

О Б Щ И Н А Г О Р Н А О Р Я Х О В И Ц А

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА за изпълнението на бюджета и СЕС на Община Горна Оряховица към 31.12.2021 година

Бюджетът на Община Горна Оряховица бе приет от Общински съвет с решение № 397 от протокол №20 от 25.02.2021 г. по пълна бюджетна класификация в размер на 41 840 178 лв.

Приходите и разходите с държавен характер са приети в размер на 26 984 252 лв., приходите за местни дейности са в размер 14 855 926 лв., разпределени в разходната част за местни дейности в размер 14 444 076 лв. и за дофинансиране на държавни дейности 411 850 лв.

Общинският бюджет за 2021 година се изпълнява от Кмета на Общината като първостепенен разпоредител и 38 второстепенни разпоредители, определени от Общински съвет.

Първоначалният бюджет на Общината е представен в Сметна палата и Министерството на финансите.

В съответствие с чл.56 от Закона за публичните финанси, с писма на Министерството на финансите и получени целеви трансфери към 31.12.2021 г. планът на бюджета се увеличи и нарасна до 47 753 746 лв.

Изпълнението на бюджета за 2021 г. е в размер на 43 548 189 лв., което представлява 91,2 % от общия годишен размер на бюджета.

1 .Анализ на изпълнение на приходите и разходите с държавен характер

1.1. Анализ на изпълнението на приходна част

Годишният план на приходите с държавен характер се увеличи към 31.12.2021 г. и достигна 31 122 161 лева. Общото изпълнение на приходите с държавен характер е 28 963 156 лв., което е 93,10 % от годишния размер на бюджета за държавни дейности.

През 2021 г. са реализирани собствени приходи с държавен характер в размер на 199 810 лв.

Получената обща субсидия за държавни дейности през 2021 г. е в размер на 6 375 641 лв. и спрямо годишния план, представлява 25,24 %.

През 2021 г. са получени целеви трансфери от ЦБ по § 31-18 в размер на 452 553 лв., които са за присъдена издръжка, за преодоляване последици от бедствия.

Получени са целеви трансфери от ЦБ по §31-28 в размер на 200 863 лв. през 2021 г., които са за компенсиране на безплатен превоз на учениците до 16 г. възраст, компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания.

В общината са *получени трансфери за държавни дейности* в размер на 279 795 лв., от тях: по параграф 61-01 – 1929455 лв. от АСП средства за изпълнение на дейностите личен асистент и приемни семейства; и за обезпечаване на парламентарните избори

по параграф 61-02 – (-)60263 лв. са средствата за транспорт, които са предоставени на държавните училища чрез бюджета на общината;

по параграф 61-05 – 98294 лв. от Регионална служба по заетостта гр. Ловеч по програми за временна заетост за наети лица към Община Горна Оряховица;

по параграф 64-01 – 9833 лв. от ПУДООС;

Училище „Св. Климент Охридски“ възстанови в общинския бюджет предоставения от Общината временен безлихвен заем.

Наличностите по сметки в края на периода са 2 368 444 лв. и 43 591 левова равностойност по валутна сметка.

1.2. Анализ на изпълнението на разходната част

Разходите за делегираните държавни дейности за четвърто тримесечие на 2021 г. по функции са, както следва:

- По функция I “Общи държавни служби” – при план 2 874 751 лв., отчитаме разходи в размер на 2 782 670 лв. По тази функция отчитаме разходите за заплати, осигурителни вноски, обезщетения за дейност “Общинска администрация” и средствата за възнаграждения и издръжка, свързани с провеждането на парламентарните избори.
- По функция II “Отбрана и сигурност” при план 1 563 008 лв., разходите са в размер на 1 437 691 лв. – за обезпечаване на дейностите по отбранително-мобилизационната подготовка, вътрешен ред и сигурност и гражданска защита при бедствия и аварии.
- По функция III “Образование при годишен план за функцията 19 041 892 лева, разходите са в размер на 17 690 197 лева. Изплатени са заплатите и осигуровките на работещите в детски градини, общообразователни и професионални училища, център за подкрепа за личностно развитие.
- По функция “Здравеопазване” разходите за тримесечието са в размер на 1 351 949 лв. при 1 547 013 лв. годишен план. По тази функция отчитаме разходите за трудови възнаграждения и осигурителни плащания на персонала на детските ясли; заплати, осигурителни вноски и издръжка на медицински сестри и фелдшери от училищното и детско здравеопазване.
- По функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” отчитаме разходите по програмите за временна заетост, разходите за домовете за социални услуги и услугите в общността. За четвърто тримесечие на 2021 г., отчитаме разходи в размер на 4 788 075 лева, при годишен план 5 133 136 лв.
- По функция “Почивно дело, култура и религиозни дейности” отчитаме субсидиите за читалищата и средствата за училища и детски градини по програмата в подкрепа на спорта, които при годишен план от 831 060 лева, разходите са в размер на 812 928 лева.
- По функция “Икономически дейности и услуги” при план 131 301 лв., отчитаме 99 646 лв. предоставени субсидии за транспорти, пътища, пощи и далекосъобщения.

Дофинансиране на държавни дейности

През 2021 г. по бюджета на общината сме предвидили план и отчитаме изпълнение за държавни дейности, които се финансират от местни приходи по:

- Функция «Общи държавни служби», където отчитаме заплатите и осигурителни вноски на 20 бр. персонал. При годишен план 282 751 лв., изпълнението е 263 596 лв.
- Функция «Образование»: 104 410 лв. изпълнение, при 170 905 лв. план. Във функцията отчитаме разходи за дофинансиране на слети и маломерни паралелки.
- По функция “Почивно дело, култура и религиозни дейности” отчитаме 9 831 лв. разход за външни услуги в хода на ремонтни дейности на сградата на НЧ „Братя Грънчарови – 2002“.

2. Анализ на изпълнение на приходите и разходите с общински характер

2.1. Анализ на изпълнението на приходната част

Към приходите с общински характер отнасяме имуществените данъци, патентния данък, неданъчните приходи, общата изравнителната субсидия от централния бюджет, целевата субсидия за капиталови разходи за местни дейности и трансферите за местни дейности.

Към 31.12.2021 г. при годишен план на приходите с общински характер 16 631 585 лв. в общинския бюджет са постъпили 14 585 033 лв.

За отчетния период от имуществени данъци и неданъчни приходи са постъпили, както следва:

Приходи	План към 31.12.2020 г.	Отчет към 31.12.2020 г.	План към 31.12.2021 г.	Отчет към 31.12.2021 г.	Изпълнение в % к.5 /к.4	Разлика в лева к.5-к.3
1	2	3	4	5	6	7
I. Имуществени и други местни данъци	3 595 200	3 882 516	4 040 703	4 257 784	105.37	375 268
Данък върху доходите на физически лица:	87 000	71 889	71 000	78 832	111.03	6 943
окончателен годишен (патентен) данък и данък върху таксиметров превоз на пътници	87 000	71 889	71 000	78 832	111.03	6 943
Имуществени и други местни данъци :	3 508 000	3 810 365	3 969 403	4 178 722	105.27	368 357
данък върху недвижими имоти	966 000	1 003 550	1 004 000	1 042 020	103.79	38 470
данък върху превозните средства	1 820 000	1 948 909	1 949 000	2 120 125	108.78	171 216
данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин	717 000	852 117	1 010 603	1 010 603	100.00	158 486
туристически данък	5 000	5 789	5 800	5 974	103.00	185
Други данъци	200	262	300	230	76.67	-32
II. Неданъчни приходи	5 241 497	5 050 561	5 864 736	5 804 356	98.97	753 795
Приходи и доходи от собственост	978 853	1 064 826	1 140 027	1 036 410	90.91	-28 416
нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция	218 853	186 915	264 527	264 527	100.00	77 612
приходи от наеми на имущество	150 000	156 333	157 000	195 798	124.71	39 465
приходи от наеми на земя	600 000	711 484	711 000	575 549	80.95	-135 935
приходи от дивиденди	3 000	3 636	1 000	421	42.10	-3 215
приходи от лихви по текущи банкови сметки	7 000	6 458	6 500	115	1.77	-6 343
приходи от други лихви	0	0	0	0	0.00	0
Общински такси	3 613 357	3 165 151	3 928 261	4 000 824	101.85	835 673
за ползване на детски градини	186 000	205 772	206 000	245 348	119.10	39 576
за ползване на детски ясли и други по здравеопазването	36 000	44 979	45 000	29 845	66.32	-15 134
за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги	220 000	214 357	215 000	218 161	101.47	3 804
за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	13 000	11 956	12 000	9 082	75.68	-2 874
за битови отпадъци	2 976 957	2 439 881	3 135 573	3 140 417	100.15	700 536
за технически услуги	55 000	78 825	113 848	146 881	129.02	68 056
за административни услуги	100 000	130 086	161 440	171 566	106.27	41 480
за откупуване на гробни места	15 000	25 988	26 000	30 209	116.19	4 221
за притежаване на куче	1 400	1 380	1 400	1 932	138.00	552
други общински такси	10 000	11 927	12 000	7 383	61.53	-4 544
Глоби, санкции и наказателни лихви	173 548	257 071	258 000	238 855	92.58	-18 216

глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	31 548	32 663	33 000	6 060	18.36	-26 603
наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски	142 000	224 408	225 000	232 795	103.46	8 387
Други приходи	91 793	24 933	29 255	36 100	123.40	11 167
реализирани курсови разлики от валутни операции (нето) (+/-)		-33			0.00	33
получени застрахователни обезщетения за ДМА	1 399	1 399	1 660	1 660	100.00	261
получени други застрахователни обезщетения			1 050	1 050	100.00	1 050
други неданъчни приходи	90 394	23 567	26 545	33 390	125.79	9 823
Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-133 966	-50 732	-246 603	-243 945	98.92	-193 213
внесен ДДС (-)	-112 136	-28 902	-215 186	-212 528	98.76	-183 626
внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия (-)	-21 830	-21 830	-31 417	-31 417	100.00	-9 587
Постъпления от продажба на нефинансови активи (без § 40-71)	490 157	560 853	737 122	714 969	96.99	154 116
постъпления от продажба на сгради	100 000	71743	82 416	82 416	100.00	10 673
постъпления от продажба на други ДМА			1 706	1 706	100.00	1 706
постъпления от продажба на нематериални дълготрайни активи	40 000	52 165	53 000	46 227	87.22	-5 938
постъпления от продажба на земя	350 157	436 945	600 000	584 620	97.44	147 675
Приходи от концесии	1 000	1704	1 700	1 809	106.41	105
Помощи и дарения от страната	24 806	24 806	16 974	19 334	113.90	-5 472
текущи помощи и дарения от страната	24 806	24806	7 972	10 332	129.60	-14 474
капиталови помощи и дарения от страната			9 002	9 002	100.00	9 002
Помощи и дарения от чужбина	1 949	1 949	0	0	0.00	-1 949
I. ВСИЧКО ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	8 836 697	8 933 077	9 905 439	10 062 140	101.58	1 129 063

Други приходи са от:

- обща изравнителна субсидия от ЦБ в размер на 2 710 700 лв.
- получена целева субсидия за капиталови разходи за местни дейности в размер 667 720 лв.
- получен трансфер от ЦБ за други целеви разходи за местни дейности в размер 960 944 лв., от тях 826 309 лв. за мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID-19;
- трансфери от ПУДООС в размер на 39559 лв.
- по §75-00 Временни безлихвени заеми между бюджетни (нето) са възстановени 20 000 лв. от ОУ „Кл. Охридски“ с. Драганово
- по § 76-00 в Раздел Временни безлихвени заеми (нето) сумата 143 934 лв. представлява предоставени и възстановени в бюджета средства за проектите, по които се работи или са приключили и се чака възстановяване на окончателните плащания.
- операции с финансови активи и пасиви:
 - 2160 лв. са получени дългосрочни заеми от финансов инструмент за изпълнение на проект „Обновяване и модернизация на културна инфраструктура гр. Горна Оряховица“; 644 813

лв. е усвоена главница по краткосрочен кредит от ФОНД ФЛАГ ЕАД; 179 287 лв. е усвоена главница по краткосрочен кредит от ФОНД ФЛАГ ЕАД; 200 000 лв. - погасяване главница по дългосрочен кредит за техника за метене и миене на улици; погасен краткосрочен кредит към ФОНД ФЛАГ ЕАД -370185 лв. и погасен дългосрочен кредит към ФОНД ФЛАГ ЕАД – 300 000 лв.

- 171 060 лв., от които 162 660 лв. са предоставени на МБАЛ „Св. Иван Рилски“ ЕАД, а 8400 лв. на ДКЦ ЕООД Г.Оряховица за увеличение на капитала на дружествата;
- 75 691 лв. са отчисления към РИОСВ по чл.60 и 64 от ЗУО
- наличност по сметките на общината в края на тримесечието: 1 833 894 лв. и 15 лв. - левова равностойност по валутни сметки.

2.1. Анализ на изпълнението на разходната част

Общият размер на разходите за общински дейности е до размера на постъпилите приходи. Разпределението по функции, е както следва:

- По функция *“Общи държавни служби”* отчитаме разходи в размер на 1 429 002 лв. Отразени са разходите за издръжка на общинска и кметска администрация и Общинския съвет.
- По функция *“Отбрана и сигурност”* разходи в размер 35 897 лв. за преодоляване последиците от бедствия и аварии.
- По функция *“Образование”* отчитаме разходите за вещева издръжка на детските градини, център за подкрепа за личностно развитие. За 2021 г. разходите са в размер на 800 748 лв.
- По функция *“Здравеопазване”* отчитаме веществената издръжка на детските ясли. При годишен план 125 000 лева, разходите са в размер на 118 072 лв.
- По функция *“Социално осигуряване, подпомагане и грижи”* отчитаме разходите на домашния социален патронаж, разходите на клубовете на пенсионера и инвалида, трапезария, общински приют. За 2021 г. отчитаме разходи в размер на 801 185 лева.
- По функция *“Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда”* отчитаме разходите за водоснабдяване и канализация, за осветление на улици и площади; за изграждане, ремонт и поддръжка на уличната мрежа, за други дейности по благоустрояването и регионално развитие, за озеленяване, за чистота и разходите за други дейности по опазване на околната среда. Общият размер на разходите за тримесечието по функцията е 7 607 130 лв.
- По функция *“Почивно дело, култура и религиозни дейности”* отчитаме разходите за библиотеки, музеи, галерия, РТВ, обредни домове и зали, дейностите в духовната сфера, поддръжката на спортната бази и субсидиите за спортните клубове. Годишните разходи са в размер на 2 659 444 лв.
- По функция *“Икономически дейности и услуги”* отчитаме 739 930 лв. за разходите по поддържане на общинските пътища, разходи за звено «Обществен ред и сигурност».
- По функция *«Разходи, неклассифицирани в други функции»*, отчитаме изплатените разходи за лихви по банкови заеми, които за 2021 г. са в размер на 15 792 лв.

Изпълнението на общите разходи за местни дейности по бюджета за 2021 година може да се проследи в следната таблица:

Наименование на разходите	Отчет 2019 г.	Отчет 2020 г.	План към 31.12.2021 г.	Отчет към 31.12.2021 г.	Изпълнение в % к.5 / к.4
1	2	3	4	5	6
Заплати и възнагр. за персонала, нает по трудови и служебни правоотн.	2 001 102	2 081 999	2 249 937	2 182 043	96.98
Други възнаграждения и плащания за персонала	468 956	542 490	626 342	587 653	93.82
Задължителни осигурителни вноски от работодатели	459 854	477 997	521 669	497 878	95.44
Издържка, в т.ч.:	6 337 196	7 560 181	8 906 049	7 630 679	85.68
храна	424 365	471 639	474 933	412 517	86.86
медикаменти	84	6	170	93	54.71
постелен инвентар и облекло	34 563	37 224	31 958	29 754	93.10
учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеките	21 687	20 546	15 714	10 208	64.96
материали	418 313	855 202	1 611 365	651 966	40.46
вода, горива и енергия	1 237 152	1 524 576	1 614 590	1 596 255	98.86
разходи за външни услуги	3 544 140	3 620 621	3 967 176	3 760 874	94.80
текущ ремонт	408 017	829 694	1 042 159	1 042 774	100.06
командировки в страната	28 816	10 657	8 532	5 679	66.56
краткосрочни командировки в чужбина	13 470	673	2 364	2 364	100.00
разходи за застраховки	42 611	41 393	38 112	35 756	93.82
такса ангажимент по заеми	394	123	0	0	0.00
други финансови услуги	7 964	7 080	17 195	9 669	56.23
разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщет; и разноски	98 342	115 445	20 455	20 283	99.16
други разходи, неклассифицирани в другите параграфи и подпараграфи	57 278	25 302	61 326	52 487	85.59
Платени данъци, такси и административни санкции	44 465	-16 580	53 126	52 596	99.00
Разходи за лихви по заеми от страната	52 070	36 713	20 579	15 792	76.74
Други разходи за лихви	0	26 656	0	0	0.00
Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	72 129	68 908	62 438	61 738	98.88
Субсидии и др. текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел	439 676	368 882	392 250	392 780	100.14
Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	47 412	32 833	49 343	46 036	93.30
Основен ремонт на дълготрайни материални активи	2 333 306	1 663 009	1 628 368	1 605 976	98.62
Придобиване на ДМА	1 903 160	6 627 275	1 616 974	1 126 991	69.70
Придобиване на НДА	6 870	64 604	35 034	7 034	20.08
Всичко разходи:	14 166 196	19 534 967	16 162 109	14 207 196	87.90

Кмет на община:

/инж. Добромир Добрев/