

О Т Ч Е Т

за изпълнението на бюджета на община Завет през 2012 г.

С Решение № 38 по Протокол № 5 от 20.02.2012 г. на Общински съвет – Завет, след проведено публично обсъждане, бе приет бюджетът на Община Завет за 2012г.

Основната задача на общинското ръководство бе да не се недопусне отстъпление от заявените приоритети:

- Гарантиране на финансовата стабилност при управление на общинския бюджет в условия на икономическа криза;
- Осигуряване изпълнението на спечелени проекти по оперативни програми и на допълнителните разходи, свързани както с реализацията им, така и с устойчивост на резултатите от приключени проекти;
- Подобряване условията за провеждане на учебния процес в училищата и детските градини ,
- Създаване на условия и предпоставки за икономически активност на бизнеса.

Независимо от финансово-икономическата криза, даваща отражение върху приходната част, анализът на изпълнението на бюджета за 2012г. дава основание за добра оценка на постигнатите резултати, имайки предвид поставените цели и приоритети за отчетния период.

Корекции по бюджета

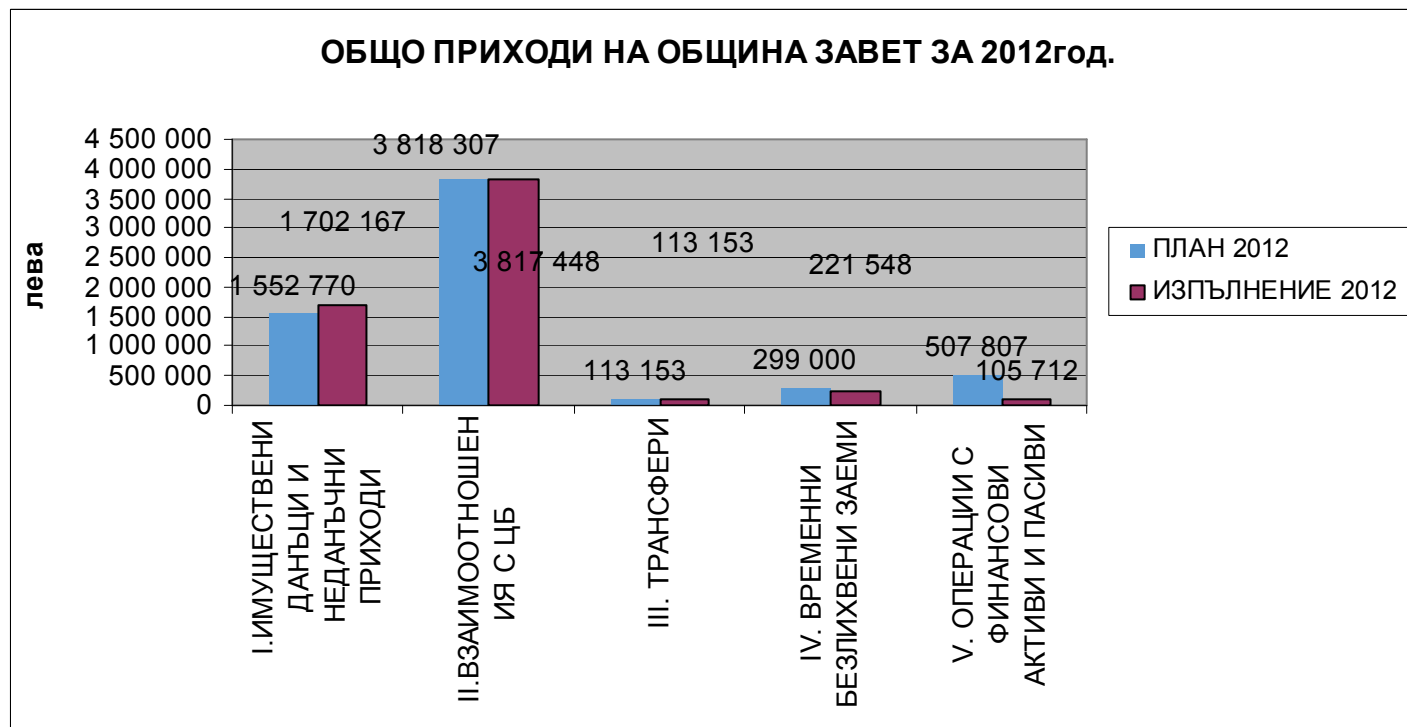
В резултат на служебни корекции по бюджета на база писма от МФ, получени дарения, привлечени средства, изпълнение на приходната част на учебните заведения, работещи по системата на делегирани бюджети и собствени приходи на общината, обемът на бюджета е 6 291 037.лв.

Уточненият общ годишен план за 2012 год. е 6 291 037 лв.

Изпълнение на приходите

Общото изпълнение на приходите по приходоизточници през 2012г. е видно от Приложение №1

Приложение № 1



Изпълнение на приходите за делегираните държавни дейности /ДД/

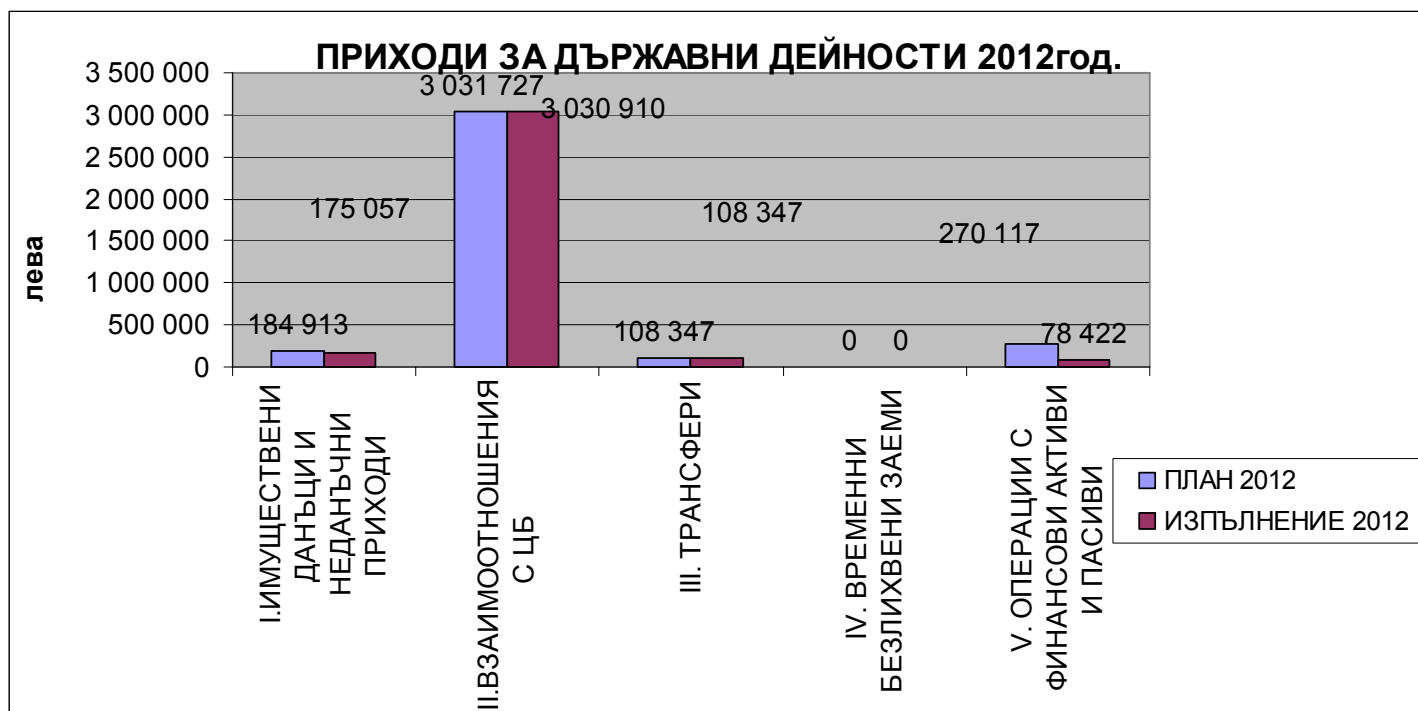
Плановият размер на приходите и разходите за „държавните дейности” е 3 595 104 х.лв., а изпълнението е 3 392 736 лева. Приходите за ДД се финансират от държавата чрез: *обща субсидия* – 2 985 290 лв. и *целеви трансфери* – 46 437 х.лв. Трансферите за ДД включват преводите за програмите за заетост в размер на 61 880 лв., за безплатни и по намалени цени на пътувания и др.

В държавните дейности е планиран и целевият преходен остатък от 2011 год. в размер на 270 117 лв.

Дофинансирането на ДД е в размер на 14 905 лв. включва: собствени бюджетни средства за общинска администрация.

Всички трансфери са разходвани по предназначение, няма пренасочени средства за общински дейности.

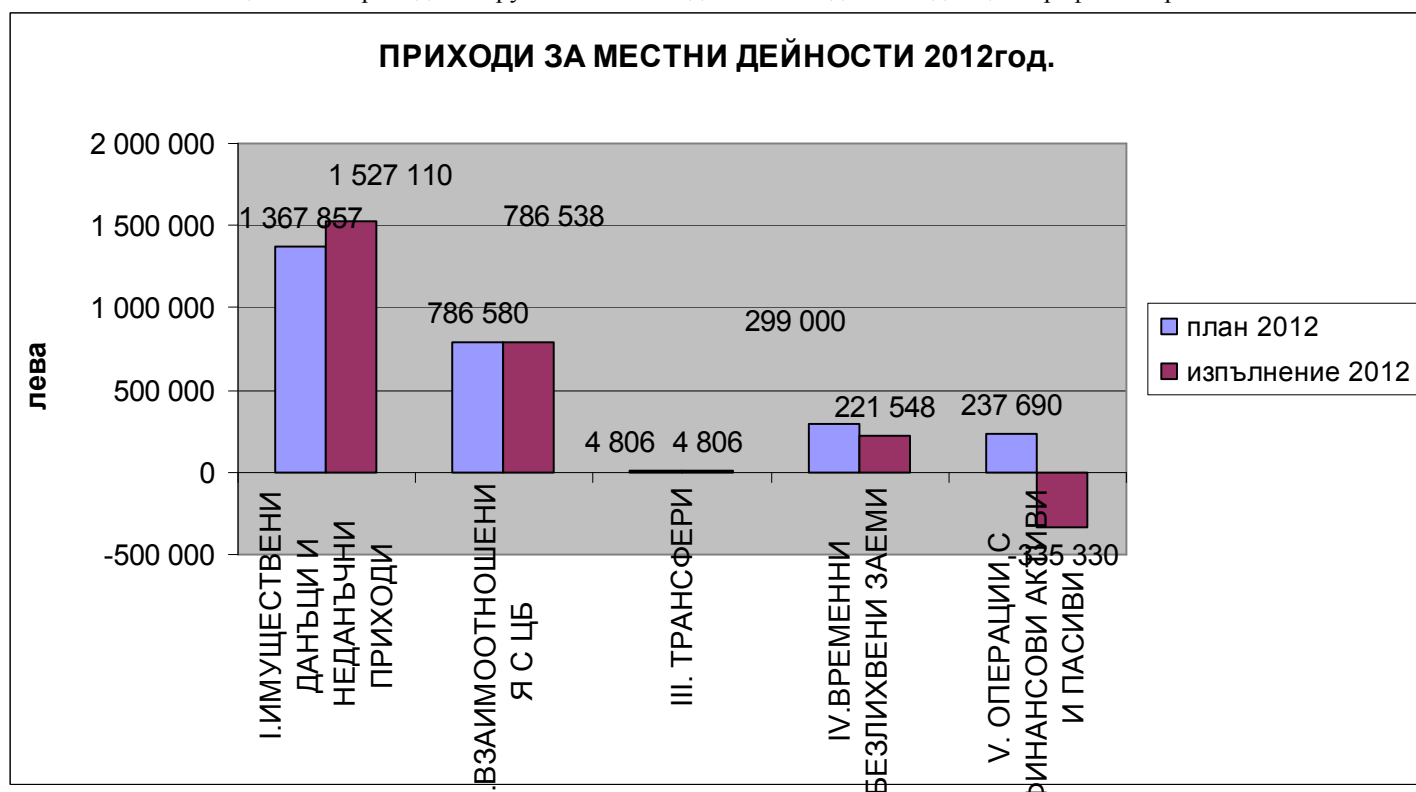
Приложение 2 – Приходи ДД



Изпълнение на приходите за общинските дейности /ОД/

Към 31.12.2012 г. общинските приходи по план и по отчет са в размер на 2 695 933 план и 2 204 672 отчет лв. и осигуряват финансово разходите, извършвани за ОД.

Изпълнението на общинските приходи по групи е както следва и се вижда на следващата графика – Приложение 3



а/ имуществени данъци – тези данъци включват данъка върху недвижимите имоти, данъкът върху превозните средства, данъка за придобиване на имущество по възмезден начин, патентния и туристически данък. Общото им изпълнение е 1 527 110 лв. или 111,64% спрямо годишния план. В резултат на лекото раздвижване на пазара на движимо и недвижимо имущество и прилаганите мерки от страна на Община Завет за повишаване на събираемостта, са увеличени приходите по този показател.

б/ приходи от такси и цени на услуги – общото изпълнение на групата е 418 160 лв. 104,5% плана за 2012г.. През 2012г. е отчетено преизпълнение на приходите от таксите за ползване на домашен социален патронаж, такса за технически услуги, административни такси и др.

в/ приходи от собственост - в тази група се включват няколко подгрупи местни приходизточници, които са определени с наредби от Общинския съвет и се събират от общинската администрация. Приходите от управление на собственост, чиито основни показатели са приходи от стопанска дейност и от наеми на общинска собственост, са изпълнени над 60%

г/ други неданъчни приходи - в размер на 35 087 лева

д/ субсидии и трансфери за местни дейности – Общата изравнителна субсидия, в т.ч. и субсидията за зимно поддържане и снегочистване са преведени в пълен размер – 630 500 лева, Получени целеви трансфери СА в размер на 12 480.

е/ целевата субсидия за капиталови разходи за общинските дейности е в размер на 143 600 лв.

ж/ като финансираня се отразяват получените и погасени заеми от Фонд "ФЛАГ", възстановените временните безлихвени заеми за проекти по оперативни програми,

Отчетеният остатък по сметката на общината от приходите за общински дейности е 210 400 към крач на 2012 год.

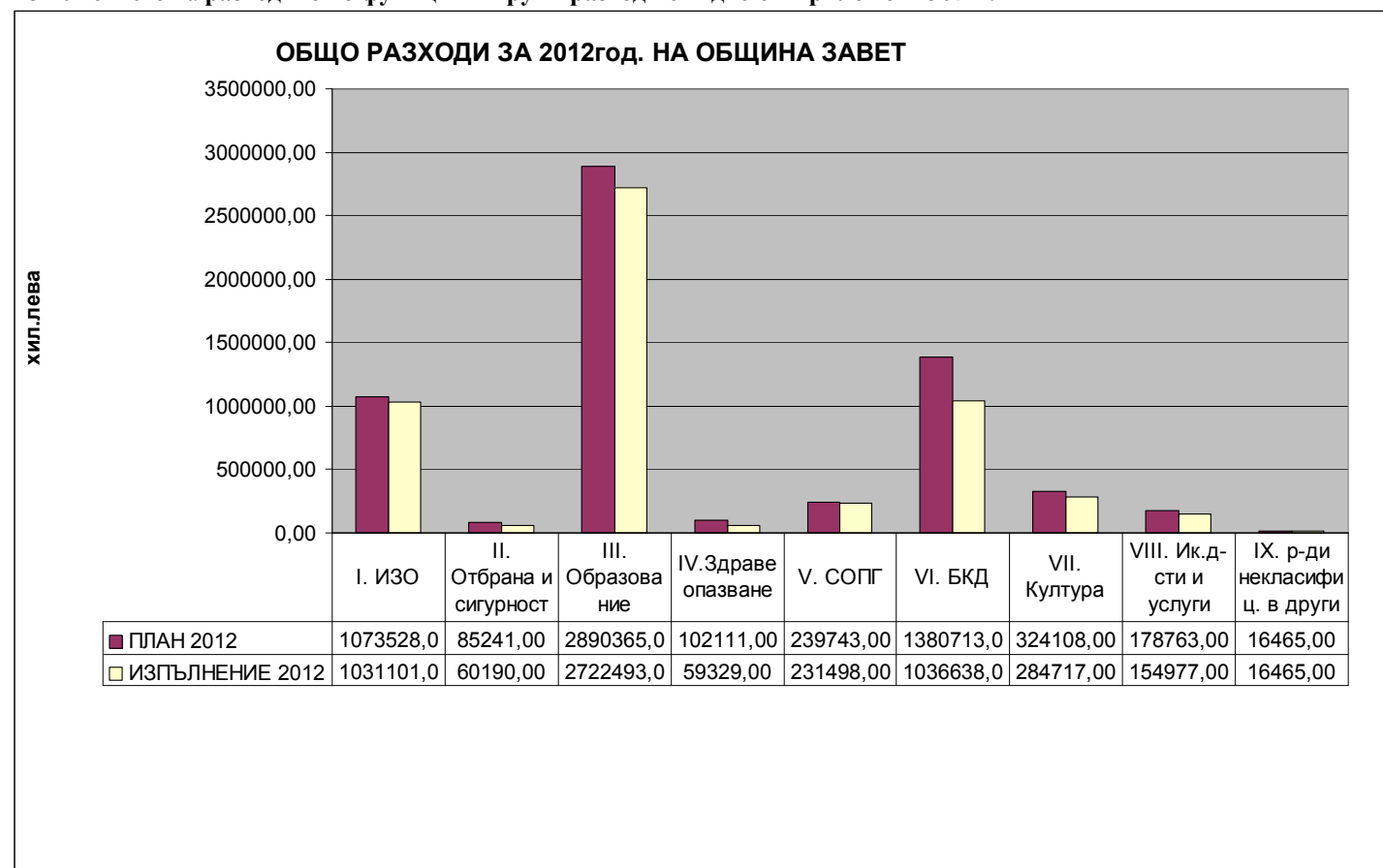
и/ Преходният остатък от 2011 г. за местните дейности в размер на 237 690 лева

Общото изпълнение на приходната част на бюджета за 2012 год. е 88,97%, при план 6 291 037.лв. са постъпили 5 597 408 лева.

В края на финансовата 2012 г. по сметката на общината има наличност от 416 418.лв. - преходен остатък за 2013 год., в т.ч.от ДД – 206 018.лв. и от ОД – 210 400.лв.

Изпълнение на разходната част на бюджета

Изпълнението на разходите по функции и групи разходи е видно от Приложение № 4.



Разходната част на бюджета се планира и отчита по 8 бр. функции за ДД и ОД, както и специфичните разходи за резерв и лихви по обслужване на общинския дълг.

Изпълнение на разходите за делегираните държавни дейности

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 2012г.	Изпълнение към 31.12.2012г	относ. дял - план	относ. дял - изпълн .	% изпълн.
Трудови разходи-запл., осиг.и др.плащания на персонала	2648845	2556639	73,68	75,36	96,52
Издръжка	656103	589772	18,25	17,38	89,89
Стипендии	14630	12492	0,41	0,37	85,39
Текущи трансф. за домакинства /транспорт/	33042	32225	0,92	0,95	97,53
Капиталови разходи	109636	68760	3,05	2,03	62,72
Субс за нефин.предпр. /читалища/	132848	132848	3,70	3,92	100,00
Резерв	0	0	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
В С И Ч К О р-ди за ДД:	3595104	3392736	100,00	#DIV/0!	94,37

Към 31.12.2012 година е постигнато изпълнение на разходите в размер на 94,37 % за държавни дейности, т.е. в размер на 3 392 736.00 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. Спрямо плана те заемат 73,68 %, спрямо отчета са 75,36 %.

Разходите за издръжка, са с процент на изпълнение – 89,89 %. Спрямо плана заема 18.25 %, а спрямо отчета към 31.12.2012г. – 17,38 %.

Стипендиите са изпълнени на 85,39 % в размер на 12 492.00 лв.

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

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

Функции-ДД	план	изпълнение 31.12.2012 г.	отн. дял- план	отн. дял- изп.	% изпълн.
Изпълнителни и Законодателни Органи/ИЗО/ -Общинска адм. -Държ.и общ.служби по изборите - статист.инст. И служби,соц.проучвания и анкети	517 965	517 452	14,41	15,25	99,90
Отбрана и сигурност -др.д-си по отбрана -др.д-сти по вътр.сигурност -доброволни формирования за защита при бедствия	85 241	60 190	2,37	1,77	70,61
Образование -целодневни детски градини и обединени детски заведения -общообразователни уч-ща -професионални уч-ща -извънучилищни д-сти	2 626 823	2 496 500	73,07	73,58	95,04
Здравеопазване -детски ясли в ОДЗ -здравен кабинет в детски градини и уч-ща -др.д-сти о здравеопазването	102 111	59 329	2,84	1,75	58,10
Социално Осигуряване,подпомагане и грижи -временна заетост -др.служби и д-сти по заетостта	113 546	109 849	3,16	3,24	96,74
Дейности по почивното,културното и религиозното и дело -физкултура и спорт -Култура/читалища/	136 338	136 338	3,79	4,02	100
Икономически дейности и услуги -др.д-сти на икономиката	13 080	13 080	0,36	0,39	100
Разходи за лихви	0	0	0	0	0
ВСИЧКО:	3 595 104	3 392 736			

Най-голям относителен дял заема функция "Образование", спрямо плана – 73.07%, спрямо отчета – 73.58 %.

В областта на *образованието* по предложение на Община Завет и с решение на Общински съвет Разград 6 общински ЦДГ работят по системата на делегирани бюджети. Целите са насочени към повишаване качеството на образователно-възпитателния процес и интеграция на децата със специални потребности. Основните проблеми са свързани с трайната тенденция за намаляване броя на учениците, което ограничава средствата за провеждане на нормален учебен процес и за инвестиции в сградния фонд и оборудването. В отчета за 2012год. за образование са разходвани общо 2 496 500лева. Характерни целеви разходи в образованието са средствата за стипендии, Пътните разходи на пътуващият персонал се покриват от РБ, , За допълнително възнаграждение на директорите за постигнати резултати са изплатени, за подпомагане на спорта в общинските детски градини и училища през 2012г. на основание ПМС 129, за безплатни учебници на учениците., за обезщетения на педагогическия персонал , за целодневна организация на 5 год. деца и учениците от I, II и III клас.

За разходи в областта на *културата, спорта и туризма* като ДД са изразходвани общо 132 848.лв. «Читалища» - 131 848.лв. Заетият персонал е 23 бр. за 7

На база действително извършени разходи за присъдени издръжки на родители и за пътни на правоимащи болни, се превеждат целево средства от МФ.

За междуселищни пътнически превози, безплатен превоз на ученици до 16 години, безплатни или по намалени цени пътувания, общината е получава от МФ целеви средства.

За дофинансиране на ДД в часта на дейност 122-Общинска администрация са планувани през 2012 г. 14 905 лева и СА разходвани към края 4 488лева

В отчета за 2012 год. не е допуснато пренасочване на приходи, предназначени за ДД.

Изпълнение на разходите за общинските дейности

Общият обем на отчетените разходи за общински дейности е 2 200 184лв. при план 2 681 028.лв. или 82,06 % изпълнение на плана.

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 2012г.	Изпълнени е към 31.12.2012 г	относ. дял - план	относ. дял - изпълн.	% изпълн .
Трудови разходи-запл.иосиг.	302 716	291 869	11,29	13,27	96,42
Веществена издръжка	1 061 007	1 021 951	39,57	46,45	96,32
Обезщет.и помощи /по решения на ОБС/	6 600	6 600	0,25	0,30	100,00
Капиталови разходи	1 258 758	828 817	46,95	37,67	65,84
Субсидии за нефин.предприятия /футболни клубове/	33 500	32 500	1,25	1,48	97,01
Р-ди за чл.внос /НСОРБ, и др.сдружения и организации/	3 591	3 591	0,13	0,16	100,00
резерв за непредвидени и неотложни р-ди /резерви на ЦДГ/	0	0	0,00	0,00	#DIV/0!
Разходи за лихви /по заеми/	14 856	14 856	0,55	0,68	100,00
В С И Ч К О р-ди за МД:	2 681 028	2 200 184	99,45	99,32	82,06

Трудовите разходи са приоритетни и са с предимство в поредността на разплащанията. Същите възлизат на 291 869,00 лв. което представлява 13.27 % спрямо изпълнението на разходите към 31.12.2012 г.

В разходите за веществена издръжка са включени разходи за медикаменти, храна, горива, вода, осветление, чистота и други в общинските дейности.

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.