

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касово изпълнение на сборния бюджет
на Община Криводол
към 31 декември 2016 година

Първоначалният бюджет на Община Криводол за 2016 година е приет с Решение № 44 от 12.02.2016 година на Общински съвет Криводол в размер на 5435073 лева. След извършени корекции по бюджета на Община Криводол, съгласно заповеди, в резултат на извършени корекции във взаимоотношенията на общината с Републиканския бюджет, получени трансфери от министерства, областна администрация Враца, ПУДООС, същия е актуализиран и към 31.12.2016 година размерът на бюджетните приходи и разходи е в размер на 6439481 лева. Бюджетът е разработен при условията и принципите на финансова децентрализация, с ясно разграничаване на отговорностите – държавни и общински, и в съответствие с нормите, критериите и изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 година, указанията на Дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ:

Изпълнението на приходите по сборния бюджет на Община Криводол към 31.12.2016 година е в размер на 5011396 лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 2871417 лв.:

Взаимоотношения с ЦБ – 2779714 лв.;

Собствени приходи – 1175 лв.;

Трансфери – 93900 лв.;

Трансфери м/у бюджета и средствата от ЕС – (-1005) лв.;

Трансфери от/за държавни предприятия – 4993 лв.;

Операции с финансови активи и пасиви – (- 7360) лв.

Общо изпълнението на приходите с държавен характер по бюджета към 31.12.2016г. представлява 99.71 на сто към уточнения годишен план в размер на 2879782 лв. на приходите за държавни дейности. За отчетния

период взаимоотношенията с ЦБ представляват 2611232 лв. – обща допълваща субсидия и 168482 лв. – компенсация за безплатен превоз на ученици до 16 години. Трансферите между бюджетните сметки към 31.12.2016 година са 93900 лв. Получени са трансфери от МТСП по програми за заетост в размер на 54125 лв. и 39775 от Министерски съвет чрез Областна администрация Враца за възнаграждения на членовете на СИК и ОТП за Президентски избори и национален референдум. Реализираните собствени приходи в държавните дейности в размер на 1175 лв. представлява получено дарения в ОУ „Св.Св.Кирил и Методий“ гр.Криводол. Трансферите между бюджета и средствата на ЕС в размер на (-1005) лв. са възстановени 1000 лв. проект на ДФЗ и получен трансфер 2005 лв. за ДДС от ДФЗ по проект „Училищен плод“. От ПУДООС за проект на ОУ „Св.Св.Кирил и Методий“ с.Краводер в размер на 4993 лв. Остатъка към 31.12.2016 година по бюджетната сметка за делегираните от държавата дейности е в размер на (-27629) лв., и са отчетени 20 269 лв. средства на училищата по европейски програми налични в края на отчетния период, които формират Операциите с финансови активи и пасиви в размер на (-7360) лв.

II. Местни приходи – 2139979 лв.:

Взаимоотношения с ЦБ – 1627719 лв.;

Собствени приходи – 854945 лв.;

Трансфери – (-69033) лв.;

Трансфери м/у бюджета и средствата от ЕС – (- 417475) лв.;

Трансфери от/за държавни предприятия – 10000 лв.;

Временни безлихвени заеми от/ за ЦБ – 630000 лв.;

Временни безлихвени заеми м/у бюджет и сметки за средства от ЕС – (- 14777) лв.;

Временни безлихвени заеми м/у бюджет и др.сметки – (- 2067) лв.;

Операции с финансови активи и пасиви – (- 479333) лв.

Изпълнението на местните приходи към 31.12.2016г. е в размер на 84.51 на сто от уточнения годишен план 2532258 лв. и са предназначени за финансиране на общинските дейности и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности. Получените субсидии от ЦБ са както следва: 708800 лв. – обща изравнителна субсидия, 35500 лв. – средства за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища – 35500 лв. и 864800 лв. целеви трансфери от ЦБ за капиталови разходи, в т.ч. – целева субсидия – 314800 лв. и 550000 лв. по ПМС за изграждане на уличната мрежа в Община Криводол.

22

Изпълнението на собствените приходи (данъчни и неданъчни приходи) за отчетния период е 44.97 на сто спрямо годишния план за 2016 година и 39.95 на сто от общия размер на местните приходи. Отчетените **данъчни приходи** по Наредбата за определяне и администриране на местните данъци приета от Общински съвет са в размер на 309746 лв. Спрямо уточнения годишен план, изпълнението на този вид приходи е 83.72 на сто. Изпълнението им е запазило нивото си спрямо 2015 година, увеличено е в абсолютна стойност с 4834 лв. **Неданъчните приходи** включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажба на имущество и други. Изпълнението на неданъчните приходи за периода представляват 24.35 на сто от общия размер на приходите с общински характер, като за отчетния период са постъпили 47.23 на сто от уточнения годишен размер по плана.

Приходите и доходите от собственост включващи приходите от наем на имущество и земя за отчетния период представляват 17.26 на сто от общия обем на неданъчните приходи. Отчетените приходи от наем на имущество към 31.12.2016 година са в размер на 16877 лв., което представлява 99.27 на сто от уточнения годишен план. Приходите от наеми на земя отчетени за периода са в размер на 73078 лв., като изпълнението им спрямо заложените в плана е 104.40 на сто. Продължават активните мерки за събиране на просрочените вземания от наеми чрез устни и писмени покани за плащане, прекратяване на договорни отношения с нередовни наематели, заведени съдебни дела за принудително събиране на задължения.

Постъпленията от общински такси за отчетния период, са както следва:

		Уточнен план	Отчет 2016	% изпълнение
27-01	за ползване на <i>детски градини</i>	22 000	22 269	101.22
27-02	за ползване на <i>детски ясли</i> и други по здравеопазването	2 300	1 330	57.83
27-04	за ползване на <i>домашен социален патронаж</i> и други общински <i>социални услуги</i>	132 000	121 680	92.18
27-05	за ползване на <i>пазари</i> , тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	5 000	2 062	41.24
27-07	за <i>битови отпадъци</i>	159 240	130 164	81.74
27-10	за <i>технически услуги</i>	40 000	41 861	104.65
27-11	за <i>административни услуги</i>	70 000	56 231	80.33
27-17	за <i>притежаване на куче</i>	500	66	13.2
27-29	<i>други общински такси</i>	5 000	2 233	44.66
Всичко общински такси:		436 040	377 896	86.67

Ролята на този приходоизточник е голяма, защото с него се финансират услуги, предоставяни на конкретни ползватели при спазване на изискването, че размерът на приходите от такси трябва да възстановява извършените от общината разходи, съгласно приетата от Общински съвет Наредба за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги. Глоби, санкции и наказателни лихви – отчетени са приходите от просрочените плащания на задължения към местните данъци и такси за минали години. През отчетния период приходите от глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 16117 лв., което представлява 201.46 на сто от годишния план. Приходите от продажба на нефинансови активи са в размер на 50116 лв., което представлява 8.79 на сто от уточнения годишен план. За отчетния период са внесени приходи от концесии в размер на 3200 лв., за отдаден на концесия един язовир. Отчетените приходи от помощи, дарения и др. безвъзмездно получени суми от страната за местни дейности са в размер на 1384 лв.

През отчетния период за местните дейности Община Криводол отчита отрицателен размер на трансферите в размер на (-69033) лв. Средства в размер на 19088 лв. получени по проект „Обществена трапезария“ – изпълняван от ОП СКД Криводол. През годината е възстановена сума в размер на 88121 лв. – представляваща ДДС по проект за ДФЗ – РА мярка 223 „Първоначално залесяване на неземеделски земи“. Трансфер м/у бюджета и средствата от ЕС в размер на 417475 лв., възстановен по проект за ДФЗ – РА мярка 223 „Първоначално залесяване на неземеделски земи“ – представляващ данъчната основа на същия. От ПУДООС за проект на Кметство Баурене в размер на 10000 лв. Предоставен е временен безлихвен заем от Министерство на финансите в размер на 630000 лв. по решение на Общински съвет. Текущо през годината са предоставени временни безлихвени заеми за сметките за средства от ЕС по програми, за временно погасяване на задължения до верификация на разходите по проектите – от бюджета 14777 лв. и от сметката за чужди средства – 2067 лв. След верификация на разходите сумите се възстановяват. За обслужване на дългосрочния инвестиционен кредит в „Операции с финансови активи и пасиви“ е отчетен размера на главницата 155690 лв. и размера на бюджетното салдо в края на отчетния период.

Наличните средства по сметки към 31.12.2016 година в местните дейности са в размер на 357500 лв. – остатъка от предоставените с ПМС целеви средства за ОР на уличната мрежа.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ:

Изпълнение на разходите за държавни дейности:

По отчет към 31.12.2016 година са извършени разходи за държавни дейности в размер на 2871417 лв. отчетените разходи за държавни дейности, разпределени по функции, са както следва:

1. Общи държавни служби – 655564 лв.;
2. Отбрана и сигурност – 44271 лв.;
3. Образование – 1924697 лв.;
4. Здравеопазване – 61235 лв.;
5. Соц.осигуряване и грижи – 42253 лв.;
6. Почивно дело,култура,религия – 143397 лв.

Изпълнение на разходите за местни дейности:

Отчетените разходи за местни дейности 1952717 лв., разпределени по функции, са както следва:

1. Общи държавни служби – 552948 лв.;
2. Образование – 73510 лв.;
3. Соц.осигуряване и грижи – 372412 лв.;
4. Жилищно строителство,БКС и ООС – 649535 лв.;
5. Почивно дело,култура,религия – 87655 лв.
6. Икономически дейности и услуги – 127592 лв.;
7. Други разходи – 89065 лв.

Неразплатените задължения в местните дейности към доставчици към 31.12.2016 година са в размер на 443770 лв.

Изпълнение на разходите за държавни дейности, финансирани с местни приходи:

С местни приходи през 2016 година са финансирани държавни дейности в размер на 187262 лв., разпределени както следва:

1. Общи държавни служби – 48292 лв.;
2. Образование – 120870 лв.;
3. Почивно дело,култура,религия – 18100 лв.

Общо разходите по отчет към 31.12.2016 година са в размер на 5011396 лв. Относителни дялове на разходите по функции към общия размер, са както следва:

Функция „Общи държавни служби“ – 25.08%
Функция „Отбрана и сигурност“ – 0.88%
Функция „Образование“ – 42.29%
Функция „Здравеопазване“ – 1.22%

Функция „Соц.осигуряване и грижи“ – 8.27%
Функция „Жилищно строителство,БКС и ООС“ – 12.96%
Функция „Почивно дело,култура,религия“ – 4.97%
Функция „Икономически дейности и услуги“ – 2.55%
Функция „Други разходи“ – 1.78%

Функция **„Общи държавни служби“** - „Общинска администрация“ в частта на делегираните държавни дейности са отчетени възнагражденията на числеността в общинската администрация – 615392 лв., издръжката от местни приходи в размер на 457741 лв. и дофинансирана численост на персонала - 48292 лв. Отчита издръжката на „Общински съвети“ – 82284 лв. подсикурена от местни приходи. Дейност „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ – отчетени разходите за провеждане на президентски избори и национален референдум – 40172лв. и 12923 лв. за частични избори в с.Добруша.

Функция **„Отбрана и сигурност“** отчита разходите за отбранително-мобилизационна подготовка – средства за възнаграждения и осигурителни плащания на денонощните дежурни, материално стимулиране на обществените възпитатели, издръжката на комисиите за борба срещу противообществените прояви на малолетни. Отчетеният разход по функцията е в размер на 44271 лв., делегирани дейности от държавата.

Функция **„Образование“** отразява финансирането на 4 основни училища и 2 ЦДГ с допълнително пет отделни сгради. Приходите за делегирани от държавата дейности покриват разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на персонала зает в системата на образованието, цялостната издръжката на училищата, и възнаграждения и осигурителни плащания на шофьорите на автобуси и безплатния превоз на учениците до 16 години. Отчетените държавни разходи са в размер на 1924697 лв. 73510 лв. са изразходени от местните приходи за издръжката на детските градини на територията на общината. С местни приходи са дофинансирани разходи в размер на 120870 лв., представляващи финансиране на преходни остатъци от 2015 година по бюджетите на училищата и детските градини. 185195 лв. са изразходени за разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на шофьорите на автобуси и безплатния превоз на учениците до 16 години.

Функция „**Здравеопазване**“ отчита разходите за издръжка на детската ясла и издръжката на 4 здравни кабинета – детско и училищно здравеопазване. Отчетен разход за функцията е 61235 лв.

Чрез функция „**Социално осигуряване и грижи**“ се финансира една социална услуга – домашен социален патронаж. Капацитета на ДСП е 290 места, събраните приходи от такси за ползването му са 121680 лв., като разхода за дейността е 348571 лв. С целеви трансфер в размер на 19088 лв. е изпълняван проект „Обществена трапезария“, предоставящ услугата на 120 човека. В клубовете на пенсионера са отчетени разходи за 4036 лв. С целеви трансфер от МТСП са финансирани възнагражденията и осигурителни плащания на заетите по програмите за временна заетост в размер на 33173 лв. В размер на 9080 лв. в държавните разходи е отчетена присъдената издръжка по реда на Наредбата за реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка. Средствата се предоставят целево от Министерство на финансите.

Във функция „**Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда**“ са отчетени разходи в размер на 649535 лв. – осветление на улици и площи – 123663 лв., в т.ч. 30000 лв. за закупуване на специален автомобил за поддръжка на уличното осветление; изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа – 437671 лв., в т.ч. 429026 лв. капиталови разходи за основен ремонт; озеленяване – 10400 лв., в т.ч. за проект на Кметство Баурене в размер на 10000 лв.; чистота – 1284 лв.; управление на дейностите по отпадъците – 76517 лв.

Чрез функция „**Почивно дело, култура, религиозни дейности**“ се финансира дейността на читалищата, спортната база с два спортни клуба, радиотранслационния възел. Издръжката на спортната база е в размер на 28753 лв., субсидиите за спортните клубове за 2016 година е 56280 лв. Държавният бюджет субсидира 20 броя численост в читалищата в размер на 141600 лв. и общината дофинансира дейността им с 18100 лв. 1797 лв. са отчетените от училищата средства за осигуряване на материали за „Спорт за всички“. Разходите по дейността на радиотранслационния възел за 216 година е 2422 лв. Със средства от общинския бюджет е организирано погребението на един самотноживеещ.

Във функция „**Икономически дейности и услуги**“ са отчетени разходите по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата – 90106 лв. – ОР на път VRC 2066"с.Главази - с.Ботуня" от км 13+950 до км 16+080. Разходи за зимно поддържане и снегопочистване на общинските пътища – 34446 лв.

За овладяване бездомните кучета на територията на общината са изразходени 3040 лв.

Във функция „Други разходи“ е отчетен разхода за лихви по инвестиционен кредит в размер на 89065 лв.

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА:

Уточненият план за капиталови разходи за 2016 година е в размер на 1556320 лв., в т.ч. от целева субсидия – 864800 лв., от собствени средства – 645368 лв., от преходен остатък – 36152 лв., от други източници за финансиране – (ПУДООС) – 10000 лв. Към 31.12.2016 година са отчетени капиталови разходи в размер на 581908 лв., разпределени по обекти както следва:

- ✓ ОР на покривна конструкция на сграда "Бивше кметство" с.Осен – 5000 лв.;
- ✓ ОР ул."Глухов" гр.Криводол – 194582 лв.;
- ✓ Реконструкция и рехабилитация на улици Криводол - Гео Милев, Янтра и 23 септември – 41944 лв.;
- ✓ ПМС№192/29.07.2016 г.41. - за ремонт и рехабилитация на улици в община Криводол – 300 000 лв.; ПМС№209/18.08.2016 г. - за ремонт и рехабилитация на улична мрежа в населени места от община Криводол – 250 000 лв. – 192500 лв.;
- ✓ ОР на път VRC 2066"с.Главази - с.Ботуня" от км 13+950 до км 16+080 – 90106 лв.;
- ✓ Компютри ОУ „Св.Св.Кирил и Методий“ Криводол – 3600 лв.;
- ✓ Оборудване за столова ОУ Криводол /метални врати и решетки, алуминиев параван, абсорбатор, работна маса/ – 5722 лв.;
- ✓ Други ДМА -2 броя табла модел "книга" ОУ „Св.Св.Кирил и Методий“ Криводол – 1850 лв.;
- ✓ Автомобили за ДСП – 4195 лв.;
- ✓ Хладилник – 1740 лв.;
- ✓ Фризер – 669 лв.;
- ✓ Закупуване на специален автомобил "Вишка" – 30000 лв.;
- ✓ Проект по ПУДООС "Обичам природата и участвам" – 10000 лв.;

НАБИРАТЕЛНА СМЕТКА:

Наличните средства по набирателната сметка на общината към 31.12.2016 година са в размер на 9483.73 лв. сметката се използва за временно съхранение при определени условия на парични средства, които са получени от други лица или събрани в полза на други лица: депозити за участие в търгове и конкурси.

СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ:

Към 31.12.2016 година Община Криводол е страна по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ единствено по Оперативна програма Развитие на човешките ресурси с общ размер на разходите за периода 01.01.2016г. – 31.12.2016г. – 471871 лв. финансирани с 484947 лв. трансфер от ОП, преходен остатък от 2015 година в размер на 8093 лв. и временен безлихвен заем от общината в размер на 7200 лв. През отчетната година чрез Разплащателната агенция към Държавен фонд Земеделие е изпълняван проект „Училищен плод“ – финансиран със заем от бюджетната сметка на Общината и средства от фонда в размер на 2005 лв. – възстановено ДДС по схемата.