

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ТРИМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА АПРИЛЦИ КЪМ 30.06.2020 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 30.06.2020 г. на бюджета на Община Априлци е 5 622 394 лв., а отчетът 1 771 256 лв. – 31,5 % от годишния разчет.

Преходен остатък в размер на 2 080 798 лв.

- държавни дейности – 522 123 лв.
- местни дейности – 1 558 675 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 2 262 421 лв. е постъпила 1 266 583 лв. т.е. 56 % 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 § 31-18 240 лв. – при годишен план от 1 004 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 27 433 лв.

Целеви трансфер от “финанси на реалния сектор” по § 31-28 – 27 433 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	6 615 лв.
4. Трансфери между бюджетни сметки § 61-00	67 039 лв.
От тях:	
- АСП - Личен асистент по Закона за личната помощ–	57 359 лв.
- АСП – Целева програма „Топъл обяд у дома в условията на извънредна ситуация – 2020 г.” –	4 698 лв.
- Община Троян –	4 982 лв.
5. Остатък по сметки към 01.01.2020 г.	305 581 лв.
6. Наличност по сметки към 30.06.2020 г.	522 123 лв.

1.2. Приходи с местен характер

1.2.1. Данъчни приходи

Отчетената събираемост на данъчни приходи към 30.06.2020 г. е в размер на 207 344 лв. при уточнен годишен план 347 600 лв. или 59,7 % изпълнение.

От данък върху доходите на физическите лица / патентен данък/ §01-03 са събрани 5 047 лв. при годишен план 8 000 лв. или 63,1 % изпълнение.

Имуществените и другите местни данъци са изпълнени на 59,6 %, като събраните са 202 297 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 79 513 лв. или 65,2 % изпълнение;

- данък върху превозните средства §13-03 при годишен план 140 000 лв. са събрани 100 444 лв. или 71,7 % изпълнение;

- данък придобиване имущество по дарение и възм. начин §13-04 при годишен план 65 000 лв. са събрани 19 174 лв. или 29,5 % изпълнение;

- туристически данък §13-08 – 3 166 лв. изпълнен на 25,3 % 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 289 045 лв., при уточнен годишен план 526 800 лв. или изпълнението е 54,9 %.

- приходи и доходи от собственост възлизат на 44 259 лв. при годишен план 151 100 лв. или изпълнение от 29,3 %.

- общински такси – събираемост в размер 224 476 лв. при годишен план 374 200 лв. или изпълнение – 60 %.

- глоби, санкции и наказателни лихви – отчетени 20 008 лв. при годишен план 14 000 лв. – 142,9 %. В параграф 28-09 са отчетени 15 165 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 1 923 лв. – 38,5 % 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 31 273 лв. – 31,3 %

изпълнение на годишния план от 100 000 лв., приходите от наеми на имущество в размер на 12 638 лв. – 50,6 % 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 7 736 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност в размер на 999 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.

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 30.06.2020 г. ремонти с източник трансфери за други целеви разходи не са извършвани и средства не са усвоени.

Извършени капиталови разходи към 30.06.2020 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” 208 079 лв. - Ремонт ул. "Свинова поляна", кв. „Ново село”, гр. Априлци;

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

§ 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 (+) 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 58 948 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.

Наличност в лева по сметки в края на периода (-) – 1 554 266 лв.

Наличност в касата в левове в края на периода (-) – 4 409 лв.

2. РАЗХОДНА ЧАСТ

Уточненият годишният план за разходите, към 30.06.2020 г. по бюджета на община Априлци е 5 622 394 лв., а отчета 1 771 256 лв. – 31,5 % изпълнение.

При план за разходите в държавни дейности 2 688 120 лв. отчетени са 1 151 368 лв. или 42,8 % изпълнение на годишните разчети.

По функции разпределението е както следва:

Общи държавни служби	184 815 лв. – 35,1 % изпълнение
Отбрана и сигурност	44 569 лв. – 20 % изпълнение
Образование	586 768 лв. – 52,5 % изпълнение
Здравеопазване	4 860 лв. – 27 % изпълнение
Соц.осигуряване, подпомагане и грижи	237 860 лв. – 37 % изпълнение
Почивно дело, култура, религ.дейности	80 388 лв. – 55 % изпълнение
Икономически дейности и услуги	12 108 лв. – 94,1 % изпълнение

Към 30.06.2020 г. е извършено дофинансиране на държавни дейности с местни приходи в размер на 17 000 лв. както следва:

- Читалища – 17 000 лв.

В местните дейности при уточнен план на разходите в размер на 2 831 896 лв. изпълнението е в размер на 602 888 лв. – 21,3 % изпълнение на годишните разчети.

По функции разпределението е следното:

Общи държавни служби	128 856 лв. – 38,1 % изпълнение
Образование - Детска градина	13 444 лв. – 16,3 % изпълнение
Социално осиг.,подпом.и грижи	23 990 лв. – 26 % изпълнение
Жилищно строителство, благоустр. и комун. стопанство	378 981 лв. – 19,3 % изпълнение
Почивно дело, култура, религ.дейности	11 634 лв. – 19,1 % изпълнение
Икономически дейности и услуги	45 983 лв. – 15,4 % 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 30.06.2020 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 30.06.2020 г.

4. ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ

Към 30.06.2020 г. по проекти и програми на ЕС общината е усвоила средства в размер на 10 086 лв. от които:

- Оперативна програма „Човешки ресурси” - Проект „Обучение и заетост” - 3 976 лв.;
- Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж” – 6 110 лв.

По национални програми:

- Целева програма „Топъл обяд у дома в условията на извънредна ситуация – 2020 г.” – 4 410 лв.

Изготвил:

Добромир Теодосиев

Директор на дирекция ФСДАПИО

Община Априлци