

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
от
МИЛЕНА МАРИНОВА ПЕНЕВА – ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ “ФМП”

ОТНОСНО: Изпълнение плана на приходите на община Тервел за второто тримесечие на 2021 г.

Изготвянето на приходната част на бюджет 2021 е извършено при спазване размерите на бюджетните взаимоотношения, между централния бюджет и бюджета на община Тервел, определени със Закона за държавния бюджет на Република България за 2021 г. и очакваните постъпления от собствени приходи, определени в чл. 45, ал. 1, т.1 от Закона за публичните финанси.

Съгласно чл. 52, ал. 2 от Закона за публичните финанси в общинския бюджет се включват и бюджетните взаимоотношения с други бюджети и сметки за средства от Европейския съюз. При извършване на промени, по реда на Закона за публичните финанси, размерът на бюджетните взаимоотношения с централния бюджет се смята за изменен от дата, посочена в писменото уведомление на министъра на финансите. Промените по показателите на общинския бюджет в резултат на получени, като трансфер или временен безлихвен заем, средства от държавния бюджет и от други бюджети и сметки се извършват, без да е необходимо решение на общинския бюджет.

Изпълнение на плана на приходите по бюджета за периода 01.01.2021 г. – 30.06.2021г.
Изпълнението на плана на приходите по бюджета към 30.06.2021 г. на община Тервел е както следва:

№ по ред	Наименование на приходите	Годишен план	Шестмесечен план	Отчет към 30.06.2021 г.	Изпълнение на шестмесечния план	Изпълнение на годишния план
I.	Приходи за ДД	10 772 852	6 478 948	5 632 954	87%	52%
1.	Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	12	12	12	100%	100%
2.	Внесен данък върху приходите от стопанската дейност	-14	-14	-14	100%	100%
3.	Обща субсидия	9 662 412	5 443 853	5 443 853	100%	56%
4.	Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез СЕБРА § 31-18	7 430	7 430	7 430	100%	100%

5.	Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез СЕБРА §31-28	114 344	114 344	101 945	89%	89%
6.	Трансфери между бюджетни сметки	483 666	483 666	483 666	100%	100%
7.	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС	-12 566	- 12 566	- 12 566	100%	100%
8.	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки на ЕС	-185 613	-185 613	-43 633	24%	24%
9.	Остатък от предходен период	703 181	703 181	703 181	100%	100%
10.	Превишение/недостиг на бюджетни средства по тримесечия (+/-)	-	-686 015	-	-	-
11.	Наличност в края на периода	-	-	-1 050 920	-	-
II.	Приходи за ОД	7 248 111	5 079 081	2 562 280	50%	35%
1.	Данъчни приходи	791 100	409 150	494 145	121%	62%
2.	Неданъчни приходи	2 130 734	828 517	1 449 963	175%	68%
3.	Обща изравнителна субсидия	1 872 900	983 200	983 200	100%	53%
4.	Целева субсидия за КР	174 700	174 700	13 351	8%	8%
5.	Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез СЕБРА § 31-18	706 458	706 458	458	0%	0%
6.	Трансфери между бюджетни сметки	38 123	118 869	92 575	78%	243%
7.	Трансфери между бюджети и СЕС	-203 799	-203 799	-200 114	98%	98%
8.	Трансфери от/за държавни предприятия	9 932	9 932	9 932	100%	100%
9.	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС	-570 000	-540 000	- 725 911	134%	127%
10.	Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната /-/	-99 111	-49 556	-49 556	100%	50%
11.	Получени краткосрочни заеми от други лица в страната +/-	550 000	550 000	550 000	100%	100%
12.	Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната /-/	-88 464	-44 232	-44 232	100%	50%
13.	Превишение/недостиг на	-	200 304	-	-	-

	бюджетни средства по тримесечия (+/-)					
14.	Остатък от предходен период	1 935 538	1 935 538	1 935 538	100%	100%
15.	Наличност в края на периода			-1 947 069	-	-
	ОБЩО ПРИХОДИ	18 020 963	11 558 029	8 195 234	71%	45%

От горепосоченото са видни следните изводи:

А/ Относно изпълнението на шестмесечния план на приходите.

1. Изпълнение на 100 % от шестмесечния план за:

- а/ нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция за държавни дейности
- б/ обща субсидия за държавни дейности и обща изравнителна субсидия за местни дейности
- в/ трансфери между бюджетни сметки
- г/ остатък от предходна година за държавни и местни дейности
- д/ внесен данък върху приходи от стопанска дейност за държавни дейности
- е/ временни безлихвени заеми между бюджети за държавни дейности
- ж/ трансфери от /за държавни предприятия за местни дейности
- з/ получени краткосрочни заеми от други лица в страната
- и/ погашения по дългосрочни заеми от банки в страната
- й/ погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната
- к/ получени от общ. трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез СЕБРА § 31-18

2. Неизпълнение на 100% от шестмесечния план за:

- а/ получени от общината целеви трансфери за държавни дейности
- б/ събрани средства и извършени плащания от/за сметки на ЕС за държавни дейности
- б/ целева субсидия за капиталови разходи за местни дейности
- в/ получени от общ. трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез СЕБРА §31-28
- г/ трансфери между бюджети и бюджети и СЕС

3. Изпълнение над 100 % от шестмесечния план за:

- а/ данъчни приходи за местни дейности
- б/ неданъчни приходи за общински дейности
- в/ временни безлихвени заеми между бюджети за местни дейности

4. Утвърденият размер на трансфера за обща изравнителна субсидия за местни дейности и трансфера за зимно поддържане и снегочистване на община Тервел, съгласно чл. 50 от ЗДБРБ за 2021 г. е в размер на 1 872 900 лв. За второто тримесечие са планирани и усвоени средства в размер на 983 200 лв. Спазени са разпоредбите на чл. 53, ал. 3 и ал. 4 от ЗДБРБ за 2020 г. за размера и сроковете за предоставяне на трансферите за местни дейности.

5. Утвърдената целева субсидия за капиталови разходи за община Тервел, съгласно чл. 50 от ЗДБРБ за 2021 г. е в общ размер на 880 700 лв. С ФО -20/16.03.2021 г. на МФ е трансформирана сума в размер на 706 000 лв. от целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за финансиране на разходи на Общината за извършване на

неотложни текущи ремонти. Актуализирания размер на капиталовите разходи за 2021 г. е 174 700 лв. Съгласно разпоредбите на чл. 53, ал. 2 от ЗДБРБ за 2021 г. целевата субсидия за капиталови разходи по чл. 50 от ЗДБРБ се предоставя на общините до 5-о число на текущия месец въз основа на заявки на общините, при условията и по реда, определени от министъра на финансите. Към 30.06.2021 г. са заредени и усвоени лимити от МФ в размер на 13 351 лв.

6. В „Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез СЕБРА § 31-18“ планът на целевите трансфери към второто тримесечие е увеличен с 713 888 лв., както следва:

- съгласно писмо ФО - 20/16.03.2021 г. на МФ за трансформиране на сума от целевата субсидия за капиталови разходи в целеви трансфер за финансиране на разходи в размер на 706 000 лв. Средствата са планирани, но не са усвоени към 30.06.2021 г.

- съгласно ФО - 12/11.02.2021 за осигуряване на средства за покриване на разходи за обслужването от банките по картови плащания по чл.4, ал. от Закона за ограничаване на плащанията в брой в размер на 458 лв. Сумите са усвоени на 100 %.

- съгласно ФО – 25 и ФО - 26/19.04.2021 г. на МФ за осигуряване на средства за присъдена издръжка и правоимащи болни в размер на 7 430 лв. Сумите са усвоени на 100 %.

7. В „Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез СЕБРА §31-28“ са планирани и отчетени средства по писма на МФ, както следва :

- писмо ДПРС - 1/10.02.2021 г. - планът за първото тримесечие е увеличен с 64 774 лв. - средствата са за превоз на ученици до 16 годишна възраст и превоз на ветераните от войните.

- писмо № ДПРС -2/09.04.2021 г. - планът на второто тримесечие е увеличен с 49 570 лв. за компенсация за безплатния превоз на учениците за второто тримесечие и компенсация за безплатни или намалени цени на пътувания на ветерани.

Същите не са изпълнени на 100 % , тъй като средствата за ветерани са получени, но неусвоени в пълен размер към 30.06.2021 г.

8. Планът на средствата за трансфери между бюджети към второто тримесечие е в размер на 521 789 лв. За второто тримесечие са получени и предоставени трансфери между бюджети в размер на 576 241, както следва: получен трансфер от областна администрация Добрич – 111 893 лв. за изплащане на възнаграждения на СИК и провеждане на избори за НП на 04.04.2021 г. и 11.07.2021 г., получени трансфери от МТСП за финансиране на програми по временна заетост – 70 968 лв., получени трансфери от АСП – в изпълнение на Програмата „Лична помощ“ – 295 998 лв., получен трансфер от АСП по проект „Приемна грижа“ в размер на – 6 363 лв., получен трансфер от ДФЗ за разплащане на ДДС по проект в размер на - 198 799 лв., получен трансфер от община Добрич в размер на 12 107 лв. във връзка с освобождаване на финансови средства от РИОСВ за възстановяване на отчисления по чл. 64 от ЗУО , предоставен трансфер в размер на /-/ 96 103 лв. към МТСП за Проект по Красива България, предоставен трансфер на община Добрич в размер на /-/ 22 228 лв. във връзка с отчисления, по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО на чиято територия е изградено регионалното депо и възстановен трансфер към МТСП по програми по временна заетост в размер на /-/ 1 556 лв. Средствата са получени и усвоени на 100 %, но предоставените трансфери не са изпълнени към 30.06.2021 г. в пълен размер.

9. От Предприятието за управление на дейностите по околната среда са получени трансфери за местни дейности в размер на 9 932 лв., от които 4 935 лв. се явяват 50 % от средствата, необходими за изпълнение на одобрен проект по Национална кампания „Чиста околна среда“ на ПУДООС за 2021 г. на Община Тервел, 4 997 лв. - 50 % от

средствата, необходими за изпълнение на одобрен проект по Национална кампания „Чиста околна среда“ на ПУДООС за 2021 г. на кметство с. Нова Камена. Средствата за нови кътове за децата в парка на град Тервел и паркът в с.Нова Камена.

10. Спазени са разпоредбите на чл. 53 , ал.1 , 3, 4 и 5 от ЗДБРБ за 2021 г. за размера на държавния трансфер - обща субсидия, обща изравнителна субсидия и трансфера за зимно поддържане и снегочистване, диференцирано по тримесечия.

11. Изпълнението на плана на местните приходи /в това число данъчни и неданъчни приходи/ за второ тримесечие са в размер на 157 %. Следва да се има предвид, че тримесечното разпределение на приходите е разпределено на база процентно съотношение на всеки вид приход по тримесечия по отчетни данни през бюджетната 2020 г. Постъпленията от данъчни приходи за същия период на 2020 е в размер на 407 524 лв. За 2021 г. са планирани данъчни приходи в размер на 409 150 лв., а са събрани 494 145 лв. Изпълнението на шестмесечния план на данъчните приходи е в размер на 121 %, а изпълнението спрямо годишния план възлиза на 62 %. При неданъчните приходи през 2020 г. за периода са събрани 954 118 лв. За второто тримесечие на 2021 г. са планирани средства в размер 828 517 лв., а са събрани 1 449 963 лв. Изпълнението на шестмесечния план на неданъчните приходи е в размер на 175 %, а изпълнението спрямо годишния план възлиза на 68 %.

11. Изпълнението на плана за второ тримесечие на данъчните приходи е 121 % и по съставни елементи е както следва:

§ 103 Окончателен годишен патентен данък – 145 %

§ 13-01 Данък върху недвижимите имоти – 106 %

§ 13-03 Данък върху превозните средства – 124 %

§ 13-04 Данък на придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 128 %

§ 13-08 Туристически данък – 91 %

Изпълнението на годишния план на приходите от данъчните приходи е 62 %, а по видове данъци е както следва:

§ 103 Окончателен годишен патентен данък – 87 %

§ 13-01 Данък върху недвижимите имоти – 63 %

§ 13-03 Данък върху превозните средства – 65 %

§ 13-04 Данък на придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 57 %

§ 13-08 Туристически данък – 18 %

Планът на приходите от имуществени данъци е съставен на основата на бюджетна прогноза на съществуващите физически и юридически лица, които изплащат имуществени данъци, както и техните задължения от минали периоди към 31.12.2020 г., а шестмесечното разпределение е направено на база относителен дял на всяко тримесечие към общия размер на всеки вид приход през бюджетната 2020 г. по отчет.

12. Изпълнението на плана за второ тримесечие на неданъчните приходи е 175 % и по съставни елементи е както следва:

§ 24-04 нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция –172 %

§ 24-05 приходи от наеми на имущество – 86 %

§ 24-06 приходи от наеми на земи – 299 %

§ 25-01 такси за административни и други услуги и дейности – 128 %

§ 27-01 общински такси за ползване на детски градини – 127 %

§ 27-02 за ползване на детски ясли и др.по здравеопазването –41 %

§ 27-04 общински такси за ползване на дом.соц.патронаж –102 %

§ 27-05 за ползване на пазари и тържища- 78 %

- § 27-07 за битови отпадъци – 127 %
- § 27-10 общински такси за технически услуги – 122 %
- § 27-11 за административни услуги – 85 %
- § 27-17 за притежаване на куче – 0 %
- § 27-29 др. общински такси – 83 %
- § 28-02 глоби, санкции, неустойки, лихви, обезщетения и начети – 161%
- § 28-09 наказателни лихви за данъци – 94 %
- § 40-00 приходи от продажби на държавно и общ. имущество – 226 %

Изпълнението на годишния план на неданъчните приходи е 68 % , а за всеки един от съставните елементи е както следва:

- § 24-04 нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция – 82 %
- § 24-05 приходи от наеми на имущество – 42 %
- § 24-06 приходи от наеми на земя – 72 %
- § 25-01 такси за административни и други услуги и дейности – 60 %
- § 27-01 общински такси за ползване на детски градини – 48 %
- § 27-02 общински такси за ползване на детски ясли и др. по здравеопазването – 17 %
- § 27-04 общински такси за ползване на ДСП – 49%
- § 27-05 за ползване на пазари , тържища – 32 %
- § 27-07 общински такси за битови отпадъци – 67 %
- § 27-10 общински такси за технически услуги – 65 %
- § 27-11 общински такси за административни услуги – 44 %
- § 27-17 за притежаване на куче – 0 %
- § 27-29 други общински такси – 33 %
- § 28-02 глоби, санкции, неустойки, лихви, обезщетения и начети – 71%
- § 28-09 наказателни лихви за данъци – 41 %
- § 40-00 приходи от продажби на държавно и общ. имущество – 96 %.

Б/ Относно промяна на началния годишен и шестмесечен план на приходите през второто тримесечие:

През второто тримесечие на 2021 г. планът на приходите е изменян на следните основания:

В посока увеличение на годишния и шестмесечен план:

- ДПРС - 1/10.02.2021 г. на Министерство на финансите – 64 774 лв. за компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната на ветерани и военно инвалиди, и за компенсиране стойността на безплатния превоз на деца и ученици до 16 годишна възраст.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 29 446 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 119 498 лв.
- Получен трансфер от АСП за Приемна грижа – 2 545 лв.
- Получен трансфер от Областна администрация за обезпечаване на избори за НП на 04.04.2021 г. – 88 860 лв.
- ФО – 12/11.02.2021 г. на МФ – за предоставяне на допълнителни трансфери на общините за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите на бюджетните организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания по чл. 4, ал. 1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой – 458 лв.
- ФО – 20/16.03.2021 г. на МФ – промяна в плана на § 31-13 – 706 000 лв. и увеличение на § 31-18

- ФО – 22/19.03.2021 г. на МФ – за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2021 г. за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование – 68 628 лв.
- Заповед № 152/31.03.2021 г. на Кмета на община Тервел.
- ДПРС - 2/09.04.2021 г. на Министерство на финансите – 49 570 лв. за компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната на ветерани и военно инвалиди и за компенсиране стойността на безплатния превоз на деца и ученици до 16 годишна възраст.
- ФО-25/19.04.2021г.- за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за първото тримесечие на 2021 г. по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка в размер на 7 210лв.
- ФО-26/19.04.2021г. – за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни през първото тримесечие на 2021 г.– 220 лв.
- ФО-30/23.04.2021г. - за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2021 г. за работа с деца и ученици от уязвими групи в детски градини и училища и за допълнително финансиране за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалисти от професии и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда в размер на 148 137 лв.
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 11 061 лв.
- Получени трансфери от АСП за Лична помощ – 58 425 лв.
- Получени трансфери от АСП за Приемна грижа – 1 273 лв.
- Заповед № 242/29.04.2021 г. на Кмета на община Тервел
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 13105 лв.
- Получени трансфери от АСП за Лична помощ – 59 486 лв.
- Получени трансфери от АСП за Приемна грижа – 1273 лв.
- Заповед № 337/28.05.2021 г. на Кмета на община Тервел
- ФО-36/04.06.2021г. - за одобряване на допълнителни трансфери за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и за учениците от I до VII клас включително в общинските детски градини и училища за 2021 г. – 60 860лв.
- ФО-37/04.06.2021г.- за одобряване на допълнителни трансфери за изплащане на стипендии по Програмата на мерките за закрила на деца с изявени дарби от държавни, общински и частни училища - 1 620 лв.
- ФО-38/14.06.2021г.- за одобряване на допълнителни трансфери за финансово осигуряване на дейности по НП за развитие на образованието - 8 592лв.
- Получени трансфери от МТСП за програми за временна заетост – 17 356 лв.
- Получени трансфери от АСП за Лична помощ – 58 589 лв.
- Получени трансфери от АСП за Приемна грижа – 1 273 лв.
- Получени трансфери от Областна администрация за обезпечаване на избори за НП на 11.07.2021 г.– 26 905 лв.
- Заповед № 402/30.06.2021 г. на Кмета на община Тервел

В посока намаление на годишния и шестмесечен план:

- Възстановен трансфер на МТСП за програми за временна заетост – -1 556 лв.
- ФО-28/22.04.2021 г. - за промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни от националната електронна информационна система на МОН - -168 201 лв.

- ФО-32/29.04.2021 г.- за промяна в размера на основните бюджетни взаимоотношения на общините с централния бюджет и натуралните показатели във функция „Здравеопазване“
– - 4 614 лв.

Размерът на общинския дълг към 30.06.2021 г. е в размер на 1 656 122 лв., като в това число от фонд „ФЛАГ“ – 946 854 лв.

Наличностите в сметките за средства от ЕС са в размер на 11 441 лв. приходи с начални салда, в това число:

- РА към ДФ „Земеделие“ – 0 лв.
- Структурните фондове към Националния фонд – 11 441 лв.

20.07.2021 г.
гр. Тервел

Директор дирекция „ФМП“: _____

ЗЗЛД

У.М. Пенева/

