



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

ДОКЛАД

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ИВАНОВО КЪМ 31.12.2019 г

Настоящият доклад се предоставя на Общински съвет Иваново, в изпълнение чл.140, ал.1 от Закона за публичните финанси и чл.43, ал.1 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Иваново, приета с Решение № 497 по Протокол № 56 от 17.02.2015г., изменена и допълнена с Решение № 188 по Протокол № 18 от 22.12.2016 година на Общински съвет Иваново.

На основание чл.140 от Закона за публичните финанси годишният отчет за изпълнение на бюджета се изготвя и представя по показателите, по които е приет.

Отчетът за изпълнение на бюджета на Община Иваново е съставен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2019г, писмо ДДС 06 от 23.12.2019 г на Министерство на финансите за изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация към 31.12.2019 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 № 496 от 24.01.2019 г. на Общински съвет Иваново бе приет бюджета на общината за 2019 г. Общата рамка на началния бюджет е 9 565 000 лв. в т.ч. текущ бюджет в размер на 6377569 лв. (държавни дейности – 2852508 лв.; дофинансиране на държавните дейности с местни приходи – 402469 лв., местни дейности – 3122592 лв.) и Капиталов бюджет – 3187431 лв.

От първоначално приетия бюджет от Общински съвет – Иваново до 31.12.2019 г. на основание на действащото законодателство –

ЗПФ и ЗДБ на Република България за 2019 г се извършиха корекции в приходната част, касаещи трансферите между бюджетни сметки, взаимоотношенията с ЦБ.

Към 31.12.2019 година са извършени корекции в размер на 3663702 лв. в т.ч. получени трансфери: от Министерство на финансите в дейност "Други дейности по образованието" - за компенсации на безплатния превоз на ученици до 16 години - 33649 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 – 13302 лв.; корекция на средствата във връзка с променения брой на децата и учениците в общинските училища и детска градина във функции „Образование“ – 16906 лв. и „Здравеопазване“ – 943лв.; във функция „Образование“ за компенсиране на част от транспортните разходи на педагогическия персонал – 9921 лв., за познавателни книжки, учебници и учебни помагала – 9998 лв., както и 15840лв. за работа с деца и ученици от уязвими групи и за кариерно ориентиране и консултиране; за подпомагане физическото възпитание и спорт – 845 лв.; средства за изплащане на допълнително възнаграждение на директори на общински детски градини и училища за постигнати резултати – 5383 лв; средства по национална програма „Информационни и комуникационни технологии“ – 3150 лв.; по национална програма „Без свободен час“ – 809 лв; възстановени средства за изплатена от общината присъдена издръжка – 5649 лв.и ТЕЛК – 169 лв.; по ПМС № 96 за непредвидени и неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия – за възстановяване на проводимостта на отводнителен канал /дере/ в регулацията на с.Мечка – 446958 и за възстановяване на проводимостта на отводнителен канал /дере/ в регулацията на с.Тръстеник – 625898 лв.; от Агенция за социално подпомагане за предоставяне на социална услуга „Домашен помощник“ – 268628 лв. и по механизма за предоставяне на лична помощ по Закона за личната помощ – 41147 лв.; от ЦИК ОТП и за изплащане възнаграждения на СИК за провеждане на избори за членове на Европейски парламент - 20955 лв. и ОТП за избори за общински съветници и кметове – 84368 лв.; от Министерство на образованието и науката средства, представляващи спрени или прекратени месечни помощи за деца и/или ученици - 1135 лв.; получени трансфери: от МТСП – 42800 лв. за РЗ и осигуровки на работещите по Националната програма за осигуряване на заетост; от ПУДООС за одобрен проект „Изграждане на площадка за фитнес на открито в с.Мечка, Община Иваново, област Русе“ – 9852 лв.и за реконструкция на компрометирани участъци на водопроводна мрежа – 1673702 лв.; за НП Оптимизиране на вътрешната структура на персонала в образованието – 40243 лв.; по ПМС №348 от 18.12.2019 г -300000 лв за „Укрепване на скат по ул.“Шести септември“ в с.Тръстеник; и получени дарения за учебните заведения – 22100 лв.

След направените корекции уточнения бюджет на община Иваново е 13228702 лв. по приходната и разходна част.

I. По приходната част

При уточнен план на приходите в размер на 9312315 лв., изпълнението е 9575170 лв. или 102,82 %.

Приходите с държавен характер спрямо актуалния план отчитат изпълнение от 99,98 % или 3806434 лв. при планирани 3807329 лв.

Приходите с местен характер са изпълнени на 104,79 % или 5768736 лв. при планирани 5504986 лв.

1.1 Собствени приходи

През 2019 г. реализираните собствени приходи са с 303580 лв. повече спрямо същия период на миналата година. При уточнен годишен план на собствените приходи в държавните и местните дейности в размер на 2203613 лв., изпълнението е 2470060 лв., в процент 112,09 %.

1.1.1.Имуществени данъци

Имуществените данъци са изпълнени на 112,18 %, като събраните са 696846 лв., при план 621200 лв. .

- **Данък върху недвижими имоти** – събрани са 166310 лв., или 83,16% от планираните.
- **Данък върху превозните средства** – събрани са 218470 лв., или 104,03% от планираните.
- **Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин** – събрани са 299585 лв. или 149,79%.
- **Туристически данък** – събрани са 8711 лв., или 120,99%.
- **Други данъци** – 401 лв.
- **Патентен данък** – събрани са 3369 лв., изпълнението е 84,23 %.

1.1.2 Неданъчни приходи

Събраните неданъчните приходи са в размер на 1773214 лв., изпълнението е 112,06 %.

Приходи и доходи от собственост	788395 лв.
- приходи от наем на имущество	74789 лв.
- приходи от наеми на земя	713606 лв.
Общински такси	741791 лв.
- за ползване на детски градини	32206 лв.
- за ползване на ДСП и др....	123665 лв.
- за ползване на пазари, тържища...	1666 лв.
- за битови отпадъци	505159 лв.
- за технически услуги	34908 лв.
- за административни услуги	43007 лв.
- за притежаване на куче	127 лв.
- други общински такси	1053 лв.
Глоби,санкции и нак.лихви	72639 лв.

Други приходи	7613 лв.
Внесени ДДС и др...	- 125956 лв.
Продажба на нефинансови активи	266632 лв.
- продажба на сгради	50220 лв.
- продажба на земя	216412 лв.
Дарения	22100 лв.

1.2. Взаимоотношения с Централния бюджет

Взаимоотношенията на общината с ЦБ за 2019г.- 5338265 лв.

По видове субсидии разпределението е следното:

- <i>Обща субсидия за държавни дейности</i>	2396089 лв.
- <i>Обща изравнителна субсидия за местни дейности</i>	941800 лв.
- <i>Целева субсидия за капиталови разходи</i>	585200 лв.
- <i>Други целеви трансфери от ЦБ</i>	1425625 лв.
- <i>Възстановени трансфери за ЦБ</i>	-10449 лв.

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 414618 лв.от Агенция за социално подпомагане за предоставяне на социална услуга Домашен помощник и за предоставяне услугата за лична помощ – 304996лв.; от ЦИК ОТП и за изплащане възнаграждения на СИК за провеждане на избори за членове на Европейски парламент и за избори за общински съветници и кметове - 105323 лв.; от Министерство на образованието и науката средства, представляващи спрени или прекратени месечни помощи за деца и/или ученици и трансфер по РМС 581 Училищен плод - 4299 лв.;*

§ 61-05 от МТСП Агенция „Социално подпомагане” средства по програми за временна заетост - 42800лв.

§ 61-02 предоставени трансфери на Община Русе по Закона за управление на отпадъците – -224359 лв.и на МТСП по проект „Красива България“ – 107602 лв.

§ 62-02 предоставени трансфери между бюджетни и извънбюджетни средства – -124 лв. предоставяне средства за оперативни програми.

§ 64-01 предоставени трансфери от ПУДООС за проект „Изграждане на площадка за фитнес на открито в с.Мечка, Община Иваново, област Русе“ – 9852 лв.и за реконструкция на компрометирани участъци на водопроводна мрежа – 1673702 лв.

1.4. Временни безлихвени заеми

- § 76 00 временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки – отчетен е предоставен заем за финансиране на оперативни програми в размер на 42042 лв.

1.5. Финансиране

Депозити и средства по сметки

По § 95-01 е отразена наличността по бюджетната сметка на 01.01.2019г. в размер на 3916387 лв., в т.ч.:

- Държавни дейности - 896142 лв.
- Местни дейности - 3020245 лв.

По § 9507 е отразена наличност към 31.12.2019г. в размер на – 4104243лв., в т. ч.:

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

Към края на отчетния период касовата наличност няма.

Към 31.12.2019 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 273 лв., § 1303 в размер на -183 лв. и § 2707 – 712 лв. Тези суми са получени безкасово чрез ПОС устройството към МДТ.

II. По разходната част

Изпълнението на разходната част на бюджета към 31.12.2019 г.– при план 13228702 лв. изпълнението е 9418471 лв.- 71,2 % в т.ч.

- делегираните от държавните дейности - при план 4703471лв., изпълнението е 2937486лв. – 62,45 %;

- местните дейности - при план 8112364лв. изпълнението е 6239651лв. – 76,92 %;

- дофинансиране на държавни дейности - при план 412867лв. изпълнението е 241334 лв. – 58,45 %;

Функция	Уточнен план	Отчет към 31.12.2019 г	Относителен дял
Общи държавни служби	2012345	1697338	18.02
Отбрана и сигурност	1801305	313269	3.33
Образование	1843683	1633849	17,35
Здравеопазване	39642	31834	0.34
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1034698	888963	9.44
Жил.строителство,БКС и опазване на околната среда	5808938	4465556	47.41
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	325605	292763	3.11
Икономически дейности и услуги	362486	94899	1.01
Разходи, неклассифицирани в други функции			0

ОБЩО:	13228702	9418471	100
<i>Държавни дейности</i>	<i>4703471</i>	<i>2937486</i>	<i>31.19</i>
<i>Дофинансиране на държавни дейности</i>	<i>402867</i>	<i>241334</i>	<i>2.56</i>
<i>Местни дейности</i>	<i>8112364</i>	<i>6239651</i>	<i>66.25</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 2019 г. на основание РМС № №277/24.04.2018 г. на МС за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели за 2019 г. изменено и допълнено с Решение № 776 на Министерски съвет от 30.10.2018 г и Постановление №344/21.12.2018 г за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2019 г.

Уسوените средства в делегираните от държавата дейности през 2019 г са 2937486 лв., което представлява 62,45% спрямо годишния план от 4703471 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 31.12.2019 г. следва да се отбележи увеличаване на трудовите разходи спрямо същите показатели на бюджета към 31.12.2018 г. Трудовите разходи за държавните дейности през отчетния период са 2192192 лв. и представляват 74,63% от общите разходи. Разходите за издръжка за делегираните държавни дейности са 567708 лв. или 19,33 % от общите разходи. Спрямо същия период на 2018 г. същите са намалели, като по съществено е намалението на разходите за материали и текущ ремонт. През отчетния период усвоените средства за капиталови разходи са 177586 лв. – за аварийно възстановяване на диги с цел предпазване от заливане на с.Красен; за възстановяване на проводимостта на отводнителен канал /дере/ в регулацията на с.Мечка; за възстановяване на проводимостта на отводнителен канал /дере/ в регулацията на с.Тръстеник и изграждане на безжична ViFi в учебните заведения в общината.

В структурата на отчета за делегираните от държавата дейности по функции най-голям е относителния дял на разходите за функция „Образование“ – 50,13 % , следвани от функция „Общи държавни служби“ – 26,99 %, функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело “ – 7,78%, Отбрана и сигурност” – 9,19 %, функция „Социално осигуряване,

подпомагане и грижи” – 4,41 %, функция „Здравеопазване” – 1,05%, „Икономически дейности и услуги” – 0,45 %.

Функция „Общи държавни служби“ – на база единни разходни стандарти за минимално кадрово осигуряване на дейност „Общинска администрация“ за община Иваново са осигурени 826866 лв. /с включен преходен остатък от 2018 г./ Средствата са разчетени за финансиране на трудовите възнаграждения и осигурителни вноски от работодател за 52 щатни бройки, в това число по служебни правоотношения 19 бр. и по трудово правоотношение 33 бр. Към края на 2019 г изпълнението спрямо годишния план е 83,14 % В тази функция са отчетени разходите за ОТП и за изплащане възнаграждения на СИК за провеждане на избори за членове на Европейски парламент - 20955 лв. и за избори за общински съветници и кметове – 84368 лв.

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 формирания през отчетния период са отчетени 269928 лв. разходи, представляващи 15,46 % спрямо плана. В тази функция се отчита разхода за основен ремонт на предпазните диги в с.Красен, за възстановяване на проводимостта на отводнителен канал /дере/ в регулацията на с.Мечка и за възстановяване на проводимостта на отводнителен канал /дере/ в регулацията на с.Тръстеник финансирани с целеви средства за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия.

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 31.12.2019 г на планираните средства е 91,31%.

Функция „Здравеопазване“ От предоставените средства са отчетени като разход за възнаграждения и осигурителни вноски на 3 бр. медицински работници в училищно здравеопазване , както и средства за командироване на експертите от ТЕЛК в размер на 30936 лв. – 82,85 % спрямо годишния план.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ В тази функция се отчита разхода за работните заплати и осигуровки на работещите по националните програми за осигуряване на заетост, финансирането на 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 и

на когото община Иваново превежда ритмично дължимите средства. В тази функция са отчетени и средствата в размер на 5598 лв., изплатени от общината за присъдена издръжка по НОРИДПИ.

Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“
С отчетените средства в размер на 228434 лв. се финансират възнагражденията на 24 броя субсидирана численост на 13 читалища на територията на община Иваново. В тази функция са отчетени допълнително отпуснатите средства за подпомагане на физическото възпитание и спорт в общинските детски градини и училища. Към края на 2019 г изпълнението е 99,93%.

Изпълнението на разходите за делегираните от държавата дейности – дофинансирани с общински приходи е 241334 лв. с уточнен годишен план 412867 лв., т.е 58,45 %.

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 31.12.2019 г са отчетени 6239651 лв. разходи за местни дейности, като изпълнението спрямо уточнения план е 76,92 %. Структурата на отчетените разходи е: трудови разходи в размер на 824572лв. – с относителен дял спрямо общите разходи 13,21 %, издръжка в размер на 1546007 лв. – 24,78 %, субсидии – 17963 лв. – 0,29% и капиталови разходи в размер на 3851109 лв. – 61,72 %

През отчетния период в разходите за издръжка на местните дейности с най-голям относителен дял са разходите за външни услуги 43,09%, текущ ремонт 12,65 %, за вода, горива и енергия – 17,29 % и тези за храна, и материали.

Спрямо същия период на 2018 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” – 71,57%,%, „Общи държавни служби” – 11,22 % функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 12,17 %, функция „Образование” – 2,13 %, „Икономически дейности и услуги” – 1,31%., функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело ” – 0,91%. Отбрана и сигурност” – 0,69 %

Във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околна среда е отчетен разход в размер на 4465556 лв. – включва разходи издръжка на дейностите за осветление на улици и площади, изграждане ремонт и поддръжка на улична мрежа, озеленяване, чистота, опазване на околна среда. В тази функция числеността на персонала е 10,5 щатни бройки . Основния разход за тази функция е за капиталови разходи – за ремонт и рехабилитация на съществуващи водопроводи в с. Щръклево, подмяна на част от водопроводна мрежа-амортизирана, рехабилитация и основен

ремонт на общинска улична мрежа, изграждане на детски площадки, фитнес площадки на открито на територията на община Иваново.

Във Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ дейностите са: Домашен социален патронаж с численост 19 бройки и патронирани лица за отчетния период 277 лица. Изпълнението към края на 2019 г. е 372553 лв. – 83,84% спрямо годишния план; Клуб на пенсионера и инвалида – 13 клуба и зает персонал 8,25 бройки изпълнение 104672 лв. – 80,39 % спрямо годишния план. В тази функция са отчетени и разходи за социалната услуга „Домашен помощник“ и по механизма за предоставяне на лична помощ по Закона за личната помощ – 279016 лв., за която средствата се получават като трансфер от Агенция за социално подпомагане и разходите за „Социален асистент“, заложен като устойчивост на приключил Проект "Комплексен подход за осигуряване на услуги за независим живот в община Иваново". Общият разход за функцията е 759335 лв. – 83,99 % от годишния план.

Във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ е отчетен разход 56960 лв. – 73,97% спрямо годишния план. Тук са включени направените разходи за поддръжка на спортните бази на територията на Община Иваново, издръжка на обредните дейности и разходите, финансирани от собствени приходи за дейностите по културата.

Дейностите на бюджетните звена във функция „Икономически дейности и услуги“ са усвоили 23,64 % от планираните 345184 лв. Разхода за зимно поддържане на общинската пътна мрежа и за подготовката за новия зимен сезон в размер на 79133 лв.

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 31.12.2019 г. са в размер на 282810 лв. По своята същност те са вземания от наеми – 83946 лв. и от клиенти – 158864 лв. За текущите просрочени вземания на длъжниците се отправят покани за доброволно плащане, а за дългосрочните се завеждат съдебни иски и изпълнителни дела.

Към края на отчетния период Община Иваново няма просрочени задължения.

Сметки за средства от ЕС и други международни програми

Във връзка с влизане в сила на Закона за публичните финанси от 01.01.2014 г. предоставените средства от Европейския съюз се отчитат общо като средства от Европейски съюз /ЕС/. 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 „Човешки ресурси“ – Проект "Работа" и по

проект „Обучение и заетост“; по ОП „Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица“ - "Проект "Оперативна програма за храни и/или основно материално подпомагане, Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица Операция „Осигуряване на топъл обяд 2016“ BG05FMOP001-03.02

- 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 планиране 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 и разходвани средства по Проект "DTP1-189-2.2-LENA Local Economy and Nature Conservation in the Danube Region"
- 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 01.01.2019 г. е 338249лв., а към 31.12.2019 г е 291338 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.