

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### КЪМ ТРИМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА АПРИЛЦИ КЪМ 31.12.2018 г.

Бюджетът на ОБЩИНА АПРИЛЦИ за 2018 г. е приет с Решение № 416 по протокол №37 от 30.01.2018 г. и е актуализиран с Решение № 491 по протокол №49 от 25.10.2018 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 2018 г., Закона за публичните финанси (обн. в ДВ бр.15 от 15.02.2013 г., в сила от 01.01.2014 г.), Решение №667 на Министерски съвет от 1 ноември 2017 г. за изменение и допълнение на Решение №286 на МС за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2018 г. и Постановление №332 от 22.12.2017 г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 г. Съобразени са нормативните изисквания, относно делегираните от държавата отговорности и указания на Министерство на финансите с изх. № ФО-01 от 09.01.2018 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 2018 г.

Бюджетът на Община Априлци за 2018 г. е разработен отделно за делегирани от държавата дейности и местни дейности.

#### **1. ПРИХОДИ**

Общият размер на приходите по уточненият годишен план към 31.12.2018 г. на бюджета на Община Априлци е 4225237 лв., а отчетът 3356638 лв. – 79,4 % от годишния разчет.

Преходен остатък в размер на 894101 лв.

- |                       |            |
|-----------------------|------------|
| - държавни дейности – | 205935 лв. |
| - местни дейности –   | 688166 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 1845619 лв. е постъпила 1845619 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 25682 лв. – Част от 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 2018 г. Другата част от средствата са за изплащане на присъдена издръжка съгласно Наредба за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка и целеви средства от Междуправителствената комисия по бедствия и аварии за ремонт на ул. „Първомайска”.

- възстановени трансфери § 31-20 24214 лв./-/ – възстановените трансфери представляват: неусвоена сума във връзка с приключването на предвидените дейности по НП "Оптимизация на училищната мрежа" модул "Рационализация на мрежата от професионални училища" за 2017 г. в Средно училище "Васил Левски"-гр. Априлци, както и подлежащи на възстановяване целеви трансфери за зимно поддържане и снегочистване, и за транспорт на деца и ученици.

- целеви трансфери § 31-28 68592 лв.

Целеви трансфер от "финанси на реалния сектор" по § 31-28 – 68592 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 0 лв.

3. Временно съхранени ср-ва и средства на разпореждане § 88-03 17044 лв./-/

4. Трансфери между бюджетни сметки § 61-00 174876 лв.

От тях:

- Програми за временна заетост – 15563 лв.

- Личен асистент с национално финансиране чл. 20 от ПМС 332/2017 г. – 153032

лв.

- АСП – 42 лв.

- МОН – 1897 лв.

- Община Троян – 4342 лв.

5. Остатък по сметки към 01.01.2018 г. 344265 лв.

6. Наличност по сметки към 31.12.2018 г. 205935 лв.

## **1.2. Приходи с местен характер**

### **1.2.1. Данъчни приходи**

Отчетената събираемост на данъчни приходи към 31.12.2018 г. е в размер на 359309 лв. при уточнен годишен план 298100 лв. или 120,5 % изпълнение.

От данък върху доходите на физическите лица / патентен данък/ §01-03 са събрани 7308 лв. при годишен план 8000 лв. или 91,4 % изпълнение.

Имуществените и другите местни данъци са изпълнени на 121,3 %, като събраните са 351801 лв. при годишен план 290000 лв.

Изпълнението по видове данъци е както следва:

- данък върху недвижимите имоти §13-01 при годишен план 120000 лв. са събрани 118747 лв. или 99 % изпълнение;

- данък върху превозните средства §13-03 при годишен план 100000 лв. са събрани 123225 лв. или 123,2 % изпълнение;

- данък придобиване имущество по дарение и възм. начин §13-04 при годишен план 60000 лв. са събрани 100838 лв. или 168,1 % изпълнение;

- туристически данък §13-08 – 8991 лв. изпълнен на 89,9 % спрямо годишния план в размер на 10000 лв.;

-други данъци §20-00 – отчетени 200 лв. при годишен план от 100 лв. – 200% изпълнение.

### **1.2.2. Неданъчни приходи**

Отчетени са неданъчни приходи в размер на 567450 лв., при уточнен годишен план 604890 лв. или изпълнението е 93,8 %.

- приходи и доходи от собственост възлизат на 159178 лв. при годишен план 175100 лв. или изпълнение от 90,9 %.

- общински такси – събираемост в размер 346087 лв. при годишен план 377090 лв. или изпълнение – 91,8 %.

- глоби, санкции и наказателни лихви – отчетени 15062 лв. при годишен план 12000 лв. – 125,5 %. В параграф 28-09 са отчетени 12732 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 5830 лв. – 116,6 % 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 104562 лв. – 87,1 % изпълнение на годишния план от 120000 лв., приходите от наеми на имущество в размер на 26078 лв. – 104,3 % изпълнение на годишния план от 25000 лв., както и приходите от наеми на земя в размер на 28538 лв. – 95,1 % изпълнение на годишния план от 30000 лв.

През отчетния период са отчетени приходи от продажба на земя по §40-40 в размер на 54172 лв. – 100,3 % изпълнение на годишните разчети от 54000 лв.

Отчетени са и приходи от продажби на сгради по §40-22 – 3210 лв.

Постъпили са текущи помощи и дарения от страната по §45-01 в размер на 9000 лв., които са разпределени в разходната част по съответните дейности и параграфи с Решение на Общински съвет Априлци за приемане на бюджета на общината и решение за актуализацията му. Средствата са изразходвани спрямо волята на дарителя, упомената в сключените договори за дарение.

Внесен е дължимия ДДС в размер на 22408 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност в размер на 2681 лв./ §37-01 и § 37-02 със знак /-/.

От утвърдените със ЗДБРБ за 2018 г. по § 31-12 са постъпили 148700 лв., в това число: обща изравнителна субсидия за финансиране на местни дейности – 92100 лв. и за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища – 56600 лв. или 100 % от годишните разчети.

Годишният план за целевите трансфери за капиталови разходи §31-13, е в размер на 231300 лв. Към 31.12.2018 г. са получени и усвоени 231300 лв. или 100 %.

Извършени капиталови разходи към 31.12.2018 г.:

**По § 31-13 целева субсидия за капиталови разходи са усвоени 231300 лв.:**

- § 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 9471 лв. - Ремонт ул."Драгньо Стойчев", кв.Ново село-Априлци;

- § 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 24961 лв. - Ремонт ул."Йонко Карагьозов", кв.Ново село-Априлци;

- § 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 5085 лв. - Ремонт ул."Зеленика", кв.Ново село-Априлци;

- § 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 8743 лв. - Ремонт ул."Ново село", кв.Ново село-Априлци;

- § 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 31154 лв. - Ремонт ул."Събевска", кв.Острец-Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
17136 лв. - Ремонт ул. "Стефан Пешев", кв. Зла река-Априлци;  
§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
28158 лв. - Ремонт ул. "Мала река", кв. Зла река-Априлци;  
§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
20084 лв. - Ремонт ул. "Маринска", кв. Видима-Априлци;  
§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
52548 лв. - Ремонт ул. "Младост", кв. Видима-Априлци;  
§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
11139 лв. - Ремонт ул. "За моста", с. Скандалото;  
§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
2475 лв. - Ремонт ул. "Марин Сяров", кв. Зла река-Априлци;  
§ 51-00 дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища” 17121 лв. - Ремонт общински път "LOV2003" от км.0+090 до км.0+290;  
§ 52-03 Дейност 619 "Други дейности по жилищно строителство, благоустройство и регионално развитие" 3225 лв. - Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения /генератор-агрегат за ток/.

#### **Източник на финансиране – преходен остатък от 2017 г.**

§ 51-00 държавна дейност 322 "Неспециализирани училища, без професионални гимназии" основен ремонт на ДМА (саниране на сградата на СУ "Васил Левски") – 97444 лв. окончателно плащане 80% по фактура №1000000017/28.12.2017 г. Средствата са осигурени по Национална програма „Оптимизация на училищната мрежа” за 2017 г. модул „Рационализация на мрежата от професионални училища“;  
§ 52-03 държавна дейност 540 „Домове за стари хора” – 2002 лв. придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения /котел на твърдо гориво/;  
§ 52-01 местна дейност 122 „Общинска администрация” – 1896 лв. придобиване на компютри и хардуер /2 бр. компютърни конфигурации/;  
§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
15201 лв. - Ремонт ул. "Вилна", кв. Видима-Априлци;  
§ 52-06 местна дейност 619 „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” – 44389 лв. за Изграждане на паркинг и прилежаща инфраструктура.

#### **Източник на финансиране – други целеви субсидии от ДБ**

§ 51-00 държавна дейност 284 "Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии" – 23354 лв. Ремонтно-възстановителни работи на ул. "Първомайска", кв. Видима – целеви средства от Междуведомствена комисия по възстановяване и подпомагане към МС.

#### **Източник на финансиране – дарения**

§ 52-04 местна дейност 122 „Общинска администрация” – 7000 лв. придобиване на транспортни средства /1 бр. лек автомобил за общинска администрация/.

По приходен параграф 61-02 предоставени трансфери (-) са предоставени трансфери в размер 97378 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, както и собствено финансиране по проект № BG16M1OP002-2.002-0005 „Проектиране и изграждане на допълнителна инфраструктура (инсталация за предварително третиране на битови отпадъци и компостираща инсталация за разделно събрани биоразградими

и/или зелени отпадъци) за развитие на регионалната система за управление на отпадъците на регион Троян, включващ общините Троян и Априлци“.

По приходен параграф 62-02 предоставени трансфери (-) са предоставени трансфери в размер 3652 лв.(със знак -) на извънбюджетна сметка на общината.

По параграф 76-00 Временни безлихвени заеми между бюдж. и СЕС – отчетени 6753 лв. (със знак +).

Наличност в лева по сметки в края на периода (-) – 688166 лв.

## **2. РАЗХОДНА ЧАСТ**

Уточненият годишният план за разходите, към 31.12.2018 г. по бюджета на община Априлци е 4225237 лв., а отчета 3356638 лв. – 79,4 % изпълнение.

**При план за разходите в държавни дейности 2453236 лв. отчетени са 2211841 лв. или 90,2 % изпълнение на годишните разчети.**

По функции разпределението е както следва:

|                                       |                                |
|---------------------------------------|--------------------------------|
| Общи държавни служби                  | 334766 лв. – 83,9 % изпълнение |
| Отбрана и сигурност                   | 129662 лв. – 81,4 % изпълнение |
| Образование                           | 1071589 лв. – 96,7% изпълнение |
| Здравеопазване                        | 18310 лв. – 98,7 % изпълнение  |
| Соц.осигуряване, подпомагане и грижи  | 526935 лв. – 82,6% изпълнение  |
| Почивно дело, култура, религ.дейности | 117954 лв. – 100% изпълнение   |
| Икономически дейности и услуги        | 12625 лв. – 100% изпълнение    |

Към 31.12.2018 г. е извършено дофинансиране на държавни дейности с местни приходи в размер на 23302 лв. както следва:

|  |           |
|--|-----------|
| - детски градини                                       | 3928 лв.  |
| - неспециализирани училища, без професионални гимназии | 14374 лв. |
| - читалища   | 5000 лв.  |

**В местните дейности при уточнен план на разходите в размер на 1699878 лв. изпълнението е в размер на 1121495 лв. – 66% изпълнение на годишните разчети.**

По функции разпределението е следното:

|  |                                |
|--|--------------------------------|
| Общи държавни служби                                 | 246119 лв. – 86,6 % изпълнение |
| Образование - Детска градина                         | 59639 лв. – 85,3 % изпълнение  |
| Социално осиг.,подпом.и грижи                        | 65447 лв. – 77,8 % изпълнение  |
| Жилищно строителство, благоустр. и комун. стопанство | 564821 лв. – 60,7 % изпълнение |
| Почивно дело, култура, религ.дейности                | 30503 лв. – 64,1 % изпълнение  |
| Икономически дейности и услуги                       | 154966 лв. – 54,6% изпълнение  |

Разходите по бюджета за 2018 г. са извършвани до размера на постъпленията в приходната част и съобразно утвърденото разпределение с Решение № 416 по протокол №37 от 30.01.2018 г. и Решение № 491 по протокол №49 от 25.10.2018 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 31.12.2018 г. не са отчетени просрочени задължения.



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 31.12.2018 г.

### **4. ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ**

Към 31.12.2018 г. по проекти и програми на ЕС общината е усвоила средства в размер на 28263 лв., от които:

По оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж” 13121 лв.

По проект „Център за интегрирани услуги” – 15 142 лв.

По национални програми:

- НП "Оптимизация на училищната мрежа" модул "Рационализация на мрежата от професионални училища" за 2017 г. - 97444 лв.
- за осигуряване на временна заетост - 15563 лв.
- Личен асистент с национално финансиране чл. 20 от ПМС 332/2017 г. – 153032 лв.
- НП „Осигуряване на съвременна образователна среда” – за закупуване на шкафчета – 1458 лв.

Изготвил:.....

**Добромир Теодосиев**

Директор на дирекция „ФСДАПИО”

Община Априлци