

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ТРЯВНА
КЪМ 30.06.2017 год.

Размерът на бюджета към 30.06.2017 г. е 8199460 лв.
Изпълнението е 3444297 лв. – 42% %.

I. ПО ПРИХОДНАТА ЧАСТ

При план на собствените приходи 2325941 лв. изпълнението е 1305616 лв. – 56,13%.
Спрямо същия период на 2016 г. са постъпили с 95287 лв. по – малко.

1. Собствени приходи

1.1. Имуществени данъци при план 737550 лв. изпълнението е 441946 лв. – 60 %

Изпълнението по видове данъци е следното:

- патентен данък и данък върху таксиметров превоз на пътници – постъпленията са в размер на 28621 лв. –85,31 %
- данък върху недвижимите имоти – 159523 лв. – 66,47 %
- данък върху превозните средства – 201671 лв. – 69,54 %
- данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин –33678 лв. – 26,94 %
- туристически данък – 18453 лв.- 37.66 %

В сравнение с 2016 г. за същия период са постъпили с 9541 лв. повече.

1.2. Неданъчни приходи

При план 1588391 лв. изпълнението е 863670 лв. – 54,38 %. За отчетния период са събрани по - малко неданъчни приходи спрямо същия период на 2016 г. с 104828 лв. По видове неданъчни приходи изпълнението е следното:

- приходи и доходи от собственост - 169678 лв.
- приходи от общински такси – при план 1094430 лв. изпълнението е 647657 лв. – 59,18 %.

Постъпленията от ТБО са в размер на 502455 лв. с 5457 лв. по - малко спрямо 2016 г.

- глоби, санкции и наказателни лихви – 22471 лв.
- други неданъчни приходи –13577 лв.
- внесен ДДС – - 23467 лв.
- внесен данък върху приходите от стопанска дейност – - 2653 лв.
- постъпления от продажба на нефинансови активи – 3758 лв.
- помощи и дарения от чужбина – 21000 лв.
- помощи и дарения от страната – 11521 лв.

2. Взаимоотношения с Централния бюджет /субсидии/

Към 30.06.2017 г. са постъпили субсидии в размер на 2612372 лв. – 47,16 %
разпределени както следва:.

- обща субсидия и трансфери за държавни дейности – 1964538 лв.
- обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности – 571825 лв.
- субсидия от ЦБ за капиталови разходи – 38979 лв.
- други целеви субсидии от ЦБ – 37030 лв.

3. Трансфери

3.1. Получените трансфери към 30.06.2017 г. са в размер на 83138 лв. от които, МТСП по програми за осигуряване на заетост –1446 лв., от МС- 20382 лв. за изплащане разходи на СИК и разходи избор., Община Габрово – възстановена сума за издръжка на регионално депо от 2016 г. – 25427 лв., Фонд „ Социално подпомагане“ за разходи за обществена трапезария

– 9855 лв., АПИ – 18297 лв., Министерство на културата - 2500 лв. за награди „ Славейкови празници“ 2017 г. , Държавен фонд „Земеделие“ – 325 лв. разходи за ДДС по проекти.

3.2. Предоставени трансфери по параграф 6102 към 30.06.2017 г. в размер на (-57241 лв), преведени като отчисления на Община Габрово за издръжка на Регионално депо за отпадъци и такси по чл.60 и чл. 64 от ЗУО.

- предоставен трансфер по параграф 6202 от бюджета за СЕС в размер на 24098 лв.за разплащане на финансова корекция по проект.

4. Временни безлихвени заеми между бюджетни и СЕС – на 01.01.2017 г . СЕС дължат заем на бюджета в размер на 83780 лв. за реализиране на плащания по проекти по ОП „ Развитие на човешките ресурси „ Нови възможности за грижа“. Към 30.06.2017 г. е останал за възстановяване в бюджета от СЕС – 172131 лв. от които от проект „ Център за независим живот“ – 170849 лв. и проект „ Приеми ме“ – 1282 лв.

5. Наличност по бюджетната сметка на общината 868211 лв.в.т.ч. за държавни дейности – 314347 лв. и за местни дейности – 553864 лв.

II. ПО РАЗХОДНАТА ЧАСТ

Общо направените разходи са в размер на 3444297 лв. от които:

- разходи за държавни дейности – 1890393 лв.
- разходи за местни дейности – 1464535 лв.
- разходи за държавни дейности дофинансирани със собствени приходи – 89369 лв.

Изпълнението на разходите по функции е следното:

- функция „Общи държавни служби” – 572203 лв.
- функция „Отбрана и сигурност” – 67264 лв.
- функция „Образование” – 1091207 лв.
- функция „Здравеопазване” – 45311 лв.
- функция „Социално осигуряване и грижи” – 350189 лв.
- функция „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” – 552673 лв.
- функция „Дейности по почивното, културното и религиозното дело” – 441801 лв.
- функция „Икономически дейности и услуги” – 314233 лв.
- функция „Други“ – разходи за лихви – 9416 лв.

Най – голям дял от размера на общите разходи по бюджета заема функция „ Образование” – 31,68 %, следват „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” – 16,05 %, „Общи държавни служби” – 16,61 %, „Дейности по почивното, културното и религиозното дело” – 12,83%, „ Икономически дейности и услуги“ – 9,12 %, „ Социално осигуряване и грижи“ – 10,17% и т.н. Разходите за държавно делегираните дейности заемат 55% от общият размер на извършените разходи, а разходите за местни дейности – 43 %., държавните дейности дофинансирани със собствени приходи – 2%.

От общият размер на разходите по бюджета за отчетният период най- голям дял заемат разходите за заплати и осигурителни плащания – 1860865 лв. близо 54 %. Разходите за текуща издръжка са в размер на 1259252 лв. – 37 % , капиталовите разходи- 128061 лв.в.т.ч. средства от Европейски съюз – 64889 лв. От разходите за текуща издръжка в най-голям размер са разходите външни услуги – 505877 лв., за вода, горива и електроенергия – 345338 лв., разходите за храна – 111691 лв. , за материали – 129244 лв., за текущи ремонти – 94306 лв., и др. Заплатите и осигурителните плащания на всички второстепенни разпоредители с бюджет са осигурени за цялата бюджетна година, както и текущата издръжка за всички държавно делегирани дейности в рамките на единните разходни стандарти. Недостиг на средства за текуща издръжка има в детските градини, и ОУ „ Васил Левски „ гр. Плачковци , поради което са гласувани средства от общинския бюджет за дофинансиране в размер на 17202 лв. Регулярно са изплащани разходите за стипендии на ученици в размер на 6380 лв., разходи за субсидии на спортни клубове - 33620 лв., субсидии за организации с нестопанска цел / читалища / - 120358 лв., за обезщетения и помощи по решение на общински съвет –12396 лв.

III. СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ/СЕС И НАБИРАТЕЛНА СМЕТКА

Средствата по текущата набирателна сметка по отчет са 129 261 лв. и представляват:
- 119 821 лв. – гаранции по различни задължения и договори на общината, които ще бъдат възстановени на депозантите след изпълнение на условия;
- 4 093 лв. – § 4 от ЗСПЗЗ

Получен трансфер от ДФ „Земеделие” по проект: „Схема „Училищен плод” – 4195 лв. Средствата са изразходени за доставка на плодове на децата : СУ „П. Р. Славейков” – 2276 лв., ОУ „Проф. П. Н. Райков“ – 498 лв., ДГ „Калина“ – 358 лв., ДГ „Светлина – 1064 лв.

Крайно салдо към 30.06.2017 г. СЕС - РА - 0 лв.

Към 01.01.2017г. салдото по ОП „РЧР”- проект: „Център за независим живот” е 0 лв. Получен е трансфер от КСФ – НФ – 102 455 лв. Възстановен вътрешен заем в бюджета – 102 455 лв, получен вътрешен заем – 170 849 лв. Разходи за заплати и осигуровки – 101 340 лв. , разходи за външни услуги и командировки – 4 619.00 лв. Окончателно плащане за закупуване на специализиран микробус – 64 889 лв. Салдо към 30.06.2017 г.- **0.00 лв.**

Към 01.01.2017г. салдото по ОП „РЧР” – проект: „Приеми ме 2015” е 0 лв.. Към 30.06.2017 г. е получен трансфер в размер на 115 883 лв. от АСП. Изплатени са разходи за заплати, осигуровки и издръжка на децата в размер на 115 883 лв. Салдо към 30.06.2017 г.- **0 лв.**

През 2017 г. стартира проект по ОП „Развитие на човешките ресурси” - проект: „Обучение и заетост на младите хора”. Получен трансфер от АСП – 587 лв. Получен вътрешен заем – 1 282 лв. Вътрешен трансфер – 62 лв./собствено финансиране/. Изплатени са разходи за заплати, осигуровки -1 931 лв. Салдо към 30.06.2017 г.- **0 лв.**

През 2016 г. стартира проект по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж” - проект: „Твоят час”. Общо наличности по проекта - 14 585 лв. Сумата е възстановена от бюджета на община Трявна от преходен остатък. През полугодieto е получен трансфер в размер на 8083 лв. От тях са изразходени за заплати и осигуровки, материали и външни услуги от СУ „П. Р. Славейков” – 12 139 лв., ОУ „Проф. П. Н. Райков” – 5 467 лв., ОУ „Васил Левски” – 4758 лв

Крайно салдо към 30.06.2017 г. СЕС - НФ и КСФ - 0 лв.

IV. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Извършените капиталови разходи са в размер на 128061 лв. Източниците на финансиране са сметки за средства от ЕС – 64889 лв., целева субсидия и трансфери от републиканския бюджет – 95085 лв. и преходен остатък от 2016 г. – 7066 лв.

По обекти разпределението на средствата е както следва:

1. Доставка на мини роторен снегорин за кметство Плачковци – 3000 лв.
2. Доставка на хросторез за кметство Плачковци – 1499 лв.
3. Закупуване на микробус по Проект „Център за независим живот „ – 64889 лв.
4. Доставка на програмен продукт „Имеон“ – 15000 лв.
5. Основен ремонт на път GAB 3335 с. Раевци - 2400 лв.
6. Компютърни конфигурации СУ „П.Р.Славейков“ – 3538 лв.

7. Изграждане на ограда на гробищен парк в кв. Стояновци гр. Трявна – 4680 лв.
8. Укрепване на бреговете на дере в кв. 125 гр. Трявна – 17127 лв.
9. Изграждане на подпорна стена покрай тренировъчно футболно игрище Спортен комплекс „Ангел Кънчев“ гр. Трявна – 2400 лв.
10. Вътрешна реконструкция на читалище „П. Славейков“ гр. Трявна – 1968 лв.
11. Вътрешна реконструкция на читалище „Пробуда“ гр. Плачковци – 1560 лв.
12. Доставка на счетоводен програмен продукт – 7000 лв.
13. Доставка на озвучителна система – 3000 лв.

V. ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

За установяване на просрочените вземания и задължения към 30.06.2017 година е извършен анализ на счетоводените суми по група 991 „Статистика на просрочените вземания” и група 992 „Статистика на просрочените задължения”. За просрочените вземания е изготвена справка съобразена с дадените указания с ДДС 4/28.06.2017г. година на Министерство на финансите.

Просрочените публични общински вземания са 395 638 лева, от които размерът на данък недвижими имоти на юридически и на физически лица е 63 076 лева. Данък върху превозни средства е 83 482 лева. Такса битови отпадъци е 136 066 лева, патентен данък – 2 379 лева и туристически данък – 27 968 лв. Просрочени несъбрани такси за ползване услугите на детските градини 4 805 лева., такса куче – 745,00лв. Просрочените вноски от наеми на общински имоти са 7 879 лева и други - 69 238 лева.

Най-голям относителен дял в просрочените вземания имат ТБО от юридически и физически лица – 136 066 лв., данък превозни средства – 83 482 лв., данък недвижими имоти – 63 076 лв.

В отчета към 30.06.2017г. по препоръка на сметна палата са посочени реално събираемите вземания от местни данъци и такси, като процентно съотношение, от реално събраните през минали години - 313 716 лв.

Извършени са 46 бр. проверки на туристически обекти, извършващи патентна дейност и други общински такси. Съставени са 192 бр. АУЗ за 110 615 лв. Съставени са покани за доброволно изпълнение.

Несъбраните такси от лица, ползващи услугите на детските градини в община Трявна са 4 805 лева. Изпращани са многократно напомнителни писма, но до момента не е изразено разбиране и желание за издължаване на просрочените суми. Неиздължените суми от наеми са осчетоводени в сметка 9915 „Просрочени вземания от концесии и наеми”. Размерът на просрочените вземания 7 879 лв., което е със 1 328 лв. повече от предходния месец. От наемателите на общински жилищни помещения е дължима сумата 532 лева, а за нежилищни – 7 347 лева. В сравнение с 31.05.2017 година дължимата сума от наеми на общински жилищни помещения е по-малко с 38 лв. На нередовните платци се начисляват лихви. Поради трудното оцеляване на някои от наемателите, липса на работа и от там невъзможност за плащане на наемните вноски, общината не е предприела действия относно принудително освобождаване на жилищата. Има увеличение на неплатените наеми на нежилищни имоти с 1 366 лв. На неплатилите наематели са изпратени напомнителни писма или са водени лични разговори с тях. Върху неплатените наеми се начисляват лихви в размер на основния лихвен процент и наказателна лихва за периода на просрочие.

Към 30.06.2017 г. има просрочени задължения в размер на 13 657 лв. от ДГ ”КАЛИНА” за които е изготвен погасителен план.

VI . СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ – Общият размер на задълженията на общината по сключени договори за кредит с фонд „ Флаг ЕАД“ / главница/ към 30.06.2017 г. и финансов лизинг са – 394889 лв. Платените главници през отчетния период към Фонд „ Флаг ЕАД“ са на стойност 71754 лв . и по договор за финансов лизинг – 18181 лв. Платените лихви са в размер на 9296 лв.

ДОНЧО ЗАХАРИЕВ

Кмет на Община Трявна

