ОБЩИНСКИ СЪВЕТ – ВЪЛЧЕДРЪМ

Д О К Л А Д

Към отчета за касовото изпълнение на бюджета на Община Вълчедръм за 2019 г.

Във връзка с изпълнението на чл.140 от Закона за публичните финанси и чл.44 от Наредба № 10 за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Вълчедръм представяме на вашето внимание годишния отчет за изпълнението на бюджета на Община Вълчедръм за 2019 година.

Бюджетът на община Вълчедръм за 2019 г., разработен съобразно изискванията на действащите нормативни документи е приет с Решение № 401, Протокол № 49 от 31.01.2019 г. на Общински съвет -Вълчедръм, в размер на 9 695 122 лв. Към 31.12.2019 год. след служебно актуализиране с писма от МФ за промяна на взаимоотношенията между община Вълчедръм и Републиканския бюджет, предоставени от съответните министерства трансферни средства, уточнения план на бюджета на община Вълчедръм е в размер на 11 071 249 лв. Към 31.12.2019 г. трансферите от Републиканския бюджет са превеждани в размерите, определени от ЗДБРБ за 2019 г.

Отчетът е изготвен по основните показатели на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз, посочени в чл. 14 от ЗПФ.Изпълнението и отчитането им е извършено на касова основа.

1. Изпълнение на бюджета по приходната част

1.1 Делегирани от държавата дейности

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет към 31.12.2019г	%
1	2	3	4	5
I.	**ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ**	**4941834**	**4941834**	**100**
1.	В т.ч.:			
	- обща допълваща субсидия	4834220	4834220	100
	- целева субсидия за капиталови разходи	0	0	
	- получени целеви трансфери	107614	107614	100
	- възстановени трансфери за централния бюджет	0	0	
II.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ**	**576001**	**576001**	**100**
1.	В т.ч.:			

	- трансфери от МТСП по програма за временна заетост	150090	150090	100
	- трансфери от ЦИК за ОИК	113	113	100
	- трансфери от МОН	57127	57127	100
	- трансфери от МТСП	260259	260259	100
	-трансфери от Министерски съвет а произвеждане на избори	108412	108412	100
III.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС**	**-106**	**-106**	100
	Предоставени трансфери между бюджет и сметките за средства от ЕС	-106	-106	100
IV.	**ТРАНСФЕРИ ОТ/ЗА ДЪРЖАВНИ ПРЕДПРИЯТИЯ - ПУДООС**	**2499**	**2499**	100
VI.	**ДРУГИ НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ**	**2489**	**2489**	100
V.	**ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ**	**943525**	**-188380**	
1.	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки от ЕС – получени средства по оперативни програми от училища	0	9060	
2.	Налична сума в началото на годината	943525	943525	
3.	Налична сума в края на периода	0	-1140965	
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ	**6 466 242**	**5 334 337**	**82.50**

Изпълнението на приходите за делегираните от държавата дейности за отчетния период възлиза 82,50 %.
Остатъкът по сметки в края на периода е 1 140 965 лв.

1.2. Местни дейности:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет към 31.12.2019	%
1	2	3	4	5
	ВСИЧКО СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ	**1 795 675**	**1 795 675**	**100**
I.	**ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ**	**481179**	**481179**	**100**
1.	ДДФЛ - Патентен данък	4106	4106	100
2.	Данък върху недвижими имоти	89685	89685	100
3.	Данък върху превозни средства	189920	189920	100
4.	Данък при придобиване на имущество	197408	197408	100
5.	Други данъци	60	60	100
II.	**НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ**	**1 314 496**	**1 314 496**	**100**
1.	Приходи от наеми на имущество	17999	17999	100
2.	Приходи от наем земя	896954	896954	100
3.	Такси за ползване на детски градини	20987	20987	100
4.	Такси за ползване на детски ясли	2839	2839	100
5.	Такси за ползване на ДСП	56340	56340	100
6.	Такси пазар	5448	5448	100
7.	Такса битови отпадъци	131633	131633	100
8.	Такса технически услуги	13098	13098	100

9.	Такса административни услуги	50547	50547	100
10.	Такса за притежаване на куче	0	0	0
11.	Глоби, санкции и неустойки	33460	33460	100
12.	Получени други застрахователни обезщетения	862	862	100
13.	Други неданъчни приходи	266	266	100
14.	Внесен ДДС	-2517	-2517	X
15.	Внесен корпоративен данък	-22294	-22294	X
16.	Постъпления от продажба на нефин.активи	108874	108874	100
III.	**ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ**	**1825300**	**1825300**	**100**
1.	Изравнителна субсидия	878800	878800	100
2.	Целева субсидия за капиталови разходи	256500	256500	100
3.	Получени целеви трансфери	690000	690000	100
IV.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ**	**4927**	**4927**	
1.	Получени трансфери МРРБ	61502	61502	
	Получени трансфери ДФЗ	4332	4332	
2.	Предоставени трансфери	-60907	-60907	
V.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС**	**-205955**	**-357491**	
1.	Предоставени трансфери между бюджет и сметките за средства от ЕС	-205955	-357491	
VI.	**ТРАНСФЕРИ ОТ/ЗА ДЪРЖАВНИ ПРЕДПРИЯТИЯ - ПУДООС**	**9996**	**9996**	
VII.	**ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС**	**-522995**	**-522995**	
VIII	**ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ**	**1666059**	**-270397**	
1.	Налична сума в началото на годината	1666059	1666059	
2.	Налична сума в края на периода	0	-1936456	
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ	**4 605 007**	**2 636 551**	**57,25**

Изпълнението на приходите за местни дейности за отчетния период възлиза 57,25 %. Остатъкът по сметки в края на периода е 1 936 456 лв.

2. Изпълнение на разходната част на бюджета

2.1 За делегираните от държавата дейности по функции са извършени следните разходи:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет към 31.12.2019 г	**%**
1	2	3	4	5
1.	Общи държавни служби	817727	760428	92,99
2.	Отбрана и сигурност	275592	76155	27,63
3.	Образование	4170540	3421898	82.05
4.	Здравеопазване	207021	108626	52,47

5.	Социално подпомагане и осигуряване на заетост	843691	826899	98.01
6.	Почивно дело и култура	151671	150371	99.14
	ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ	**6466242**	**5344377**	**82.50**

Общо към 31.12.2019 г. изпълнението на държавните разходи възлиза на 82,50 % от планираните такива по бюджета.

2.2 За дофинансиране на делегираните от държавата дейности с местни приходи по функции са извършени следните разходи:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет към 31.12.2019 г	%
1	2	3	4	5
1.	Общи държавни служби	293100	292919	99,94
2.	Отбрана и сигурност	10000	4602	46,02
3.	Образование	39028	39028	100
4.	Социално подпомагане и осигуряване на заетост	47530	10582	22,26
5.	Почивно дело и култура	33000	27000	81,82
	ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ	**422658**	**374131**	**88,52**

Общо към 31.12.2019 г. изпълнението на разходите за дофинансиране възлиза на 88,52 % от планираните такива по бюджета.

С местни приходи в размер на 374 131 лв. са дофинансирани разходи за заплати и осигурителни вноски за допълнителна щатна численост по функции Общи държавни служби и за издръжка и капиталови разходи за функции Отбрана и сигурност, Образование, Социално подпомагане и осигуряване на заетост и Почивно дело и култура.

2.3 За местните дейности по функции са извършени следните разходи:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет към 31.12.2019 г.	%
1	2	3	4	5
1.	Общи държавни служби	792723	621304	78,38
2.	Образование	444339	314270	70,73
3.	Социално подпомагане и осигуряване на заетост	358700	226726	63,21
4.	Жилищно строителство и БКС	1337199	806009	60,28
5.	Почивно дело, култура и религиозна дейност	164894	72857	44,18
6.	Икономически дейности и услуги	1084494	221254	20,40
	ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ	4182349	2262420	54,09

Общо към 31.12.2019 г. изпълнението на разходите за местни дейности възлиза на 54,09 % от планираните такива по бюджета.

ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ , МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ И ДОФИНАНСИРАНЕ	**11 071 249**	**7 980 928**	**72,08**

Общо към 31.12.2019 г. изпълнението на разходите възлиза на 72,08 % от планираните такива по бюджета.

3. Инвестиционна политика

Изпълнението на плана за капиталови разходи по бюджета към 31.12.2019 г. е в размер на 1 621 213 лв. – 65,73 %, както следва:
Основен ремонт на ДМА 437 803 лв. – 41,37 %
Придобиване на ДМА 1 128 670 лв. – 83,44 %
Придобиване на НДА 50 399 лв. – 100 %
Придобиване на земя 4 341 лв. – 83,72 %

Извършените капиталови разходи са с приходоизточници както следва :
- Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации - 305 001 лв.
- Преходен остатък по бюджета с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации - 19 978 лв.
- Собствени средства, вкл. преходен остатък - 99 337 лв.
- Други източници за финансиране -(дарения, ПУДООС, други), вкл. преходен остатък - 5 286 лв.
- Европейски средства, със съответното съфинансиране - 1 191 611 лв

Подробна информация за обектите на капиталови разходи са представени в отделно приложение към настоящия доклад.

4. Друга информация

През 2019 година по бюджета на общината са получени и предоставени трансфери от и към други министерства и ведомства в размер на 580 928 лв , както следва:

- Трансфер от МС за произвеждане на избори 108 412 лв.
- Трансфер от ЦИК за ОИК 113 лв.
- Трансфер от МТСП по програми за временна заетост 150 090 лв.
- Трансфер от МОН 57 128 лв.
- Трансфер от АПИ за зимно поддържане и снегопочистване и за ремонт на пътна мрежа и за окончателно плащане на ОУПО 61 501 лв.
- Трансфер от ДФЗ за ДДС 4 332 лв.
- Трансфер от МТСП по ПМС 344 за „Личен асистент“ и по механизъм за“Лична помощ“ 260 259 лв.
- Предоставен трансфер към МТСП По проект „Красива България“ - 11 370 лв.
- Предоставен трансфер към Община Монтана за отчисления по ЗУО - 49 537 лв.

Полученият трансфер от ПУДООС, в размер на 12 495 лв.,е за изпълнение на малки екологични проекти на училище и детска градина.
Предоставеният трансфер между бюджет и сметки за средства от ЕС е в размер на 206 061 лв.

През 2019 година не са постъпили приходи от дивиденти.

Постъпленията от продажба на общински нефинансови активи възлизат на 108 874 лв.,които съгласно ЗПФ са планирани за разходване за ремонт и изграждане на техническата и социална инфраструктура на територията на общината.

Отчетени са други неданъчни приходи в размер на 2 755 лв, които произлизат от продажбата на тръжна документация по ЗОП, прехвърлени от сметката за чужди средства от минали периоди депозити и гаранции.

Внесеният ДДС за отдаваното под наем общинско имущество е в размер на 2 517 лв.,а внесеният корпоративен данък върху приходите от стопанска дейност възлиза на 22 294 лв.

5. Банкови наличности

- Наличността по бюджетната сметка към 31.12.2019 година е в размер на 3 077 421 лв., разпределена както следва:за делегираните от държавата дейности 1 140 965лв.и за местни дейности – 1 936 456лв.
- Наличността по сметки за средства от ЕС към НФ и Разплащателна агенция към ДФЗ- 163 691лв.
- Наличността по сметки за временно съхраняване на чужди средства е в размер на 1 099 571 лв. и представлява внесени гаранции,депозити,постъпления от прилагането на чл.37 в от ППЗСПЗЗ и обезщетения за учредяване на сервитутни права.

6. Отчет на сметките за средства от ЕС за периода 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.

6.1 Приходи :

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	параграф	сума
1	2	3	4
I.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС**	62-00	163 859
II.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС**	63-00	1 058 359
	ОБЩООБРАЗОВАТЕЛНИ УЧИЛИЩА		241 298
	Проект „ Приеми ме ”		30 039
	Проект „Нова възможност за младежка заетост“		64 916
	Проект „Нова възможност за младежка заетост“ II фаза		5 977
	Проект“Обучение и заетост“		52 343
	Проект "Проектиране и изграждане на компост.инсталация за разделно събирани зелени и/или биоразградими отпадъци"		483 463
	Проект № 2014BG05FMOP001-03.01-17		

	”Осигуряване на топъл обяд в община Вълчедръм” по процедура на директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ - ДФЗ – РА Проект „Благоустрояване на улична мрежа град Вълчедръм и село Долни Цибър”		28 787 151 536
III.	ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	76-00	**522 995**
IV.	ВРЕМЕННО СЪХРАНЕНИ СРЕДСТВА И СРЕДСТВА НА РАЗПОРЕЖДАНЕ	88-03	**-9 060**
	ВСИЧКО ПРИХОДИ:		**1 883 039**
1.	Остатък по сметки в лв. от предходен период	95-01	310 577
2.	Наличност по сметки в лв. в края на периода	95-07	-163 691

6.2. Разходи по функции и параграфи:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	параграф	сума
	РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ		
1.	**Образование**	**Общо**	**232344**
	-Заплати и възнаграждения за персонала	01-00	113458
	- Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	75055
	- Осигуровки	05-00	25592
	- Издръжка	10-00	18239
2.	**Социално осигуряване, подпомагане и грижи**	**Общо**	**312 834**
	-Заплати и възнаграждения за персонала	01-00	12464
	- Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	217678
	- Осигуровки	05-00	43236
	- Издръжка	10-00	32549
	- Текущи трансфери,обезщетения и помощи за домакинства	42-00	6907
3.	**Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда**		**464790**
	-Заплати и възнаграждения за персонала	01-00	23433
	- Осигуровки	05-00	5851
	- Издръжка	10-00	114446
	- Придобиване на ДМА	52-00	321060
4.	Икономически дейности и услуги	**Общо**	**873071**
	- Издръжка	10-00	2 520
	-Основен ремонт на ДМА	51-00	266 742
	- Придобиване на ДМА	52-00	603809
	ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ:		1 883 039

6.3. РАЗХОДИ ПО ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	сума
1.	**ОП „НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ”- ОБЩООБРАЗОВАТЕЛНИ УЧИЛИЩА**	**232 344**
2.	**ОП „РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ“**	**279 277**
	Проект „Приеми ме”	30 039
	Проект „Нова възможност за младежка заетост“	153 350
	Проект „Нова възможност за младежка заетост“ II фаза	35 811
	Проект “Обучение и заетост“	60 077
3.	**ОП „ОКОЛНА СРЕДА“**	**464 790**
	Проект "Проектиране и изграждане на компостираща инсталация за разделно събирани зелени и/или биоразградими отпадъци"	464 790
4.	**ОП „ЗА ХРАНИ И/ИЛИ ОСНОВНО МАТЕРИАЛНО ПОДПОМАГАНЕ”** Проект № 2014BG05FMOP001-03.01-17 ”Осигуряване на топъл обяд в община Вълчедръм” по процедура на директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ 2014BG05FMOP001-03.01 „Осигуряване на топъл обяд“	**33 557**
5.	ДФЗ - РА „Реконструкция, ремонт и благоустрояване на сградата на ДГ Калинка с.Септемврийци“	271 782
6.	ДФЗ - РА „Благоустрояване на уличната мрежа в гр. Вълчедръм и с. Долни Цибър, общ. Вълчедръм”	601 289
	ОБЩО РАЗХОДИ ПО ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ :	**1 883 039**

7. Отчет за състоянието на общинският дълг

През 2019 година Община Вълчедръм няма поеман дълг по смисъла на Закона за общинският дълг - Приложение №14 към ФО-1/2020 г. на Министерство на финансите.