ЗЛАТОГРАД

ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ–ЗЛАТОГРАД

гр. Златоград 4980, ул. „Стефан Стамболов" № 1, тел: 03071 / 25 51, 25 53, факс: 03071 / 4023
www.zlatograd.bg; e-mail: ObA-zlatograd@zlatograd.bg

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. ЗЛАТОГРАД

Община Златоград
Център за информационно и
Административно обслужване
Изх. № 61-00-306/23.11.2020 г.

РБ
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
Вх. № ОС-799
23.11.2020 г.
Златоград, Смолянска обл.

ИНФОРМАЦИЯ
от Мирослав Митков Янчев – Кмет на община Златоград

Относно: Изпълнението на основните бюджетни показатели по чл.14, ал.1 от ЗПФ на Община Златоград към 30.09.2020 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Изпълнението на общинския бюджет е организирано в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г., Постановление № 381 на Министерски съвет от 2019 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г., писма и указания на Министерство на финансите.

Бюджетът на Община Златоград за 2020 г. е приет с Решение № З 43 от 12.02.2020г. на Общински съвет Златоград, в размер на 12 695 199 лв. в т.ч.:

- **По приходната част**
- приходи за делегирани от държавата дейности – 7 515 802 лв.
- приходи за местни дейности – 5 179 397 лв.
- **По разходната част**
- за делегирани от държавата дейности – 7 515 802 лв.
- за дофинансиране на делегираните от държавата дейности – 311 359 лв.
- за местни дейности – 4 868 038 лв.

Към 30.09.2020 г. уточненият план на бюджета на Община Златоград след корекции е в размер на 14 379 292 лв., в т.ч. държавните дейности – 8 629 310 лв. и в местните дейности – 5 749 982 лв. Общото увеличение на бюджета към 30.09.2020 г. е в размер на 1 684 093 лв., в т.ч. за държавни дейности – 1 113 508 лв. и за местни дейности – 570 585 лв.

Промените от Министерство на финансите, въз основа на които е коригиран бюджетът на общината като цяло са в посока увеличение на бюджетните взаимоотношения с **291 276 лв.**, както следва:

- **Увеличение на Общата субсидия /§§ 31-11/ с 293 522 лв., в т.ч.:**

- **59 000 лв.** - за възнаграждения и осигурителни вноски за кметове и кметски наместници през 2020 г.;

- **27 908 лв.** - корекция във връзка с промяна на натуралните показатели във функция „Образование" по данни на националната електронна информационна система на МОН към 01.01.2020 г.;

- **44 043 лв.** – допълнителни трансфери за закупуване на учебници и учебни комплекти за деца и ученици от I до VII клас за 2020 г.;

- **19 071 лв.** – допълнително финансиране за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии;

- **4 192 лв.** - средства за възстановяване на транспортни разходи на педагогическите специалисти и институциите на предучилищното и училищно образование;

- **82 535 лв.** - финансово осигуряване на дейности по Национална програма" Оптимизиране на вътрешната структура на персонала";

- **45 786 лв.** – допълнителни трансфери по функции „Здравеопазване" и „Социално осигуряване, подпомагане и грижи" за изпълнение на мярката за увеличение на, считано от 1 август 2020 г., на стандартите по делегираните от държавата дейности за училищното и детското здравеопазване и здравните кабинети за достигане на определените по КТД в отрасъл „Здравеопазване", както и на стандартите в социалната сфера;

- **7 963 лв.** – финансово осигуряване на дейности по национални програми за развитие на образованието;

• **Намаление на Общата субсидия /§§ 31-11/ с 2 246 лв.,** произтичащо от промени, на база на разликата между броя на децата и учениците, по данни от националната електронна информационна система на Министерство на образованието и науката към 01.01.2020 г. и броя им, по който е определен размера на средствата за функция Здравеопазване, със ЗДБРБ за 2020 г.

• **Увеличение на целевите трансфери /§§ 31-18/ с 52 495 лв.,** в т.ч. 5 096 лв. средства по приложение № 4 към чл.14, ал.1 от ПМС №381/2019 г. допълнителен трансфер за покриване на част от транспортните разходи, извършени по сключени договори за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2020 г. и 47 399 лв. допълнителни трансфери от резерва за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия;

• **Увеличение на целевите трансфери /§§ 31-28/ с 72 584 лв. –** субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони, компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт и компенсации за транспорт на деца и ученици по чл.283, ал.2 от ЗПУО за първо и второ тримесечие.

С размера на получените като трансфери средства от държавния бюджет, от други бюджети и сметки на основание чл.56, ал.2 от Закона за публични финанси е променен бюджетът за 2020 г., както следва:

• **Увеличение с размера на получените трансфери от министерства и ведомства /§61-01; §61-05/ - общо в размер на 1 353 159 лв.,** в т.ч.:

– 548 230 лв. получени трансфери от Агенция за социално подпомагане за предоставяне на социална услуга „Личен асистент" – 539 356 лв. и предоставяне на „Топъл обяд" – 8 874 лв.,

– 40 138 лв. трансфери от МОН предоставен на ОУ „Васил Левски" гр.Златоград – 35 726 лв. и на СУ „Антим I" гр. Златоград – 4 412 лв.;

– 107 175лв. – получени трансфери от Министерство на труда и социалната политика за програми за временна заетост;

– 518 928 лв. – получен трансфер от ПУДООС за реализиране на проект по Национална кампания „Чиста околна среда" – 4 998 лв. и получен трансфер от ПУДООС по договор № 13092 от 05.08.2019 г. сключен за обект „Доизграждане, реконструкция и рехабилитация на водоснабдителна и канализационна мрежа на гр. Златоград"- подобект 2 "Главен колектор I-А" – 513 930 лв.

Бюджетът на Община Златоград към 30.09.2020 г. е увеличен и с получените дарения от страната **/§§ 45-01/ в размер на 14 479 лв.,** в т.ч. 4 479 лв. дарения получени от второстепенни разпоредители с бюджет и 10 000 лв. дарение получено от общината, за изпълнение на проект за незабавна подкрепа на уязвими общности, засегнати от кризата с вируса COVID-19.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

Изпълнението на приходната част на бюджета към 30.09.2020 г. е в размер на 11 560 718 лв., включващи наличните средства, отразени в касовия отчет с отрицателен знак в размер на 3 189 571 лв. за балансиране на приходната и разходната част.

I. Собствени приходи

Изпълнението на собствените приходи на Община Златоград към 30.09.2020 г. е в размер на **1 213 494 лв.**, което представлява изпълнение от 58.55 % на разчетите за

годината. Съпоставими със същия период на 2019 г. собствените приходи намаляват номинално с 45 268 лв.

Данъчни приходи

Постъпленията от данъци по бюджета към 30.09.2020 г. са в размер на 486 466 лв., което представлява изпълнение от 81,55 % на разчетите за годината.

Данъчните приходи са с 32 778 лв. повече (7,2%), спрямо същия период на предходната година.

Данъкът с най-голям относителен дял в имуществените данъци е **Данъкът върху превозните средства – 60,2 %.** Приходите от данък върху превозните средства към 30.09.2020 г. са в размер на 292 919 лв., или 81,14 % от разчета за годината. Тези приходи са с 7 715 лв. повече, спрямо същия период на предходната година.

Постъпленията от **Данък върху недвижими имоти** са в размер на **85 206 лв.,** или 87,4 % от разчета за годината и с 7 112 лв. повече спрямо същия период на 2019 г.

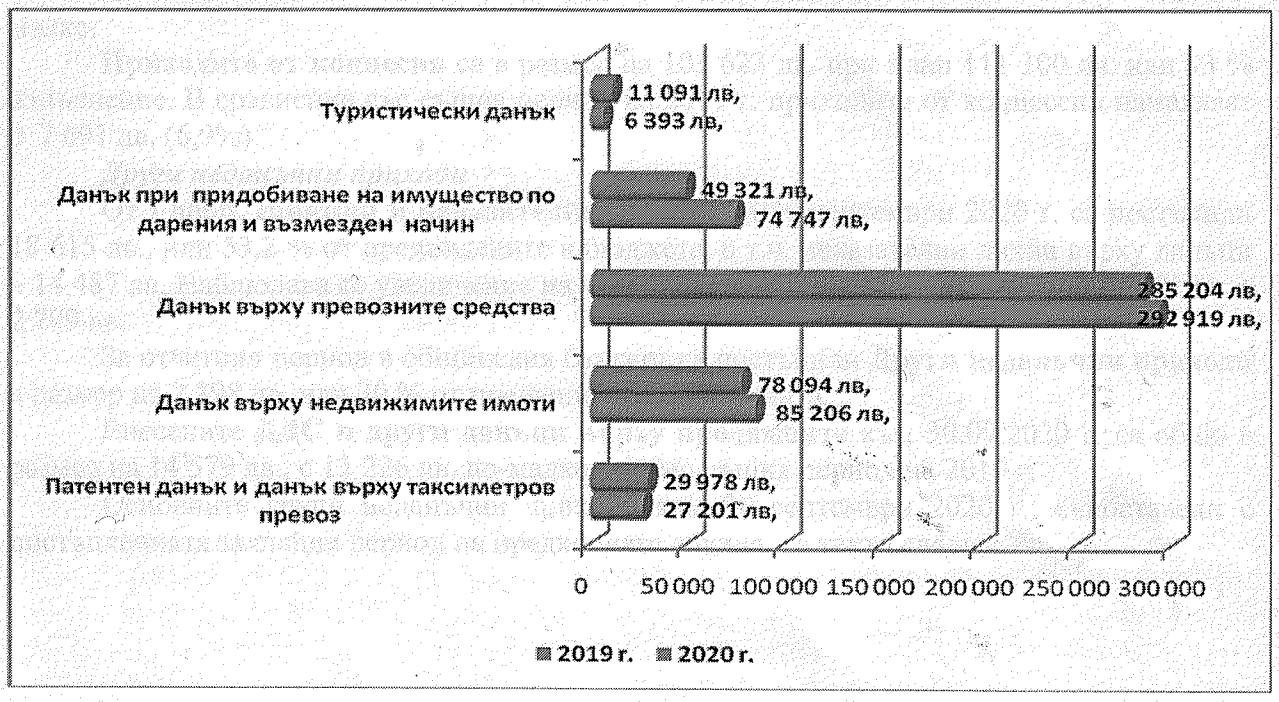
Приходите от **Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин** са в размер на 74 747 лв., което представлява 87,9 % от предвидените за годината. Приходите от данъка при придобиване на имуществото по дарения и възмезден начин са с 25 426 лв. повече спрямо същия период на 2019 г.

Постъпленията от **Туристическия данък** към 30.09.2020 г. са в размер на 6 393 лв., което представлява 37,6 % от годишния разчет. В сравнение със същия период на 2019 г. постъпленията от туристически данък намаляват с 4 698 лв.(42,4%).

От **Патентен данък** за 2020 г. към 30.09.2020 г. са постъпили 24 651 лв., което представлява 74,03 % от разчета за годината, като спрямо същия период на 2019 г. се наблюдава намаление от 2 827 лв.

От **Данъка върху таксиметров превоз на пътници** са постъпили 2 550 лв., или 94,4 % спрямо планираните за годината.

Данъчните приходи към 30.09.2020 г., съпоставени с постъпленията за същия период на предходната година, са както следва:



Неданъчни приходи

Постъпленията от **неданъчни приходи** по общинския бюджет към края на месец септември 2020 г. са в размер на **727 028 лв.**, или 49,3 % от разчета за годината. В номинално изражение са постъпили по-малко неданъчни приходи в размер на 78 046 лв. или спад от 9,7 %.

Общински такси

За отчетния период в общинския бюджет са постъпили **528 855 лв. общински такси.**, като спрямо същия период на 2019 г. е налице спад от 5,86 %.

Най-голям дял в общинските такси заема **таксата за битови отпадъци**, като за отчетния период са постъпили 418 337 лв., или 72,31 % от годишния разчет. Приходите от такса битови отпадъци бележат ръст с 3,4 % спрямо същия период на 2019 г.

Постъпленията от **Такса за ползване на детска градина** за отчетния период са в размер на 41 072 лв., или 41,78 % от годишния разчет и с 17 802 лв. по-малко спрямо същия период на 2019 г. От **Такса за ползване на детски ясли са постъпили** 8 529 лв., при 16 434 лв. за същия период на 2019 г. или спад от 48 %.

Постъпленията от **Такса за технически услуги** за отчетния пероид са в размер на 27 391 лв., или 83 % от годишния разчет и с 1 374 лв. повече спрямо същия период на 2019 г. Приходите от **Такса за административни услуги** са в размер на 14 424 лв., което представлява 52,5 % от разчета за годината, при 17 576 лв. за същия период на 2019 г.

Постъпленията от **Такса за ползване на пазари, панаири, тържища, тротоари и други** са в размер на 5 091 лв., или 16,4 % от разчета за годината, като спрямо същия период на 2019 г. е налице спад с 81 % или с 22 129 лв. по-малко спрямо същия период на 2019 г.

Приходи и доходи от собственост

Постъпленията от **Приходи и доходи от собственост** към 30.09.2020 г. са в размер на 67 566 лв., или 55,3 % от разчета за годината. Съпоставими с данните за същия период на 2019 г., постъпленията от приходи и доходи от собственост са с 11 853 лв. по-малко. В тази група приходи се отчитат приходите от наеми на имущество и земя, от които за периода са постъпили общо 48 048 лв., като съпоставени със същия период на предходната година намаляват с 3 021 лв.

Постъпленията от **Продажба на нефинансови активи** (§40-00) към 30.09.2020 г. са в размер на 6 071 лв. при план 421 632 лв. или 1,44 % изпълнение. Спрямо същия период на 2019 г. постъпленията от продажба на нефинансови активи са с 11 114 лв. по-малко.

Приходите от концесия са в размер на 103 623 лв. при план 111 300 лв. или 93 % изпълнение. В сравнение със същия период на 2019 г. приходите от концесии намаляват с 7 691 лв. (6,9%).

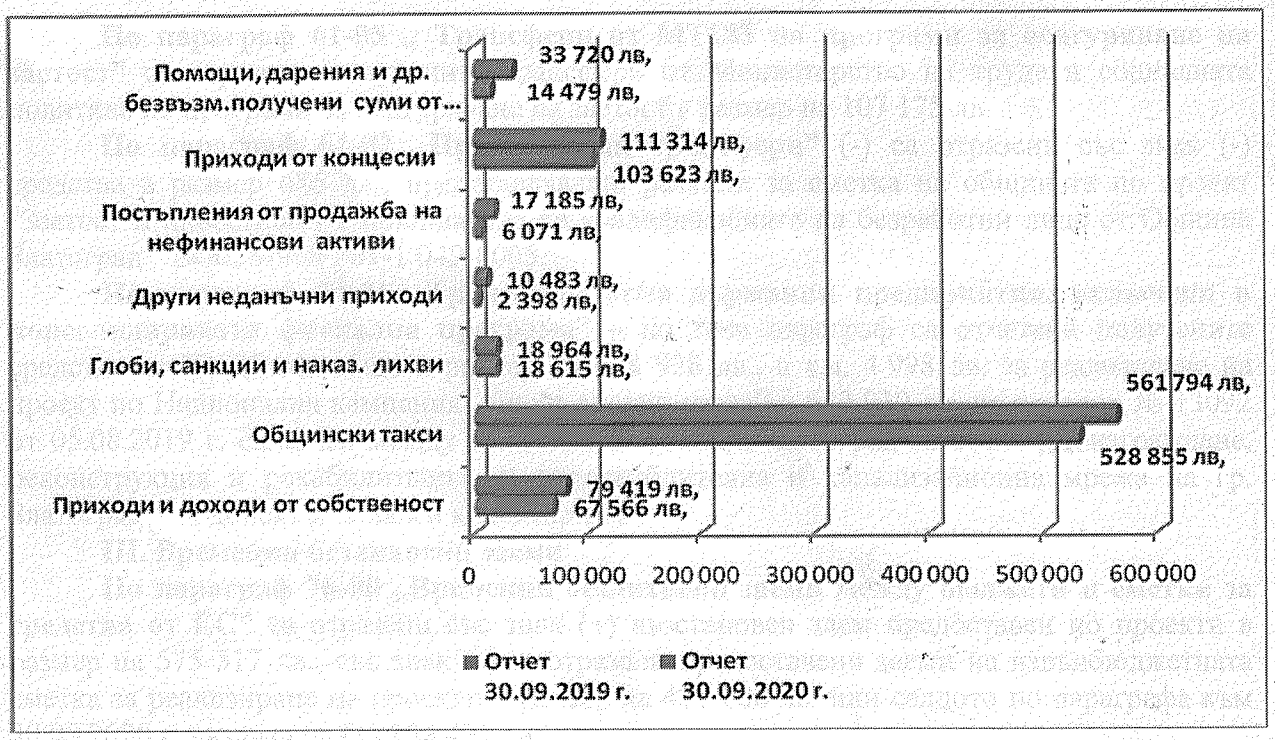
Други неданъчни приходи

От **Глоби, санкции и наказателни лихви** към 30 септември 2020 г. са постъпили 18 615 лв., или 53,2 % от предвидените в бюджета, в т.ч. наказателни лихви върху данъци – 14 487 лв. Наблюдава се увеличение на постъпленията спрямо същия период на 2019 г. с 2 799 лв.

За отчетния период в общинския бюджет са постъпили **Други неданъчни приходи** в размер на 2 398 лв. или 30 % от предвидените за годината.

Внесените **ДДС и други данъци върху продажбите** към 30.09.2020 г. са общо в размер на 14 579 лв., с 13 226 лв. по-малко спрямо същия период на 2019 г.

Основните групи неданъчни приходи към 30 септември 2020 г., съпоставени с постъпленията за същия период на предходната година, са както следва:



II. Бюджетни взаимоотношения

➢ **Трансфери между бюджета и бюджетната организация и централния бюджет (§31-00)**

През отчетния период усвоените суми от трансфери от централния бюджет са общо в размер на 6 175 631 лв., в т.ч.:

- Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ (§31-11) в размер на 5 143 063 лв.
- Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ (§ 31-12) в размер на 894 375 лв.
- Целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи (§ 31-13) в размер на 28 940 лв.
- Трансфери за други целеви разходи от ЦБ (§31-18) в размер на 52 442 лв.
- Трансфери за други целеви разходи от ЦБ (§31-28) в размер на 56 811 лв.

Към 30.09.2020 г. възстановените на ЦБ трансфери (§31-20) са в размер на 7 213 лв., представляващи неусвоени средства от приключени обекти през 2020 г., отпуснати от резерва за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия с ПМС №125 от 29.06.2018 г., съгласно чл.28, ал.4 от ПМС № 381/2019 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г.

➢ **Трансфери между бюджети (§ 61-00)**

Към 30.09.2020 г. получените трансфери от други бюджети са общо в размер на 439 864 лв., в т.ч.:

По параграф 61-01 „Получени трансфери" са отчетени получените трансфери общо в размер на 627 056 лв. в т.ч. 548 230 лв. от Агенция за социално подпомагане предоставени на социалната услуга „Лична помощ" и „Топъл обяд", 40 138 лв. трансфери от МОН, и 38 688 лв. трансфер от МРРБ, съгласно споразумение № РД-02-30-162/20.05.2016 г., сключено между МРРБ и община Златоград. По параграф 61-01 със знак (-) е отразена възстановена сума, в размер на 2 785 лв., остатък от предоставения в повече трансфер в края на 2019 г. от Агенцията за социално подпомагане.

По параграф 61-02 „Трансфери между бюджети - предоставени трансфери" със знак (-) са отразени предоставените средства в размер на 105 234 лв. на Община Мадан на основание чл.60 и чл.64 от ЗУО.

По параграф 61-05 „ Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост" са отразени получените трансфери от Министерство на труда и социалната политика по програми за осигуряване на заетост в размер на 107 175 лв.

По параграф 62-02 „Предоставени трансфери" (-) са отразени със знак (-) средства в размер 686 лв., представляващи разходи за сметка на общината по проект "Заетост и инвестиции в повишаване на квалификацията на безработни лица от Община Златоград " BG05M9OP001-1.049-0005.

По параграф 64-01 „Трансфери от/за държавни предприятия, включени в консолидираната фискална програма" – по този параграф са отчетени получените средства от ПУДООС общо в размер на 518 928 лв., в т.ч. 4 998 лв. за реализиране на проект по Национална кампания „Чиста околна среда" и 513 930 лв. по договор № 13092 от 05.08.2019 г. сключен между ПУДООС и община Златоград за обект „Доизграждане, реконструкция и рехабилитация на водоснабдителна и канализационна мрежа на гр. Златоград"- подобект 2 "Главен колектор I-А".

III. Временни безлихвени заеми

По параграф 76-00 „Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС" са отразени със знак (+) възстановен заем предоставен по проекти в размер на 575 517 лв., със знак (-) са отразени предоставени заеми на извънбюджетната сметка за реализиране на проекти в размер на 421 086 лв. или салдото по параграфа към 30.09.2020 г. възлиза на **(+) 154 431 лв.**

IV. Операции с финансови активи и пасиви

По параграф 83-00 „Заеми от банки и други лица в страната" към 30.09.2020 г. са отразени **със знак (-)** погашенията на главница по договор за кредит от „Интернешънъл Асет Банк" АД в размер на 120 600 лв. и по договори за кредит с „Фонд за органите на местно самоуправление в България - ФЛАГ" ЕАД общо в размер на 241 457 лв.

Наличност в края на периода

Наличността в лева в края на периода е в размер на 2 876 842 лв., в т.ч. наличност в лева за държавни дейности – 1 255 228 лв. (в т.ч. 900 151 лв. наличност на училища и детски градини), и наличност в лева за местни дейности – 1 621 614 лв. (в т.ч. 291 лв. наличност на второстепенни разпоредители).

Наличността в левова равностойност по валутни сметки в края на периода е в размер на 312 729 лв.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ

Общият размер на разходите по общинския бюджет към 30.09.2020 г. са в размер на е 8 371 147 лв. или 58,2 % от предвидените за годината.

1. Изпълнение на разходите за държавни дейности (ДД):

Общият обем на отчетените разходи за държавни дейности е **5 699 811** лв., при годишен план от 8 629 310 лв. или 66,05 % от годишния разчет.

Разпределението им по групи разходи е както следва:

Разходите за персонал в държавни дейности (заплати и възнаграждения, други възнаграждения и плащания за персонала и осигурителни вноски) са в общ размер на 4 871 998 лв. Разходите за персонал в държавни дейности представляват 85,5 % от общо изразходваните средства за държавни дейности.

Разходите за издръжка в делегираните дейности са в размер на 499 747 лв., или 8,8 % от общите разходи за ДД. За отчетния период с най-голям дял са разходите за външни услуги – 40,5 %, за вода, горива и ел.енергия – 22,0 %., за материали – 9,0 %., за храна – 4,5 %.

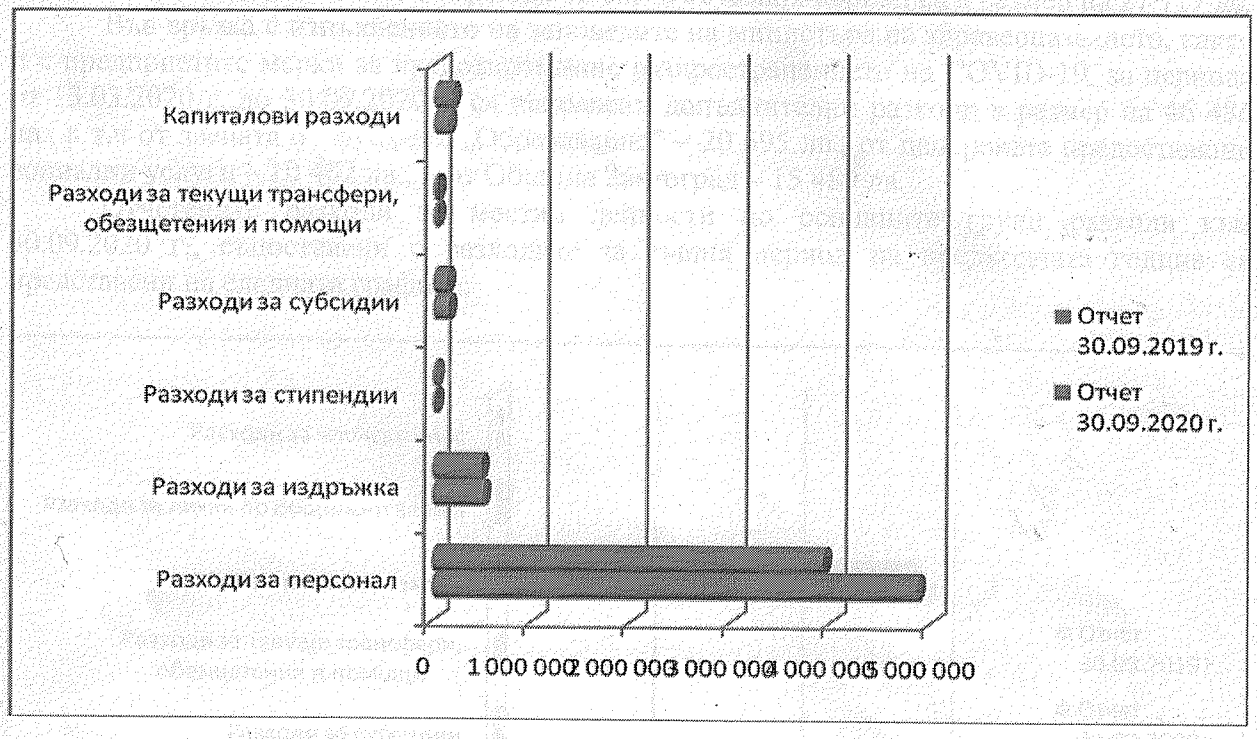
Разходите за стипендии за периода са в размер на 17 873 лв., заемат 0.31 % от общо разходите в ДД.

Изплатените субсидии за превоз на пътници по нерентабилни линии във вътрешноградския транспорт и транспорта в планински и други райони, компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт за първо тримесечие са в размер на 41 867 лв.

Преведените субсидии на читалищата са в размер на 125 280 лв.

Капиталовите разходи в делегираните от държавата дейности възлизат на 133 350 лв., които заемат 2,3 % от общите разходи за държавни дейности

Отчетените разходи за държавни дейности по основните групи разходи към 30.09.2020 г., съпоставени с разходите за същия период на предходната година са представени на следната графика:



2. Изпълнение на разходи делегирани от държавата дейности, дофинансирани с местни приходи

Общият обем на разходите за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи е **211 927 лв**. при годишен план 311 359 лв. или 68,1 % изпълнение.

Разпределението им по групи разходи е както следва:

Разходите за персонал в местни дейности (заплати и възнаграждения, други възнаграждения и плащания за персонала и осигурителни вноски) са в общ размер на 209 687 лв. Разходите за персонал в дофинансираните дейности представляват 98,9 % от общо изразходваните средства за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи.

Разходите за издръжка, дофинансирани с местни приходи са в размер на 2 240 лв. или 1.1 % от общо изразходваните средства за държавни дейности, дофинансирани с местни приходи.

3 Изпълнение на разходите за местни дейности (МД):

Общият обем на отчетените разходи за местни дейности е **2 459 409 лв.**, при годишен план 5 438 623 лв. или 45,2 % от предвидените за годината.

Разпределението им по групи разходи е както следва:

Разходите за персонал в местни дейности (заплати и възнаграждения, други възнаграждения и плащания за персонала и осигурителни вноски) са в общ размер на 401 850 лв. Разходите за персонал представляват 16,3 % от общо изразходваните средства за местни дейности.

Разходите за издръжка в местни дейности са в размер на 812 074 лв., или 33,0 % от общо извършените разходи за МД. Най - голям дял в издръжката на местни дейности

заемат разходите за външни услуги – 45,6 % от общия обем разходи за издръжка, за вода, горива и ел.енергия – 25,7 % от общия обем разходи за издръжка , за материали –13.4 % от разходите за издръжка в местни дейности, за храна – 8,4 % от общия обем разходи за веществена издръжка за местни дейности.

Капиталовите разходи в местни дейности за отчетния период възлизат на 1 170 776 лв. или 47,6 % от общо разходите за МД.

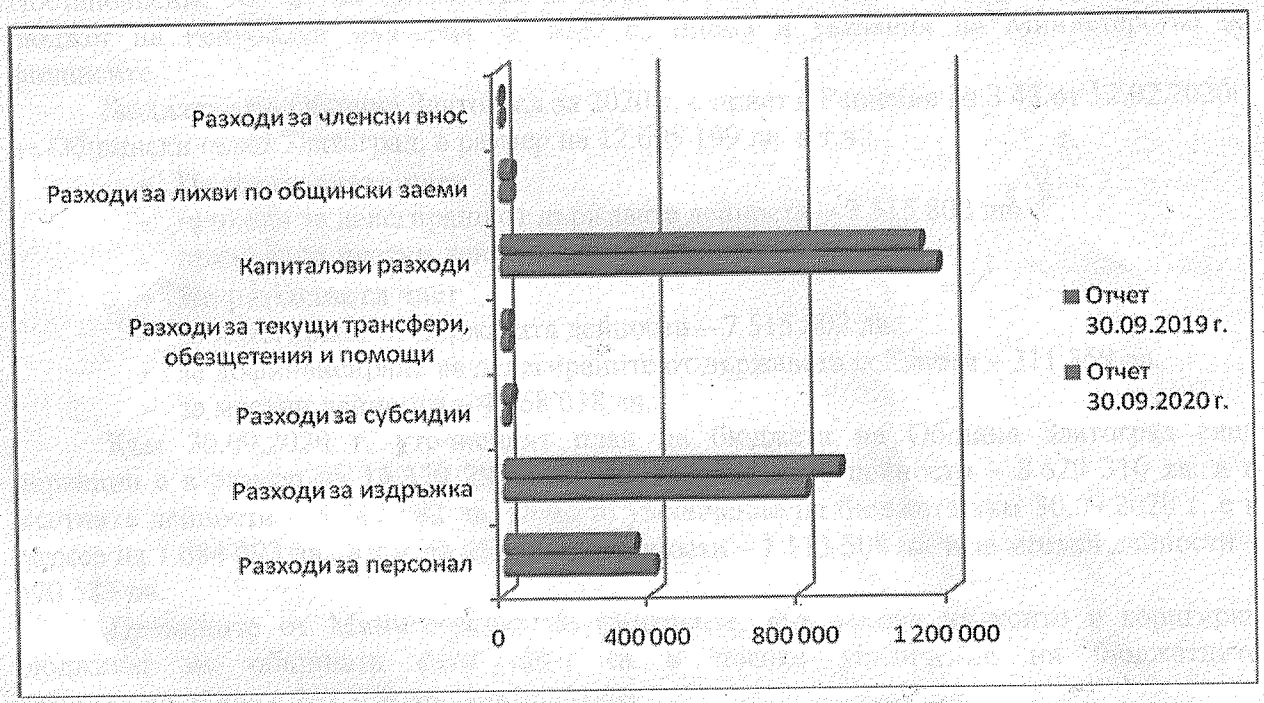
Изплатените обезщетения и помощи по решения на Общинския съвет са в размер на 18 550 лв.

Разходите за членски внос и участия в нетърговски организации към 30.09.2020 г. са в размер на 3 359 лв.

Разходите за лихви по общински заеми за отчетния период са в размер на 27 717 лв.

Във връзка с изпълнението на заповедите на министъра на здравеопазването, както и с предприетите мерки за предотвратяване разпространението на COVID-19, за периода от 13.03.2020 г. до 30.09.2020 г. са направени допълнителни разходи в размер на 46 486 лв., в т.ч от звената от функция „Образование" – 20 595 лв., от центровете предоставящи социални услуги – 10 402 лв., и от Община Златоград – 15 489 лв.

Отчетените разходи за местни дейности по основните групи разходи към 30.09.2020 г., съпоставени с разходите за същия период на предходната година са представени на следната графика:



Бюджетното салдо по бюджета на Община Златоград към 30.09.2020 г. е положително, в размер на 309 650 лв.

МИРОСЛАВ ЯНЧЕВ
Кмет на Община Злат

Изготвил,
Надя Мангарудова
Директор на дирекция „ФСД, БЧР и МДТ"