за неотложен текущ ремонт на 8 бр. улици в община Априлци. Към 30.09.2020 г. ремонти с източник трансфери за други целеви разходи не са извършвани и средства не са усвоени.

Извършени капиталови разходи към 30.09.2020 г.:

Източник на финансиране – преходен остатък от 2019 г. и целеви трансфер от държавния бюджет

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 255 120 лв. - Ремонт ул. "Свинова поляна", кв. „Ново село”, гр. Априлци;

§ 52-03 дейност 284 „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии” 31 199 лв. - Изграждане на плочест водосток на р. Сенковчица, кв. Острец ПМС 96/25.04.2019 г.

Източник на финансиране – други източници на финансиране (дарения, ПУДООС, заеми, други), вкл. преходен остатък

§ 52-01 дейност 311 „Детски градини” 4 992 лв. - Покупка на 2 бр. интерактивни дъски, дог. №13526/18.06.2020 г с ПУДООС;

Източник на финансиране – собствени средства вкл. преходен остатък от 2019 г.

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

§ 54-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“ 280 лв. - Придобиване на земя, част от поземлен имот с идентификатор 52218.546.86 с площ от 21 кв. м.;

§ 54-00 дейност 619 "Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие" 740 лв. - Придобиване на земя - поземлен имот с идентификатор 52218.132.2 с площ от 76 кв. м.;

§ 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 (+) са получени трансфери в размер на 280 000 лв.:

- 180 000 лв. от МРРБ по споразумение № РД-02-30-58/10.12.2018 г. за обект „Ремонт на улица "Свинова поляна"“;
- 100 000 лв. от МРРБ по споразумение № РД-02-30-16/14.05.2020 г. за обект "Изготвяне на работен проект за реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа, кв. Острец, гр. Априлци".

По приходен параграф 61-02 предоставени трансфери (-) са предоставени трансфери в размер 101 319 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 § 64-00 са постъпили 2 496 лв. – за покупка на 2 бр. интерактивни дъски, дог.№13526/18.06.2020 г с ПУДООС.

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.

Наличност в лева по сметки в края на периода (-)–1 606 167 лв.

Наличност в касата в левове в края на периода (-)–6 222 лв.

2. РАЗХОДНА ЧАСТ

Уточненият годишният план за разходите, към 30.09.2020 г. по бюджета на община Априлци е 5 751 769 лв., а отчета 2 563 181 лв.–44,6 % изпълнение.

При план за разходите в държавни дейности 2 814 999 лв. отчетени са 1 710 821 лв. или 60,8 % изпълнение на годишните разчети.

По функции разпределението е както следва:

Общи държавни служби	291 063 лв.–55,1 % изпълнение
Отбрана и сигурност	103 029 лв.–46,1 % изпълнение
Образование	782 341 лв.–66,8 % изпълнение
Здравеопазване	9 147 лв.–48,6 % изпълнение
Соц.осигуряване, подпомагане и грижи	397 459 лв.–56,2 % изпълнение
Почивно дело, култура, религ.дейности	109 620 лв.–74,7 % изпълнение
Икономически дейности и услуги	18 162 лв.–96 % изпълнение

Към 30.09.2020 г. е извършено дофинансиране на държавни дейности с местни приходи в размер на 26 010 лв. както следва:

- Детски градини–6 010 лв.
- Читалища–20 000 лв.

В местните дейности при уточнен план на разходите в размер на 2 834 392 лв. изпълнението е в размер на 826 350 лв. – 29,2 % изпълнение на годишните разчети.

По функции разпределението е следното:

Общи държавни служби	172 486 лв.–51 % изпълнение
Образование - Детска градина	29 942 лв.–35,3 % изпълнение
Социално осиг.,подпом.и грижи	36 716 лв.–39,8 % изпълнение
Жилищно строителство, благоустр. и комун. стопанство	505 269 лв.–25,8 % изпълнение
Почивно дело, култура, религ.дейности	25 943 лв.–42,6 % изпълнение
Икономически дейности и услуги	55 994 лв.–18,7 % 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., Решения № 131/30.07.2020 г. и №137/07.08.2020 г. на Общински съвет, както и Заповед №316/30.07.2020 г. на кмета на Община Априлци 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 30.09.2020 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, капиталовите разходи.

3. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Община Априлци не е поемала общински дълг и няма задължения по такъв към 30.09.2020 г.

4. ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ

Към 30.09.2020 г. по проекти и програми на ЕС общината е усвоила средства в размер на 23 967 лв. от които:

- Оперативна програма „Човешки ресурси” - Проект „Обучение и заетост” – 6 059 лв.;
- Оперативна програма „Човешки ресурси” – Проект „Патронажна грижа в община Априлци” – 6 907 лв.
- Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж” – 11 001 лв.

По национални програми:

- Целева програма „Топъл обяд у дома в условията на извънредна ситуация – 2020 г.” – 4 698 лв.
- Програми за временна заетост - 3 957 лв.

Изготвил:.....

Добромир Теодосиев

Директор на дирекция ФСДАПИО

Община Априлци