



ОБЩИНА БРАЦИГОВО

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

Относно: Отчет за касово изпълнение на бюджета на община Брацигово и средствата от ЕС за към 31.12.2022 г. и отчет за състоянието на общинския дълг към 31.12.2022 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Брацигово за периода 01.01.2022 - 31.12.2022 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г. и дадени указания от дирекция "Държавно съкровище" при Министерство на финансите.

Община Брацигово е самостоятелно обособена административна единица, включваща общински център - гр.Брацигово и 13 бр. второстепенни разпоредители с бюджетни кредити, от които: 4 кметства, 4 училища, 4 детски градини и един музей.

Отчетът за текущото изпълнение на бюджета на Община Брацигово към 31.12.2022 г. включва:

- местни данъчни и неданъчни приходи и приходи от управление на общинската собственост;
- целево изпълнение на субсидиите и трансферите от републиканския бюджет, трансфери от други министерства и ведомства и управление на дълга;

ПРИХОДНА ЧАСТ

Изпълнението на приходната част на бюджета към 31.12.2022 г. е в размер на 13 434 435 лв., от тях приходи за държавните дейности в размер на 8 633 465 лв. и приходи за местни дейности в размер на 4 800 970 лв.

I. Изпълнение на приходите за делегираните държавни дейности.

Общата субсидия за делегираните държавни дейности е получена в размер на 6 423 429 лв.

Средства за компенсация за транспорт на деца и ученици по чл.283, ал.2 от ЗПУО и компенсация за пътувания по вътрешноградския транспорт и междуселищния автомобилен транспорт в размер на 13 083 лв.

Получените целеви трансфери към 31.12.2022 г. включват:

Средства в размер на 39 728 лв. за подготовка и провеждането на избори за народни представители на 2 октомври 2022 г.

Средства в размер на 774 лв. за изплащане на пътни разходи на правоимащи болни.

Средства в размер на 839 579 лв. по Механизъм лична помощ.

Средства за възнаграждения и осигуровки за ПВЗ – 189 070 лв.

Целеви трансфери от ПУДООС в размер на 2 377 лв. по проект: „Обичам природата и аз участвам“ на НУ „Васил Петлешков“ гр. Брацигово.

Целеви трансфер от МОН в размер на 274 426 лв. за обект: „Аварийен ремонт на покрив на СУ „Народни будители“ гр. Брацигово.

Средства в размер на 1 785,55 лв. получени от МОН в изпълнение на т.7, ал.17 и 18 от Закона за семейните помощи за ОУ и ДГ.

В частта на неданъчните приходи са отчетени 130 541 лв., от които общински такси 9 577 лв., други неданъчни приходи 118 664 лв. и помощи и дарения от страната 2 300 лв.

Наличността на паричните средства към 31.12.2022 г. в държавните дейности е **816 008 лв.**

I I. Изпълнението на общинските приходи.

Общинските приходи са източник за финансиране на местните дейности.

Изпълнението на общинските приходи към 31.12.2022 г. е в размер на 3 797 981 лв.

Изпълнението по видове приходи е както следва:

1.Имуществени данъци :

Вид на данъка	План	Отчет	% изпълнение
Патентен данък	8 000	6 040	75,50
Д-к върху недвижими имоти	100 000	87 365	87,37
Д-к в/у превозните средства	300 000	308 279	102,76
Д-к при придобиване на имущество по възмезден начин	85 000	156 734	184,39
Туристически данък	9 000	2 338	25,98
Всичко имуществени данъци:	502 000	560 756	111,70

2.Неданъчни приходи :

Вид на неданъчните приходи	План	Отчет	% изпълнение
Приходи и доходи от собственост	315 300	152 507	48,37
В т.ч.			
Приходи от продажба на услуги	200 000	32 830	16,42
Приходи от наеми на имущество	35 000	31 090	88,83
Приходи от наем на земя	80 000	88 378	110,47
Приходи от лихви	300	209	69,67
Общински такси			
В т.ч.	943 594	657 347	69,66
-за ползване на детски градини	6 000	12 807	128,92
-за ползване на детски ясли	500	994	198,80
За ползване на ДСП и др.об. услуги	52 000	64 243	123,54
За ползване на пазари и тържища	6 000	6 820	113,67
За битови отпадъци	788 880	458 841	58,16
За технически услуги	45 000	70 436	156,52
За административни услуги	32 000	36 268	113,34
За откупуване на гробни места	3 000	3 331	111,03
За притежание на куче	300	280	93,33
Други общински такси	9 914	3 327	33,56
Глоби,санкции и наказателни лихви	52 000	63 426	121,97

Други приходи	10 000	14 746	147,46
Внесен ДДС и други данъци	-150 000	-212 243	141,50
Постъпления от продажба на нефинансови активи	205 299	407 022	198,26
Помощи и дарения от страната	7 731	7 731	100,00
Всичко неданъчни приходи	1 383 924	1 092 550	78,95
ВСИЧКО СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ	1 885 924	1 653 306	87,67

3. Взаимоотношения с Централния Бюджет.

Общата изравнителна субсидия към 31.12.2022 г. е получена в размер на 1 117 500 лв.

Целевата субсидия за капиталови разходи към 31.12.2022 г., е получена в размер на 695 100 лв.

Получените целеви трансфери към 31.12.2022 г. включват:

Целеви трансфери от ПУДООС в размер на 26 441 лв., както следва:

- ✓ По проект от Национална кампания „Чиста околна среда-2022 г.“ на тема “Създай и облагороди зеленият рай на Родопите – 7 375 лв. за кметство с. Равногор.
- ✓ По проект от Национална кампания „Чиста околна среда-2022 г.“ на тема „Обичам природата и аз участвам“ - 14 916 лв. за кметство с. Исперихово.
- ✓ По проект от Национална кампания „Чиста околна среда-2022 г.“ на тема “Обичам природата и аз участвам “ – 4 150 лв. за с. Жребичко.

Целеви трансфер от АПИ в размер на 9 180,00 лв. съгласно Споразумителен протокол за съвместно финансиране на поддържането на Републиканските пътища в чертите на град Брацигово.

Целеви трансфер в размер на 3 511 лв. за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградски транспорт и транспорта в планински и други райони за 2022 г. и за превоз на пътници по междуселищни автобусни линии извън тези по §4, ал.1 и 2 от заключителните разпоредби на закона за автомобилните превози за 2022 г.

Съгласно ПМС № 188 на Министерски съвет от 21.07.2022 г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери пот резерва по чл.1, ал.2, раздел II т.5.1 от Закона за държавния бюджет на РБ за 2022 г., за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия, Община Брацигово получи средства в размер на 762 538 лв., от които:

- За аварийно възстановяване на свлачищен участък на ул.7-а в кв. 63 по ЗРП на с. Козарско – 424 040 лв.
- За възстановяване на мостово съоръжение на р. Луда чрез изграждане на плочест водосток в кв. 26 по ЗРП на с. Козарско – 338 498 лв.

Във връзка със задълженията на общините съгласно Наредба №7/19.12.2013 г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията, изисквани при депониране на отпадъци Община Брацигово е превела на община Пазарджик отчисления по чл.60 от ЗУО към 31.12.2022 г. сума в размер на 863 лв., отразена по § 61-02 със знак минус.

4. Операции с финансови активи и пасиви, заеми от др. банки и др. лица.

4.1. Съгласно Договор за банков кредит №116 от 03.06.2019 г. предназначен за финансиране разходите по проект: „Ремонт, реконструкция и благоустройство на улици от уличната мрежа в гр. Брацигово“, Община Брацигово е получила 1 300 000 лв.

Към 31.12.2022 г. направените вноски по този заем са в размер на 152 940 лв. и платена лихва в размер на 28 724 лв.

Наличността на паричните средства към 31.12.2022 г. в местните дейности е 825 878 лв.

II. Изпълнението на разходната част на бюджета към 31.12.2022 г.

Изпълнението на разходната част към 31.12.2022 г. е в размер на 11 653 972 лв.

Изпълнението по параграфи е както следва:

Вид на разхода по параграфи	общо			държавни			местни			Дофинансиране	
	план	отчет	%	план	отчет	%	план	отчет	%	план	отчет
Заплати на перс. по трудови и служебни правоотношения.	4630655	4490577	96.97	4057170	3967522	97,79	408 845	383832	93,88	164640	13922
Други възн.и плащания на персонала	1526805	1372264	89.88	1370432	1238323	90,36	147773	126993	85,94	8 600	6948
Осигурителни вноски за ДОО	1255999	1180720	94.01	1122236	1060118	94,46	99 963	91761	91,79	33 800	28841
Издържка в т.ч.	3574702	2742962	76.73	1422922	966291	67,91	2151780	1776671	82,57	0	0
Храна	252647	220455	87.26	186901	156248	83,60	65746	64207	97,66	0	0
Медикаменти	9617	6287	65.37	9 617	6287	65,37	0	0	0,00	0	0
Постелечен инвентар и облекло	23 297	12806	54.97	23 057	12630	54,78	240	176	73,33	0	0
Учебни и научноизсл. книги	45281	24638	54.41	45281	24638	54,41	0	0	0,00	0	0
Материали	370593	297926	80.39	178632	138515	77,54	191961	159411	83,04	0	0
Вода ,горива и енергия	697428	620337	88.95	356295	315294	88,49	341133	305043	89,42	0	0
Р-ди за външни услуги	1393029	1170762	84.04	270222	219754	81,32	1122807	951008	84,70	0	0
Текущ ремонт	400452	351353	87.74	114674	78999	68,89	285778	272354	95,30	0	0
Командировки в страната	10920	5740	52.56	7310	3650	49,93	3 610	2090	57,89	0	0
Разходи за застраховки	15 054	8478	56.32	6466	4389	67,88	8 588	4 089	47,61	0	0
Други финансови услуги	1 650	364	22.06	0	0,00	0,00	1 650	364	22,06		
Разходи за санкции, неуст.съд.обезщ.	11 299	8 309	73.54	5 000	3 010	60,20	6 299	5 299	84,12	0	0
Др.некласифицирани разходи	343435	15507	4.52	219467	2 877	1,31	123968	12630	10,19	0	0
Платени данъци,такси и админ. санкции	91 083	79623	87.42	57496	47198	82,09	33 587	32425	96,54	0	0
Стипендии	33 838	16100	47.58	33 838	16100	47,58	0	0	0,00	0	0
Тек.трансфери, обезщ.и помощи за домакинства	19 340	14940	77.25	540	540	100,00	18 800	14400	76,60	0	0

Субсидии и др. текущи трансфери за нефин. предприятия	59698	26401	44.22	1134	1134	100,00	58564	25267	43,14	0	0
Субсидии и др. текущи трансфери за юрид. лица с нестопанска цел	233 976	232426	99.34	197 976	197976	100,00	36 000	34450	95,69	0	0
Разходи за чл. внос	4 730	3 730	78.86	120	120	100,00	4 610	3 610	78,31	0	0
Разходи за лихви по заеми	27 300	28724	105.22	0	0	0,00	27 300	28 724	105,22	0	0
Капиталови разходи	1976309	1465505	74.15	369601	360669	97,58	1606708	1104836	68,76	0	0
Резерв	0	0						0	0		
Общо разходи по бюджета	13434435	11653972	86.75	8633465	7855991	90,99	4593930	3622969	78,86	207040	175012

III. Отчет за сметки на средства от Европейският съюз

В Община Брацигово има открити извънбюджетни сметки по код 7443:

По този код се получават и отчитат средствата от Европейските програми и фондове.

1. Средства получавани от Разплащателна агенция към ДФ „Земеделие“.

➤ проект „Подобряване на спортната инфраструктура на с. Бяга, Община Брацигово УПИ VIII- Спорт и отдих“ – Полученият трансфер към 31.12.2022 г. е в размер на 48 300,19 лв. и 9 564,04 лв. получено ДДС. Направените разходи са в размер на 57 864,23 лв. Към 31.12.2022 г. няма разходи по този проект.

- проект „Строителство на улици от улична мрежа в гр. Брацигово, Община Брацигово – рехабилитация, реконструкция и благоустройство“. Към 31.12.2022 г. няма разходи по този проект.

2. Средства получени от Националния фонд към Министерството на финансите, от МРРБ, от МТСП и МОН.

По Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ имаме финансиране на следните проекти:

➤ проект „Осигуряване на топъл обяд на територията на Община Брацигово“ по Договор №BG05FMOP001-5.001-0057 по ОП за храни и/или основно материално подпомагане от фонда за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица в България. Наличността на 01.01.2022 г. е 404,19 лв. Полученият трансфер към 31.12.2022 г. е в размер на 35 462,70 лв., лихва 0,17 лв., възстановен временен безлихвен заем 3 000 лв. и прехвърлени 52,86 лв. в бюджетната сметка. Направените разходи са в размер на 32 814,20 лв.

➤ проект „Патронажна грижа +“ съгл. Административен договор от 06.07.2021 г. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020 по процедура BG05M9OP001-6.002. Наличността на 01.01.2022г. е 15 145,41 лв. Полученият трансфер към 31.12.2022 г. е в размер на 158 667,45 лв., лихва 0,94 лв. и прехвърлени в бюджетната сметка 5 968,23 лв. Направените разходи към 31.12.2022 г. са в размер на 167 845,57 лв.

➤ проект „Патронажна грижа +“ Компонент 2 съгл. Допълнително споразумение от 11.08.2022 г. за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОП „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020 по процедура BG05M9OP001-6.004. Полученият

трансфер към 31.12.2022 г. е в размер на 79 288,80 лв., и лихва 0,38 лв. Направените разходи към 31.12.2022 г. са в размер на 77 926,49 лв. Наличността към 31.12.2022 г. е 1 362,69 лв.

➤ проект „Пилотен модел за социално-икономическа и образователна интеграция на уязвимите групи в Община Брацигово“ по Договор № BG05M9OP001-2.018-0030-C01 от ОП РЧР и Договор № BG05M9OP001-2.018-0030-2014BG05M2OP001-01 по ОП НОИР. Към 31.12.2022 г. полученият трансфер и направените разходи са в размер на 81 553,67 лв.

➤ проект „Подкрепа за успех“ - Направените разходи към 31.12.2022 г. са в размер на 20 858,00 лв.

➤ проект „Образование за утрешния ден“ – Полученият трансфер към 31.12.2022 г. е в размер на 1 620,00 лв. Наличност по § 88-03 (-) 34 лв. Направените разходи към 31.12.2022 г. са в размер на 1 586,00 лв.

➤ проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“ - Полученият трансфер към 31.12.2022 г. е в размер на 84 116 лв. Наличност по § 88-03 (-) 396 лв. Направените разходи за този период са в размер на 83 720 лв.

➤ проект „Квалификация за професионално развитие на педагогическите специалисти“- Полученият трансфер към 31.12.2022 г. е в размер на 6784,00 лв. Направените разходи за този период са в размер на 6 784,00 лв.

➤ проект „Равен достъп“- Наличност по § 88-03 (-) 280 лв. и направен разход в размер на 280 лв.

➤ проект „Introducing of Digital Heritage in educational process (Digital Heritage EDU) ” – „Въвеждане на подход за Дигитално Наследство в образователния процес“ с код 2020-1-HR01-KA227-SCH-094766 по програма на Европейския Съюз Еразъм. - Наличността по § 88-03 е в размер на 10 950 лв. и направен разход са в същият размер.

IV.Наличност по сметки в банки на общината към 31.12.2022 г.

Разплащателна сметка	1 641 885,89 лв.
Извънбюджетни сметки и фондове	3 133,40 лв.
Набирателната сметка	47 127,93 лв.

V.ПРОСРОЧИЯ.

Всички приходи от наеми и концесии в община Брацигово се събират от първостепенния разпоредител, затова само той отчита всички вземания от клиенти.

Просрочените вземания на Община Брацигово към 31.12.2022 г. са в размер 634,70 лв. от които:

- ел.енергия	- 393,89 лв.
- наем	- 240,81 лв.

Към 31.12.2022 г. Община Брацигово има просрочени задължения в размер на 94 547 лв., от които за държавни дейности 25 841 лв. и местни дейности 68 706 лв.

Надежда Казакова
Кмет на община Брацигово

Изготвил:
София Тачева - Гл.счетоводител на община Брацигово