

ДОКЛАД
по отчета на бюджета на община Габрово
за 2013 година

Изпълнението на общинския бюджет през 2013 година бе организирано чрез изпълнение на бюджетите на 33 второстепенни разпоредители и бюджета на първостепенния разпоредител – община Габрово.

Отчета за изпълнението на бюджета за 2013 г. включва:

- отчет за изпълнение бюджета по приходите
- отчет за изпълнение на бюджета по разходите
- отчет за изпълнение на инвестиционната програма;
- отчет за инвестиционните разходи по проекти финансирани със средства от ЕС;
- отчет за изпълнение на приходите и разходите по ЗПСК;
- отчет за състоянието на общинския дълг;
- отчет за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз;
- отчет за приходите, разходите и финансовия резултат за 2013 г. на общинските търговски дружества.

Приложенията към доклада представят отчета за изпълнение на бюджета в неговите съставни части – делегирани от държавата дейности, общински дейности и дофинансиране на държавните дейности, разпределени по разходни параграфи, функции и разпоредители.

I. Корекции по бюджета – Приложение № 1

Промените, които настъпиха в бюджета през 2013 г. са свързани с промени във взаимоотношенията с Републиканския бюджет; предоставени целеви трансфери от министерства и агенции; безвъзмездни помощи и дарения, както и такива по Решение на Общинския съвет и по заповеди на разпоредителите на делегиран бюджет. Компенсиранията промени по бюджета формират общо увеличение от 4 516 746 лв., което е показано в Приложение № 1.

II. Изпълнение на приходната част на бюджета - Приложения № 2 и № 3

Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 34 828 569 лв., представляващи 100,9 % от годишния план. Съпоставени с изпълнението за предходната 2012 година /31 980 191 лв./ ръстът е 8,9%.

Приходите с общински характер са изпълнени в размер на 11 728 605 лв. – 92 %; Субсидиите и трансферите от централния бюджет – 21 324 840 лв – 99,7%, Трансфери, където се отчитат и получените такива и предоставените, отчета е (- 478 160 лв.), което представлява 53,7% изпълнение; Финансиране на дефицита, отчета е 2 253 284 лв., което представлява 176,6% изпълнение; Наличността по бюджетната сметка в края на отчетаната 2013 г. е 2 734 980 лв.

1. Изпълнение на приходите за "делегиранията държавни дейности"

Приходите по бюджета по план са в размер на 19 751 535 лв. и по отчет - 19 740 782 лв. Изпълнението е 99,9 %.

Приходите за делегираните държавни дейности са от:

1.1. Обща субсидия – окончателен годишен план 14 740 854 лв. и същият отчет или изпълнение 100%;

1.2. Целева субсидия за капиталови разходи - окончателен годишен план 85 000 лв. и отчет 84 996 или изпълнение 100 %;

1.3. Други целеви субсидии от РБ – окончателен годишен план 709 801 лв. и отчет 706 961 или изпълнение 99,6 %;

1.4. Други целеви трансфери от РБ – окончателен годишен план 2 073 251 лв., предназначени за компенсиране на част от лихвите към фонд ФЛАГ и за ликвидиране на последици от бедствия и аварии, отчет 2 017 790 лв. или изпълнение 97,3%;

1.5. Трансфери от министерства, агенции и др. по различни програми и проекти /описани в Приложение 1/ – 231 571 лв.;

1.6. Временно съхранявани средства – (- 79 499 лв.) – предоставени средства от бюджета на общинските училища за изпълнение на проекти;

1.7. Друго финансиране – 220 746 лв. – представляващи стойността на разсрочените за следващи години плащания по договорите за газифициране на общински училища;

1.8. Реализираните собствените приходи на учебните и детски заведения, прилагачи системата на делегираните бюджети са 194 050 лв при планирани 171 588 лв., или изпълнение 113,1%.

1.9. Получени са дарения от страната и чужбина - 49 987 лв.

1.10. Наличността на средства в началото на годината е 1 623 422 лв. и в края на годината - 1 254 130 лв., в това число с целеви характер 436 555 лв.

Относителното тегло на приходите за държавни дейности в общия обем на приходите по отчет е 56,7 %.

2. Изпълнение на приходите с общински характер за финансиране на местните дейности и дофинансиране на държавните дейности

Към 31.12.2013 г. изпълнението на местните приходи е в размер на 15 087 787 лв или изпълнение – 102,2 %.

Местните приходи включват:

2.1. Данъчни приходи

Постъпленията от данъци към 31.12.2013 г. са в размер на 3 401 832 лв., като плана е изпълнен на 97,3 %. През 2013 г. са постъпили приходи от данъци със 107 023 лв в повече спрямо 2012 г. - ръст с 3,2 %.

Постъпленията от данъчните приходи по видове данъци са както следва:

- окончателен патентен данък – 145 338 лв. при годишен план 150 000 лв. или 96,9 % изпълнение;

- данък върху недвижимите имоти – 1 301 512 лв. при годишен план 1 300 000 лв. или 100,1 % изпълнение;

- данък върху превозните средства - 1 315 687 лв. при годишен план 1 300 000 лв. или 101,2 % изпълнение;

- данък при придобиване на имущество по дарение или възмезден начин – 590 812 лв. при годишен план 700 000 лв. или 84,4 % изпълнение;

- туристически данък – 47 245 лв. при годишен план 48 000 лв. или 98,4 % изпълнение;

- други данъци – 1 223 лв.

Относителното им тегло в общия обем на местните приходи по отчет е 22,5 % , а в обема на собствените приходи – 29,5%.

2.2. Неданъчни приходи

Постъпленията от неданъчни приходи към 31.12.2013 г. са в размер на 8 132 723 лв., което е 89,6 % изпълнение на плана. През 2013 г. са постъпили неданъчни приходи с 652 422 лв. в повече спрямо 2012 г. - ръст с 8,7 %.

Относителното им тегло в общия обем на приходите за общински дейности по отчет е 53,9 % , а в обема на собствените приходи – 78,5%.

Те включват следните групи приходи:

2.2.1. приходи и доходи от собственост – общо изпълнението към 31.12.2013 г. е 2 412 833 лв., представлява 96,1 % изпълнение на годишния план и ръст спрямо изпълнението за 2012 г. с 187 584 лв. или 8,4% ръст. Постигнатият ръст се дължи основно на по добрата събираемост на просрочени задължения по наемни договори, приходите от дейност на бюджетните организации, както и полученият дивидент от „ВиК” ООД Габрово.

2.2.2. приходи от общински такси - общо изпълнението към 31.12.2013 г. е 5 211 309 лв. и представлява 96,3 % изпълнение на годишния план и ръст спрямо изпълнението за 2012 г. с 158 878 лв. или 3,1% .

Постъпленията от такса битови отпадъци са в размер на 3 800 059 лв. при годишен план 3 941 000 лв. или 96,4 % изпълнение. Относителния дял на такса битови отпадъци от приходите от общински такси е 72,9 %. Тук следва да отбележим, че през 2013 г. размерът на отчетените приходи от такса битови отпадъци е най голям в последните пет години, като спрямо 2012 г. са постъпили 134 718 лв. повече.

2.2.3. приходи от глоби, санкции, наказателни лихви. Изпълнението е в размер на 355 631 лв. или 118,5 % спрямо годишния план и ръст спрямо изпълнението за 2012 г. 94 021 лв. Разпределението на приходите е, както следва: законна лихва върху просрочени вноски на данъци – 122 397 лв. срещу 76 863 лв. за 2012 г., законна лихва върху просрочени вноски на ТБО – 133 028 лв. срещу 76 797 лв. за 2012 г., наказателни лихви върху просрочени вноски на наеми – 8 736 лв. срещу 6593 лв. за 2012 г., по наказателни постановления и фишове – 87 624 лв. срещу 98 513 лв. Цифрите показват освен, че е постигната добра събираемост на лихви, че е постигната добра събираемост на просрочени вземания.

2.2.4. други неданъчни приходи. Приходите са от продажби на ненужни недълготрайни материални активи, продажба на тръжни документи и др. Изпълнението е в размер на 35 659 лв.

2.2.5. внесени ДДС и данък върху приходите – (-443 267) лв. при годишен план (-467 196) лв. или 94,9 %.

2.2.6. приходи от концесии – 80480 лв. при годишен план 40 000 лв.

2.2.7. от продажба на нефинансови активи – 422 908 лв. или 36,1% от годишния план, но въпреки неизпълнението спрямо 2012 г. са постъпили 111 840 лв. повече.

2.2.8. получени дарения от страната и чужбина – 57 260 лв.

През 2013 г. при заложен за събиране просрочени вземания от минали години 1 150 000 лв. са събрани 1 431 330 лв., при събрани през 2012 г. - 1 064 837 лв., или 366 493 лв. повече.

Събраните просрочени вземания са от:

- данъци – 613 007 лв.;
- такса „битови отпадъци” – 726 480 лв.;
- наеми – 91 843 лв.

2.3. Взаимоотношения с РБ за финансиране на общински дейности:

Относителното им тегло в общия обем на приходите по отчет е 25 %.

2.3.1. Обща изравнителна субсидия – 2 445 800 лв., при годишен план 2 445 800 лв. или 100 % изпълнение.

2.3.2. Целевата субсидия за капиталови разходи – 1 210 231 лв. при годишен план 1 210 400 лв. или 100 % изпълнение

2.4. Трансфери

Получените трансфери от министерства, агенции и др. по различни програми и проекти /Приложение 1/ са в размер на 572 462 лв. Предоставените трансфери са в размер на 1 282 103 лв. от които: на ДТ “Рачо Стоянов”- 100 000 лв.; на Куклен театър – 30 000 лв.; на проект „Красива България” и проект „Посоки – предоставяне в общността на социално-образователно консултиране и интегриране” - 190 209; за съфинансиране на проекти по договори по оперативните програми на ЕС – 961 894 лв.

2.5. Финансиране на дефицита - включва:

- предоставените заеми на извънбюджетната сметка за авансово разплащане на разходи по проекти, които са договорени за финансиране от ЕС към края на годината са в размер на - 4 452 620 лв.;

- възстановени заеми от извънбюджетната сметка към бюджета – 4 227 750 лв.

- усвояванията по кредити от ФЛАГ ЕАД са 3 943 712 лв.;

- погасителните вноски по кредити към ФЛАГ ЕАД са 2 891 925 лв.;

- друго финансиране – 864 974 лв.;

- наличност на средства в началото на годината – 526 672 лв.

III. Изпълнение на разходната част на бюджета /Приложения №№ 4, 5, 6 и 10/

За финансиране дейността на общината към 31.12.2013 г. са изразходени общо 32 093 589 лв., от които 18 486 652 лв. за делегирани от държавата дейности, 791 074 лв. за дофинансиране на делегирани от държавата дейности и 12 815 863 лв. за местни дейности. Изпълнението на разходите е 93 % спрямо окончателния годишен план.

Просрочените задължения от 2012 г. в размер на 215 734 лв. бяха разплатени в рамките на утвърдения график. Към края на 2013 г. общината има просрочени задължения за местни дейности в размер на 199090 лв. за сметосъбиране, сметоизвозване и чистота.

Съотношението на групите разходи "държавни": "общински": "дофинансиране" по отчет е 57,6 : 39,9 : 2,5

1. Изпълнение на разходите за делегираните от държавата дейности

Разходите за делегираните от държавата дейности за 2013 г. са в размер на 18 486 652 лв. при план 19 751 535 лв. или изпълнение 93,6 %. Разпределението им по групи разходи е както следва:

- за персонал – 12 019 072 лв.- 96,2% изпълнение;
- за вещественна издръжка, стипендии, субсидии читалища, субсидии и компенсация за обществен транспорт – 4 373 230 лв.- 90,2 % изпълнение;
- за инвестиционни цели – 2 094 350 лв.- 86,9 % изпълнение.

Разпределението на разходите по функции е както следва:

- "Общи държавни служби" – отчет 1 665 116 лв. или 87,4 % изпълнение;
- "Отбрана и сигурност" – отчет 2 408 290 лв. или 85,7 % изпълнение. Обемът на разходите е свързан с предоставените по решение на Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане /МКВП/ средства за аварийно-възстановителни дейности и подпомагане на домакинствата за ликвидиране последиците от бурята през месец март.
- "Образование" – отчет 9 684 511 лв. или 98,8 % изпълнение;
- "Здравеопазване" – отчет 1 112 407 лв. или 94,4 % изпълнение;
- "Социално осигуряване и грижи" – отчет 1 616 396 лв. или 91,3 % изпълнение;
- "Култура, почивно дело и религиозни дейности" – отчет 1 720 741 лв. или 95,4 % изпълнение.
- „Икономически дейности и услуги” – отчет 279 191 лв. или 100 % изпълнение.

2. Изпълнение на разходите за местни дейности

Разходите за местни дейности за 2013 г. са в размер на 12 815 863 лв. при план 13 839 646 лв. или изпълнение 92,6 %. Разпределението им по групи разходи е както следва:

- за персонал – 1 974 926 лв.- 93,5 % изпълнение;
- за вещественна издръжка, субсидии, лихви, членски внос – 8 368 244 лв.- 91,1% изпълнение
- за инвестиционни цели – 2 472 693 лв.-97,4 % изпълнение

Изпълнението на разходите по утвърдените лимити за представителни разходи на общинската администрация и на общинския съвет са както следва:

- за общинска администрация – лимит 21 000 лв., изразходени 20 756 лв.
- за общински съвет – лимит 7 000 лв., изразходени 4 858 лв.

Разпределението на разходите по функции е както следва:

- „Общи държавни служби” – отчет 1 149 152 лв. или 95,4 % изпълнение;
- „Отбрана и сигурност” – отчет 21 753 лв. или 96,5% изпълнение;
- „Образование” – отчет 1 770 903 лв. или 98 % изпълнение;
- „Здравеопазване” – отчет 299 777 лв. или 96,5 % изпълнение;
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 428 164 лв.или 86,7 % изпълнение;
- „Благоустрояване” – отчет 5 442 600 лв. или 92,3 % изпълнение;
- „Почивно дело, култура, и религиозни дейности” – отчет 2 063 901 лв. или 95,4 % изпълнение;

- „Икономически дейности и услуги” – отчет 1 488 956 лв. или 84,6% изпълнение;
- „Други” – отчет 150 657 лв. при 83,7 % изпълнение.

3. Изпълнение на разходите за дофинансиране

Към 31.12.2013 г. разходите за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи са в размер на 791 074 лв. при годишен план 925 467 лв. или 85,5 % изпълнение. Разпределението им по групи разходи е както следва:

- за персонал – 367 272 лв.- 83 % изпълнение;
- за вещественна издръжка – 417 717 лв.- 88 % изпълнение;
- за инвестиционни цели – 6 085 лв.- 75,3 % изпълнение

Разпределението по функции е следното:

- „Общи държавни служби” – отчет 355 891 лв. или 82,7 % изпълнение;
- „Отбрана и сигурност”- отчет 7 474 лв. или 34 % изпълнение;
- „Образование”– отчет 4 060 лв. или 81,2 % изпълнение;
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 14 770 лв. или 75,8% изпълнение;
- „Почивно дело, култура и религиозни дейности” – отчет 408 879 лв. или 91,1%

изпълнение.

IV. Изпълнение на Инвестиционната програма – Приложения № 7 и № 8

Отчета на инвестиционната програма е структуриран в две части: Инвестиционни разходи по бюджета и Инвестиционни разходи по проекти финансирани със средства от ЕС.

Инвестиционната програма по бюджета е изпълнена в общ обем 4 597 787 лв. при окончателен план 4 979 534 лв. или изпълнение 92,3 Общия обем на инвестиционните разходи по отчет за 2013 г. спрямо 2012 г. са по-вече с 1 518 227 лв.

Разпределението по източници на финансиране, е както следва:

- целева субсидия за КВ – 1 281 859 лв. - изпълнение 99 %;
- собствени бюджетни средства – 1 310 082 лв. – изпълнение 95,3 %;
- приватизация – 22 729 лв. – изпълнение 100%, усвояване на преходния остатък от 2012 г.
- други /трансфери от министерства, агенции, МКВП/ - 1 983 117 лв. – изпълнение 86,7 %

Инвестиционни разходи по проекти финансирани със средства от ЕС

Инвестиционните разходи по проекти са изпълнени в размер на 29 840 650 лв., в това число – собствено съфинансиране – 735 625 лв. и безвъзмездна помощ – 29 105 025 лв.

Общия размер на направените инвестиции по бюджета и по проекти през 2013 г. е 34 438 437 лв.

V. Приходно-разходна сметка по Закона за приватизация и следприватизационен контрол – Приложение № 9

През 2013 г. няма реализирана сделка по ЗПСК. Постъпили са приходи от лихви по наличните по сметката средства в размер на 390 лв. Направени са разходи обяви и др. на стойност 535 лв. Към 31.12.2013 г. общата наличност по сметката е 14 109 лв. по фонд за покриване разходи за приватизация е трансферирана към бюджета, съгласно указания на Министерство на финансите за закриване извънбюджетната сметка по ЗПСК, считано от 01.01.2014 г.

VI. Отчет за състоянието на общинския дълг- Приложение № 11

През 2013 г. Общинският съвет прие две решения за поемане на нов общински дълг № 74/18.04.2013 г. и 178/26.09.2013 г., като съответно общината сключи договори с ФЛАГ ЕАД № 438/15.07.2013г. и № 559/14.12.2013 г.

През 2013 г. изцяло беше погасен кредитът по договор № 186/26.10.2011 г. Приключи усвояването и продължи погасяването по договор № 187/26.10.2011 г.

Общият размер на усвоените средства по кредитите през 2013 г. са в размер на 3 943 712 лв., а на погасената главница 2 891 925 лв. Изплатени са лихви и такси в размер на 254 193 лв.. Плащанията са извършвани съгласно погасителния план.

Към 31.12.2013 г. размерът на дълга възлиза на 5 045 929 лв.

През 2013 г. общината издаде гаранция за обезпечаване дългосрочен инвестиционен кредит на Общински пътнически транспорт ЕООД с номинал 660 000 лв.

VII. Отчет за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз – Приложение № 12

В приложението са посочени отчетните данни по агрегирани показатели за изпълняваните през 2013 г проекти от Община Габрово, общо за сметките за средства от Европейския съюз, така и по отделните оперативни програми и разплащателна агенция.

VIII. Отчет за приходите, разходите и финансовия резултат за 2013 г. на общинските търговски дружества - Приложение № 13

От представените в приложението данни можем да направим извод, че общинските търговски дружества, поддържат своята стабилност, като правят впечатление данните за „Общински пътнически транспорт” ЕООД. За 2013 г. приходите са увеличени спрямо тези за 2012 г. с 32 318 лв., разходите са намалени с 188 283 лв., което съответно се отразява в годишния финансов резултат, т.е. намаление на счетоводната загуба с 220 601 лв.