

## ДОКЛАД

### КЪМ ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА АПРИЛЦИ КЪМ 31.12.2017 г.

Бюджетът на ОБЩИНА АПРИЛЦИ за 2017 г. е приет с Решение № 265 по протокол №21 от 26.01.2017 г., актуализиран е с Решение №358 по протокол №30 от 31.08.2017 г. на Общински съвет Априлци и Заповед №461/29.12.2017 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 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. Взети 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 31.12.2017 г. на бюджета на Община Априлци е 3569081 лв., а отчетът 2822002 лв. – 79,1 % от годишния разчет.

Преходен остатък в размер на 887336 лв.

- държавни дейности –	344265 лв.
- местни дейности –	543071 лв.
в т.ч. на срочен депозит	300690 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 1757478 лв. е постъпила 1757478 лв. т.е. 100 % 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 1528 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	64160 лв.

Целеви трансфер от “финанси на реалния сектор” по § 31-28 – 64160 лв. за компенсиране безплатния превоз на деца и ученици до 16 годишна възраст, за субсидиране на вътрешноселищни и междуселищни пътнически превози и за компенсиране на безплатни и по намалени цени пътувания.

2. Собствени приходи – други приходи § 36-19	317 лв.
3. Временно съхранени ср-ва и средства на разпореждане § 88-03	11026 лв.
4. Трансфери между бюджетни сметки § 61-00	35299 лв.
5. Остатък по сметки към 01.01.2017 г.	193604 лв.
6. Наличност по сметки към 31.12.2017 г.	344265 лв.

## **1.2. Приходи с местен характер**

### **1.2.1. Данъчни приходи**

Отчетената събираемост на данъчни приходи към 31.12.2017 г. е в размер на 329695 лв. при уточнен годишен план 295900 лв. или 111,4 % изпълнение.

От данък върху доходите на физическите лица / патентен данък/ §01-03 са събрани 8399 лв. при годишен план 7800 лв. или 107,7 % изпълнение.

Имуществените и другите местни данъци са изпълнени на 111,5 %, като събраните са 321135 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 120309 лв. или 100,3 % изпълнение;

- данък върху превозните средства §13-03 при годишен план 100000 лв. са събрани 111283 лв. или 111,3 % изпълнение;

- данък придобиване имущество по дарение и възм. начин §13-04 при годишен план 60000 лв. са събрани 79040 лв. или 131,7 % изпълнение;

- туристически данък §13-08 – 10503 лв. изпълнен на 131,3 % спрямо годишния план в размер на 8000 лв.;

- други данъци §20-00 – отчетени 161 лв. при годишен план от 100 лв. – 161% изпълнение.

### **1.2.2. Неданъчни приходи**

Отчетени са неданъчни приходи в размер на 559246 лв., при уточнен годишен план 500115 лв. или изпълнението е 111,8 %.

- приходи и доходи от собственост възлизат на 207344 лв. при годишен план 171675 лв. или изпълнение от 120,8 %.

- общински такси – събираемост в размер 344840 лв. при годишен план 328040 лв. или изпълнение – 105,1 %.

- глоби, санкции и наказателни лихви – отчетени 25147 лв. при годишен план 20000 лв. – 125,7 %. В параграф 28-09 са отчетени 6704 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. Разликата в справка съпоставка данни ИСО – МДТ се дължи на това, че до края на 2017 г. в софтуерния продукт за администриране на местните данъци и такси липсва функционалност за отделяне на

наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски, като това е правено ръчно с платежни нареждания, след предоставяне на справка от отдел „МДТ”.

- други неданъчни приходи 9076 лв. – 226,9 % 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 154323 лв. – 128,6 % изпълнение на годишния план от 120000 лв., приходите от наеми на имущество в размер на 25607 лв. – 102,4 % изпълнение на годишния план от 25000 лв., както и приходите от наеми на земя в размер на 27081 лв. – 108,3 % изпълнение на годишния план от 25000 лв.

През отчетния период са отчетени постъпления от продажба на земя по §40-40 в размер на 4999 лв. или 100 % изпълнение на годишния план от 5000 лв.

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

Постъпили са текущи помощи и дарения от страната по §45-01 в размер на 2000 лв., които са разпределени в разходната част по съответните дейности и параграфи с Решение на Общински съвет Априлци за актуализация на бюджета на общината. Средствата са изразходвани спрямо волята на дарителя, упомената в сключените договори за дарение.

Внесен е дължимия ДДС в размер на 30699 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност в размер на 3615 лв./ §37-01 и § 37-02 със знак /-/.

От утвърдените със ЗДБРБ за 2017 г. по § 31-12 са постъпили 144600 лв., в това число: обща изравнителна субсидия за финансиране на местни дейности – 90700 лв. и за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища – 53900 лв. или 100 % от годишните разчети.

Годишният план за целевите трансфери за капиталови разходи §31-13, е в размер на 231300 лв. Към 31.12.2017 г. са получени и усвоени 230830 лв. или 99,8 %. С Решение №358 по протокол №30 от 31.08.2017 г. на Общински съвет Априлци са извършени промени в поименния списък на капиталови разходи, съответно вътрешни компенсирани промени по разходната част на бюджет 2017.

Извършени капиталови разходи от целевите трансфери за капиталови разходи §31-13 към 31.12.2017 г.:

По § 31-13 целева субсидия за капиталови разходи са усвоени 230830 лв.:

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 20661 лв. - Ремонт на ул. "Видима" кв. Видима-Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 10675 лв. - Ремонт на ул. "Орловска" кв. Видима-Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 4494 лв. - Ремонт на ул. "Маринска" кв. Видима-Априлци;

§ 52-04 местна дейност 619 „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” – 195000 лв. за покупка на багер.

Усвоени по инвестиционната програма още 32104 лв.:

Източник на финансиране § 31-11 – обща субсидия и др. трансфери за държавни дейности от ЦБ

§ 51-00 държавна дейност 322 "Неспециализирани училища, без професионални гимназии" основен ремонт на ДМА (саниране на сградата на СУ "Васил Левски") – 24361 лв. аванс 20% по фактура №1000000015/17.10.2017 г. Средствата са осигурени по

Национална програма „Оптимизация на училищната мрежа” за 2017 г. модул „Рационализация на мрежата от професионални училища“ ;

Източник на финансиране преходен остатък от 2016 г.

§ 52-01 държавна дейност 551 "Дневни центрове за възрастни хора и хора с увреждания" - 988 лв. придобиване на компютри и хардуер - 1 бр.

§ 52-01 местна дейност 122 „Общинска администрация” – 1671 лв. придобиване на компютри /2 бр. компютърни конфигурации/.

§ 52-19 местна дейност 759 „Други дейности по културата” – 4178 лв. придобиване на други ДМА /паметник на културата/.

Източник на финансиране – собствени средства

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 906 лв. - Ремонт на ул."Маринска" кв.Видима-Априлци; (доплащане от собствени средства за обекта)

По приходен параграф 61-02 предоставени трансфери (-) са предоставени трансфери в размер 81335 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 приходен параграф 62-02 (-) предоставени трансфери между бюджетни и извънбюджетни сметки на общини – отчетени 597 лв. (със знак -)

По параграф 76-00 Временни безлихвени заеми между бюдж. и СЕС – отчетени 554 лв. (със знак -).

Наличност в лева по сметки в края на периода (-) – 242381 лв.

Наличност в лева по срочни депозити (-) – 300690 лв.

## **2. РАЗХОДНА ЧАСТ**

Уточненият годишният план за разходите, към 31.12.2017 г. по бюджета на община Априлци е 3569081 лв., а отчета 2822002 лв. – 79,1 % изпълнение.

**При план за разходите в държавни дейности 2052625 лв. отчетени са 1719147 лв. или 83,8 % изпълнение на годишните разчети.**

По функции разпределението е както следва:

Общи държавни служби	312475 лв. – 86,2 % изпълнение
Отбрана и сигурност	85204 лв. – 73,3 % изпълнение
Образование	824162 лв. – 85,9% изпълнение
Здравеопазване	14357 лв. – 92,5% изпълнение
Соц.осигуряване, подпомагане и грижи	364863 лв. – 76,2% изпълнение
Почивно дело, култура, религ.дейности	102941 лв. – 100% изпълнение
Икономически дейности и услуги	15145 лв. – 89,3% изпълнение

Към 31.12.2017 г. е извършено дофинансиране на държавни дейности с местни приходи в размер на 61744 лв. както следва:

- неспециализирани училища, без професионални гимназии	38744 лв.
- професионални гимназии	18000 лв.
- читалища	5000 лв.

**В местните дейности при уточнен план на разходите в размер на 1441312 лв. изпълнението е в размер на 1041111 лв. – 72,2% изпълнение на годишните разчети. По функции разпределението е следното:**

Общи държавни служби	218166 лв. – 83,1 % изпълнение
Образование - Детска градина	60016 лв. – 88,8 % изпълнение
Социално осиг.,подпом.и грижи	47422 лв. – 74,8 % изпълнение
Жилищно строителство, благоустр. и комун. стопанство	545685 лв. – 73 % изпълнение
Почивно дело, култура, религ.дейности	24113 лв. – 62,2 % изпълнение
Икономически дейности и услуги	145709 лв. – 55,7% 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., Решение №358 по протокол №30 от 31.08.2017 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 31.12.2017 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 31.12.2017 г.

### **4. ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ**

Към 31.12.2017 г. по проекти и програми на ЕС общината е усвоила средства в размер на 224638 лв., от които:

- По оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” 204973 лв., от които:
  - Проект „Личен асистент” 198277 лв.
  - Проект „Обучения и заетост на младите хора” 6696 лв.

По оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж” 19665 лв.

По национални програми за осигуряване на временна заетост 34541 лв.

**Д-Р МЛАДЕН ПЕЛОВ**  
**Кмет на Община Априлци**