



ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

За оповестяване на счетоводната политика и информация за състоянието и изменението на активите, пасивите, приходите и разходите към годишния финансов отчет за 2020 г.

ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Община Павликени води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията българското счетоводно и данъчно законодателство. Финансовото ръководство на общината е подходило максимално отговорно при съставянето на настоящия финансов отчет с цел той да дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията в капитала на общината. Предвид специфичния характер на бюджетната дейност и управлението на средствата в бюджетната сфера се налага спазването освен на законовите разпоредби на „Закона за счетоводството“ но и редица допълнителни Правила, Указанията на Министерство на финансите за прилагането на Националните счетоводни стандарти от бюджетните предприятия, дадени с писмо ДДС №20 от 14.12.2004 г.; Писмата и указанията на Министерство на финансите за прилагането на ЕБК за 2020 г. и годишното приключване; Счетоводната политика на Община Павликени, както и други утвърдени от кмета Заповеди, Методики и Процедури във връзка с организацията и контрола на отчетността в общината.

Отчета дава възможност на потребителите на информацията по отчета да направят правилни оценки и да вземат нужните управленски и икономически решения.

Основната цел, която бе поставена при разработването на годишния финансов отчет е да се спазват основните счетоводни принципи, посочени в чл.4 на Закона за счетоводството - текущо начисляване, действащо предприятие, оценяване и отчитане на предполагаемите рискове, съпоставимост между приходите и разходите, документална обосновааност на стопанските операции и др.

С въведената и действаща единна Счетоводна политика в системата на община Павликени се стремим максимално да постигнем уеднаквяване на счетоводния и отчетен процес, както и запазване на същите относително непроменени за дълъг период от време, с цел съпоставяне и ползване на счетоводната информация при анализиране на финансовата дейност на общината и откриване на тенденциите. Тя е израз на приоритетите, водещите принципи за развитието на общината, за постигане на целите на бюджетните организации в съответствие с нормативните с актове.

Финансовият отчет на общината е изготвен съгласно указанията на МФ за годишното, счетоводно приключване в бюджетните организации за 2020. г./ ДДС №09 / 22.12.2020. на **програмен продукт „BALANCE-2020.“**. Във връзка с правилното и своевременно изготвяне на финансовите отчети на всички второстепенни разпоредители бе изготвен график за отчитане одобрен от Кмета на общината с дата 04.01.2020г., определящ ред, срокове и процедури по изготвянето на годишните финансови отчет от община Павликени.

Представяне на финансовите отчети.

Община Павликени е административна единица, в която се осъществява местно самоуправление, гарантирано от общинската собственост и приемания от общинския съвет бюджет за съответната година. По териториален и функционален признак в структурата на община Павликени са включени **24 разпоредители с бюджетни кредити, от които :**

- **първостепенен разпоредител-** общинската администрация Павликени, обслужваща и общинския бюджет като цяло

второстепенни разпоредители-23

През 2020 година отдел „Счетоводство“ при Общината и счетоводствата на всички разпоредители с бюджетни кредити към общината успяха в пълна степен да продължат

тенденциите постигнати от прилаганата до този момент счетоводната политика на Общината а именно :

- **Своевременна, пълна, обективна и точна информация за стопанските процеси в общината;**
- **Изчерпателен обхват и достоверна обработка на счетоводната информация;**
- **Ефективен контрол от страна на главните счетоводители по отношение на достоверността и законосъобразността на информацията;**
- **Анализиране на финансово-икономическото състояние на общината и разпоредителите;**

Във връзка с чл.24 от Закона за счетоводството , с цел предоставяне на информация за активите, пасивите, приходите и разходите на общината се изготвиха оборотни ведомости поотделно за трите отчетни групи /стопански области/ с данни за състоянието по счетоводните сметки преди приключвателните операции. Данните в оборотните ведомости са представени на ниво синтетични сметки / с четири разряден номер/. Процесът на обобщаване на отчетните данни се извърши от общината като първостепенен разпоредител.

През 2020 година в Общината продължи начисляването на амортизации. Счетоводната политика, с амортизационна политика, която е нейна неразделна част и индивидуалния сметкоплан са изменени през 2020 г. Няма изменения в класификацията на приходите и разходите, които са съобразени с действащата ЕБК за 2020 година. При кореспонденциите и използването на счетоводните сметки са спазени изискванията посочени в Указанията на МФ за прилагането на Националните счетоводни стандарти от бюджетните предприятия, дадени с писмо ДДС №20/14.12.2004г., ДДС № 14 от 30.12.2013 г. и други дадени указания от Министерство на финансите.

Структурата на сметкоплана и режима на откриване и ползване на счетоводни сметки за общината бе променен, съобразно необходимостта за това.

Спазен е принципа на текущото начисляване на операциите и събитията към момента на възникването им, а не при плащането на парични средства.

Стоково материални запаси. При доставка материалните запаси се оценяват както следва : Суровини и материалите в готов вид- всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

Материалните запаси, предадени още със закупуването си в употреба са изписани на разход. Голяма част от тях / със стойност над 100 лева/, за целите на контрола и отчетността, са заприходени по материалноотговорни лица по задбалансова сметка 9909. При отчитане на липсите се прилагат изискванията т.2.6 от ДДС №20. Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по средна цена, изписват се на принципа „първа входяща - първа изходяща” .

Безвъзмездно предоставените /дарените в натура / активи се приемат и отчитат по разписани правила и процедури. Заприхождават се по справедлива стойност след съставяне на протокол.

Ръководството на общината е не е констатирало основания за обезценяване на материалните запаси, като е счетено, че не са налични условия за съществена разлика до нетната им реализуема стойност, оказваща значително влияние върху данните в баланса на общината.

Стоково материалните запаси са инвентаризирани през 2020. г. , при всяка смяна на МОЛ, както и с годишните инвентаризация, на активите и пасивите извършени съгласно ЗС , заповед № РД-02-11-3311/24.11.2020 г. и съобразно инструкциите за инвентаризация и бракуване на общината, на кмета на общината. Резултатите са отразени във финансовия отчет.

Общината е регистрирана през 2008 г. по ЗДДС. Спазени са условията на т.7.11. на ДДС №20 за отчитане на събраните и внесени суми за ДДС. Целият размер на постъпилите суми от облагаеми с ДДС доставки се отчитат по съответния приходен §. Превода към данъчната администрация за дължимия ДДС е отчитан в намаление на параграф §37-01 /-/. През 2020.

година в общината бе реално внесен ДДС в определените данъчни периода. Възстановеният данък е отразен в § 19-00 (-).

Възстановените касови разходи/включително от минали години/ се отнасят в намаление на съответния § от ЕБК и съответния код на дейност в който са били отчетени първоначално. Приходите от имуществени данъци след преминаване на обслужването им към общинската администрация постъпват пряко по сметките на общината.

■ Отчети за паричните потоци. Отчитането на касовите потоци и наличности в общината се извършва чрез прилагането на утвърдената ЕБК за съответната година. Спазени са сроковете и формата на периодичните отчети за касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове. Осчетоводени са всички трансферни суми от и за бюджетните предприятия в общината.

Спазени са изискванията за осчетоводяването на чуждите средства /гаранции, депозити и др. / за трите отчетни групи, съгл.т.7.4.12 на ДДС №20. Не са отнасяни директно каквито и да са било приходи или разходи или курсови разлики, прираст или загуби, преоценки, корекции на грешки и др. към който и да е елемент на собствения капитал /с/ки гр. 10-13 на СБП/. Всички операции и събития, които имат ефект върху нетните активи се отчитат чрез съответните сметки от раздели 6 „Сметки за разходи” и 7”Сметки за приходи и трансфери от СБП. Осчетоводяването „на възстановените приходи и разходи се извършва чрез дебитиране или кредитиране на съответните разходни или приходни сметки, а не със сторнировъчни операции. Намерените при инвентаризации неосчетоводени активи и пасиви са осчетоводени по с/ки от гр.69 и 79 на СБП. За положителните и отрицателните курсовите разлики при авансовите отчети и разплащания във валута се използва с/ка 7391и са отчетени по приходен §3601.

Като дълготрайни материални активи, общината определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия :

Имат натурално-веществена форма

Имат полезен живот повече от дванадесет месеца

Използват се за извършване основната дейност на бюджетните организации или отдаване под наем.

Стойностен праг на същественост -1000 / Хиляда лева/без ДДС.

Придобитите ДМА се заприхождат в момента на придобиването им. В цената на придобиването се включват всички съпътстващи разходи за привеждане на актива в работно състояние, включително мита и невъзстановими данъци. При отписването или придобиването на активи под каквато и да е форма не се допуска директна кореспонденция със сметки от собствения капитал /с/ки от гр.10-13 /. Безвъзмездно предоставените активи се заприхождат по справедлива стойност. Чуждите ДА се завеждат по задбалансови сметки.

Придобитите през периода активи. в отчетна група бюджет са в резултат на извършени основни ремонти и прехвърлени активи. Заприходени са и сгради, които са нямали актове за собственост.

Разходите за придобиване и основен ремонт на активи, които се водят по сметки в група ДСД с/ки се отчитат по с/ки от подгр.607.

Прехвърлените през 2016 година активи от В и К „Йовковци”са заприходени в отчетна група ДСД- инфраструктурни обекти по населени места, съобразно местонахождението на активите, независимо от стойността им и към тях се осчетоводяват извършените през 2020 инвестиции от ВиК „Йовковци”

В края на 2020 година общината има незавършено строителство на инфраструктурни обекти и други ДМА за 2 592 557.20 лв. в т.ч. 115974.11 лв. в група ДСД .

Капитализирани са в отчетна група ДСД инфраструктурни обекти на стойност 6509421 лв.Това са улици, пътища, ВиК обекти .

НМДА се заприхождат по с/ки от група 21, с праг на същественост – 1000 лв. без ДДС

През 2020 година актове за ОС на земи след инвентаризация са отписани чрез сметка 6992 „Намаление на нефинансови дълготрайни активи от други събития“, а други такива, които не са били осчетоводени за заприходени чрез сметка 7992 .

Ръководството на общината не е констатирано основания за обезценяване на дълготрайните активи, като е счетено, че не са налични условия за съществена разлика до

нетната им реализуема стойност, оказваща значително влияние върху данните в баланса на общината.

През 2020 година е направена преоценка на инфраструктурни обекти и земи, като за целта е съставен протокол.

Приключилите дейности по проекти, за които няма издадени фактури, но са издадени протоколи са осчетоводени като коректив по сметка 4971. Обектите се приемат за експлоатация след окончателно верифициране на разходите.

Приходите се отчитат по приходни параграфи на ЕБК за 2020 година, като за съответния параграф се използва, съответстващата счетоводна сметка за приходи. Спазени са съответствията на счетоводните сметки, отчитащи приходите и бюджетния приходен параграф. Там където няма пълно равенство има счетоводно обосновано обяснение - като такова обяснение предимно е, че в приходните параграфи постъпват приходи от извършени услуги и продажби, които са облагаеми по ЗДДС и има разлика между параграфа и съответстващата му счетоводна сметка с размера на начисления ДДС по с/ка 4511. Това се отнася и за необлагаеми по ЗДДС услуги и продажби, за които обаче отчитането се извършва на начислена основа, има издадени фактури.

Получените приходи от концесии са начислени по сметка 4331 в кореспонденция със сметка 7124.

Подробно описание на приходите – информация за изпълнение на бюджета.

Просрочените вземания са осчетоводени по задбалансови сметки. Вземанията са провизирани за 2020 година. Направи се анализ за всяко поотделно, като сме се съобразявали какъв период от време е изтекъл от възможния срок за погасяване и съответно вземането е класифицирано като трудно-събираемо, несъбираемо и безнадеждно. Безнадеждни вземания има от наеми, за които има издадени съдебни изпълнителни листове, но лицата нямат доходи и имущество от които да бъдат събрани, а сроковете им за събиране вече са изтекли. Голяма част от вземанията от клиенти / на същите не са начислени провизии/ са постъпили в началото на бюджетната 2020 година.

През 2020 година са изплащани редовно в рамките на текущия месец всички задължения към работниците и служителите от бюджетните разпоредители с изключение на заетите по програми за заетост към МТСП. Разходите за заплати и възнаграждения на заетите по трудови, приравнени трудови, служебни правоотношения и несписъчен състав се начисляват по сметки 6041, 6042, 6043 и К-та на с/ка 4213. Разходите за граждански договори се отнасят на разход по с/ка 6044. Всички разходи за възнаграждения са отчетени като разходи по съответните §§01,02.

В съответствие на изискванията на т.19.7 на ДДС № 20 /14.12.2004г. са начислени провизии на персонала за неизползваните отпуски, в обхвата им е взето равнището на заплатите, структурата на персонала, очаквания брой дни. Начислени са и осигуровки върху провизиите за сметка на работодател. Общия размер на провизията е по с/ка 4230 – 683 281.18 лв., съответна с/ка 6047. Налице е увеличение на провизиите за неползвани отпуски общо за общината за 2020 г., спрямо 2019, поради увеличение в работната заплата основно във функция образование.

Всички приходи от дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми се отчитат като приход в момента на получаването им. Паричните дарения за 2020 година са по с/ка 7411, 7412; § 45-01, 45-03. Средствата се използват по волята на дарителите. Освен парични в общината са получени и дарения в натура, стойностния израз на които и отчетен съответно по сметките. Ако бюджетното предприятие е посредник и разпределител на помощ, дарения и др. активи в натура, предназначени за други лица, същите се отчита като приход и като разход.

Безвъзмездно прехвърляните активи и пасиви между бюджетните предприятия между различни първостепенни разпоредители се осчетоводяват по с/ки гр.76, като се уведомяват разпоредителите, стойностите в двата отчета да са еднакви и да са отразени в един и същ отчетен период.

На всички търговски дружества, в които общината има дялово участие са изпратени писма за предоставяне на информация във връзка с годишното приключване в общината, за да могат да се осчетоводят промените, дължащи се на промени в раздел Капитал на ТД. Такава





информация бе получена само от търговските дружества, в които общината има мажоритарно участие – МБАЛ. В това дружество общината има 100% участие. За осчетоводяване на тези промени се прилага метода на собствения капитал /инвестицията на общината в ТД е вписана първоначално по себестойност-разходите за придобиването ѝ, а в последствие се преизчислява в съответствие с промените в дела на общината в нетните активи на съответното ТД/. За предходната година е увеличен капитала на МБАЛ с 6245,01 лв., тъй като е отчетена печалба. Дружество „Енергия Павликени” АД след изпратени писма отново не представя информация за финансово-икономическото си състояние. За това дружество не са взети счетоводни операции поради липса на данни.

В „Росица” ООД общината има 48 % дялово участие. Дружеството е на загуба.

В МОБАЛ „Ст.Черкезов” общината има под 20% участие и там финансов резултат не се осчетоводява.

През 2020 година е взета счетоводна операция за осчетоводяване на договорът на Общината със Ви К оператора по линейния метод по сметка 7124 и осчетоводяване на направената инвестиция.

Придобитите дялове и акции на общината са отчетени като финансови активи по подсметка 511. Постите и прехвърлени активи от бюджетните предприятия към другите сектори на икономиката се отчитат в кореспонденция със с/ки от подгрупа 769.

Информацията за финансовите отчети на общинските търговски дружества се разглежда на заседание на Общински съвет, пред които се представя обобщена информация за резултатите от дейността им, състоянието на активите и други въпроси свързани с управлението на собствеността. През 2020 година е извършена преоценка на съучастието на МБАЛ – търговско дружество с мажоритарно общинско участие, след представяне на окончателния годишен финансов отчет, тъй като предварителната оценка не съвпада с окончателния отчет.

Текущо през годината не са извършвани процедури по приключване на „приходните и разходните сметки от раздели 6 и 7, както и на задбалансовите сметки за отчитане на паричните потоци. Изготвени са оборотни ведомости за трите отчетни групи. Годишните оборотни ведомости са обобщени преди приключвателните операции. Начислени са приходите и разходите, отнасящи се за месец декември 2020. г., за които информацията по платежния документ е постъпил през 2020г. Осчетоводяванията са по сметки 4961 и 4971.

Общината финансира и организации с нестопанска цел - спортни дружества. На тези дружества се предоставя субсидия за организиране на дейността. В информацията за изпълнение на бюджета тези клубове са подробно описани.

О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

за съставянето на годишния финансов отчет

Информация за състоянието и изменението на основните активи, пасиви, приходи и разходи

За 2020. г. активите на Общината са увеличени спрямо 2019 г. с около 18%.

Увеличението на нефинансовите активи в частност ДМА се дължи на придобити нови, насочване на инвестициите за подобряване и обновяване на активи- ремонт на сгради, ремонт на пътища, актуване на общинска собственост.

Финансови активи - дяловете в които Общината има участие са осчетоводени, както и резултатите от дейността им. Увеличение на финансовия резултат за текущата година има само в МБАЛ – 8 х. лв. Отчетено е и намалението спрямо предварителния баланс за 2019 г. - 1,5 х.

Вземанията се увеличават постоянно, като в по-голямата си част са просрочени. Тежките процедури по водене на делата, както и размера на дължимите суми са причина за запазването им във времето.



Финансовото състояние на Общината се определя от пасива на бюджетното предприятие. Същият се разглежда в две посоки - капитал и задължения. Капиталът се увеличава спрямо 2020. г., което се дължи на увеличението на активите.

Дългосрочните задължения са намалени спрямо 2019 г. с размера на текущо изплатената главница по кредитите към ФЛАГ ЕАД.

Анализът показва, че няма просрочени задължения към доставчици. Задълженията са формирани от представени по-късно фактури за плащане с дата от 2020 година.

Задълженията за данъци са от начислени, но невнесени към 31.12.2020 – ДДС и Данък върху приходите.

Задълженията отразени в баланса група "Бюджет" и „СЕС“ не са с настъпил падеж на плащане и са от коректив.

Към 31.12.2020 г. Община Павликени има просрочени вземания в размер на 310 924 лв., представляващи:

- просрочени вземания от наеми – 302 464 лв. в т.ч. от земеделски земи – 275 181 лв., от имущества – 27 283 лв. Част от сумата, дължима за земеделски земи, е от невнесени към края на годината наеми за ползване на полски пътища.

Предприемат се действия за събирането на вземанията по административен ред.

В отчетна група „Други сметки и дейности“ са средства от депозити, гаранции и така наречените „бели петна“.

През 2020 година в Общината няма поет нов общински дълг. Плащанията по вече отпуснатите кредити са по погасителните планове и без просрочия.

Съгласно чл.5 и чл.11, ал.1 от Наредба № Н-19/15.12.2007г. се предоставя ежемесечно информация за състоянието и движението на общинския дълг в „ИО“ АД гр. София към Министерство на Финансите, ИСО Модул „Регистър на общински дълг“ Община Павликени.

И Н Ф О Р М А Ц И Я

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ПАВЛИКЕНИ КЪМ 31.12.2020 г.

Бюджетът на Община Павликени, приет с Решение № 70 от Протокол № 6 от 12.02.2020 г. на Общински съвет Павликени, е разработен в съответствие с изискванията на Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г., Постановление № 381 от 30 декември 2019 г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет за 2020 г., Писмо № ФО-1 от 16.01.2020 г. с Указания за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2020 г., Решение № 815 на Министерския съвет от 30 декември 2019 г. за одобряване на промени в Актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2020-2022 г., одобрена с Решение № 631 на Министерския съвет от 2019 г. и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Павликени, чл. 52, ал. 1 и чл. 21, ал. 1, т. 6 във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от Закона за местно самоуправление и местна администрация и чл. 94, ал. 2 и ал. 3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси.

По първоначален план бюджетът на общината, приет от Общински съвет Павликени, е 22 801 100 лв.

Текущо, през годината, бюджетът на общината беше актуализиран по ред, определен в Закона за държавния бюджет на Република България за 2020 г., както следва:

Насоченост на корекциите	Сума в лева
Неданъчни приходи	293905
Взаимоотношения с Централен бюджет	869343
Целеви трансфери	4492475
Други трансфери	1045834
Общо:	6701557

След горепосочените промени към 31.12.2020 г. бюджетът на Община Павликени по план е 29 502 657 лева.

Посочените промени в приходите са отразени и в разходната част на бюджета по конкретни функции, дейност, параграфи и подпараграфи на бюджетния класификатор, съобразно конкретната им насоченост от финансиращите органи.

ПРИХОДИ

При годишен план 29 502 657 лв. изпълнението на приходната част на бюджета към 31.12.2020 г. е в размер на 28 756 312 лв. или 97,46 %.

I. Общински приходи

При план 5 532 190 лв., изпълнението е 5 292 046 лв. или 95,66 %. По отделни приходоизточници изпълнението е следното:

1. Данъчни приходи

При план 1 761 000 лв., изпълнението е 1 910 178 лв. или 108 %, в т.ч.:

- § 01-03 – Патентен данък. При план 39 000 лв., в т.ч. за таксиметров превоз на пътници 6 000 лв., изпълнението е 37 494 лв., в т.ч. за патентен данък – 30 627 лв. и за таксиметров превоз – 6 867 лв. През 2020 г. подадените патентни декларации са 129 бр., като 10 от тях са прекратили патентната си дейност през годината. За таксиметров превоз на пътници са подадени декларации за 16 таксиметрови автомобили.

- § 13-01 – Данък върху недвижимите имоти – план 470 000 лв., отчет 444 633 лв. или 95 % изпълнение. Данъчно задължените лица са 24 584 бр., в т.ч. на физически лица 23 924 бр. и на юридически лица – 660 бр.

- § 13-03 – Данък върху превозните средства – при план 835 000 лв., отчетът е 919 378 лв. или 110 %. Общият брой партиди е 11 691 бр.

- § 13-04 – Данък при придобиване на имущества по дарение или възмезден начин – при план 415 000 лв. отчетът е 506 502 лв. или 122 %.

- § 13-08 – Туристически данък – при план 2 000 лв., постъпленията са 1 575 лв. или 79 %. Постигнатото изпълнение е в рамките на очакваното, предвид невъзможността да се оказва ефективен контрол относно регистрацията на гостите.

- § 20-00 – Други данъци – по този параграф се отнасят постъпления от недобори по отменения Пътен данък. За 2020 г. няма планирани постъпления. Постъпилите суми са в размер на 587 лв.

2. Неданъчни приходи – При план за годината 3 771 190 лв., изпълнението е 3 381 868 лв. или 90 %. По отделни параграфи изпълнението е, както следва:

По § 24-00 Приходи и доходи от собственост – при план 1 353 512 лв. са постъпили 1 164 174 лв. или 86 %.

- § 24-04 – Нетни приходи от продажби и услуги – при план 413 609 лв. отчетът е 330 400 лв. или 80 %. Приходите се формират основно от услуги, извършвани в общинските дейности – община, музеи, спортна база и др. Голямата част от приходите са реализирани от стопанската дейност, осъществявана от ПГАТ. Не постъпиха всички очакваните приходи от продажба на дървесина.

- § 24-05 – Приходи от наеми на имущество – при първоначален план 138 237 лв. отчетът е 113 970 лв. или 82 %. Постъпленията са от наеми на общински имоти.

- § 24-06 – Приходи от наеми на земя – при план 801 666 лв. отчетът е 719 804 лв. или 90 %. В края на годината непостъпиха всички очаквани приходи от земеделски производители за ползване на полски пътища.

По § 27-00 Общински такси – при план 1 950 310 лв., отчетът е 1 663 907 лв. или 85%.

- § 27-01 – за ползване на детски градини – при план 55 229 лв., отчетените приходи са 49 881 лв. или 90 %. Неизпълнението е свързано със затварянето на детските градини по време на извънредното положение.

- § 27-02 – за ползване на детски ясли и др. по здравеопазването – при план 25 000 лв., отчетът е 22 486 лв. или 90 %.



- § 27-04 – за ползване на домашен социален патронаж – при план 145 000 лв., отчетът е 143 174 лв. или 99 %.

- § 27-05 – за ползване на пазари - при план 85 000 лв. отчетът е 60 113 лв. или 71 %.
Неизпълнението е свързано със затварянето на пазара по време на извънредното положение и взети решения за отпадане на задължението за плащане на наемна цена и такси от наематели и ползватели на общински нежилни имоти за периода на извънредното положение.

- § 27-07 – за битови отпадъци - план 1 459 081 лв., постъпления 1 242 640 лв. или 85%.

За 2019 г. са подадени 754 броя декларации за частично освобождаване от такса и 202 броя декларации за заплащането ѝ според количеството.

След изтичане на сроковете за доброволно плащане са изпратени 135 броя напомнителни писма (включително за данък недвижими имоти и такса за битови отпадъци). Издадени са 174 бр. актове за установяване на задължения по декларации на общо стойност 186 063 лв., а събраните суми по тях са 35 181 лв. Изпратени покани за доброволно изпълнение на актове – 151 бр. и предадени преписки на ЧСИ за принудително събиране – 131 бр. Събраните принудително суми са в размер на 9 054 лв.

За неплатени задължения за текущата и предходни години, са изпратени общо 958 броя покани на физически и юридически лица.

- § 27-10 – за технически услуги - при план 60 000 лв. са постъпили 49 757 лв. или 83%.

- § 27-11 – за нотариални заверки и административни услуги – при план 100 000 лв. са постъпили 82 902 лв. или 83 %.

- § 27-15 – за гробни места - при план 10 000 лв. са постъпили 6 943 лв.

- § 27-17 – такса кучета – при план 1 000 лв. са постъпили 387 лв.

- § 27-29 – други общински такси - при план 10 000 лв. са постъпили 5 624 лв. По този параграф е предвидено да се отнасят таксите за ползване на радиоточки и др. такси, които не намират отражение в др. параграфи.

По § 28-00 - Глоби, санкции, наказателни лихви и обезщетения

Планира ни са 87 000 лв., а изпълнението е 106 636 лв. или 123 %.

При планирани приходи от глоби, санкции и наказателни лихви в размер на 5 000 лв., постъпленията са 6 830 лв. или 137 %, в т.ч. от влезли в сила наказателни постановления за извършени нарушения на общинските наредби – събрани 1 978 лв.

Наказателните постановления, които са постъпили за събиране от данъчната администрация са 45 бр. за 4 746 лв. Изпратени са 69 бр. покани за доброволно плащане на наложени глоби по наказателни постановления.

Планираните приходи от лихвите за забава за невнесени задължения за местни данъци и такси са в размер на 82 000 лв., постъпленията са 99 806 лв. или 122 %.

По § 36-00 - Други неданъчни приходи – план 177 241 лв. изпълнението е 151 900 лв.

- § 36-11 – получени застрахователни обезщетения – постъпили са 424 лв.

- § 36-19 – други неданъчни приходи – при план 177 241 лв. са постъпили 151 476 лв. от продажба на амбалаж, тръжна документация и др.

По § 37-00 Събрани и внесени ДДС и други данъци върху продажбите

- § 37-01 – За осъществени сделки с общински имоти и облагаеми такси, е внесен ДДС в размер на 128 834 лв. /по бюджета се отразява с минус/. Тук е отразен и ДДС, платен за услугите по обработка на битовите отпадъци в РСУО – Санадиново.

- § 37-02 – Внесен данък от стопанска дейност в приход на държавния бюджет 28 910 лв. – по бюджета се отразява с минус.

По § 40-00 – Приходи от продажба на нефинансови активи – при план 220 000 лв., са постъпили 299 973 лв. или 136 %.

- § 40-22 – постъпления от продажба на сгради - при план 170 000 лв. има постъпление в размер на 10 519 лв.

- § 40-23 – постъпления от продажба на друго оборудване, машини и съоръжения – постъпили са 32 164 лв.

- § 40-24 – постъпления от продажба на транспортни средства – получен приход в размер на 3 300 лв.
- § 40-30 – постъпления от продажби на нематериални активи – при план 25 000 лв. са постъпили са 25 973 лв.
- § 40-40 – постъпления от продажба на земя – при план 25 000 лв. са постъпили 228 017 лв.

По § 41-00 - Концесии – при план 50 000 лв., са постъпили 49 284 лв. или 99%, от концесия на кариерите в с. Върбовка и в с. Вишовград и от концесии на общински рибарници. Приходите от държавна концесия са 46 659 лв., а от общински 2 625 лв.

По § 45-00 – Помощи и дарения от страната – постъпили са 103 738 лв. и са разпределени съгласно волята на дарителя, в т. ч. за COVID 19 - дарени 65 030 лв., в образованието получените дарения са 18 759 лв., за зоопарка – 15 346 лв., за КСУ – 1 823 лв.

III. ТРАНСФЕРИ

Трансферите за 2020 г. са в размер на 20 928 214 лв. по план, а по отчет – 20 982 625 лв. или 99 %. Взаимоотношенията между общината и ЦБ са изпълнени 100%, като определените траншове постъпват по график и няма забавяне на плащанията.

В приложение № 2, част III са представени подробно плана и постъпленията по отделни параграфи на ЕБК.

IV. ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

Временните безлихвени заеми между бюджетната и сметките за средствата от Европейския съюз са в размер на – 879 835 лв. В отчета средствата са отразени като предоставени трансфери на ССЕС.

V. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Отчетът на средствата в този раздел е в размер на 3 361 476 лв.

Тук се отразяват всички дейности свързани с придобиването на дялове, акции и съучастия, предоставените възмездни финансови помощи, погашенията по ползвани заеми и преходните остатъци от 2019 г.

През 2020 г. постъпилите приходи са 28 756 312 лв., а извършени разходи са 21 442 737 лв. Реализиран е преходен остатък за 2021 г. в размер на 7 313 575 лв.

РАЗХОДИ

Към 31.12.2020 г. са изразходени **21 442 737 лв.**, както следва:

ФУНКЦИИ	2020 г. по начин на финансиране			
	държавни дейности	дофинансиране	местни дейности	ОБЩО
01 - ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ	1198628	531869	923196	2653693
02 - ОТБРАНА И СИГУРНОСТ	439936	-42457		397479
03- ОБРАЗОВАНИЕ	9019143	0	198052	9217195
04 - ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ	629066	0	79278	708344
05 - СОЦИАЛНИ ГРИЖИ	2364787	217	481146	2846150
06 - БЛАГОУСТРОЯВАНЕ			2453241	2453241
07 - КУЛТУРА	1770497	9376	834065	2613938
08 - ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ		0	496920	496920
09 - Р-ДИ НЕКЛАСИФ. В ДР. ФУНКЦИИ			55777	55777
ОБЩО РАЗХОДИ	15422057	499005	5521675	21442737

По основни разходни параграфи състоянието е следното:



НАИМЕНОВАНИЕ	§	§	2020 г. по начин на финансиране			
			държавни дейности	дофинансиране	местни дейности	ОБЩО
Заплати за персонал	01	00	8279596	403540	1353432	10036568
Др.възнаграждения и плащания	02	00	1331162	47536	246494	1625192
Зад.осигурителни вноски от работодател	05	00	1976726	81010	299844	2357580
Издръжка	10	00	1625632	2636	2836840	4465108
Платени данъци, такси и адм. санкции	19	00	-4935	-58310	120605	57360
Стипендии	40	00	62034		0	62034
Обезщетения и помощи	42	00	51943	0	19088	71031
Субсидии на организации с нестоп. цел	45	00	480240	5900	143868	630008
Разходи за чл.внос	46	00	240		10683	10923
Разходи за лихви по заеми	22	00			55777	55777
Основен ремонт на ДМА	51	00	1364115	16693	4590	1385398
Придобиване на ДМА	52	00	255304		369506	624810
Придобиване на земя	54	00			60948	60948
ОБЩО РАЗХОДИ			15422057	499005	5521675	21442737

По отделни функции изпълнението е следното:

I. ФУНКЦИЯ „ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ”

Общо за функцията са изразходвани 2 653 693 лв. или 12,38 % от бюджета.

Дейност 122 „Общинска администрация” – общо са изразходвани 2 448 432 лв., от които от държавни дейности 1 198 628 лв., дофинансиране с общински приходи 531 869 лв. и за общински дейности 717 935 лв., вкл. 63 554 лв. капиталови разходи. Общо в общинската администрация, от държавни дейности, числеността на персонала е 70 човека, от които кметове на населени места 20. Дофинансирани по план с общински средства са 40,5 щатни бройки, а по отчет заетите са 37,5 щатни бройки.

Дейност 123 „Общински съвет” – общо са изразходвани 205 261 лв. за обезпечаване дейността на общинския съвет, възнаграждения на 21 съветника и разходи по провеждане на заседанията.

II. ФУНКЦИЯ „ОТБРАНА И СИГУРНОСТ”

За функцията са изразходвани 397 479 лв. от разходите за държавни дейности или 1,85 % от бюджета на общината.

По дейности състоянието е следното:

Дейност 239 „Други дейности по вътрешната сигурност” – изразходвани са 30 819 лв. от държавни дейности за детска педагогическа стая, местна комисия за борба с противообществени прояви на малолетни и непълнолетни, квартални отговорници и обществени възпитатели.

Дейност 282 „Отбранително мобилизационна подготовка” – изразходвани са 67 354 лв. от държавни дейности за издръжка на военен отдел и денонощни дежурни.

Дейност 283 „Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии” – няма извършени разходи.

Дейност 284 „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии” – разходите са в размер на 293 552 лв. от целеви трансфери за ремонт на напорен водопровод от помпена станция на с. Росица до напорен резервоар на с. Вишовград.

Дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия” – изразходвани са 5 754 лв. за членовете на доброволното формирование.

III. ФУНКЦИЯ „ОБРАЗОВАНИЕ”

Общо за функция образование са изразходвани 9 217 195 лв. представляващи 42,99 % от общия бюджет. За периода числеността на персонала по отчет е 355,71 заети. По дейности състоянието е следното:

Дейност 311 „Детски градини“ – общо са изразходвани 2 278 159 лв., от които държавни дейности 2 201 288 лв. и местни дейности 76 871 лв., от които за храна са изразходвани 61 547 лева. От общинския бюджет към 31.12.2020 г. се финансира издръжката на 10 детски градини, при численост на персонала 96 щатни бройки. Обхванати са 584 деца.

Дейност 318 „Подготвителна полудневна група в училище“

Изразходвани са 38 489 лв. от държавни дейности. Обхванати са 16 деца.

Дейност 322 „Неспециализирани училища“

За периода са изразходвани 4 855 434 лв., от държавни дейности. Капиталовите разходи са 49 111 лв. – за придобиване на дълготрайни активи. Финансира се дейността на 5 учебни заведения на територията на общината. Числеността на персонала 182,71 щатни бройки. Към края на 2020 г. са обхванати са 1 276 учащи. За покриване на част от разходите на пътуващи учители са изразходвани 17 262 лв.

Дейност 326 „Професионални гимназии“

За периода са изразходвани 1 576 407 лв. от държавна дейност. Персоналът в учебното заведение е 51 щатни бройки, при 296 учащи към края на 2020 г. Направени капиталови разходи в размер на 118 890 лв. За пътуващи учители са изразходвани 10 987 лв.

Дейност 332 „Общежития“ – изразходвани са 51 295 лв. от държавна дейност. Зает персонал – 1 щатна бройка и 19 настанени в общежитието ученици.

Дейност 336 „Ученически столове“

Изразходвани са 99 681 лв. общински разходи за заплати и издръжка в 4 бр. ученически столове с 8 бр. персонал.

Дейност 337 „Център за подкрепа за личностно развитие“

Направени разходи в размер на 60 546 лв., от държавна дейност за заплати и осигурителни вноски на персонала. Числеността на персонала е 3 щатни бройки.

Дейност 389 „Други дейности по образованието“

Изразходвани са 257 184 лв., от които държавна дейност 235 684 лв., включващи заплати на шофьори и издръжка на училищни автобуси и средства за пътуващи ученици до 16 г. Общинските разходи за заплати и издръжка на главен счетоводител „Образование“ са 21 500 лв.

IV. ФУНКЦИЯ – „ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ“

Общо за функцията са изразходвани 708 344 лв., което представлява 3,30 % от общия бюджет на общината. Държавните разходи са в размер на 629 066 лв., а местните дейности са финансиране с 79 278 лв.

Дейност 431 „Детски ясли и детски кухни“

За периода са изразходвани общо 502 360 лв., от които държавни разходи 466 743 лв. От местни дейности са изразходвани 35 617 лв., в т. ч. 5 500 лв. за капиталови разходи – покупка на готварска печка за детска млечна кухня. Числеността на персонала е 29 щатни бройки. Детската ясла е с обхват 80 деца в 5 групи. Към детската ясла е разкрита детска млечна кухня с обхват 70 деца.

Дейност 437 „Здравни кабинети в детски градини и училища“

Изразходвани са общо 153 500 лв. Разходите са за работни заплати и издръжка на 10 здравни кабинета с 8 човека персонал по отчет.

Дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“

Изразходвани са общо 52 484 лв., от които 8 823 лв. от държавни дейности, включващи пътни разходи на правоимащи болни, работна заплата и издръжка на здравен медиатор. Разходите от местни дейности са 43 661 лв. – от дарени, изразходвани за превенция на епидемията от COVID 19, в т.ч. капиталови разходи за МБАЛ – 27 428 лв.

V. ФУНКЦИЯ „СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ И ГРИЖИ“

Общо по функцията са изразходвани 2 846 150 лева или 13,27 % от бюджета на общината. Държавните разходи са 2 364 787 лв., дофинансирането е 217 лв., а общинските разходи са 481 146 лв.

Дейност 524 „Домашен социален патронаж“

Общо разходите са 341 936 лв. от местни дейности. Обслужват се 245 възрастни хора. Персоналът е 14 човека. От такси са постъпили 143 174 лв. Дейността обхваща 16 населени места от Община Павликени.

Дейност 525 „Клубове на пенсионера и инвалида“ – общо са изразходвани 138 791 лв. общински разходи за заплати и осигуровки на 11,5 човека. За издръжка на клубове са изразходвани 8 407 лв., а за капиталови разходи – 2 100 лв. - покупка на климатик на клуба в гр. Бяла черква.

Дейност 526 „Център за обществена подкрепа“ – общо са изразходвани 199 950 лв. от държавни дейности. Численост на персонала 10,5 щатни бройки по отчет, за 51 случая за проучване, консултативни услуги и деинституционализация на рискови деца.

Дейност 530 „Център за настаняване от семеен тип“ – общо са изразходвани 705 914 лв., при численост на персонала 36,5 човека по отчет и 39 места за настаняване на деца в среда близка до семейната.

Дейност 532 „Програми за временна заетост“

Изразходвани са 87 260 лв. от които от държавни дейности 86 624 лв., дофинансиране с 217 лв. и общински разходи 419 лв.

По различните програми са обхванати общо 18 лица, в т.ч. в община Павликени 10 човека, в направление „Образование – 7 човека и в КСУ – 1 човек.

Дейност 540 „Дом за стари хора с. Караисен“

Изразходени са 336 245 лв. от държавни дейности. Заведението работи с 18 човека персонал по отчет и обслужва 25 възрастни хора.

Дейност 550 „Център за социална рехабилитация и интеграция“

Изразходени са 120 733 лв. от държавни дейности.

Дейността се обслужва от 7 щатни бройки за 41 случая на оказана помощ за социална рехабилитация и интеграция.

Дейност 551 „Дневен център за лица с увреждания“

Изразходени са 203 673 лв. от държавни дейности. Заведението работи със 7,5 човека персонал и обслужва 19 деца с увреждания по обучителни, рехабилитационни и социални услуги.

Дейност 561 „Социални услуги в домашна среда“

Разходите са в размер на 31 032 лв. за 8 бр. домашни помощници, 14 бр. обслужвани лица, които извършват почасови грижи в домашна среда, поддръжка на хигиена и друг вид помощ на обслужване на лицата.

Дейност 562 „Личен асистент“

Разходите са в размер на 639 468 лв. от държавни дейности. Обслужени са 115 възрастни хора над 65 години и хора с увреждания над 90 % намалена работоспособност, с ограничения или невъзможност за обслужване. Ангажирани в дейността са 113 човека персонал - лични асистенти.

Дейност 589 – „Други служби и дейности по осигуряване, подпомагане и заетост“

Изразходвани са 41 148 лв. за безплатни или по намалени цени пътувания на ветерани и военноинвалиди и за присъдена издръжка.

VI. ФУНКЦИЯ „ЖИЛИЩНО СТРОИТЕЛСТВО, БЛАГОУСТРОЯВАНЕ И ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА“

Изразходвани са 2 453 241 лв. за благоустрояване и хигиенизиране на населените места, комунална дейност, улично осветление и др., което представлява 11,44% общински разходи от общия бюджет на общината.

Дейност 603 „Водоснабдяване и канализация“





Изразходвани са 8 198 лв., в т.ч. 3 804 лв. капиталови разходи, свързани с изграждане на допълнително водоснабдяване в с. Върбовка. и рехабилитация на вътрешна водопроводна мрежа в гр. Павликени.

Дейност 604 „Осветление на улици и площади”

Разходите за дейността са в размер на 264 897 лв., от които 171 000 лв. за улично осветление на всички населени места на територията на общината. Дейността се поддържа от 4 човека персонал.

Дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане уличната мрежа”

Изразходвани са 522 788 лв. Дейността се поддържа от 5 човека персонал по отчет. Капиталовите разходи са в размер на 61 383 лв., а за текущ ремонт на улици в населените места са изразходвани 297 834 лв.

Дейност 619 „Други дейности по жилищно строителство, БКС и регионалното развитие” – изразходвани са 41 185 лв. за програма „Местни инициативи” и програма „Граждански инициативи“. В населените места са изпълнени общо 6 обекта, а в гр. Павликени са ремонтирани 560 кв.м. общински тротоари, закупени и предоставени са 280 линейни метра бордюри. Закупени са пясък и трошен камък, необходими за на изпълняваните ремонти.

Дейност 622 „Озеленяване”

Общо са изразходвани 322 757 лв. Дейността работи с 24 човека персонал. За озеленителни мероприятия в общината са изразходвани 53 565 лв.

Дейност 623 „Чистота”

За събиране, транспортиране и обезвреждане на битовите отпадъци и поддържане чистотата на населените места са изразходвани 1 267 957 лв. Дейността се обслужва от 36 щатни бройки персонал. Разходите за издръжка са 592 435 лв., в т.ч. за услугите по обработка на отпадъците в РСУО – с. Санадиново са направени разходи в размер на 256 517 лв. Капиталовите разходи са в размер на 186 132 лв., в т.ч. за нуждите на БКД са закупени камион самосвал, трактор с шредер и булдозер.

Дейност 629 „Други дейности по опазване на околната среда”

Изразходвани са 25 459 лв., в т.ч. за кастрене на дървета и за двукратно третиране на територии за обществено ползване по населените места с препарати против насекоми, кърлежи и други вредители.

ВІІ. ФУНКЦИЯ „ПОЧИВНО ДЕЛО, КУЛТУРА И РЕЛИГИОЗНИ ДЕЙНОСТИ”

Изразходваните средства по функцията са в размер на 2 613 938 лв. или 12,19% от общия бюджет. Държавните разходи са 1 770 497 лв., дофинансиране с 9 376 лв. и от местни дейности 834 065 лв.

Дейност 713 „Спорт за всички”

Общо са изразходвани 4 822 лв. държавни разходи за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища.

Дейност 714 „Спортни бази за спорт за всички”

Общо са изразходвани 454 783 лв. общински разходи, за издръжка на спортна дейност и опазване на спортни имоти и за заплати и осигуровки на 7,5 бр. персонал. Капиталовите разходи са в размер на 17 215 лв. – за покупка на косачка за тревни площи и собствено участие за изграждане на спортна площадка в кв. 130, УПИ I в гр.Павликени.

Разходите за финансиране на спортни клубове са в размер на 143 868 лв., както следва:

За спортен клуб по волейбол Павликени – 12 343 лв.

За спортен клуб по хандбал клуб Павликени – 5 726 лв.

За футболен клуб Павликени – 85 490 лв.

За футболен клуб Бяла Черква – 10 000 лв.

За футболен клуб Бутово – 3 000 лв.

За футболен клуб Михалци – 3 000 лв.

За футболен клуб Недан – 8 000 лв.

За клуб по карате Киокушин – кан – 7 674 лв.

Клуб по тенис на маса – 4 515 лв.

ШМК „Маринополци“ – 1 620 лв.



СК по Баскетбол „Росица – Павликени“ 2 500 лв.

Дейност 738 „Читалища“

Общият разход е 1 517 570 лв. Държавните дейности са в размер на 1 508 346 лв. и дофинансирани с 9 224 лв. Държавните разходи представляват субсидии за 19 читалища и библиотеки с численост на персонала 46 човека. Капиталовите разходи са в размер на 1 028 946 лв. – за основен ремонт на читалището в гр. Павликени.

Дейност 739 „Музеи с регионален характер“

За музеите в гр. Павликени и гр. Бяла Черква са изразходвани общо 254 829 лв. при численост на персонала 13 човека. Извършеният текущ ремонт от ИМ Павликени е в размер на 9 157 лв.

Дейност 741 „Радиотранслационни възли“

Изразходвани са 2 371 лв. от местни дейности, за материали и текущи ремонти на радиовъзлите по населените места.

Дейност 745 „Обредни домове“

Общо са изразходвани 89 974 лв., в т.ч. капиталов разход 12 888 лв. за покупка на земя за разширение на гробищния парк и за текущ ремонт на алеите в гробищния парк – 36 849 лв. Помощите за погребения са в размер на 1 520 лв.

Дейност 746 „Зоопаркове“

Разходите са от местни дейности в размер на 223 661 лв. и включват заплати и осигуровки на 9 човека персонал, за издръжка са изразходвани 49 774 лв. Капиталовите разходи са 50 560 лв. – за покупка на земя – 48 060 лв. и 2 500 лв. – за кенгуру.

Дейност 759 „Други дейности по културата“

Общо разходът е 65 928 лв. от местни дейности. За мероприятия по чествания и годишнини са изразходвани – 29 843 лв. За издаване на вестник „Павликенски глас“ са направени разходи в размер на 24 000 лв.

VIII. ФУНКЦИЯ „ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ И УСЛУГИ“

Общо за функцията са изразходвани 496 920 лв., представляващи 2,32 % от общия бюджет за 2020 г. от местни дейности.

Дейност 832 „Дейности по ремонт и поддържане на пътища“

Изразходвани са 146 182 лв. от общински разходи, от които 89 398 лв. за текущ ремонт на общински пътища, вкл. предоставените средства от АПИ и 55 784 лв. за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища.

Дейност 866 „Общински пазари“

За отчетния период са изразходвани 85 847 лв. общински разходи. Мероприятието работи с 5 човека персонал. Приходите от дейността са в размер на 60 113 лв.

Дейност 898 „Други дейности по икономиката“

За дейността са изразходвани 264 891 лв. от местни приходи. Разходите за заплати и осигурителни вноски на 5 служители по охрана, обществен ред и сигурност по населените места и двама инспектори. Издръжката е 157 108 лв., от които за застраховки на общински имоти – 13 113 лв. и за текущ ремонт – 47 433 лв.

В издръжката са включени разходи за поддръжка на химически тоалетни, охрана на горски масиви, за текущи ремонти на общински имоти, за платени данъци, такси и застраховки на общински имоти, за горива, ел.енергия и вода за общински имоти.

IX. ФУНКЦИЯ „РАЗХОДИ НЕКЛАСИФИЦИРАНИ В ДРУГИ ФУНКЦИИ“

Общо за функцията са изразходвани 55 777 лв., представляващи разходи за лихви по заеми от ФЛАГ.

Обслужване на общинския дълг през 2020 г. – ползваните заеми от ФЛАГ са три броя, по които са платени 537 600 лв. главници, лихви в размер на 55 777 лв. и такси за ангажименти по заеми 3 600 лв. Няма просрочени вноски по главниците и лихвите. Размер на задължението в началото на периода – 2 257 016 лв., остатък в края на периода 1 719 416 лв.

През 2020 г. Община Павликени е ползвала безлихвени заеми от ДФЗ-РА за извършване на окончателни плащания на изпълнителите на проекти, финансирани от ОП РСР – за

реконструкция и рехабилитация на общинска пътна мрежа и общинска улична мрежа. Общият размер на предоставените безлихвени заеми, са допустимо финансиране за окончателно плащане на изпълнителите и са в размер общо на 2 871 086 лв. Средствата са възстановени на ДФЗ-РА след верифициране на разходите.

СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

През 2020 г. в Общината се реализират следните проекти : „Приеми ме – 2015,”Обучение и заетост на младите хора”, „Залесяване на неземеделски земи, „Подкрепа за равен достъп и личностно развитие”, „Твоят час”, „Еразъм” „ Реконструкция на улична мрежа“, Реконструкция на ОМП“ и др.

Приходите и разходите по сметките за средства от Европейския съюз за 2020г. са в съответствие с изискванията на Закона за Държавния бюджет на Република България за 2020г.

инж. Емануил Манолов
Кмет на Община Павликени

Изготвил,
Ваня Йорданова
Началник отдел „Счетоводство”





ДОПЪЛНИТЕЛНО ОПОВЕСТЯВАНЕ

към годишния финансов отчет за 2020 г.

Придобитите през периода активи са на стойност 215220 лв. в отчетна група бюджет – в резултат на извършени основни ремонти и прехвърлени активи. Заприходени са и сгради, които са нямали актове за собственост.

В края на 2020 година общината има незавършено строителство на инфраструктурни обекти за 722852 лв. в група бюджет и 1215974 лв ДСД.

НМДА се заприхождават по с/ки от група 21, с праг на същественост – 1000 лв. без ДДС

Балансовата стойност на НДА в началото на отчетния период е 73130,25 в отчетна група Бюджет и 6713,40 в отчетна група СЕС и няма изменение през периода.

През 2020 година след проведена инвентаризация са отписани активи в група ДСД чрез сметка 6992 „Намаление на нефинансови дълготрайни активи от други събития“ на стойност- 1634374.77 лв.

Стойността на използваните в дейността ДМА чужда собственост, отчетни по сметка 9110 са на стойност 23208,80 лв., от които 14200 лв. са активи предоставени за ползване в КСУ и 9008 лв.- в общинска администрация – това са самоходна косачка, компютри, скенери и др.

В съответствие на изискванията на т.19.7 на ДДС № 20 /14.12.2004г. са начислени провизии на персонала за неизползваните отпуски, в обхвата им е взето равнището на заплатите, структурата на персонала, очаквания брой дни. Начислени са и осигуровки върху провизиите за сметка на работодател. Общия размер на провизията е по с/ка 4230 – 683281 лв, съответна с/ка 6047. Налице е увеличение на провизиите за неползвани отпуски общо за общината за 2020 г., спрямо 2019, поради увеличение в работната заплата основно във функция образование. Сторнирани са провизиите за предходната година в размер на – 537198,40 лв. по сметка 4230.

Провизиите отчетени по сметка 4917 за непублични вземания са с начално салдо 66063,36 лв. през годината са отписани такси на ДГ – 1363,57 лв. и са провизирани вземания в размер на 49846,96 лв. –наеми, такси за ДГ. Салдото по сметката в края на 2020 година е -114546,75 лв.

Направените авансови плащания по поети задължения за придобиване на ДМА са в размер на 1232791,95 лв.- в т. ч. аванс ремонт читалище -306093 лв., аванс СМР СУ-593353,09лв., 298572,86 – аванс депо за битови отпадъци, аванс водопровод втори етап Павликени- 2940, аванс паркинг – 31833 лв.

Дългосрочни задължения по получени заеми са намалели в резултат на редовно плащане по заемите- 537600 лв. за 2020 година.

На всички търговски дружества, в които общината има дялово участие са изпратени писма за предоставяне на информация във връзка с годишното приключване в общината, за да могат да се осчетоводят промените, дължащи се на промени в раздел Капитал на ТД. Такава информация бе получена само от търговските дружества, в които общината има мажоритарно участие – МБАЛ. В това дружество общината има 100% участие. За осчетоводяване на тези промени се прилага метода на собствения капитал /инвестицията на общината в ТД е вписана първоначално по себестойност-разходите за придобиването ѝ, а в следствие се преизчислява в съответствие с промените в дела на общината в нетните активи на съответното ТД/. За предходната година е увеличен капитала на МБАЛ с 6245 лв., тъй като е отчетена печалба.

Изготвил,
Ваня Йорданова
Началник отдел „Счетоводство”



ДОПЪЛНЕНИЕ

към Обяснителната записка към годишния финансов отчет за 2020 г.

1. Балансовата стойност на ДМА, които са временно са изведени от употреба е:

1.1 За отчетна група „Бюджет“ 12217993.25

1.2 За отчетна група ДСД 28922.64

Общо: 12246915.89

2. Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА, но все още в употреба по групи активи е:

2.1 Сгради 0

2.2 Компютри и хардуерно оборудване 29586.95

2.3 Машини, съоръжения, оборудване 10640.76

2.4 Транспортни средства 29695.65

2.5 Стопански инвентар 12994.61

2.6 Инфраструктурни обекти 4986.87

Общо: 87904.84

3. Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи – по групи активи е:

3.1 Програмни продукти и лицензи за програмни продукти 0

3.2 Патенти, лицензи, концесионни права, фирмени и търговски марки и др. 0

3.3 Други нематериални дълготрайни активи 0

Общо: 0

Главен счетоводител:

Ваня Йорданова