

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.09.2017 ГОДИНА

Съгласно изискванията на чл.21 ал.1 т.6 от ЗМСМА и указанията в ПМС № 374/22.12.2016 г., РМС № 920/02.11.2016 г. за изменение на РМС №304 от 2016 г. и писмо ФО 1/09.01.2017 г. на Министерство на финансите, Общински съвет гр. Лясковец със свое Решение № 216/26.01.2017 г. прие бюджета на Община Лясковец за 2017 г. в размер на 7 604 095 лв.

Общата допълваща субсидия по писма на Министерство на финансите и получени трансфери от други министерства и организации бюджета на Община Лясковец към 30.09.2017 г. става в размер на 8 999 432 лв.

Към 30.09.2017 г. в резултат на постъпилите приходи-собствени, субсидии от Републикански Бюджет, други целеви трансфери, вътрешни заеми от извънбюджетни сметки на Общината, вноски по заем към фонд ФЛАГ, изпълнението на приходната част от бюджета на община Лясковец е в размер на 5 917 116 лв., което представлява 65,75 % от уточнения план на приходите за 2017 г. и със 7,27% повече от същия период на 2016 г.

от тях:

	в лева уточнен план	отчет	%
I. Собствени приходи	3 349 846	2 446 099	73,02
в т.ч.			
данъчни приходи	1 023 000	740 622	72,40
неданъчни приходи	2 326 846	1 705 477	73,29
II. Взаимоотношения с ЦБ	4 668 689	3 321 699	71,15
в т.ч.			
Обща доп. субсидия	3 659 839	2 703 932	73,88
Обща израв. субсидия	711 100	533 325	75,00
Капиталова субсидия	251 200	41 065	16,35
Други целеви трансфери	62 466	26 694	42,73
III. Приходи по трансферни с/ки	64 494	28 722	44,53
IV. Временни безпл. заеми	-117 831	167 831	142,43
V. Операции с финансови активи и пасиви	1 034 234	-47 235	-4,57
друго финансиране в т.ч фонд ФЛАГ			
Всичко:	8 999 432	5 917 116	65,75

В структурата на приходите делът на собствените приходи и други финансови активи и заеми е 41,34 %, срещу 37,36% за същия период на предходната година, а делът на държавните субсидии 56,14%, при 67,50 % към 30.09.2016 година и трансферни сметки, временни безлихвени заеми и операции с финансови активи е 2,52%, при -4,86 % към 30.09.2016 година.

Субсидиите/ обща допълваща, обща изравнителна, за капиталови разходи и други целеви субсидии и трансфери/, които получихме от министерство на финансите до 30.09.2017 г. са в размер на 71,15 %, при 71,93 % от годишния уточнен план за 2016 г.

Към 30.09. 2017 г. събираемостта на данъчните приходи е 72,40 % при 83,02 % за същия период на 2016 г., а на неданъчните е 73,29 %, при 59,69% към 30.09.2016 г.

2015														2016					2017				
	§	год. план лв	Отчет лв	отн. дял		год. план лв	Отчет лв	% изпълн.		отн. дял	год. план лв	Отчет лв	% изпълн.		отн. дял								
				в %	% изпълн.			в %	% изпълн.				в %	% изпълн.									
ДДФЛ	103	16000	9937	62.11	0.93	16 000	8 454	52.84	0.63	18 500	11 037	59.66	0.45										
ДНИ	1301	350000	151175	43.19	14.09	350 000	164 015	46.86	12.19	388 000	264 696	68.22	10.82										
ДПС	1303	350000	191422	54.69	17.84	350 000	259 460	74.13	19.28	450 000	325 860	72.41	13.32										
ДПИВН	1304	150000	65345	43.56	6.09	170 000	80 979	47.63	6.02	160 000	136 577	85.36	5.58										
Турист. данък	1308	2000	634	31.70	0.06	4 000	1 024	25.60	0.08	6 500	2 452	37.72	0.10										
Други	2000	500	5	1.00	0.00	50	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00										
ППр. услуги	2404	102000	24243	23.77	2.26	102 000	45 258	44.37	3.36	50 000	12 058	24.12	0.49										
ПНИ	2405	51013	36438	71.43	3.40	84 802	43 374	51.15	3.22	66 669	50 536	75.80	2.07										
ПНЗ	2406	52530	39424	75.05	3.68	59 685	65 290	109.39	4.85	90 000	72 918	81.02	2.98										
ПД	2407	20000		0.00	0.00	20 000	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00										
ПЛ	2408	5000	28	0.56	0.00	5 000	4	0.08	0.00	0	0	0.00	0.00										
ТДГ	2701	79700	47039	59.02	4.38	73 300	40 031	54.61	2.97	71 500	51 229	71.65	2.09										
ТДЯ	2702	22000	10882	49.46	1.01	25 000	10 271	41.08	0.76	21 000	15 676	74.65	0.64										
ТДСП	2704	73700	40015	54.29	3.73	85 000	33 872	39.85	2.52	70 000	45 265	64.66	1.85										
ТП	2705	8000	1685	21.06	0.16	8 000	1 470	18.38	0.11	5 000	5 605	112.10	0.23										
ТБО	2707	753460	333153	44.22	31.06	753 460	369 688	49.07	27.47	974 620	691 216	70.92	28.26										
ТТУ	2710	45000	15929	35.40	1.48	45 000	13 582	30.18	1.01	35 000	31 430	89.80	1.28										
ТАУ	2711	55000	21920	39.85	2.04	55 000	23 123	42.04	1.72	53 000	31 009	58.51	1.27										
ТОГМ	2715	8000	2379	29.74	0.22	8 000	1 645	20.56	0.12	4 000	3 276	81.90	0.13										
Т Кучета	2717	200	60	30.00	0.01	200	28	14.00	0.00	210	56	26.67	0.00										
ДОТ	2729	10000	1255	12.55	0.12	10 000	1 431	14.31	0.11	2 000	1 852	92.60	0.08										
ГС-О	2802	60000	28834	48.06	2.69	72 000	3 744	5.20	0.28	3 800	3 804	100.11	0.16										
НЛДМОВ	2809			0.00	0.00	0	30 907	0.00	2.30	99 000	94 974	95.93	3.88										
ДНП	3619	20000	5060	25.30	0.47	20 048	6495	32.40	0.48	8 163	3 323	40.71	0.14										
Вн. Дан. ДС	3701			0.00	0.00			0.00	0.00	-120 149	-120 149	100.00	-4.91										
Вн. Дан. ЗКПО	3702	-5213	-5523	105.95	-0.51	-5 209	-5 456	104.74	-0.41	-10 882	-10 181	93.56	-0.42										
ПДМА	4022	250000		0.00	0.00	250 000	11 100	4.44	0.82	177 656	0	0.00	0.00										
ПНМА	4030	100000	27350	27.35	2.55	0	0	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00										
ППЗ	4040				0.00	100 000	110 343		8.20	50 000	77 648	155.30	3.17										
ПК	4100	13934	18718	134.33	1.74	41 816	24 612	58.86	1.83	18 500	28 020	151.46	1.15										
Дарения	4500	13000	5335	41.04	0.50	12 120	870	7.18	0.06	657 759	615 912	93.64	25.18										
ВСИЧКО:		2605824	1072742	41.17	100.00	2715272	1345614	49.56	100.00	3349846	2446099	73.02	100										

Събираемостта от данък при придобиване на имущество от дарение и възмезден начин - § 13-04 при план- 160 000лв., изпълнението към 30.09.2017 г. е в размер на 136 577 лв., т.е 85,36% при 72,36 % за същия период на 2016 г.

Изпълнението към деветмесечието на данъчни приходи по § 13-01 - данък върху недвижимите имоти - изпълнение 264 696 лв. при план – 388 000 лв. или 68,22 % и за § 01-03 данък върху доходите на физическите лица - изпълнение 11 037 лв. при план 18 500 лв. или 59,66 % при 52,84 % за същия период на 2016 г.

В структурата на неданъчните приходи изпълнението на "такса битови отпадъци" към планирания размер е следното: § 27-07 при план 974 620 лв. изпълнение – 691 216 лв. или 70,92% при 49,07 % за същия период на 2016 г.

Постъпленията от всички други такси общо § 27-00 /без такса битови отпадъци/ - при план 261 710 лв., постъпления- 185 398 лв. или в проценти – 70,84 % при 40.53 %. към 30.09.2016 г.

Постъпленията от "такси технически услуги" § 27-10 при план 35 000лв., изпълнението е 31 430 лв. или 89,80 %.

Постъпленията от " такси административни услуги" § 27-11 при план 53 000лв., изпълнението е 31 009 лв. или 58,51 %.

Изпълнението на § 27-01 - такси детски градини -план 71 500 лв. изпълнение 51 229 лв. – 71,65 %.

Изпълнението на параграф §27-04 -такси ДСП- 64,66% , при план 70 000 лв.- изпълнение- 45 265 лв.

Изпълнението на плана на §41-00 приходи от концесии е – 151,46 % при план 18 500 лв. – изпълнение 28 020 лв.

Приходите от дарения - § 45-00 е : при план 657 759 лв.- изпълнение 618 912лв. или – 93,64 %.

За отчетният период постъпленията на приходи от наеми имущество при план 66 669 лв. изпълнение 50 536 лв. – 75,80 %, а на земя при план 90 000 лв. – изпълнение 72 918 лв. т.е. 81,02%.

ОБЩИНСКИ РАЗХОДИ:

	към 30.09.2015 г.		към 30.09.2016 г.		към 30.09.2017 г.	
Общо разходи в т.ч.	4 654 129	100,00	4 891 519	100,00	5 917 116	100,00
За делегирани	2 654 556	57,04	2 684 117	54,87	2 673 215	45,18
За местни дейности	1 873 318	40,25	2 03 605	41,55	3 080 808	52,07
Дофинансиране на делегираните дейности за с/ка на местните	126 255	2,71	174 797	3,58	163 093	2,75

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ:

	2015 г. лв.	%	2016г. лв.	%	2017 г.	%
Заплати и осигуровки	2 442 230	52,48	2 656 722	54,31	2 827 520	47,78
Субсидии	122 550	2,63	131 520	2,69	134 359	2,27
Разходи за членски	2 434	0,05	3 178	0,07	4 095	0,07
Капиталови разходи	315 471	6,78	319 805	6,54	820 275	13,86
Стипендии	8 365	0,18	8 005	0,16	7 525	0,13
Текущи трансфери и обезщетения за домакинства	16 822	0,36	13 171	0,27	8 023	0,15
Разходи за лихви	21 972	0,47	2 127	0,04	525	0,0009
Платени данъци, такси	23 405	0,50	11 676	0,24	329 738	5,57
Издръжка - в т.ч.	1 700 880	36,55	1 745 315	35,68	1 785 056	30,17
храна	218 907	4,70	216 664	4,93	258 244	4,37
медикаменти	698	0,01	766	0,02	498	0,008
разходи за материали	119 833	2,58	129 762	2,65	107 602	1,82
вода,горива и енергия	399 225	8,58	375 474	7,68	334 339	5,65
разходи за външни	827 596	17,78	947 160	19,36	988 275	16,70
текущ ремонт	42 110	0,91	9 915	0,20	14 817	0,25
други разходи	92 511	1,99	65 574	1,34	81 281	1,38
Всичко:	4 654 129	100,00	4 891 519	100,00	5 917 116	100,00

Намален е относителния дял на разходите за:

- средства за заплати, други възнаграждения и осигуровки от 54,31% за същия период през 2016 г. на 47.78 % през 2017 г.

-средствата за издръжка , като за деветмесечието на 2016 г. е 35,68%, а за 2017 г. е 30,17 % .

-текущи трансфери, обезщетения и домакинства от 0.27 % през 2016 г. на 0.15 % през 2017 г.

-субсидии от 2.69 % през 2016 г., на 2.27% през 2017 г. и

- стипендии от 0.16% през 2016 г. на 0,13% през 2017 г.

- разходи за лихви от 0.04% през 2016 г. на 0,00% през 2017 г.

Увеличен е размерът на разходите за:

- текущ ремонт от 0.20 % през 2016 г. на 0.25 % през 2017 г.,

- платени данъци и такси от 0.24% през 2016г. на 5,57% през 2017 г.;

- капиталови разходи от 6,54 % през 2016 г. на 13,86% през 2017 г.

Разходите за издръжка са намалени от 35,68 % през 2016 г. на 30,17 % през 2017 г.,като средствата за:

- вода, горива и енергия - от 7,68 % през 2016г. на 5,65% през 2017 г.;

- външни услуги - от 19.36 % през 2016 г. на 16,70% през 2017 г.;

- материали - от 2.65% през 2016 г. на 1.82 % през 2017 г.;

- други разходи - от 1,34 % през 2016 г., на 1.38 % през 2017 г.,

- храна- от 4,93 % през 2016 г. на 4,37 % през 2017 г.

Средствата за училищата във функция " Образование " по единен разходен стандарт се разходват за заплати, осигуровки и обезщетения и издръжка.

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ:

	2015 г.		2016 г.		2017 г.	
Общинска администрация в т.ч. ОБС и дейности	828 675	17,8	840 033	17,17	879 545	14,86
Отбрана и сигурност	242 579	5,21	202 722	4,14	55 092	0,93
Образование	1 867 980	40,14	2 004 685	40,98	2 087 607	35,27
Здравеопазване	212 707	4,57	177 846	3,64	204 991	3,46
Соц. осигуряване, подп. и грижи	289 964	6,23	303 383	6,20	359 558	6,08
Жил. стр. благоустр., КОМ. СТ. ВО	867 182	18,63	1 079 222	22,06	1 251 269	21,15
Почивно дело, култура и религиозни дейности	201 480	4,33	212 270	1,76	920 533	15,58
Икономическа дейност и услуги	121 590	2,61	69 231	1,42	157 996	2,67
Разходи неклаифицирани в други функции	21 972	0,47	2 127	0,04	525	0,008
Всичко:	4 654 129	100,00	4 891 519	100,00	5 917 116	100,00

Анализът на разходите по функции показва относителния дял, на изразходваните средства към общия размер на разходите към отчетния период-30.09.2017 г.

Най-висок е относителния дял на разходите във функция "Образование" към отчетното тримесечие - 35.27% , като е намален от 40.98 % за 2016 г.

Анализът по функции показва намаление на относителния дял на разходите за функция:

- "Общинска администрация " от 17.17 % през 2016 г., на 14.86 % за 2017 г.;

- „Отбрана и сигурност“ от 4.14 % през 2016 г. на 0.93 % за 2017 г.;

- "Здравеопазване " от 3.64 % през 2016г. на 3.46 % за 2017г.;

- "Социално осигуряване, подпомагане и грижи " от 6.20 % през 2016 г. на 6.08%, за 2017 г.;

- „Жилищно строителство, БКС и околна среда“ от 22.06 % през 2016 г. на 21.15% за 2017 г.

- „Разходи неклаифицирани в други функции“ от 0.04 % през 2016 г. на 0.00% за 2017 г.

Увеличени са разходите за:

- „ Почивно дело, култура и религиозни дейности“ от 1.76 % през 2016 г. на 15.58% за 2017 г.

- „Икономическа дейност и услуги ” от 1.42 % през 2016 г. на 2.67% за 2017 г.

Спазват се приоритетите за поемане на задължения и изплащане на разходи. Спазва се бюджетната дисциплина.

Общината приключва отчетния период - с просрочени задължения с краткосрочен характер в размер общо на 435 393 лв., в това число за делегирани от държавата дейност – 0,00 лв. и за местни дейности -435 393лв.

Инвестиционната програма на общината към 30.09.2017г. е стартирала и са отчетени разходи в § 51-00 – 772 371 лв. в т.ч. сгради общинска собственост-

14 832 лв., ЦДГ- 20 393 лв., ремонт на читалище „Напредък“ 704 306 лв.; ремонт на улици – 29 040 лв., ремонт на пенсионерски клуб „Зора“ гр.Лясковец-3800 лв;
По § 52-00 – 3 120 лв. косачка;
§ 54-00 – 44 784 лв. за изготвяне на устройствен план.

По еврофондовите сметки наличностите в началото на периода са 24 571 лв. Приходите към 30.09.2017 г. са общо в размер на 438 106 лв., разходите са в размер на 320 012 лв. и остатък 142 665 лв.

Към 30.09.2017 г. има 2 сключени договора с фонд „ФЛАГ“ и един за безлихвен заем към Министерството на финансите. За тях към 30.09.2017 г. от община Лясковец са извършени плащания за главница 22 000 лв. и лихви 525 лв.

И през 2017 г. община Лясковец работи по Оперативни програми и други външни донори, както следва:

1. Осигуряване на топъл обяд;
2. Приеми ме;
3. Независим живот в община Лясковец чрез комплексни услуги за социално включване;
4. Обучение и заетост на младите хора ;
5. Мрежа за зелени работни места – Насърчаване на екотуризм и биологично земеделие, както новаторски механизми за заетост и устойчиво местно развитие в селските райони в областта на Румъния-България.

В четирите училища на общината се работи по проект „Твоят час“.

Това е анализа на приходите и разходите по изпълнението на бюджета на община Лясковец към 30.09.2017 г.

Д-Р ИВЕЛИНА ГЕЛОВА
КМЕТ НА ОБЩИНАТА



БФПИОГС“
ДБ/ДБ