



7088 с. Иваново, Област Русе, ул. "Олимпийска" 75
тел: 08116/22-53; факс 08116/2870; e-mail: obshtina@ivanovo.bg

О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ИВАНОВО КЪМ 30.06.2020 г

Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Община Иваново е съставен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2020г, писмо ДДС 04 от 23.06.2020 г на Министерство на финансите за изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация към 30.06.2020 г. на бюджетните организации и други нормативни документи, писма и указания на Министерство на финансите, регламентиращи отчитането и стопанските операции в бюджетните организации

През отчетния период Община Иваново осигурява финансов ресурс чрез ефективно и ефикасно разходване на бюджетните средства, строга финансова дисциплина за недопускане на поемане задължения без осигурен финансов ресурс и спазване на изискванията за приоритетни плащания и изпълнение на програмите в социалната сфера и образованието.

С решение № 60 от 13.02.2020 г. на Общински съвет Иваново бе приет бюджета на общината за 2020 г. Общата рамка на началния бюджет е 9 997 000 лв. в т.ч. текущ бюджет в размер на 6989255 лв. (държавни дейности – 3018639 лв.; дофинансиране на държавните дейности с местни приходи – 524832 лв., местни дейности – 3445784 лв.) и Капиталов бюджет – 3007745 лв.

От първоначално приетия бюджет от Общински съвет – Иваново през първото полугодие на 2020 г. на основание на действащото законодателство – ЗПФ и ЗДБ на Република България за 2020 г се извършиха корекции в приходната и разходната част, касаещи трансферите между бюджетни сметки, взаимоотношенията с ЦБ, изменения с решения на Общински съвет Иваново и със заповеди на кмета на Община Иваново по видове разходи, без да изменя размера на общите разходи по функции.

Към 30.06.2020 година са извършени корекции в размер на 782800 лв. в т.ч. получени трансфери: от Министерство на финансите за: възнаграждения и осигурителни вноски за кметове и кметски наместници в общинска администрация в размер на 78600 лв.; в дейност "Други дейности по образованието" - за компенсации на безплатния превоз на ученици до 16 години - 17048 лв., в дейност "Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта"- по §42-19 "Други текущи трансфери

за домакинствата” компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания 5179 лв.; в дейност “Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията”- по §43-09 ”Други субсидии и плащания” субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози – 9662лв.; получени трансфери: от МТСП – 10471 лв. за РЗ и осигуровки на работещите по Националната програма за осигуряване на заетост; от Агенция за социално подпомагане по механизма за предоставяне на лична помощ по Закона за личната помощ – 167118 лв.; дарения на стойност 760лв. корекция на средствата във връзка с променения брой на децата и учениците в общинските училища и детска градина във функции „Образование“ – -60987лв. и „Здравеопазване“ – 122лв.; във функция „Образование“ за компенсиране на част от транспортните разходи на педагогическия персонал – 2496 лв., за познавателни книжки, учебници и учебни помагала – 19040 лв., както и 8586 лв. за работа с деца и ученици от уязвими групи и за кариерно ориентиране и консултиране; възстановени средства за изплатена от общината присъдена издръжка – 832 лв., трансфер от МРРБ в размер на 500000 лв. за реконструкция на компрометирани участъци от водопроводна мрежа в с.Сваленик. и от ПУДООС за изграждане на фитнес площадка на открито – 9999 лв. и обновяване на детска площадка в ДГ „Ален мак“.

След направените корекции уточнения бюджет на община Иваново е 10779800 лв. по приходната и разходна част.

I. По приходната част

При уточнен план на приходите в размер на 6706714, изпълнението е 3825734 лв. или 57,04 %.

Приходите с държавен характер спрямо актуалния план отчитат изпълнение от 58,55 % или 1704413 лв. при планирани 2911014 лв.

Приходите с местен характер са изпълнени на 55,89 % или 2121321лв.при планирани 3795700 лв.

1.1 Собствени приходи

През първото тримесечие на 2020 г. реализираните собствени приходи са с 352921 лв. по-малко спрямо същия период на миналата година, дължащи се на ограничителните мерки във връзка с пандемията от коронавирус. При уточнен годишен план на собствените приходи в държавните и местните дейности в размер на 2224550 лв., изпълнението е 1174197 лв., в процент 52,78 %.

1.1.1.Имуществени данъци

Имуществените данъци са изпълнени на 46,71 %, като събраните са 304627 лв., при план 652100 лв. .

- ***Данък върху недвижими имоти*** – събрани са 111376 лв., или 55,69% от планираните.
- ***Данък върху превозните средства*** – събрани са 122178 лв., или 50,91% от планираните.
- ***Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин*** – събрани са 66719 лв. или 33,36%.

- **Туристически данък** – събрани са 1294 лв., или 15,22%.
- **Други данъци** – 60 лв.
- **Патентен данък** – събрани са 3000 лв., изпълнението е 83,33 %.

1.1.2 Неданъчни приходи

Събраните неданъчните приходи са в размер на 869570лв., изпълнението е 55,3%.

Приходи и доходи от собственост	406497 лв.
- приходи от наем на имущество	34178 лв.
- приходи от наеми на земя	372319 лв.

Общински такси	447742 лв.
- за ползване на детски градини	9196 лв.
- за ползване на ДСП и др....	73135 лв.
- за ползване на пазари, тържища...	474 лв.
- за битови отпадъци	332005 лв.
- за технически услуги	18545 лв.
- за административни услуги	13733 лв.
- за притежаване на куче	59 лв.
- други общински такси	595 лв.
Глоби,санкции и нак.лихви	27534 лв.
Други приходи	470 лв.
Внесени ДДС и др...	- 30743 лв.
Продажба на нефинансови активи	17310 лв.
- продажба на нематериални ДА	280 лв.
- продажба на земя	17030 лв.
Помощи и дарения от страната	760 лв.

1.2. Взаимоотношения с Централния бюджет

Взаимоотношенията на общината с ЦБ за 2020г.- 2073174 лв.

По видове субсидии разпределението е следното:

- <i>Обща субсидия за държавни дейности</i>	<i>1473173 лв.</i>
- <i>Обща изравнителна субсидия за местни дейности</i>	<i>546025 лв.</i>
- <i>Целева субсидия за капиталови разходи</i>	<i>28512 лв.</i>
- <i>Други целеви трансфери от ЦБ</i>	<i>25464 лв.</i>
- <i>Възстановени трансфери за Цб</i>	<i>0 лв.</i>

1.3. Трансфери

Като трансфери общината отчита предоставени средства от други министерства и институции, както и вътрешни трансфери, а именно:

§ 61-01(+) – отчетени са получени трансфери в размер на 675993 лв. от Агенция за социално подпомагане по механизма за предоставяне на лична помощ по Закона за личната помощ

§ 61-05 от МТСП Агенция „Социално подпомагане” средства по програми за временна заетост - 10471 лв.

§ 61-02 предоставени трансфери на Община Русе по Закона за управление на отпадъците – -130784 лв. и на МТСП по проект „Красива България“ – 45019 лв.

§ 62-02 предоставени трансфери между бюджетни и извънбюджетни средства – не са предоставяни средства за оперативни програми.

§ 64-01 предоставени трансфери от ПУДООС за обновяване на детска площадка в ДГ „Ален мак“ – 2500 лв.

1.4. Временни безлихвени заеми

- § 76 00 временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки – отчетен е възстановения заем за финансиране на оперативни програми в размер на 65203 лв.

1.5. Операции с финансови активи

§8803 Събрани средства и извършени плащания от/за сметка за средства от Европейския съюз – Отчетени са наличните средства по бюджетните сметки на учебните заведения в Община Иваново по оперативни програми

Депозити и средства по сметки

По § 95-01 е отразена наличността по бюджетната сметка на 01.01.2020г. в размер на 4104243 лв., в т.ч.:

- Държавни дейности - 1796247 лв.
- Местни дейности - 2307996 лв.

По § 9507 е отразена наличност към 30.06.2020г. в размер на – 4336370лв., в т. ч.:

- Държавни дейности - 1514903 лв.
- Местни дейности - 2821467 лв.

Към края на отчетния период касовата наличност е в размер на 5703лв.

- Държавни дейности - 1088 лв.
- Местни дейности - 4615 лв.

Към 30.06.2020 г. са констатирани разлики между подадените данни в ИСО и трансферираните съгласно чл. 5а от ЗМДТ в Министерство на финансите от модул МДТ/Матеус/ по §1301 в размер на 523 лв., § 1303 в размер на 163 лв.; § 2707 – 1235 лв. § 2809 – 2448 лв, дължащи се на получени безкасово средства чрез ПОС устройството към МДТ и лихви, които са прехвърлени през м. юли 2020 г.

II. По разходната част

Изпълнението на разходната част на бюджета към 30.06.2020 г.– при план 10779800 лв. изпълнението е 3602186 лв.- 33,42 % в т.ч.

- делегираните от държавните дейности - при план 4676104лв., изпълнението е 1998951 лв. – 42,75 %;

- местните дейности - при план 5578864лв. изпълнението е 1452583лв. – 26,04 %;

- дофинансиране на държавни дейности - при план 524832лв. изпълнението е 150652 лв. – 28,7 %;

Функция	Уточнен план	Отчет към 30.06.2020 г	Относителен дял
Общи държавни служби	2134904	863722	23,98
Отбрана и сигурност	1599653	518837	14,40
Образование	1876031	769431	21,36
Здравеопазване	174030	22105	0,61
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	956525	555347	15,42
Жил.строителство,БКС и опазване на околната среда	2913359	631565	17,53
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	323861	154605	4,29
Икономически дейности и услуги	708437	86774	2,41
Разходи, некласифицирани в други функции	93000	0	0
ОБЩО:	10779800	1263184	100
<i>Държавни дейности</i>	<i>4676104</i>	<i>1998951</i>	<i>55,49</i>
<i>Дофинансиране на държавни дейности</i>	<i>524832</i>	<i>150652</i>	<i>4,18</i>
<i>Местни дейности</i>	<i>5578864</i>	<i>1452583</i>	<i>40,33</i>

Изпълнение на разходите за делегирани от държавата дейности:

Делегираните от държавата дейности се финансират от Министерство на финансите с обща субсидия за държавни дейности на база на определени стандарти за издръжка на държавните дейности за 2020 г. на основание РМС № №208/16.04.2019 г. на МС за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели за 2020 г. изменено и допълнено с Решение № 644 на Министерски съвет от 01.11.2019 г и Постановление №381/30.12.2019 г за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2020 г.

Усвоените средства в делегираните от държавата дейности през второто тримесечие на 2020 г. са 1998951 лв., което представлява 42,75% спрямо годишния план от 4676104 лв.

През отчетния период се отчита ритмичност при изплащане на работните заплати и осигурителните вноски, както и останалите разходи за издръжка в делегираните от държавата дейности. Предоставят се необходимите субсидии на второстепенните разпоредители, прилагащи системата на делегирани бюджети във функция „Образование“ и на читалищата на територията на общината.

При извършване на анализ на отчетените разходи за държавните дейности към 30.06.2020 г следва да се отбележи увеличаване на трудовите разходи спрямо същите показатели на бюджета към 30.06.2019г. Трудовите разходи за държавните дейности през отчетния период са 1264960 лв. и представляват 63,28 % от общите разходи. Разходите за издръжка за делегираните държавни дейности са 258480 лв. или 12,93 % от общите разходи. Спрямо същия период на 2019 г. относителния дял на същите е намалял, като по същество е намалението на разходите за текущ ремонт и външни услуги. През отчетния период усвоените средства за капиталови разходи са 475412 лв. – за обект „Възстановяване проводимостта на отводнителен канал и регулация /дере/ в с.Тръстеник“ и „Възстановяване проводимостта на отводнителен канал и регулация /дере/ в с.Мечка“ .

В структурата на отчета за делегираните от държавата дейности по функции най-голям е относителния дял на разходите за функция „Образование“ – 36,48 % „Отбрана и сигурност“ – 25,95 %, следвани от функция „Общи държавни служби“ – 18,19 %, функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 11,19 %, функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 6,89%, функция „Здравеопазване“ – 0,92%, „Икономически дейности и услуги“ – 0,38 %.

Функция „Общи държавни служби“ – на база единни разходни стандарти за минимално кадрово осигуряване на дейност „Общинска администрация“ за община Иваново са осигурени 876094 лв. /с включен преходен остатък от 2019 г./ Средствата са разчетени за финансиране на трудовите възнаграждения и осигурителни вноски от работодател за 49 щатни бройки, в това число по служебни правоотношения 16 бр. и по трудово правоотношение 33 бр. Към края на второто тримесечие на 2020 г изпълнението спрямо годишния план е 41,5 %

Функция „Отбрана и сигурност“ – в рамките на осигурените със стандарти средства за финансирани възнагражденията и осигурителните плащания и другите нормативно признати разходи за денонощните оперативни дежурни – 5 бройки, средства за издръжка на МКБППМН, офисите за военен отдел и доброволните формирования през отчетния период са отчетени 518637 лв. разходи, представляващи 32,64 % спрямо плана. В тази функция е отчетен разход в размер на 475412 лв. за основен ремонт на обекти „Възстановяване проводимостта на отводнителен канал и регулация /дере/ в с.Тръстеник“ и „Възстановяване проводимостта на отводнителен канал и регулация /дере/ в с.Мечка“, финансирани с целеви средства за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия за 2019 г.

Функция „Образование“ В тази функция се финансират разходите за 4 неспециализирани училища и трудовите възнаграждения и осигурителни плащания на персонала на една детска градина с 6 филиала. Всички учебни заведения прилагат системата на делегирани бюджети.Осигурен е достъп до образование, обхванати са децата и учениците, подлежащи на задължителна предучилищна и училищна подготовка, осигурен е безплатен транспорт от населените места без учебни заведения в общината. Изпълнението към 30.06.2020 г. на планираните средства е 44,54%.

Функция „Здравеопазване“ От предоставените средства са отчетени като разход за възнаграждения и осигурителни вноски на 2,5 бр. медицински работници в училищно здравеопазване в размер на 18355 лв. – 47,92 % спрямо годишния план.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ В тази функция се финансира Център за социална рехабилитация и интеграция за стари хора, възрастни и деца с физически увреждания с капацитет 25 бр. потребители, който се обслужва от външен доставчик на социална услуга, на когото община Иваново превежда ритмично дължимите средства. Отчетени са средствата в размер на 832 лв., изплатени от общината за присъдена издръжка по НОРИДПИ, както и получените като трансфер средства за работните заплати и осигуровки на работещите по националните програми за осигуряване на заетост в размер на 10471 лв. и лични асистенти по механизма за предоставяне на лична помощ по Закона за личната помощ в размер на 167118 лв..

Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ С отчетените средства в размер на 137809 лв. се финансират възнагражденията на 24 броя субсидирана численост на 13 читалища на територията на община Иваново. Към 30.06.2020 г изпълнението е 54,96%.

Функция „Икономически дейности и услуги“ – в дейност „Други дейности по транспорта, пътищата, пощите и далекосъобщенията“ – са отчетени изплатените субсидии за междуселищни пътнически превози в размер на 7584 лв.

Изпълнението на разходите за делегираните от държавата дейности – дофинансирани с общински приходи е 150652 лв. с уточнен годишен план 524832 лв., т.е 28,7 %. През отчетния период са дофинансирани следните делегирани от държавата дейности: „Общинска администрация“ с 140475 лв.; „Детски градини“ – възнаграждения за 1 щатна бройка в размер на 6142 лв.; „Здравен кабинет в детски градини и училища“ – възнаграждение и издръжка на 0,5 щатна бройка в размер на 3750 лв.; „Програми временна заетост“ – обезщетения и част от осигурителни вноски на работещите по национални програми – 285 лв.

Изпълнение на разходите за местни дейности:

Разходите за местни дейности се финансират от местни приходи, обща изравнителна субсидия, целева субсидия за капиталови разходи, целеви трансфери. Към 30.06.2020 г са отчетени 1452583 лв. разходи за местни дейности, като изпълнението спрямо уточнения план е 26,04 %. Структурата на отчетените разходи е: трудови разходи в размер на 348382 лв. – 23,98 %, издръжка в размер на 945682 лв. – 65,11 % и капиталови разходи в размер на 158519 лв. – 10,91 %

През отчетния период в разходите за издръжка на местните дейности с най-голям относителен дял са разходите за външни услуги 37,09%, текущ ремонт – 25,88%, за вода, горива и енергия – 11,73 % , за храна – 10,29% , платени данъци и такси – 6,84% и материали – 4,38%.

Спрямо същия период на 2019 г. се наблюдава увеличение на трудовите разходи, поради увеличаването на работните заплати.

В структурата на отчета за местните дейности по функции най-голям относителен дял имат разходите във функция „Жилищно строителство, БКС и околна среда” – 43,48%, „Общи държавни служби” – 24,76 %, функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 22,81 %, „Икономически дейности и услуги” – 5,45 %, функция „Образование” – 2,35%, функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – 1,16 %.

Във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околна среда“ е отчетен разход в размер на 631565 лв. В тази функция за разходите за дейности „Осветление на улици и площади“ в размер на 87132лв., „Изграждане ремонт и поддръжка на улична мрежа“- зимно почистване и текущ ремонт на улична мрежа в размер на 170791лв., „Чистота“ за сметосъбиране и сметоизвозване на битовите отпадъци до Регионално депо Русе, както и таксите за депониране на отпадъците в размер на 139154 лв. , „Други дейности по опазване на околна среда“ – 86177 лв. за възнаграждения, осигуровки и издръжка на 10 щатни бройки персонал в тази дейност.

Във Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ дейностите са: „Домашен социален патронаж“ с численост 19 бройки и патронирани лица за отчетния период 300 лица Изпълнението към края на второто тримесечие е 225277 лв. – 45,73% спрямо годишния план; „Клуб на пенсионера и инвалида“ – 13 клуба и зает персонал 8,5 бройки изпълнение 53417лв. – 36,76 % спрямо годишния план. Общият разход за функцията е 331287лв. – 48,42 % от годишния план.

Във функция „Общи държавни служби“ са отразени разходите за издръжката на общинска администрация в размер на 307902 лв. – 43,83% спрямо годишния план и възнаграждения и издръжка в дейност „Общински съвет в размер на 51750лв. – 36.44 % .Общо изпълнението на тази функция е в размер на 359652 лв. – 42,59%

Функция „Образование“ – за издръжката на филиалите на детската градина на територията на Община Иваново са отчетени 34093 лв. – 21,97% спрямо годишния план.

Във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ е отчетен разход 16796 лв. – 26,61 % спрямо годишния план. Тук са включени направените разходи за поддръжка на спортните бази на територията на Община Иваново, издръжка на обредните дейности и разходите, финансиране от собствени приходи за дейностите по културата.

За дейностите на бюджетните звена във функция „Икономически дейности и услуги“ разходите са 79170 лв. 11,4 % от планираните 694775лв. Разхода за зимно поддържане на общинската пътна мрежа в размер на 66875 лв., 315 лв. за обработка на безстопанствени кучета /манипулации и паспорти/, както и 12000 за модернизация и обновяване на пазар в с. Щръклево.

При реализиране на разходите по бюджета се спазва строга финансова дисциплина с цел поддържане на стабилно финансово състояние на Община Иваново. Не са допуснати разходи за финансиране на местни дейности с държавни приходи.

Просрочените вземания на Община Иваново към 30.06.2020 г. са в размер на 252656 лв. По своята същност те са вземания от наеми – 93830лв. и от клиенти – 158826 лв. За текущите просрочени вземания на длъжниците се отправят покани за доброволно плащане, а за дългосрочните се завеждат съдебни искове и изпълнителни дела.

Към края на отчетния период Община Иваново няма просрочени задължения.

Сметки за средства от ЕС и други международни програми

Предоставените средства от Европейския съюз се отчитат общо като средства от Европейски съюз /СЕС/. Отчетите включват:

- Отчет KSF – на средствата от Кохезионния и структурните фондове на ЕС, администрирани от Националния фонд, включително и националното съфинансиране. В този отчет са включени получените и разходвани средства по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ – проект "Подкрепа за успех", „Образование за утрешния ден“ и по проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“, изпълнявани от училищата и детската градина на територията на общината;
- Отчет RA – на средства от Европейски земеделски фондове, администрирани от Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие“, включително националното съфинансиране. В този отчет Община Иваново няма планирани и разходване средства.
- Отчет DES – на другите европейски средства по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС, включително националното съфинансиране, като средства по програми за трансгранично, транснационално и междурегионално сътрудничество, средства по секторни програми и други, финансирани от фондове и институции на ЕС. В този отчет са отразени получените средства средства по Проект "DTP1-189-2.2-LENA Local Economy and Nature Conservation in the Danube Region". с които е възстановен временния заем по бюджета на общината.
- Отчет DMP – на другите международни програми включва определените от Министъра на финансите средства по други международни програми и свързаното с тях национално съфинансиране. В този отчет Община Иваново няма планирани и разходване средства.

Отчет на чуждите средства

В отчета на чуждите средства на Община Иваново са отчетени чуждите средства внесени на разпореждане по набирателната сметка на общината. Наличността към 01.01.2020 г. е 291338 лв., а към 30.06.2020 г е 292652 лв. В тази сметка са внесените суми като депозити за участие в търгове за обществени поръчки, за участие в търгове за наемане на обекти,

суми, внесени като гаранции за добро изпълнение по договори с Общината, рентите, внесени от арендатори, несклучили договори със собствениците на земи и други.

От реализиране на дейностите общинска администрация и второстепенните разпоредители се ръководят от принципите на законосъобразност и целесъобразност и съблюдавайки изпълнението на приходната част. Направените разходи са оптимални без това да влошава качеството на предоставените услуги. Запазена е тенденцията за икономично разходване на бюджетните средства.

Съставил