



ОБЩИНА БРЕЗОВО

гр. Брезово, п.к. 4160, област Пловдивска
ул. "Георги Димитров" № 25
e-mail: oba@brezovo.bg

тел.03191/30-10, 22-50
факс: 03191/2031;2130

Отчет за изпълнение бюджета на Община БРЕЗОВО за 2020 година.

Бюджетът на общината за 2020 г. е приет с Решение № 51, взето с протокол № 5 на заседание на ОбС проведено на 13.02.2020 г. в съответствие със закона за ДБ на РБ за 2020 г., който беше приет на 05.12.2019 г. и обнародван в ДВ брой 100 от 20.12.2019 г., ПМС № 381 от 30.12.2019 г. за изпълнението на ДБ и РМС № 208 от 16.04.2019 г., за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2019 г. с натурални и стойностни показатели изменено с РМС № 644 от 01.11.2019 г.

Първоначалния бюджет възлизаше на 8 743 462 лева. Съгласно чл.56, ал.1 от ЗПФ, размерът на бюджетните взаимоотношения на общините с централния бюджет се смята за изменен от датата, посочена в писменното уведомление на министъра на финансите. С получените трансфери служебно се увеличава размера на бюджета по приходната и разходната част, без да е необходимо за това решение на Общинския съвет.

Към 31.12.2020 год. след всички извършени промени, рамката на бюджета е 9 943 583 лева, а изпълнението е 8 502 673 лева.

I. ПРИХОДИ

- Данъчни приходи:

Изпълнението към 31.12.2020 г. на данъчните приходи е в размер на 467 761 лева, което е 121,18 % спрямо годишния план.

- Неданъчни приходи:

За 2020 година в приетия бюджет са планирани "Неданъчните приходи" в размер на 888 779 лв. Изпълнението към 31.12.2020 г. е в размер на 1 235 084 лв., което представлява 138,96 % спрямо годишен план.

- Помощи и дарения

През 2020 г. са получени дарения в размер на 5 210 лева.

II. **ТРАНСФЕРИ**

1. Взаимоотношения с Централния Бюджет

Обща субсидия за финансиране на държавни дейности.

По план първоначалния размер на общата субсидия е 4 019 356 лева. През годината на базата на 26 писма от МФ размерът на същата беше променен, като към 31.12.2020 г. планът за общата субсидия е в размер на 4 468 021 лева.

Основно промяната е във функция “Образование” – в т.ч. за пътни на учители – 48 673 лв., за учебници – 32 963 лв., актуализация по системата „Админ” към 01.01.2020 г.: 39 798 лв., работа с уязвими групи – 88 985 лв., преносими компютри – 14 174 лв., за превенция на COVID19 – 17 013 лв. Получени са и 131 000 лв за възнаграждения и осигурителни вноски за кметове и кметски наместници

Изравнителна субсидия.

За частично финансиране на местните дейности в нашата община през 2020 година е одобрена субсидия в размер на 624 400 лева, която към 31.12.2020 г. е преведена на 100%. Под формата на изравнителна субсидия се разчитат и средствата за зимно поддържане. За 2020 година за тази дейност са разчетени и преведени 138 100 лева.

Целева субсидия за капиталови разходи.

Одобрените средства със ЗДБРБ са в размер на 627 300 лева. Със ЗДБРБ за 2020 г. е дадена възможност целевата субсидия за капиталови разходи по чл. 50 да бъде трансформирана в трансфер за други целеви разходи на общината за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа. В тази връзка, след решение на общински съвет, е отправено искане да министъра на финансите и сумата от 275 000 лева е трансформирана в трансфер за извършване на неотложни текущи ремонти на общински пътища и на улична мрежа. Така чистата целева субсидия за капиталови разходи остава в размер на 352 300 лева.

2. Други получени от общините трансфери

Получени са средства в размер на 1 325 423 лева, от които за субсидии и компенсации за пътнически и ученически превози – 231 896 лв., избори – 117 287 лв., по програми временна заетост – 30 638 лв., от АСП – 358 326 лв., АПИ – 22 283 лв., ПМС 360 – 300 000 лв, 275 000 лв трансформирана целева субсидия за капиталови разходи в текущи ремонти и др.

Преведени са суми за такси и отчисления по ЗУО – (-) 56 733 лв.

III. **ФИНАНСИРАНЕ**

Наличностите по сметки в началото на годината са 2 535 337 лева, а в края на периода 2 641 558 лева с произход съгласно Приложение № 3.

IV. **ДЕФИЦИТ / ИЗЛИШЪК**

Община Брезово завършва 2020 г. с бюджетен излишък в размер на **108 416 лева.**

V. РАЗХОДИ

Разпределението на разходите е в три основни групи – *разходи за дейности с държавен характер, разходи за дейности с местен характер и разходи за дофинансиране на държавни дейности със собствени средства на общината.*

1. Функция "Общи държавни служби"

Тук се отчитат извършените разходи във връзка с организирането на проведените избори, които са изцяло с държавен характер, както и разходите за общинската администрация и общински съвет. Съгласно одобрената структура на общинската администрация държавен характер имат разходите за работни заплати, осигурителни плащания и други възнаграждения. С местен характер са разходите за издръжката на общинска администрация. За помощи по решение на Общински съвет са разходени 12 100 лева. Разходите за възнаграждения на общинските съветници и издръжка на общинския съвет са за сметка на местните приходи.

2. Функция "Отбрана и сигурност"

Функцията има изцяло държавен характер. Тук се отнасят разходите на Комисията за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните, стимулиране на обществените възпитатели, веществената издръжка на Детска педагогическа стая и на районните инспектори, както и разходите за заплати, осигурителни плащания и издръжка на денонощните дежурни в сградата на общината.

3. Функция "Образование"

В тази функция с държавен характер са средствата за работни заплати, други възнаграждения и плащания и осигурителните вноски на персонала в целодневните детски градини, както и всички разходи на училищата, които са с делегирани бюджети. Също така с държавни средства се финансира пътуването на децата от предучилищна възраст и на учениците, които пътуват от населени места, в които няма детска градина или училище, осъществяващи обучение в съответната група или в съответния клас.

За сметка на местните средства са издръжката на детските градини и дофинансирането за маломерните паралелки в училищата и транспорта на учениците, в случаите когато средствата от държавния бюджет не покриват изцяло извършените разходи.

Извън планираните със Закона за държавния бюджет средства, допълнително ни бяха предоставени целеви средства за учебници, по различни национални програми в образованието, за диференцирано заплащане за постигнати резултати на директорите, за увеличение на работните заплати, за компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал, за целодневна организация на учебния ден и др.

Общо разходените средства за функция "Образование" са в размер на 3 151 657 лева, което представлява 37,07 % от бюджета на общината.

4. Функция "Здравеопазване"

Функцията е с държавно финансиране. Отчитат се разходите по за заплати и издръжка на кабинетите и за ремонт на сградите на здравните служби.

5. Функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"

В тази функция с държавен характер са средствата за дейностите ЦНСТ, ЦОП и програмите за временна заетост. Местна дейност с изключително голямо социално значение е домашния социален патронаж, която е от основните пера в собствените разходи на общината. Друга местна дейност е издръжката на клубовете на пенсионера.

Общо разходените средства за функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" са в размер на 1 306 706 лева, което представлява 15,37 % от бюджета на общината.

6. Функция "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда"

Това е функция, в която се разходва значителен финансов ресурс с местен характер. Функцията съдържа голям брой дейности: улично осветление, улична мрежа, благоустройство, озеленяване, чистота. Изпълнението на всяка една от тях е в пряко отношение с качеството на средата за живот в общината.

Общо разходените средства за функция "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда" са в размер на 958 501 лева, което представлява 11,27 % от бюджета на общината.

7. Функция "Почивно дело, култура, религиозни дейности"

За субсидиране на читалищната дейност се предоставят средства чрез държавен трансфер.

С местни приходи се финансират традиционните събори и спортните клубове. С местни приходи се финансира и поддържането на общинските спортни имоти.

8. Функция "Икономически дейности и услуги"

Тук се отчита дейността на горско-стопанската единица, поддържането на пътищата и всички други дейности, които не са споменати по-горе.

VI. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Към 31.12.2020 год. са разходени 1 537 278 лева, в т.ч. 313 286 лева целеви средства, 672 931 лева от преходен остатък по бюджета от 2019 г., 237 931 лева собствени средства и 313 130 лева средства от ЕС. В Приложение № 4 е представен отчет по обекти и видове разходи.

VII. III. ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ.

През 2020 година функционираха следните извънбюджетни сметки и фондове:

1. Специална извънбюджетна сметка за отчитане на средства на Националния фонд от структурните фондове на Европейския съюз и Кохезионния фонд.

По тази сметка /Приложение № 5/ е отразено движението на средствата по оперативни програми.

2. Специална извънбюджетна сметка за отчитане на средства от ДФ „Земеделие” - РА

По тази сметка /Приложение № 6/ има капиталови разходи в размер на 313 130 лева по проект „Реконструкция и рехабилитация на част от уличната мрежа в гр. Брезово, с. Борец, с. Чоба и с. Пъдарско“.

3. Сметка за чужди средства

Тук се съхраняват средства за депозити и гаранции за участие и изпълнение. Наличността по тази сметка в края на периода е 87 794 лева.

VIII. IV.ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

През цялата 2020 г. размерът на общинския дълг е 0 лева /Приложение № 7/.

В заключение биха могли да бъдат направени следните изводи:

1. През 2020 г. общината е в стабилно финансово състояние.
2. Има реализиран преходен остатък с произход целеви средства, а също така и от собствени приходи.
3. Основната част от разходите са в сферите на образователните и социални услуги – 52,43 % от общите разходи.