

И Н Ф О Р М А Ц И Я **ЗА ОТЧЕТА НА БЮДЖЕТА към 31.03.2017 ГОДИНА**

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Размерите на ставките на местните данъци, такси и цени на услуги и управлението на общинската собственост предопределят в голяма степен размера на собствените приходи и възможностите за финансиране на общинските дейности. Анализа за събираемостта, резервите, недоборите, както и оценка на въздействията при всяко решение са задължителни. Извършените разходи по бюджета представляват конкретен израз на местната финансова политика и приоритети за годината.

I. Правна рамка и тенденции в развитието на общините

Бюджетната и законовата среда през 2017 г. не се различава от тази през 2016 г., с изключение на някои правила, указания и промени в единните разходни стандарти, оказващи пряко, но несъществено влияние върху бюджетите на общините:

1. Средствата за транспортни разходи на ученици и целодневната организация на учебния ден и за столово хранене се осигуряват целево от централния бюджет и/или европейски фондове и програми

2. Във функция „Образование“

- Училищата в община Лясковец са пета група. Увеличен е единния разходен стандарт за дейност „Общообразователни училища“, със 124 лв.

- Увеличени са единните стандарти за детски градини с 112-264 лв.

3. Във функция „Здравеопазване“ се увеличават стандартите за яслена група на дете от Детска ясла с 119 лв.

С бюджета за 2017 година общината си постави следните цели:

1. Запазване на финансовата стабилност и недопускане на рискове;

2. Намаляване на просрочените задължения;

3. Ефективно управление на ресурсите, получени по Оперативните програми;

4. Използване на всички законови възможности за събиране на просрочените вземания;

5. Ограничаване поемането на нови задължения, които не са финансово обезпечени.

6. Размерът на бюджетното салдо (дефицит/излишък), включително и отклоненията по тримесечие да е положително. Средносрочна бюджетна цел на общината следва да е формирането на балансирано бюджетно салдо.

II. Анализ на приходите и разходите

Съгласно изискванията на чл.21 ал.1 т.6 от ЗМСМА и указанията в ПМС № 374/22.12.2016 г. за изпълнение на Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г.; РМС № 920/02.11.2016г. за изменение и допълнение на РМС № 304/03.11.2016г. и писмо ФО № 1/09.01.2017 г. на МФ, Общински съвет гр. Лясковец със свое Решение № 216/26.01.2017 г. прие бюджета на Община Лясковец в размер на 7 604 095 лв.

Към 31.03.2017 г. в резултат на постъпилите приходи-собствени, субсидии от Републикански Бюджет, други целеви трансфери на Общината плана е в размер на 8 091 816 лв, а изпълнението на приходната част от бюджета на община Лясковец е в размер на 2 084 335 лв., което представлява 25,76 % от уточнения план на приходите за 2017 г.

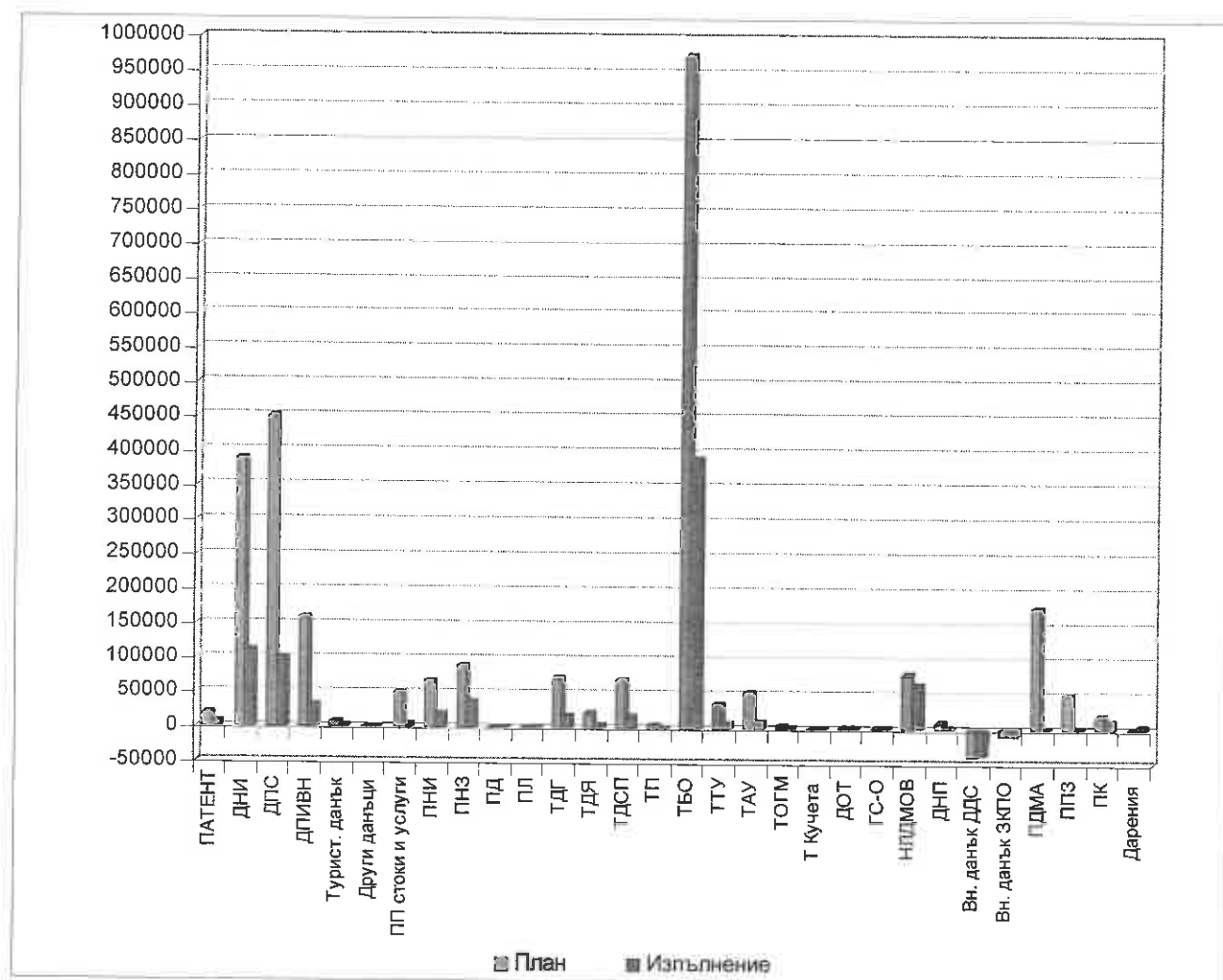
от тях:

	уточнен план	отчет	%
I. Собствени приходи	2 765 571	796 078	28,78
в т.ч.			
Данъчни приходи	1 023 000	252 186	24,65
Неданъчни приходи	1 742 571	543 892	31,21
II. Взаимоотношения с ЦБ	4 542 353	1 445 694	31,83
в т.ч.			
Обща допълваща субсидия	3 555 417	1 066 625	30,00
Обща изравнителна субсидия	711 100	367 450	51,67
Субсидия за капиталови разходи	251 200	0	0
Други целеви субсидии и трансфери	24 636	11 619	47,16
III. Приходи от Трансфери	4 438 667	1 404 854	31,65
IV. Временни безлихвени заеми и фонд /ФЛАГ/	-138 217	163 603	- 118,37
V. Операции с финансови активи и пасиви друго финансиране	1 025 795	-280 200	-27,32
Всичко приходи по бюджета:	8 091 816	2 084 335	25,76

В структурата на приходите делът на взаимоотношенията с ЦБ е 69,36 %, делът на собствените приходи е 38,19 %, всички останали (- 7,55) %.

СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ КЪМ 31.03.2017 ГОДИНА

Вид приход	§§	Годишен план	Отчет 31.03.16	Изпъл.%	Отн. дял	Годишен план	Отчет 31.03.17	Изпълнение %	Отн. дял %
ПАТЕНТ	103	16 000	6 807	42.54	1.07	18 500	7 019	37.94	0.89
ДНИ	1301	350 000	86 509	24.72	13.60	388 000	112 684	29.04	14.23
ДПС	1303	350 000	129 792	37.08	20.41	450 000	100 377	22.31	12.67
ДПИВН	1304	170 000	26 754	15.74	4.21	160 000	31 564	19.73	3.98
ТД	1308	4 000	511	12.78	0.08	6500	542	8.34	0.07
Други данъци	2000	50	0	0.00	0.00	0	0	0	0.00
ПП стоки и услуги	2404	102 000	43 351	42.50	6.82	50 000	4 582	9.16	0.58
ПНИ	2405	84 528	17 311	20.48	2.72	66669	18 199	27.29	2.30
ПНЗ	2406	59 685	28 788	48.23	4.53	90000	37 223	41.36	4.70
ПД	2407	20 000	0	0.00	0.00	0	0	0	0.00
ПЛ	2408	5 000	4	0.08	0.00	0	0	0	0.00
ТДГ	2701	73 300	18 176	24.80	2.86	71 500	17 695	24.75	2.23
ТДЯ	2702	25 000	4 286	17.14	0.67	21000	3 488	16.61	0.44
ТДСП	2704	85 000	18 212	21.43	2.86	70 000	16 176	23.11	2.04
ТП	2705	8 000	763	9.54	0.12	5000	400	8.00	0.05
ТБО	2707	753 460	191 216	25.38	30.06	974620	390 964	40.11	49.36
ТТУ	2710	45 000	5 510	12.24	0.87	35000	7 903	22.58	1.00
ТАУ	2711	55 000	10 624	19.32	1.67	53000	8 100	15.28	1.02
ТОГМ	2715	8 000	847	10.59	0.13	4000	1 093	27.33	0.14
ТКучета	2717	200	21	10.50	0.00	210	28	13.33	0.00
ДОТ	2729	10 000	1 086	10.86	0.17	2000	788	39.40	0.10
ГС-О	2802	72 000	2 633	3.66	0.41	1000	1 510	151.00	0.19
НЛДМОВ	2809	0	17 033	0.00	2.68	79000	63 988	81.00	8.08
ДНП	3619	20 048	5 753	28.70	0.90	8000	1 902	23.78	0.24
Вн. данъкДДС	3701			0.00	0.00	-40000	-37 335	93.74	-4.71
Вн.данък ЗКПО	37-02	-22 069	-5 194	23.54	-0.82	-10054	-9 081	90.32	-1.15
ПДМА	4022	250 000	0	0.00	0.00	177656	0	0.00	0.00
ППЗ	4040	100 000	8 202	8.20	1.29	50000	1 440	2.88	0.18
ПК	4100	41 816	16 911	40.44	2.66	18500	10 859	58.70	1.37
Дарения	4501	13 105	170	1.30	0.03		3 970	0	0.00
Дарения	46-80				0.00			0	0.00
Всичко:		2 699 123	636 076	23.57	100	2 750 101	796 078	28.80	100



Към 30.03. 2017 г. събираемостта на данъчните приходи е 24.65 %, а на неданъчните – 31.21 % .

Събираемостта от данък при придобиване на имущество от дарение и възмезден начин – § 13-04 при план- 160 000 лв., изпълнението към 30.03. 2017 г. е в размер на 31 564 лв., т.е. 19.73 %.

Изпълнението към тримесечието на данъчни приходи по § 01-03 – данък върху доходите на физическите лица – изпълнение 7 019 лв., при план 18 500 лв. или 37.94 %.

По § 13-01 – данък върху недвижимите имоти - изпълнение 112 684 лв. при план – 388 000 лв. или 29.04 %.

Данъка върху моторните превозни средства е изпълнен 22,31%, изпълнение 100 377 лв., при план 450 000 лв.

Към отчетния период имаме постъпления от "Туристически данък, в размер на 542 лв.

Делът на данъчните приходи спрямо всички собствени приходи се намалява от 39,36 % (250 373 лв.) за 2016 г. на 31,68 % - 252 186 лв. (за 2017г.)

За сметка на това се увеличава делът на неданъчните приходи, местни такси и постъпления от продажби на общинско имущество, спрямо всички собствени приходи от 60,63 % за 2016 г. на 68,32 % за 2017 г.

Към 31.03. 2017 г. събираемостта на данъчните приходи е 24,65 %.

Събираемостта на неданъчните приходи към 31.03.2017 г. е 31,21 %.

В структурата на собствените приходи относителния дял на "такса битови отпадъци" към общия размер собствени приходи на общината се увеличава от 30,06 % за 2016 г. на 49,36 % за 2017 г., а на всички останали местни такси – се намалява от 24,37 % за 2016 г. на 6,99 % за 2017 г.

Събираемостта на приходите от наем на земя е 41.36%, приходи от концесии - 58,70%, глоби, санкции и неустойки -151%, такси ДГ- 24,75%.

В "Други общински такси" §27-29 постъпват приходи от такси за цени на услуги, които Общината извършва на населението, в т. ч. и такса за ползване на радиоточка, изпълнението на този подпараграф е 39,40 %.

За отчетния период постъпленията от приходи от дивиденди не са постъпили.

В частта на приходите от продажба на земя, на нематериални дълготрайни активи, на дълготрайни материални активи при план – 227 656 лв., изпълнението е 1 440 лв. или – 0.63%.

Бюджетното салдо е положително и е в размер на 280 200 лв.

ОБЩИНСКИ РАЗХОДИ:

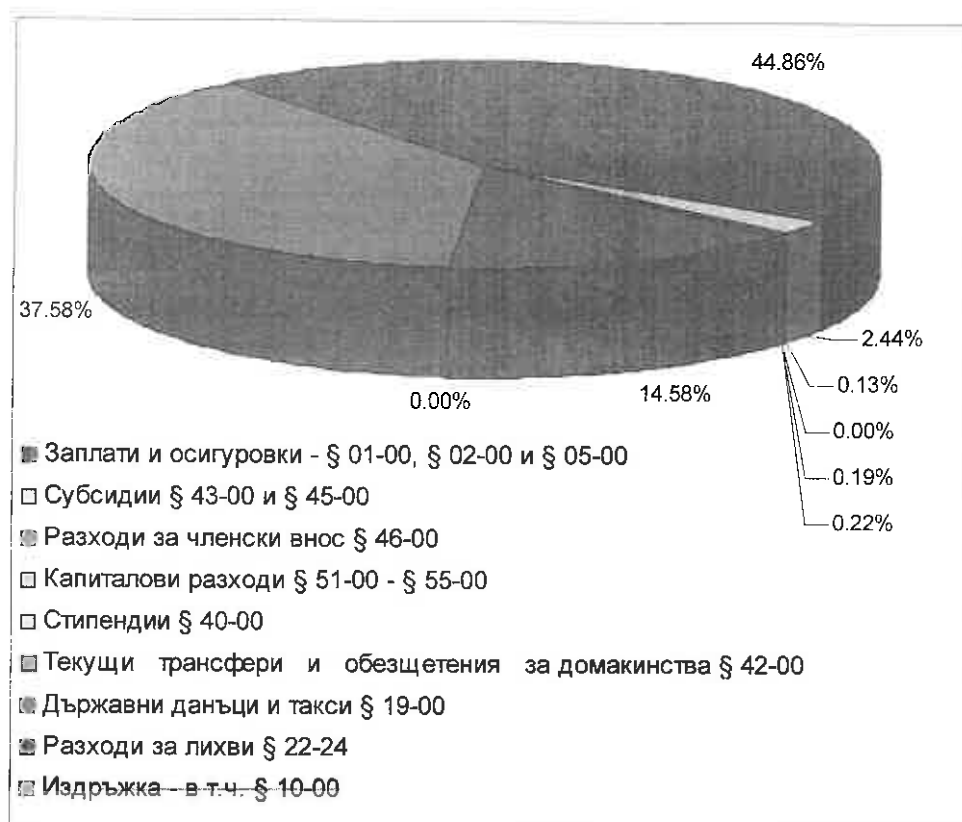
	към 31.03.2016 г.		към 31.03.2017 г.	
Общо разходи в т.ч.	1 735 903	100,00	2 084 335	100.00
За делегирани дейности	916 880	52,82	919 597	44,12
За местни дейности	777 850	44,81	1 116 173	53,55
До финансиране на делегираните дейности за с/ка на местните приходи	41 173	2,37	48 565	2,33



Тук следва да се отбележи, че в сравнение с предходната 2016 г. се увеличава относителния дял на разходите за местни дейности за сметка на разходите за държавни дейности и дофинансиране.

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ:

	31.03.2016 г.		31.03.2017 г.	
	Сума/лв.	Процент	Сума /лв.	Процент
Заплати и осигуровки - § 01-00, § 02-00 и § 05-00	888 317	51,17	934 901	44,86
Субсидии §43-00 и §45-00	47 778	2,76	50 932	2,44
Разходи за членски внос § 46-00	1 104	0,06	2 746	0,13
Капиталови разходи § 51-00 - § 55-00	5 378	0,31	0	0
Стипендии § 40-00	3 925	0,23	3 850	0,19
Текущи трансфери и обезщетения за домакинства § 42 00	5 968	0,34	4 583	0,22
Държавни данъци и такси § 19 00	8 503	0,49	303 974	14,58
Разходи за лихви § 22-24	1 264	0,07	0	0
Издръжка - в т.ч. § 10-00	773 666	44,57	783 349	37,58
Храна §10-11	88 133	5,08	162 691	7,81
Медикаменти § 10-12	254	0,02	23	0
разходи за материали § 10-15	46 359	2,67	27 774	1,33
вода, горива и енергия § 10-16	239 613	13,80	176 477	8,46
разходи за външни услуги § 10-20	378 752	21,82	404 323	19,40
текущ ремонт §10-30	366	0,02	585	0,03
Останали разходи от издръжката	20 189	1,16	11 476	0,55
Всичко разходи:	1 735 903	100,00	2 084 335	100,00



Към 31.03.2017 г. не са разплащани средства за капиталови разходи.

Намаление е отчетено на разходите за текущи трансфери и обезщетения за домакинства от 0,34 % за 2016 г. на 0,22 % за 2017 г.

Относителния дял на средствата за издръжка е намален от 44,57 % за 2016 г. на 37,58 % за 2017 г. в изпълнение на Плана за финансово оздравяване на Община Лясковец.

Намален е относителния дял на средствата за работна заплата, други възнаграждения и осигуровки от работодателя от 51,17 % на 44,86 %.

Към 31.03.2017 г. по-голяма част от средствата от "единните разходни стандарти" се изразходват за заплати и осигуровки на персонала.

Значително са намалени средствата за вода, горива и енергия от 13,80 % през 2016г. на 8,46 % през 2017г.

Намалени средствата за външни услуги от 21,82 % през 2016г. на 19,40 % през 2017г.

Увеличение е отчетено на средствата за храна от 5,08 % за 2016 г. на 7,81 % за 2017 г.

Разходите за материали са намалели незначително от 2,67 % за 2016 г., на 1,33 % за 2017 г., а останалите разходи за издръжка намаляват от 1,16 % за 2016 г. на 0,55 % за 2017г.

Средствата за общи разходи на брой жители в общината е 151.89 лв. Намалял е броят на жителите през 2017 г., с 50 по - малко в сравнение с 2016 г.

Разходи в лева на брой жители в общината			
За 2016 г.	1 735 903 лв.	13 793 жители	125.85 лв.
За 2017 г.	2 084 335	13 723 жители	151.89 лв.

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ:

	2016 г.	%	2017 г.	%
Общинска администрация в т.ч. ОБС	292 919	16,87	280 614	13,46
Отбрана и сигурност	15 454	0,89	20 848	1,00
Образование	735 794	42,39	703 641	33,76
Здравеопазване	63 201	3,64	93 635	4,49
Социално осигуряване и грижи	111 577	6,43	175 139	8,40
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	405 589	23,37	683 991	32,82
Дейности по почивното, културното и религиозно дело	73 212	4,22	67 011	3,21
Икономически дейност и услуги	36 893	2,12	59 456	2,86
Други/разходи за лихви/	1 264	0,07	0	0
Всичко разходи по бюджета:	1 735 903	100,00	2 084 335	100.00



Анализът на разходите по функции показва намаление на относителния дял на средствата за функция "Общинска администрация" от 16,87 % през 2016г. на 13,46 % през 2017 г.

Увеличение се наблюдава във функция "Отбрана и сигурност" от 0,89 % за 2016г., на 1,00 % за 2017г.

Намалява се относителния дял на средствата във функция "Образование" от 42,39% през 2016г. на 33,76 % през 2017 г.

Увеличават се средствата във функция "Здравеопазване" от 3,64% за 2016 г. на 4,49% за 2017 г.

Във функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" увеличението е от 6,43% за 2016г. на 8,40 % за 2017 г.

Увеличават се средствата за функция "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство" от 23,37 % за 2016г. на 32,82 % за 2017 г.

За дейност "Почивно дело, култура и религиозни дейности" незначително се намаляват от 4,22 % за 2016 г. на 3,21 % за 2017 г.

За дейност "Икономически дейности и услуги" се увеличават от 2,12% за 2016 г. на 2,86 % за 2017 г.

Не са извършени разходи за лихви .

Към 31.03.2017 г. преходния остатък по бюджетната сметка на Общината е 1 157 610 лв., като съответно – 518 013 лв. остатък в делегираните от държавата дейности и остатък – 639 597лв. в местни дейности, от тях с целеви характер, от МРРБ за общ устройствен план – 17 914 лв. и 500 000 лв. за ремонт на улици в населените места на територията на Община Лясковец, съгласно ПМС 363/16.12.2016 г.

Към 31.03. 2017 г. са изплатени просрочени задължения от 2014 г., 2015 г. и 2016 г. в размер на 572 125 лв. при планирани 250 000 лв.

Общината приключва отчетния период с *просрочени задължения* с краткосрочен характер в размер общо на 511 250 лв., в това число за делегирани от държавата дейности – 0,00 лв. и за местни дейности – 511 250 лв. Разпределят се като 428 594 лв. са задължения към доставчици и 15 424 лв. са други просрочени задължения.

Просрочените вземания са в размер на 10 726 лв., в т.ч. 6 612 лв. от концесии и наеми, 1 473 лв. от клиенти и 2641 лв. са публични общински вземания.

По еврофондовите сметки наличностите в началото на периода са 24 571 лв. Приходите към 31.03.2017 г. са общо в размер на 78 056 лв., разходите са в размер на 98 097 лв. и остатък 4 530 лв. Ползван е безлихвен заем в размер на 36 397 лв., както и средства по §88 – 10 600 лв. в училищата.

Към 31.03.2017 Община Лясковец работи по проекти от Оперативни програми и други външни донори, както следва:

1. „Осигуряване на топъл обяд – 2016“;
2. „Независим живот в община Лясковец чрез комплексни услуги за социално включване“;
3. „Активни за нашият регион“;
4. „Приеми ме 2015“;
5. „Твоят час“;
6. ОУ „П.Р.Славейков“ с.Джулюница работи по проект „Училищен плод“.

От анализа на приходите и разходите по изпълнението на бюджета на община Лясковец се прави извода, че изпълнението на бюджета на общината за първото тримесечие на 2017 г. е в рамките на разчетения план, както по приходите така и по разходите.

Д-Р ИВЕЛИНА ГЕЦОВА -
КМЕТ НА ОБЩИНА ЛЯСКОВЕЦ

