

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

от

МИЛЕНА МАРИНОВА ПЕНЕВА – ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ “ФМП”

ОТНОСНО: Изпълнение плана на приходите на община Тервел за второто тримесечие на 2022 г.

Изготвянето на приходната част на бюджет 2022 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 2022 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 01.01.2022 г. – 30.06.2022 г.
Изпълнението на годишния план на приходите по бюджета към 30.06.2022 г. на община Тервел е както следва:

№ по ред	Наименование на приходите	Годишен план	Шестмесечен план	Отчет към 30.06.2022 г.	Изпълнение на шестмесечния план	Изпълнение на годишния план
I.	Приходи за делегирани от държавата дейности	11 953 570	7 167 131	5 972 872	83%	50%
1.	Нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	7	7	7	100%	100%
2.	Внесен данък върху приходите от стопанската дейност	-8	-8	-8	100%	100%
3.	Обща субсидия за делегирани от държавата дейности	10 526 051	5 934 969	5 926 797	100%	56%
4.	Целева субсидия за капит. разходи	60 000	60 000	0	0%	0%
5.	Получени от общини	7 974	7 974	7 974	100%	100%

	трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез СЕБРА § 31-18					
6.	Получени от общини трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез СЕБРА §31-28	113 819	113 819	106 746	94%	94%
7.	Трансфери между бюджети	553 415	553 415	553 415	100%	100%
8.	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС	-12 295	-12 295	- 12 295	100%	100%
9.	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки на ЕС	-115 180	-115 180	-45 295	39%	39%
10.	Остатък от предходен период	819 787	819 787	819 787	100%	100%
11.	Превишение/недостиг на бюджетни средства по тримесечия (+/-)	0	-195 357	-	-	-
12.	Наличност в края на периода			-1 384 256	-	-
II.	Местни приходи	8 332 812	5 362 719	3 476 549	65%	42%
1.	Остатък от предходен период	2 155 241	2 155 241	2 155 241	100%	100%
2.	Местни приходи					
2.1.	Данъчни приходи	979 200	515 690	601 133	117%	61%
2.2.	Неданъчни приходи	2 450 818	900 998	794 113	88%	32%
2.3.	Обща изравнителна субсидия	2 066 400	1 328 684	1 328 683	100%	64%
2.4.	Възстановен трансфер ЦБ	0	0	-2 926	-	-
2.5.	Целева субсидия за капит. разходи	1 108 300	268 300	21 678	8%	2%
2.6.	Получени от общини трансфери за други целеви разходи	1 162	1 162	1 162	100%	100%
2.7.	Трансфери от/за държавни предприятия	9 841	9 841	9 841	100%	100%
2.8.	Трансфери между бюджети	-143 733	-51285	89 455	174%	62%
2.9.	Трансфери между бюджети и СЕС	-75 024	-70 024	-66 293	95%	88%
3.	Временни безлихвени заеми от/за ЦБ	48 182	48 182	48 182	100%	100%
4.	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС	-80 000	-60 000	35 605	59%	45%
5.	Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната /-/	-99 111	-49 556	-49 556	100%	50%

6.	Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната /-/ -	-88 464	-44 232	-44 232	100%	50%
7.	Превизишение/недостиг на бюджетни средства по тримесечия (+/-)	0	409 718	-	-	-
8.	Наличност в края на периода			- 1 445 537	-	-
ОБЩО ПРИХОДИ		20 286 382	12 529 850	9 449 421	75%	47%

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 делегирани от държавата дейности и обща изравнителна субсидия за местни дейности
- в/ трансфери между бюджети в държавни дейности
- 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 и СЕС за държавни дейности
- ж/ временни безлихвени заеми от ЦБ за местни дейности
- з/ трансфери от /за държавни предприятия за местни дейности
- 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
- л/получени от общини трансфери за други целеви разходи в местни дейности

2.Неизпълнение на 100% от шестмесечния план за:

- а/ събрани средства и извършени плащания от/за сметки на ЕС за държавни дейности
- б/ целева субсидия за капиталови разходи за държавни и местни дейности
- в/ получени от общ. трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез СЕБРА §31-28
- г/ трансфери между бюджети и СЕС в местни дейности
- д/ временни безлихвени заеми между бюджети и СЕС за местни дейност
- е/ неданъчни приходи за общински дейности

3. Изпълнение над 100 % от шестмесечния план за:

- а/ данъчни приходи за местни дейности
- б/ трансфери между бюджети в 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. 51 от ЗДБРБ за 2022 г. е в размер на 2 066 400 лв. За второто тримесечие са планирани и усвоени средства в размер на 1 328 683 лв. Спазени са разпоредбите на чл. 54, ал. 3 и ал. 4 от ЗДБРБ за 2022 г. за размера и сроковете за предоставяне на трансферите за местни дейности.

5. Утвърдената целева субсидия за капиталови разходи за община Тервел, съгласно чл. 51 от ЗДБРБ за 2022 г. е в общ размер на 1 168 300 лв. Съгласно разпоредбите

на чл. 54, ал. 2 от ЗДБРБ за 2022 г. целевата субсидия за капиталови разходи по чл. 51 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 30.06.2022 г. са заредени и усвоени лимити от МФ в размер на 21 678 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 9 136 лв., както следва:

- съгласно ФО – 21/ 18.05.2022 г. на Министерство на финансите – 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 – 1 162 лв. Сумите са усвоени на 100 %.

- съгласно ФО – 17 и ФО - 18/28.04.2022 г. на МФ за осигуряване на средства за присъдена издръжка и правоимащи болни в размер на 7 974 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 - 1/25.03.2022 г. - планът за първото тримесечие е увеличен с 60 317 лв. - средствата са за превоз на ученици до 16 годишна възраст и превоз на ветераните от войните.

- писмо ДПРС - 2/ 03.05.2022 г. - планът на второто тримесечие е увеличен с 53 502 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 30.06.2022 г.

8. Планът на средствата за трансфери между бюджети към второто тримесечие е в размер на 409 682 лв. За второто тримесечие са получени и предоставени трансфери между бюджети в размер на 642 870, както следва: получен трансфер от ЦИК за възнаграждения на ОИК за проведено заседание в размер на 752 лв., получен трансфер от АПИ в размер на 22 803 лв. за текущ ремонт на пътища, получени трансфери от МТСП за финансиране на програми по временна заетост – 91 696 лв., получени трансфери от АСП – в изпълнение на Програмата „Лична помощ“ – 453 145 лв., получен трансфер от АСП по проект „Приемна грижа“ в размер на – 7 822 лв., получен трансфер от ДФЗ за разплащане на ДДС по проект в размер на – 16 842 лв., получен трансфер от МТСП за Проект по Красива България в размер на 25 638 лв., получен трансфер от Фонд „Социална закрила“ в размер на 24 172 лв. Средствата са получени и усвоени на 100 %, но предоставените трансфери не са изпълнени към 30.06.2022 г.

9. Към второто тримесечие е възстановен целеви трансфер към ЦБ в размер на - 2 926 лв. по приключили 4 бр. обекти по ПМС № 360/10.12.2020 г.

10. От Предприятието за управление на дейностите по околната среда са получени трансфери за местни дейности в размер на 9 841 лв., които се явяват окончателно плащане за изпълнение на одобрен проект по Национална кампания „Чиста околна среда“ на ПУДООС за 2021 г. на кметство с. Нова Камена и 50 % от средствата, необходими за изпълнение на одобрен проект по Национална кампания „Чиста околна среда“ на ПУДООС за 2022 г. на Община Тервел.

11. Спазени са разпоредбите на чл. 54, ал.1 , 3, 4 и 5 от ЗДБРБ за 2022 г. за размера на държавния трансфер - обща субсидия, обща изравнителна субсидия и трансфера за зимно поддържане и снегопочистване, диференцирано по тримесечия.

12. Изпълнението на плана на местните приходи /в това число данъчни и неданъчни приходи/ за второ тримесечие са в размер на 98 %. 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 2021 г. Постъпленията от данъчни приходи за същия период на 2021 е в размер на 494 145 лв. За 2022 г. са планирани данъчни приходи в размер на 515 690 лв., а са събрани 601 133 лв. Изпълнението на шестмесечния план на данъчните приходи е в размер на 117 %, а изпълнението спрямо годишния план възлиза на 61 %. При неданъчните приходи през 2021 г. за периода са събрани 1 449 963 лв. За второто тримесечие на 2022 г. са планирани средства в размер 900 998 лв., а са събрани 794 113 лв. Изпълнението на шестмесечния план на неданъчните приходи е в размер на 88 %, а изпълнението спрямо годишния план възлиза на 32 %.

13. Изпълнението на плана за второ тримесечие на данъчните приходи е 117 % и по съставни елементи е както следва:

- § 103 Окончателен годишен патентен данък – 101 %
- § 13-01 Данък върху недвижимите имоти – 113 %
- § 13-03 Данък върху превозните средства – 119 %
- § 13-04 Данък на придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 118 %
- § 13-08 Туристически данък – 67%

Изпълнението на годишния план на приходите от данъчните приходи е 61 %, а по видове данъци е както следва:

- § 103 Окончателен годишен патентен данък – 75%
- § 13-01 Данък върху недвижимите имоти – 66 %
- § 13-03 Данък върху превозните средства – 63 %
- § 13-04 Данък на придобиване на имущество по дарения и възмезден начин – 55 %
- § 13-08 Туристически данък – 31 %

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 31.12.2021 г., а шестмесечното разпределение е направено на база относителен дял на всяко тримесечие към общия размер на всеки вид приход през бюджетната 2021 г. по отчет.

14. Изпълнението на плана за второ тримесечие на неданъчните приходи е 88 % и по съставни елементи е както следва:

- § 24-04 нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукцията –68 %
- § 24-05 приходи от наеми на имущество – 98 %
- § 24-06 приходи от наеми на земи – 26 %
- § 25-01 такси за административни и други услуги и дейности – 99 %
- § 27-01 общински такси за ползване на детски градини – 88 %
- § 27-02 за ползване на детски ясли и др.по здравеопазването –101 %
- § 27-04 общински такси за ползване на дом.соц.патронаж –100 %
- § 27-05 за ползване на пазари и тържища- 64 %
- § 27-07 за битови отпадъци – 124 %
- § 27-10 общински такси за технически услуги –75 %
- § 27-11 за административни услуги – 107 %
- § 27-17 за притежаване на куче – 0 %
- § 27-29 др. общински такси – 82 %
- § 28-02 глоби, санкции, неустойки, лихви, обезщетения и начети– 72 %

§ 28-09 наказателни лихви за данъци – 101 %

§ 40-00 приходи от продажби на държавно и общ. имущество – 47 %

Изпълнението на годишния план на неданъчните приходи е 32 % , а за всеки един от съставните елементи е както следва:

§ 24-04 нетни приходи от продажба на услуги, стоки и продукция – 31 %

§ 24-05 приходи от наеми на имущество – 51 %

§ 24-06 приходи от наеми на земя – 4 %

§ 25-01 такси за административни и други услуги и дейности – 46 %

§ 27-01 общински такси за ползване на детски градини – 88 %

§ 27-02 общински такси за ползване на детски ясли и др. по здравеопазването – 59 %

§ 27-04 общински такси за ползване на ДСП – 48 %

§ 27-05 за ползване на пазари , тържища – 24 %

§ 27-07 общински такси за битови отпадъци – 64 %

§ 27-10 общински такси за технически услуги – 36 %

§ 27-11 общински такси за административни услуги – 51 %

§ 27-17 за притежаване на куче – 120 %

§ 27-29 други общински такси – 39 %

§ 28-02 глоби, санкции, неустойки, лихви, обезщетения и начети – 42 %

§ 28-09 наказателни лихви за данъци – 44 %

§ 40-00 приходи от продажби на държавно и общ. имущество – 28 %.

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

През второто тримесечие на 2022 г. планът на приходите е изменян на следните основания:

В посока увеличение на годишния и шестмесечен план:

- - ДПРС - 1/25.03.2022 г. на Министерство на финансите – 60 317 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 – 26 442 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 210 200 лв.
- Получен трансфер от АСП за Приемна грижа – 3 818 лв.
- Получен трансфер от Красива България – 25 638 лв.
- Получен трансфер от фонд Социална закрила – 24 172 лв.
- Получен трансфер от ПУДООС – 4 907
- ФО-17/28.04.2022 г. на Министерство на финансите – за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни през първото тримесечие на 2022 г. – 219 лв.
- ФО-18/28.04.2022 г. на Министерство на финансите - за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за първото тримесечие на 2022 г. по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка в размер на 7 755 лв.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 21 286 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 74 045 лв.
- Получен трансфер от АСП за Приемна грижа – 1 273 лв.
- Получен трансфер от АПИ – 22 803 лв.
- Получен трансфер от ПУДООС – 4 934 лв.

- Получен трансфер от ЦИК за възнаграждения на ОИК за проведено заседание – 752 лв.
- Заповед № 249/29.04.2022 г. на Кмета на община Тервел.
- ДПРС - 2/ 03.05.2022 г. на Министерство на финансите - 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 – 53 502 лв..
- ФО – 21/ 18.05.2022 г. на Министерство на финансите – 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 – 1 162 лв.
- ФО – 22/ 26.05.2022 г. на Министерство на финансите – за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г. за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование – 156 343 лв.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 23 205 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 83 785 лв.
- Получен трансфер от АСП за Приемна грижа – 1 273 лв.
- Заповед № 328/31.05.2022 г. на Кмета на община Тервел
- ФО-26/02.06.2022 г. на Министерство на финансите - за промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни от националната електронна информационна система на МОН - 6 258 лв.
- ФО-30/21.06.2022 г. на Министерство на финансите - за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 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 161 044 лв.
- Получен трансфер от МТСП за програми за временна заетост – 20 973 лв.
- Получен трансфер от АСП за Личен асистент – 85 115 лв.
- Получен трансфер от АСП за Приемна грижа – 1 366 лв.
- Заповед № 409/30.06.2022 г. на Кмета на община Тервел.

В посока намаление на годишния и шестмесечен план:

- Възстановен трансфер на МТСП за програми за временна заетост – -210 лв.
- ФО-19/ 03.05.2022 г. на Министерство на финансите - корекция на средствата поради промяна в натуралните показатели във функция „Здравеопазване“ - - 11 901лв.

Размерът на общинския дълг към 30.06.2022 г. е в размер на 1 760 210 лв., като в това число от фонд „ФЛАГ“ – 869 238 лв.

Наличностите в сметките за средства от ЕС са в размер на 196 610 лв. приходи с начални салда, в това число:

- РА към ДФ „Земеделие“ – 185 172 лв.
- Структурните фондове към Националния фонд – 11 438 лв.

20.07.2022 г.
гр. Тервел

Директор дирекция “ФМП”:

ЗЗЛД

/М. Пенева/

