

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### КЪМ ТРИМЕСЕЧЕН ОТЧЕТ ЗА КАСОВО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА АПРИЛЦИ КЪМ 31.12.2019 г.

Бюджетът на ОБЩИНА АПРИЛЦИ за 2019 г. е приет с Решение № 517 по протокол №55 от 01.02.2019 г. и е актуализиран с решения №586 от 29.08.2019 г., №11 от 28.11.2019г. на Общински съвет Априлци, заповеди №386/24.10.2019г. и №452/31.12.2019г. 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 2019 г., Закона за публичните финанси (обн. в ДВ бр.15 от 15.02.2013 г., в сила от 01.01.2014 г.), Решение №776 на Министерски съвет от 30 октомври 2018 г. за изменение и допълнение на Решение №277 на МС за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019 г. и Постановление №344 от 21.12.2018 г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г. Съобразени са нормативните изисквания, относно делегираните от държавата отговорности и указания на Министерство на финансите с изх. № ФО-01 от 15.01.2019 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 2019 г.

Бюджетът на Община Априлци за 2019 г. е разработен отделно за делегирани от държавата дейности и местни дейности.

#### **1. ПРИХОДИ**

Общият размер на приходите по уточненият годишен план към 31.12.2019 г. на бюджета на Община Априлци е 5279493 лв., а отчетът 3647435 лв. – 69,1 % от годишния разчет.

Преходен остатък в размер на 1846501 лв.

- държавни дейности – 305581 лв.
- местни дейности – 1540920 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 2038966 лв. е постъпила 2038966 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 54292 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 2019 г., както и за обект „Възстановяване на плочест водосток над р. Сенковчица и на улична настилка в гр. Априлци, кв. Острец” – целеви трансфер по бедствия и аварии;

- възстановени трансфери § 31-20 2001 лв. /-/ - Възстановени средства за транспорт на деца и ученици, след извършена финансова инспекция от АДФИ;

- целеви трансфери § 31-28 67800 лв.  
Целеви трансфер от "финанси на реалния сектор" по § 31-28 – 67800 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 2788 лв.

3. Временно съхранени ср-ва и средства на разпореждане § 88-03 1044 лв.

4. Трансфери между бюджетни сметки § 61-00 245643 лв.

От тях:

- АСП - Личен асистент с национално финансиране чл. 19 от ПМС 344/2018 г. и личен асистент по ЗЛП – 176038 лв.

- МОН – 330 лв.

- Областен управител – Избори – 53990 лв.

- МТСП- програми за временна заетост – 13028 лв.

- Община Троян – 2257 лв.

5. Остатък по сметки към 01.01.2019 г. 205935 лв.

6. Наличност по сметки към 31.12.2019 г. 305581 лв.

## **1.2. Приходи с местен характер**

### **1.2.1. Данъчни приходи**

Отчетената събираемост на данъчни приходи към 31.12.2019 г. е в размер на 392636 лв. при уточнен годишен план 307800 лв. или 127,6 % изпълнение.

От данък върху доходите на физическите лица / патентен данък/ §01-03 са събрани 9663 лв. при годишен план 7700 лв. или 125,5 % изпълнение.

Имуществените и другите местни данъци са изпълнени на 127,6 %, като събраните са 382893 лв. при годишен план 300000 лв.

Изпълнението по видове данъци е както следва:

- данък върху недвижимите имоти §13-01 при годишен план 120000 лв. са събрани 141615 лв. или 118 % изпълнение;

- данък върху наследствата §13-02– събрани 2 лв.;

- данък върху превозните средства §13-03 при годишен план 110000 лв. са събрани 147047 лв. или 133,7 % изпълнение;

- данък придобиване имущество по дарение и възм. начин §13-04 при годишен план 60000 лв. са събрани 83365 лв. или 138,9 % изпълнение;

- туристически данък §13-08 – 10864 лв. изпълнен на 108,6 % спрямо годишния план в размер на 10000 лв.;

-други данъци §20-00 – отчетени 80 лв. при годишен план от 100 лв. – 80% изпълнение.

### **1.2.2. Неданъчни приходи**

Отчетени са неданъчни приходи в размер на 608357 лв., при уточнен годишен план 527380 лв. или изпълнението е 115,4 %.

- приходи и доходи от собственост възлизат на 147512 лв. при годишен план 161400 лв. или изпълнение от 91,4 %.

- общински такси – събираемост в размер 417246 лв. при годишен план 366100 лв. или изпълнение – 114 %.

- глоби, санкции и наказателни лихви – отчетени 21276 лв. при годишен план 12000 лв. – 177,3 %. В параграф 28-09 са отчетени 19106 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 5624 лв. – 112,5 % 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 86336 лв. – 78,5 % изпълнение на годишния план от 110000 лв., приходите от наеми на земя в размер на 34803 лв. – 139,2 % изпълнение на годишния план от 25000 лв.

През отчетния период са отчетени приходи от продажба на земя по §40-40 в размер на 33341 лв. – 333,4 % изпълнение на годишните разчети от 10000 лв.

Постъпили са текущи помощи и дарения от страната по §45-01 в размер на 800 лв. Средствата са изразходвани спрямо волята на дарителя, упомената в сключените договори за дарение, като са разпределени в разходната част с решение на общински съвет за актуализация на бюджета.

Внесен е дължимия ДДС в размер на 15478 лв. и данък върху приходите от стопанска дейност в размер на 1964 лв./ §37-01 и § 37-02 със знак /-/.

От утвърдените със ЗДБРБ за 2019 г. по § 31-12 са постъпили 181900 лв., в това число: обща изравнителна субсидия за финансиране на местни дейности – 119700 лв. и за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища – 62200 лв. или 100 % от годишните разчети.

Годишният план за целевите трансфери за капиталови разходи §31-13, е в размер на 256300 лв. Към 31.12.2019 г. са получени и усвоени 256299 лв. или 100 %.

Извършени капиталови разходи към 31.12.2019 г.:

**По § 31-13 целева субсидия за капиталови разходи са усвоени 256299 лв.:**

§ 52-01 местна дейност 122 „Общинска администрация” – 3284 лв. придобиване на компютри и хардуер /3 бр. компютърни конфигурации/;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 13675 лв. - Ремонт ул. "Еделвайс", гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 8070 лв. - Ремонт ул. "Касалийска ПТ 3301 до ПТ 3282", гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 48469 лв. - Ремонт ул. "Касалийска ПТ 3279 до ПТ 3284", гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 7449 лв. - Ремонт ул. "Черни връх", гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 12592 лв. - Ремонт ул. "Марагидик" от ПТ 4056 до ПТ 4058, гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 8273 лв. - Ремонт ул. "Сенковчица", гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 7183 лв. - Ремонт ул. "Кад. № 52218.513.132", гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” 32955 лв. - Ремонт ул. "Смолян", гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
45049 лв. - Ремонт ул. "Липовска", с. Драшкова поляна;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
19906 лв. - Ремонт ул. "Воденичарска", гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
8071 лв. - Ремонт ул. "Дуневска", гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
8953 лв. - Ремонт ул. "Георги Бенковски", гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
9012 лв. - Ремонт ул. "Цанко Дюстабанов", гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища” 23358 лв. - Ремонт общински път "LOV 3016";

**Източник на финансиране – собствени средства включително преходен остатък от 2018 г.**

§ 52-01 местна дейност 122 „Общинска администрация” – 1756 лв. придобиване на компютри и хардуер /2 бр. компютърни конфигурации/;

§ 52-01 местна дейност 122 „Общинска администрация” – 6240 лв. придобиване на компютри и хардуер /1 бр. сървър/;

§ 51-00 Основен ремонт на ДМА (сграда на СУ "Васил Левски"), местна дейност 322 "Неспециализирани училища, без професионални гимназии" – 35908 лв.;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
26286 лв. - Ремонт ул. "Бор", гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
4011 лв. - Ремонт ул. "Барахарска", гр. Априлци;

§ 51-00 дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа”  
23022 лв. - Ремонт ул. "Минзухар", гр. Априлци;

§ 54-00 местна дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” – 299 лв. придобиване на земя

§ 52-03 Придобиване на друго ОМС – косачка, местна дейност 623 "Чистота" – 3100 лв.;

§ 51-00 Ремонт на ДМА / църква Свети Илия - кв. Зла река/, местна дейност 715 "Обредни домове и зали" – 71375 лв.

**Източник на финансиране – обща субсидия за делегирани от държавата дейности**

§ 52-03 държавна дейност „Други дейности по вътрешната сигурност” – 2940 лв. придобиване на друго ОМС /2 бр. камери за видеонаблюдение/.

**Източник на финансиране - предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации**

§ 52-03 Придобиване на друго ОМС - възстановяване на плочест водосток над р. "Сенковчица", държавна дейност 284 "Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии" – 3702 лв.

- целеви трансфери – ФО § 31-18 – усвоен лимит в размер на 870000 лв. за обект „Изграждане на парк за отдих кв. Острец и брегоукрепителни съоръжения”. Средствата са отпуснати с ПМС №348 от 18.12.2019 г.

По приходен параграф 61-02 получени трансфери (+) е получен трансфер в размер на 7001 лв. от АСП за лични асистенти.

По приходен параграф 61-02 предоставени трансфери (-) са предоставени трансфери в размер 124890 лв.(със знак -) на Община Троян, от които: 117996 лв. - отчисления по чл. 60 и чл.64 от ЗУО за превеждане в РИОСВ и за експлоатация на регионално депо, както и 6894 лв. - 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“.

Остатък в лева по сметки от началото на периода (+) – 688166 лв.

Наличност в лева по сметки в края на периода (-) – 1540920 лв.

## **2. РАЗХОДНА ЧАСТ**

Уточненият годишният план за разходите, към 31.12.2019 г. по бюджета на община Априлци е 5279493 лв., а отчета 3647435 лв. – 69,1 % изпълнение.

**При план за разходите в държавни дейности 2615796 лв. отчетени са 2308886 лв. или 88,3 % изпълнение на годишните разчети.**

По функции разпределението е както следва:

Общи държавни служби	436921 лв. – 85,9 % изпълнение
Отбрана и сигурност	117289 лв. – 60,3 % изпълнение
Образование	1034154 лв. – 98,8 % изпълнение
Здравеопазване	17859 лв. – 100 % изпълнение
Соц.осигуряване, подпомагане и грижи	552503 лв. – 79,2 % изпълнение
Почивно дело, култура, религ.дейности	133519 лв. – 100 % изпълнение
Икономически дейности и услуги	16641 лв. – 100 % изпълнение

Към 31.12.2019 г. е извършено дофинансиране на държавни дейности с местни приходи в размер на 98165 лв. както следва:

- Детски градини – 35003 лв.;
- Неспециализирани училища, без професионални гимназии – 52242 лв.;
- Здравен кабинет в детски градини и училища – 5920 лв.;
- Читалища – 5000 лв.

**В местните дейности при уточнен план на разходите в размер на 2556558 лв. изпълнението е в размер на 1240384 лв. – 48,5 % изпълнение на годишните разчети.**

По функции разпределението е следното:

Общи държавни служби	247294 лв. – 81,2 % изпълнение
Образование - Детска градина	45125 лв. – 72,4 % изпълнение
Социално осиг.,подпом.и грижи	67903 лв. – 70,1 % изпълнение
Жилищно строителство, благоустр. и комун. стопанство	643253 лв. – 37,7 % изпълнение

Почивно дело, култура, религ. дейности	103981 лв. – 86,2 % изпълнение
Икономически дейности и услуги	132828 лв. – 50 % изпълнение

Разходите по бюджета за 2019 г. са извършвани до размера на постъпленията в приходната част и съобразно утвърденото разпределение с Решение № 517 по протокол №55 от 01.02.2019 г., решения №586 от 29.08.2019 г., №11 от 28.11.2019г. на Общински съвет Априлци, заповеди №386/24.10.2019г. и №452/31.12.2019г. 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 31.12.2019 г. не са отчетени просрочени задължения.

От общия размер на разходите най-голям е дялът на капиталовите разходи, 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 31.12.2019 г.

### **4. ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ**

Към 31.12.2019 г. по проекти и програми на ЕС общината е усвоила средства в размер на 9038 лв. от които:

- Оперативна програма „Човешки ресурси” - Проект „Обучение и заетост” - 6150 лв.;
- Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж” – 2888 лв.

По национални програми:

- Личен асистент с национално финансиране чл. 19 от ПМС 344/2018 г. и по ЗЛП – 176038 лв.;
- Програми за временна заетост – 13028 лв.

Изготвил:.....

Добромир Теодосиев

Директор на дирекция ФСДАПИО

Община Априлци