

## **Отчет за изпълнението на приходите и разходите при Община Завет към 31.12.2013 година**

Правната регламентация за същността и принципите при съставяне и изпълнение на общинския бюджет е уредено със Закона за публичните финанси, Закона за местното самоуправление и местната администрация. Общинският бюджет е самостоятелна финансова сметка на общината, която е разпределена по тримесечия, видове приходи и видове разходи за една бюджетна година, която по време съвпада с календарната година. С него се определят и предоставят необходимите парични средства, които общината може да изразходва за своите задачи и функции.

Една от най-значимите функции на местната изпълнителна власт е организацията на бюджетния процес.

Всички общини са задължени ежегодно да приемат плана и изпълнението на бюджета по нормативно утвърдена форма и структура.

### **П Р И Х О Д И**

От централния бюджет се предоставят допълнително средства на база на фактически извършени разходи и представена в МФ заявка за изплатени разходи за:

- Присъдена издръжка;
- Медикаменти за ветераните и военноинвалидите/ като обща допълваща субсидия за изплащане на 75 % от разхода/.

За 2013 година в централния бюджет са предвидени средства за:

- Средства за компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания за ученици и на някои категории граждани и за финансиране на превоза на учениците в общинските училища, съгласно чл.26,ал.3 от ЗНП.
- Превоз на правоимащи болни
- МФ по предложение на отрасловите министерства извършва текущи промени в бюджетните взаимоотношения за държавните дейности в резултат на структурни промени.
- При възлагане на допълнителни финансови ангажименти, вследствие промяна на нормативни актове, министърът на финансите извършва промени в бюджетите на общините. С получените като трансфер средства служебно /без решение на ОбС/ се завишава бюджетът по приходната и разходната част.

Приходи за ДД	план 2013	изпълнение	%
1.Получени трансфери от ЦБ	3116487	3116277	99.99
2. Трансфери	157245	157245	100.00
3. Наличност на лв. в нач. на пер.	206018	206018	100.00
4. Наличност на лв. в края на пер.	0	-208235	#DIV/0!
5. Приходи от собственост	143448	129722	90.43
6.Внесен д/н върху приходите	-916	-3774	412.01
7. Средства на разпореждане	8617	24226	281.14
8. Безвъзмездно получени суми от страната	18740	13234	70.62
<b>Всичко приходи за ДД</b>	<b>3649639</b>	<b>3434713</b>	<b>94.11</b>

**2. Приходи с общински характер** за финансиране на общинските дейности и дофинансиране на делегирани държавни дейности

- 2.1. Приходи от имуществени данъци /местни данъци/, съгласувани с НАП , включват всички имуществени данъци.
- 2.2. Неданъчни приходи – постъпления от операции с общинско имущество, местни такси, като се дава възможност за определяне на конкретния им размер от общинския съвет, приходите се събират от общинската администрация, с изключение на тези, за които е предвиден друг ред в закона. Приета е Наредба за определянето и администрирането на местните такси и цени на услуги; глоби, лихви и други неданъчни приходи с общински характер.
- 2.3. Трансфери от ЦБ за местни дейности, включват обща изравнителна субсидия, утвърдена с чл.10,ал.1 от ЗДБРБ за 2010 г. Изравняват се постъпленията от местни данъци до отчетените за предходната година средно за страната приходи на едно лице.
- 2.4. Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на общински дейности- средствата се използват по утвърден от МФ поименен списък за КР, приет от общинския съвет

<b>Вид приход за общински дейности</b>	<b>План 2013 г.</b>	<b>Изпълнение към 31.12.13г.</b>	<b>%</b>
<b>I.1. Имуществени данъци</b>	<b>354 150</b>	<b>409 177</b>	<b>115.54</b>
<b>I.2. Не данъчни приходи</b>	<b>1 621 144</b>	<b>967 934</b>	<b>59.71</b>
<b>II. Взаимоотношения с ЦБ</b>	<b>842 700</b>	<b>841 972</b>	<b>99.91</b>
В т.ч.			
обща изравнителна субсидия	641 900	641 900	100.00
- субсидия за кап.разходи	200 800	200 072	99.64
- др.получ.трансф. от ЦБ	0	0	#DIV/0!
<b>III. Трансфери</b>	<b>1 459</b>	<b>4 057</b>	<b>278.07</b>
<b>IV. Временни безлихвени заеми</b>	<b>270 736</b>	<b>1 455</b>	<b>0.54</b>
<b>V. Операции с финансови активи в т.ч.</b>	<b>210 400</b>	<b>-170 083</b>	<b>-80.84</b>
-Наличност на лв. в нач. на периода	210 400	210 400	100.00
-Наличност на лв. в края на периода	0	-380 483	#DIV/0!
-получени кратк. Заеми от др.банки и др. лица в страната	0	0	#DIV/0!
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ за ОД</b>	<b>3 300 589</b>	<b>2 054 512</b>	<b>62.25</b>

От таблицата е видно, че приходите за общинските дейности към 31.12.2013година са изпълнени **62.25 %**., като имуществените данъци са изпълнени на 115.54 %, което представлява 409 177 лв.

Неданъчните приходи са изпълнени на 59.71 %., което представлява 967 933 лв.

## **Б. РАЗХОДИ**

През 2013 г. разходите, финансирани чрез общинските бюджети, се разделят на три групи:

- за държавни дейности;
- за общински дейности.
- За дофинансиране на държавни дейности с общински приходи.

### **1.Разходите за държавни дейности**

Текущата издръжка е разпределена съгласно бюджетната класификация. Ръководителите на бюджетни звена в рамките на издръжката правят разпределение според потребностите.

Не се планират кредити за разходи, които се възстановят от ЦБ на база фактически изразходвани средства по предназначение, чрез заявка до МФ .

Вид разход- ДД	План 2013г.	Изпълнение към 31.12.2013г.	относ. дял - план	относ. дял - изпълн .	% изпълн.
Трудови разходи	2766395	2651860	75.80	77.21	95.86
Веществена издръжка	661019	564147	18.11	16.42	85.35
Стипендии	18098	14591	0.50	0.42	80.62
Трансфери за домакинства	36718	36708	1.01	1.07	99.97
Капиталови разходи	23176	23174	0.64	0.67	99.99
Субс за нефин.предпр.	144233	144233	3.95	4.20	100.00
Резерв	0	0	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
<b>В С И Ч К О р-ди за ДД:</b>	<b>3649639</b>	<b>3434713</b>	<b>100.00</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>94.11</b>

Към 31.12.2013 година е постигнато изпълнение на разходите в размер на 94.11 % за държавни дейности, т.е. в размер на 3 434 713 лв.

От таблицата се вижда, че най-голям относителен дял заемат трудовите разходи, в които се включват РЗ, ДОО, здравни осигуровки, като е спазена числеността.

Разходите за веществената издръжка, са с процент на изпълнение – 85.35 %. Спрямо плана заема 18.11 %, а спрямо отчета към 31.12. 2013 г. – 16.42 %.

Стипендиите са изпълнени на 80.62 % в размер на 14 591 лв.

В частта на капиталните разходи - същите се изпълняват съобразявайки поименните списъци и процедурите по възлагането и изпълнението.

В следващата таблица са дадени разходите за държавни дейности по функции:

Функции-ДД	план	изпъл.към 31.12.2013 г.	отн.дял- план	отн.дял- изп.	% изпълн.
ИРО	534 899	519 139	14.66	15.11	97.05
Отбрана	90 678	62 115	2.48	1.81	68.50
Образование	2 591 790	2 463 322	71.01	71.72	95.04
Здравеопазване	103 054	62 307	2.82	1.81	60.46
Соц. осигуряване	181 566	180 178	4.97	5.25	99.24
Дейности по почивно дело	147 652	147 652	4.05	4.30	100.00
Икономически дейности	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Резерв за непредвидени и неотложни разходи	0	0			#DIV/0!
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>3 649 639</b>	<b>3 434 713</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>94.11</b>

**2. Разходите за общински дейности** се финансират с приходи от местни данъци, местни такси, други неданъчни приходи, изравнителна субсидия.

Общинският съвет определя вида, обхвата и обема на местните дейности и услуги, съобразно заявените потребности и годишните цели, в рамките на дългосрочната стратегия на тези услуги.

За осигуряването на местните дейности общинският съвет приема конкретни решения за: численост на персонала и средни брутни работни заплати, разходи за работно облекло, СБКО / 3 % към ФРЗ /, за представителни цели на кмета на общината, помощи и други целеви средства.

Вид разход- МД	План 2013г.	Изпълнени е към 31.12.2013 г	относ. дял - план	относ. дял - изпълн.	% изпълн .
Трудови разходи	375 447	315 895	11.73	15.47	84.14
Веществена издръжка	1 708 037	1 188 454	53.37	58.18	69.58
Обезщет.и помощи	8 315	8 315	0.26	0.41	100.00
Капиталови разходи	1 053 765	484 891	32.92	23.74	46.02
Субс за нефин.предпр.	37 000	37 000	1.16	1.81	100.00
Р-ди за чл.внос	8 025	8 025	0.25	0.39	100.00
резерв за напр.и неотл.р-ди	0	0	0.00	0.00	#DIV/0!
Разходи за лихви	10 000	0	0.31	0.00	0.00
<b>В С И Ч К О р-ди за МД:</b>	<b>3 200 589</b>	<b>2 042 580</b>	<b>99.69</b>	<b>100.00</b>	<b>63.82</b>

Трудовите разходи са приоритетни и са с предимство в поредността на разплащанията.

В разходите за веществена издръжка са включени разходи за медикаменти, храна, горива, вода, осветление, чистота и други в общинските дейности. През отчетния период освен текущата издръжка са разплатени и просрочени задължения.

**Насоки и действия** предприети от Общинското ръководство с цел намаляване на разходите за общински дейности в частта на веществената издръжка и подобряване на събираемостта на общинските приходи са както следва:

1. Преразгледани са действащите договори за извършване на услуги,
2. Завишен е контрола по събирането на таксите от детските градини, домашен социален патронаж и от общинските пазари;
3. С Решение № 49/5 от протокол № 06/16.03.2004г. не се обслужват граждани, които имат данъчни задължения;
4. Със заповед на Кмета на общината са лимитирани разходи в частта на издръжката;
5. В частта на просрочените вземания от наеми договорите са преразгледани и със всички наемоползватели са проведени разговори. Същите са поканени да си издължат задълженията, а в частта на концесиите е пристъпено към процедура за съдебно вземане.

Баланс на отчет към 31.12.2013 година

<b>Държавни дейности</b>	<b>ПЛАН</b>	<b>ИЗПЪЛНЕНИЕ</b>
ПРИХОДИ ДД	3 649 639	3 434 713
РАЗХОДИ ДД	3 649 639	3 434 713
РАЗЛИКА	0	0
<b>Общински дейности</b>	<b>ПЛАН</b>	<b>ИЗПЪЛНЕНИЕ</b>
ПРИХОДИ МД	3 300 339	2 054 512
РАЗХОДИ МД	3 300 339	2 054 512
- местни дейности	3 200 339	2 042 580
- държ. д-ти с дофинансиране	100 000	11 932
РАЗЛИКА	0	0
<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ</b>	<b>6 949 978</b>	<b>5 489 225</b>
<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ</b>	<b>6 949 978</b>	<b>5 489 225</b>
<b>РАЗЛИКА</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Дофинансирането е в трета функция „Образование” от 11932 лв, като от тях заплати 9772лв. и осигуровки 2160лв.

**Числеността на персонала към 31.12.2013 г. е:**

<b>Численост</b>	<b>план</b>	<b>изпълнение</b>	<b>%</b>
Държавни дейности	266,5	265,5	99,62
Общински дейности	46,5	45,5	97,85
<b>ВСИЧКО:</b>	<b>313</b>	<b>311</b>	<b>99,36</b>

Числеността на Общината е заета 99.36 % от плана за 2013г.

**Извънбюджетните средства** се набират и разходват чрез извънбюджетни сметки и фондове.

Началник отдел “ Б Ф У С ”:

/ Савет Хасан /