



ОБЩИНА КРИВОДОЛ ОБЛАСТ ВРАЦА

3060 гр. Криводол, ул. „Освобождение“ № 13, тел. 09117 / 20-45, e-mail: krivodol@mbox.is-bg.net

Обяснителна записка към отчета за касово изпълнение на бюджета на Община Криводол за периода 01.01.2019г. – 31.12.2019г.

Бюджетът на Община Криводол за 2019 година е разработен при спазване на изискванията на Закона за публичните финанси (ЗПФ), във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2019 година, Постановление №344 от 21 декември 2018г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2019г., и Наредбата по чл.82, ал.1 от ЗПФ за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Криводол, Решение №277 на министерски съвет от 2018г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2019г., с Решение на Министерски съвет №776 от 2018г. и Единната бюджетна класификация за 2019г., в съответствие с нейните елементи – функции, групи, дейности и параграфи. Бюджетът на Общината е приет с Решение №455, по Протокол №56 от 31.01.2019г.

I. Делегирани от държавата дейности

1. **Приходите за „делегирани от държавата дейности“** за отчетния период са в размер на 4678179 лв., и включват:
 - 1.1 Обща субсидия за финансиране на разходите за делегираните от държавата дейности – 3873974 лв.
 - 1.2 Получени от общината целеви трансфери от ЦБ – 196391 лв., в т.ч.:
 - 181975 лв. – за компенсация на безплатен превоз на ученици до 16 год. възраст;
 - 14416 лв. – възстановени разходи за изплатени от общината през 2019г. пътни на правоимащи, командировки на ТЕЛК, и присъдена издръжка.
 - 1.3 Получени трансфери – 534105 лв., в т.ч.:
 - 224061 лв. – от МТСП по ПМС №344 за предоставяне на социалната услуга „домашен помощник“;
 - 112002 лв. – от МТСП за назначените лични асистенти по Закона за личната помощ;
 - 115429 лв. – от Министерски съвет чрез Областна администрация Враца за провеждане на избори за членове на Европейския парламент от Република България и местни избори 2019 година;
 - 80135 лв. – от МТСП по мерките по Закона за насърчаване на заетостта.

- 1.4 Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – 2133 лв.
- 1.5 Събрани средства и извършени плащания от/за сметки на ЕС – 40570 лв.
- 1.6 Преходен остатък от 2018 година – 31006 лв.
- 1.7 Банкова наличност към 31.12.2019г. – (– 240146 лв.)

2. Разходи за държавни дейности:

Разходите за държавни дейности за 2019 година са в размер на 4438033 лв.

- 2.1 Дейност **„Държавни и общински служби и дейности по изборите“** – за отчетния период извършените разходи за членове на Европейския парламент от Република България извършените разходи са 20386 лв., а за провеждане на избори за общински съветници и кметове – 95043 лв. По разходни параграфи извършените разходи включват възнаграждения и осигурителни плащания на членовете на секционните комисии и служители на администрацията ангажирани с провеждането на двата вида избори 96637 лв. и за техническо обезпечаване – 7436 лв.
- 2.2 Дейност **„Общинска администрация“** – разходите за дейността към 31.12.2019г. са в размер на 781871 лв., като разходите за възнаграждения и други плащания на персонала по трудово и служебно правоотношение възлизат на 571787 лв., а разходите за социално-осигурителни плащания – 210084 лв.
- 2.3 Дейност **„Други дейности по вътрешна сигурност“** – разходите за отчетния период възлизат на 9134 лв. изцяло възнаграждения за участие в заседанията на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетните и непълнолетните.
- 2.4 Дейност **„Отбранително-мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“** – разходите за дейността възлизат на 53587 лв., като разходите за възнаграждения на денонощните оперативни дежурни по ПМС№212 от 1993г. са в размер на 43538 лв., осигуровки – 7366 лв. и за издръжка 2683 лв.
- 2.5 Дейност **„Детски градини“** – 630254 лв., която сума включва 527702 лв. разходи за възнаграждения и други плащания на персонала, 95742 лв. за осигурителни плащания, 6810 лв. за издръжка на дейността.
- 2.6 Дейност **„Неспециализирани училища, без професионални гимназии“** – 2020810 лв., от тях 1381375 лв. за трудови и допълнителни възнаграждения и 297896 лв. за осигурителни плащания, 319817 лв. за издръжка и 11756 лв. са стипендии и за капиталови разходи – 9966 лв.
- 2.7 Дейност **„Други дейности по образованието“** – в тази дейност отчитаме разходите за превоз на ученици. Разходите за 2019 година са в размер на 179581 лв., като 36154 лв. са за възнаграждения на шофьорите на училищни автобуси, 6140 лв. за осигурителни плащания и 132024 лв. за издръжка.
- 2.8 Дейност **„Детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина“** – 25294 лв., която сума включва 21788 лв. разходи за възнаграждения и други плащания на персонала, 3506 лв. и за осигурителни плащания.
- 2.9 Дейност **„Здравни кабинети в детските градини и училищата“** – разходите за отчетния период възлизат на 43913 лв., от които за възнаграждения са изразходвани 36857 лв., за осигуровки – 6297 лв. и за издръжка 759 лв.

- 2.10 Дейност „Други дейности по здравеопазването“ – в тази дейност отчитаме командировките на експертите от ТЕЛК и пътните разходи на правоимащи болни. Разходите за периода са 1112 лв.
- 2.11 Дейност „Програми за временна заетост“ – отчетени са разходите за трудови възнаграждения и социално осигурителни плащания на лицата заети по мерките по Закона насърчаване на заетостта. За отчетния период същите възлизат на 86813 лв.
- 2.12 Дейност „Социален асистент“ – отчетени са разходите за трудови възнаграждения и социално осигурителни плащания на личните асистенти назначени по Закона за личната помощ. За отчетния период същите възлизат на 74589 лв.
- 2.13 Дейност „Личен асистент“ – разходите в дейността включват трудовите възнаграждения и социално осигурителни плащания на назначените лица на основание на ПМС№344 за предоставяне на социалната услуга „домашен помощник“ и са в размер на 223231 лв.
- 2.14 Дейност „Други служби и дейности по осигуряването, подпомагането и заетостта“ – отразени са изплатените присъдени издръжки по Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка – 13360 лв.
- 2.15 Дейност „Спорт за всички“ – разходите за дейността са в размер на 615 лв.
- 2.16 Дейност „Читалища“ – предоставените средства като субсидия на читалищата към 31.12.2019г. са в размер на 189800 лв.

II. Местни дейности

1. Приходите за „местни дейности“ за отчетния период са в размер на 4848397 лв. и включват:
- 1.1 Данъчни приходи – постъпленията в общинския бюджет от местни данъци по ЗМДТ са в размер на 395210 лв.
- 1.2 Неданъчни приходи – неданъчните приходи включват приходите от наем на сгради, наем на земя, приходи от общински такси (такси за административни и технически услуги, такса битови отпадъци, такса за ползване на детски градини и ясли, пазарни такси, дарения от страната и др.), приходи от глоби и санкции, приходи от продажба на сгради и земя, приходи от концесии и др. събраните приходи за отчетния период са в размер на 820466 лв.
- 1.3 Субсидия от ЦБ – получените средства от Централния бюджет:
- Обща субсидия за финансиране на местните дейности – 980800 лв.;
 - Целеви средства за капиталови разходи в размер на 427100 лв.
- 1.4 Получени от общината целеви трансфер от ЦБ – ПМС№348 от 18.12.2021г. за одобряване на допълнителен трансфер за 2019г. за Община Криводол в размер на 1000000 лв. за ОР "Ремонт на уличната мрежа на територията на Община Криводол".
- 1.5 Трансфери между бюджети – в този раздел от приходната част на бюджета за местни дейности са отразени 394821 лв. получени от ДФЗ Разплащателна агенция за плащане на ДДС за изпълнение на проект „Основен ремонт/ рехабилитация/ на

път VRC 1067, Криводол-Бойчиновци/ Ракево-Баурене”, Договор № 06/07/2/0/00801 от 29.03.2018г.

- 1.6 Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – (–394821 лв.)
- 1.7 Получени трансфери от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда – 30000 лв.
- 1.8 Погасени заеми към Министерство на финансите – (– 377738 лв.)
- 1.9 Временни безлихвени заеми предоставени между бюджета и сметки на ЕС – (–68080 лв.)
- 1.10 Временни безлихвени заеми предоставени между бюджета и други сметки – (–31024 лв.)
- 1.11 Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната – (– 360000 лв.)
- 1.12 Преходен остатък от 2018 година – 800000 лв.
- 1.13 Банкова наличност към 31.12.2019г. – (– 1431607 лв.)

2. Разходи за общински дейности:

Разходите за местни дейности са в размер на 1724606 лв.

- 2.1 Дейност **„Общинска администрация“** – разходите за дейността са в размер на 472425 лв., от тях 38 900 лв. изплатени помощи по решение на Общински съвет, 2400 лв. за членски внос, за капиталови разходи 1700 лв. и за текуща издръжка 400392 лв. други плащания на персонала по извънтрудови правоотношения възлизат на 24647 лв.
- 2.2 Дейност **„Общински съвети“** – разходи за отчетния период са в размер на 105437 лв., в т.ч. за възнаграждения 101437 лв., за осигурителни плащания 3815 лв., за издръжка 185 лв.
- 2.3 Дейност **„Детски градини“** – за издръжка на целодневните детски градини извършените разходи за 2019 година са в размер на 86656 лв.
- 2.4 Дейност **„Домашен социален патронаж“** – разходите за отчетния период са 356058 лв., разпределени: за възнаграждения 183302 лв., за осигурителни плащания 33879 лв., за издръжка 134739 лв., за държавни такси 388 лв., капиталови разходи 3750 лв.
- 2.5 Дейност **„Клубове на пенсионера и инвалида“** – разходи за издръжка в размер на 4904 лв. и 2990 лв. капиталов разход.
- 2.6 Дейност **„Осветление на улици“** – 128493 лв., която сума включва 27923 лв. разходи за възнаграждения и други плащания на персонала, 3531 лв. за осигурителни плащания, 96845 лв. за издръжка на дейността, за държавни такси 194 лв.
- 2.7 Дейност **„Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“** – 202640 лв., в т.ч. за капиталови разходи 136242 лв.
- 2.8 Дейност **„Озеленяване“** – 170 лв.
- 2.9 Дейност **„Чистота“** – 800 лв.
- 2.10 Дейност **„Управление на дейностите по отпадъците“** – разходите към 31.12.2019г. са в размер на 199792 лв., която сума включва 60074 лв. за възнаграждения, 5828 лв. за осигурителни плащания, 104040 лв. за организиране и осигуряване на дейността по събиране и извозване на битова отпадъци, за държавни такси 850 лв., и 29000 лв. за закупуване на сметосъбирачна машина.

- 2.17 Дейност „Спортни бази за спорт за всички“ извършените разходи са в размер на 76051 лв., която сума включва 12105 лв. разходи за възнаграждения и други плащания на персонала, 1978 лв. за осигурителни плащания, 7998 лв. за издръжка на дейността, субсидии за ЮЛНЦ – 53970 лв.
- 2.11 Дейност „Обредни домове и зали“ – 400 лв. изплатени помощи за погребения на самотно живеещи и социално слаби.
- 2.12 Дейност „Служби и дейности по поддържане и ремонт на общинските пътища“ – разходите са в размер на 14483 лв.
- 2.13 Дейност „Разходи за лихви“ – отчетени 61203 лв. за лихви по дългосрочни заеми от банки в страната и 12100 лв. за лихви по заем към Министерство на финансите.

III. Дофинансиране

През отчетния период са дофинансирани следните делегирани от държавата дейности: дейност „Общинска администрация“ с 257641 лв., дейност „Детски градини“ с 174262 лв., дейност „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ – 26563 лв., дейност „Читалища“ с 2055 лв. Общият размер на дофинансирането е 460521 лв.

IV. Капиталови разходи

Към 31.12.2019г. разплатените строително-монтажни работи, основни ремонти, доставка на машини, съоръжения и оборудване са за 2508078лв. Усвоените средства са разпределени по източници, както следва:

- Целева субсидия от ЦБ и трансфери – 121808 лв.;
- От преходен остатък за КР от 2018г. – 9400 лв.;
- Собствени средства – 22440 лв.;
- Трансфер ПУДООС – 30000 лв.;
- Оперативни програми – 2324430 лв.