



ОБЩИНА ИВАНОВО

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 30.09.2020 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 №07 от 01.10.2020 г на Министерство на финансите за изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация към 30.09.2020 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 – 3007745лв.

От първоначално приетия бюджет от Общински съвет – Иваново до 30.09.2020 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 30.09.2020 година са извършени корекции в размер на 962769 лв. в т.ч. получени трансфери: от Министерство на финансите за: възнаграждения и осигурителни вноски за кметове и кметски заместници 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 – 14493лв.; получени трансфери: от МТСП – 16557 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 – 281436 лв.; дарения на стойност 11576лв. ; 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 – 3828 лв., за познавателни книжки, учебници и учебни помагала – 19040 лв., за работа с деца и ученици от уязвими групи и за кариерно ориентиране и консултиране - 8586лв.; оптимизиране на вътрешната структура на персонала – 1902лв.;Трансфер от МОН в размер на 563 лв. за извършени разходи за обезпечаване на дейностите по раздаване на продукти в учебните заведения; увеличение, считано от 01.08.2020 г на стандартите за училищно и детско здравеопазване и здравните кабинети – 1402 лв. и на стандартите в социалната сфера – 3646лв.; за подпомагане физическото възпитание и спорт – 800 лв.; възстановени средства за изплатена от общината присъдена издръжка – 2087лв., трансфер от МРРБ в размер на 500000 лв. за реконструкция на компрометирани участъци от водопроводна мрежа в с. Сваленик; от ПУДООС за изграждане на фитнес площадка на открито – 9999 лв. и обновяване на детска площадка в ДГ „Ален мак“- 5000 лв.; по ПМС №250 за непредвидени и неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия – възстановени изплатените през 2015 г. средства за отводняване на терени в района на питейни кладенци на ПС с. Божичен и щети по общински сгради в селата Тръстеник, Иваново, Кошов, Божичен и Пиргово – 33018 лв. След направените корекции уточнения бюджет на община Иваново е 10959769 лв. по приходната и разходна част.

I. По приходната част

При уточнен план на приходите в размер на 6886683, изпълнението е 5151090 лв. или 74,8 %.

Приходите с държавен характер спрямо актуалния план отчитат изпълнение от 77.37 % или 2366038 лв. при планирани 3057965 лв.

Приходите с местен характер са изпълнени на 72.74 % или 2785052лв.при планирани 3828718 лв.

1.1. Собствени приходи

Към 30.09.2020 г. реализираните собствени приходи са с 227062 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 2235366 лв., изпълнението е 1779651 лв., в процент 79,61 %.

1.1.1.Имуществени данъци

Имуществените данъци са изпълнени на 98,07 %, като събраните са 639509 лв., при план 652100 лв. Високият процент изпълнение е от преизпълнение на данъка за придобиване на имущества и дарения по възмезден начин.

- **Данък върху недвижими имоти** – събрани са 133888 лв., или 66,94% от планираните.
- **Данък върху превозните средства** – събрани са 173064 лв., или 72,11% от планираните.
- **Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин** – събрани са 325433 лв. или 162,72%.
- **Туристически данък** – събрани са 3154 лв., или 37,11%.
- **Други данъци** – 176 лв.
- **Патентен данък** – събрани са 3794 лв., изпълнението е 105,39 %.

1.1.2 Неданъчни приходи

Събраните неданъчните приходи са в размер на 1140142лв., изпълнението е 72,01%.

Приходи и доходи от собственост	476823 лв.
- приходи от наем на имущество	50849 лв.
- приходи от наеми на земя	425974 лв.
Общински такси	606597 лв.
- за ползване на детски градини	16929 лв.
- за ползване на ДСП и др....	109790 лв.
- за ползване на пазари, тържища...	986 лв.
- за битови отпадъци	411085 лв.
- за технически услуги	36055 лв.
- за административни услуги	30872 лв.
- за притежаване на куче	65 лв.
- други общински такси	815 лв.
Глоби,санкции и нак.лихви	43004 лв.
Други приходи	1643 лв.
Внесени ДДС и др...	- 49545 лв.
Продажба на нефинансови активи	50044 лв.
- продажба на нематериални ДА	280 лв.
- продажба на земя	49764 лв.
Помощи и дарения от страната	11576 лв.

1.2. Взаимоотношения с Централния бюджет

Взаимоотношенията на общината с ЦБ за 2020г.- 2767103 лв.

По видове субсидии разпределението е следното:

- **Обща субсидия за държавни дейности** 1975389 лв.
- **Обща изравнителна субсидия за местни дейности** 731400 лв.
- **Целева субсидия за капиталови разходи** 28512 лв.
- **Други целеви трансфери от ЦБ** 31802 лв.
- **Възстановени трансфери за ЦБ** 0 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 790873 лв. от Агенция за социално подпомагане по механизма за предоставяне на лична помощ по Закона за личната помощ и от МОН за извършени разходи за обезпечаване на дейностите по раздаване на продукти в учебните заведения .

§ 61-05 от МТСП Агенция „Социално подпомагане” средства по програми за временна заетост - 16557 лв.

§ 61-02 предоставени трансфери на Община Русе по Закона за управление на отпадъците – -218557 лв. и на МТСП по проект „Красива България“ – 42912 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“ и за изграждане на фитнес площадка на открито в с. Щръклево, община Иваново

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 50875 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 30.09.2020г. в размер на – 3938776лв., в т. ч.:

- Държавни дейности - 1410174 лв.

- Местни дейности - 2528602лв.

Към края на отчетния период касовата наличност е в размер на 9296лв.

- Държавни дейности - 2345 лв.

- Местни дейности - 6951 лв.

Към 30.09.2020 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 §0103 в размер на 69лв., §1301 в размер на 731 лв., § 1303 в размер на 528 лв.; § 2707 – 2112 лв. § 2809 – 3588лв, дължащи се на получени безкасово средства чрез ПОС устройството към МДТ и лихви, които са прехвърлени през м. октомври 2020 г.

II. По разходната част

Изпълнението на разходната част на бюджета към 30.09.2020 г. – при план 10959769 лв. изпълнението е 5318498 лв. - 48,53 % в т.ч.

- делегираните от държавните дейности - при план 4823055лв., изпълнението е 2761003 лв. – 57,25 %;

- местните дейности - при план 5601882лв. изпълнението е 2331185лв. – 41,61 %;

- дофинансиране на държавни дейности - при план 534832лв. изпълнението е 226310 лв. – 42,31 %;

Функция	Уточнен план	Отчет към 30.09.2020 г	Относителен дял
Общи държавни служби	2104964	1229436	23.12
Отбрана и сигурност	1659671	535312	10.07
Образование	1900644	1171084	22.02
Здравеопазване	175432	32151	0.60
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1081830	858236	16.14
Жил.строителство,БКС и опазване на околната среда	2943299	1175007	22.09
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	324661	212830	4.00
Икономически дейности и услуги	713268	104442	1.96
Разходи, некласифицирани в други функции	56000	0	0
ОБЩО:	10959769	5318498	100
<i>Държавни дейности</i>	<i>4823055</i>	<i>2761003</i>	<i>51.91</i>
<i>Дофинансиране на държавни дейности</i>	<i>534832</i>	<i>226310</i>	<i>4,26</i>
<i>Местни дейности</i>	<i>5601882</i>	<i>2331185</i>	<i>43.83</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 до 30.09.2020 г. са 2761003 лв., което представлява 57.25% спрямо годишния план от 4823055 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 30.09.2020 г. следва да се отбележи увеличаване на трудовите разходи спрямо същите показатели на бюджета към 30.09.2019г. Трудовите разходи за държавните дейности през отчетния период са 1916247 лв. и представляват 69.4 % от общите разходи. Разходите за издръжка за делегираните държавни дейности са 369344 лв. или 13,38 % от общите разходи. Спрямо същия период на 2019 г. относителния дял на същите е намалял, като по съществено 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“ – 39,45 %; „Общи държавни служби“ – 19,58 %, следвани от функция „Отбрана и сигурност“ – 19,39 %, функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – 13,35 %, функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ – 6,82%, функция „Здравеопазване“ – 0,95%, „Икономически дейности и услуги“ – 0,46 %.

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 деветмесечието на 2020 г изпълнението спрямо годишния план е 61,71 %

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 535312 лв. разходи, представляващи 33,69 % спрямо плана. В тази функция е отчетен разход в размер на 475412 лв. за аванс по договор 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 30.09.2020 г. на планираните средства е 65,95%.

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 26203 лв. – 66 % 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 3599 лв., изплатени от общината за присъдена издръжка по НОРИДПИ, както и получените като трансфер средства за работните заплати и осигуровки на работещите по национална и регионатна програми за осигуряване на заетост в размер на 16557 лв. и лични асистенти по механизма за предоставяне на лична помощ по Закона за личната помощ в размер на 368732 лв..

Функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ С отчетените средства в размер на 187921 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 30.09.2020 г. изпълнението е 74,82%.

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 12667 лв.

Изпълнението на разходите за делегираните от държавата дейности – дофинансирани с общински приходи е 226310 лв. с уточнен годишен план 534832 лв., т.е 42,31%. През отчетния период са дофинансирани следните делегирани от държавата дейности: „Общинска администрация“ с 203296 лв.; „Детски градини“- възнаграждения за 1 щатна бройка в размер на 9214 лв. „;Неспециализирани училища без професионални гимназии“ с 6472 лв., „Други дейности по образованието“ за специализирания транспорт за ученици -1091 лв., „Здравен кабинет в детски градини и училища“ – възнаграждение и издръжка на 0,5 щатна бройка в размер на 5948лв.; “Програми временна заетост“ – обезщетения и

част от осигурителни вноски на работещите по национални програми – 289лв.

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 30.09.2020г. са отчетени 2331185 лв. разходи за местни дейности, като изпълнението спрямо уточнения план е 41,61 %. Структурата на отчетените разходи е: трудови разходи в размер на 493953лв. – 21,19 %, издръжка в размер на 1304104 лв. – 55,94 % и капиталови разходи в размер на 533128 лв. – 22,87 %

През отчетния период в разходите за издръжка на местните дейности с най-голям относителен дял са разходите за външни услуги 39,31%, текущ ремонт – 20,20%, за вода, горива и енергия – 12,95 % , за храна – 13,44% , платени данъци и такси – 5,05% и материали – 4,5%.

В структурата на отчета за местните дейности по функции най-голям относителен дял имат разходите във функция „Жилищно строителство, БКС и околна среда” – 50,4%, „Общи държавни служби” – 20,82 %, функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 20,99 %, „Икономически дейности и услуги” – 3,94 %., функция „Образование” – 2,79%, функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело” – 1,06 %.

Във функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околна среда“ е отчетен разход в размер на 1175007 лв. В тази функция са разходите за дейности „Водоснабдяване и канализация“ в размер на 194890 лв., „Осветление на улици и площади“ в размер на 113822лв., „Изграждане ремонт и поддръжка на улична мрежа“ - зимно почистване и ремонт на улична мрежа в размер на 464489 лв., „Чистота“ за сметосъбиране и сметоизвозване на битовите отпадъци до Регионално депо Русе, както и таксите за депониране на отпадъците в размер на 226738 лв. , „Други дейности по опазване на околна среда“ – 133827 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 третото тримесечие е 328850 лв. – 66,76% спрямо годишния план; „Клуб на пенсионера и инвалида“ – 13 клуба и зает персонал 8,5 бройки изпълнение 77575лв. – 53,39 % спрямо годишния план. Общият разход за функцията е 489215лв. – 71,5 % от годишния план.

Във функция „Общи държавни служби“ са отразени разходите за издръжката на общинска администрация в размер на 402128 лв. – 59,79% спрямо годишния план и възнаграждения и издръжка в дейност „Общински съвет в размер на 83336лв. – 58,69 % .Общо изпълнението на тази функция е в размер на 485464 лв. – 59,6%

Функция „Образование“ – за издръжката на филиалите на детската градина на територията на Община Иваново са отчетени 65,97 лв. – 41,96% спрямо годишния план.

Във функция „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело“ е отчетен разход 24627лв. – 39,01 % 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.

За дейностите на бюджетните звена във функция „Икономически дейности и услуги“ разходите са 91775 лв. 13,21 % от планираните 694775 лв. Разхода за поддръжане на общинската пътна мрежа в размер на 78875 лв., 900 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 поддръжане 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 30.09.2020 г. са в размер на 259043 лв. По своята същност те са вземания от наеми – 99846 лв. и от клиенти – 159197 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 отчетат 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, както и ОП „Развитие на човешките ресурси“ проект „Обучение и заетост“;
- 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 средства внесени на разпореждане по набирателната сметка на общината. Наличността към 01.01.2020 г. е 291338 лв., а към 30.09.2020 г е 279949 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 :Галина Шенкова