



ОБЩИНА КУБРАТ

7300, гр. Кубрат, ул. "Княз Борис I" №1; тел: (0848) 7 2020; факс: (0848) 7 3205
e-mail: kubrat@kubrat.bg Интернет: <http://www.kubrat.bg>

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

за изпълнение на бюджета на ОБЩИНА КУБРАТ към 31 декември 2017 година

Съгласно разпоредбите на чл.51 от ЗДБРБ за 2017 г. и определените разходни стандарти за делегираните от държавата дейности по РМС № 304/26.04.2016 г., допълнено и изменено с РМС № 920/02.11.2016 год. за стандартите и определяне на размерите на субсидиите за делегираните държавни дейности са определени размерите на взаимоотношенията между ЦБ и Община Кубрат като обща допълваща субсидия, изравнителна субсидия, целева субсидия за капиталови разходи и средства за ремонт на общински пътища.

С Решение №197 от Протокол №22 от заседание на Общински съвет гр. Кубрат, проведено на 26.01.2017 г. е приет бюджета на Община Кубрат в размер на 12 373 180 лева – в т.ч. за делегирани от държавата дейности 7 480 928 лева и за местни дейности – 4 892 252 лева.

За периода 01.01.2017 до 31.12.2017 г. са извършени актуализации на бюджета в размер на 2 023 173 лева.

Уточненият план към 31.12.2017 г. по отношение на приходната част е в размер на 14 396 353 лева, в т.ч. приходи за делегирани от държавата дейности 8 184 357 лева и приходи за местни дейности 6 211 996 лева.

По отношение на разходната част уточненият план е в размер на 14 396 353 лева, от които за делегирани от държавата дейности 8 184 357 лева, разходи за делегирани от държавата дейности, дофинасирани с общински приходи 1 062 153 лева и разходи за местни дейности 5 149 843 лева

Изпълнението на приходите на бюджета към 31.12.2017 г. е, както следва:

ВИД ПРИХОД	УТОЧНЕН ПЛАН	ОТЧЕТ	ИЗПЪЛНЕНИЕ
Окончателен годишен (патентен) данък и данък върху таксиметров превоз на пътници §01-03	27000	22159	82%
Имуществени данъци и други местни данъци- §§ 13-00	770 500	508 088	92%
Други данъци §§ 20-00	240	300	125 %
Приходи и доходи от собственост §§ 24-00	1 235 525	1 254 658	102 %
Общински такси §§ 27-00	1 298 000	1 067 640	82 %
Глоби, санкции и наказателни лихви § 28-00	70 000	79 366	109 %

Други приходи §§ 36-00	15 240	11 621	76 %
Внесени ДДС и други данъци върху продажбите §§ 37-00	-145 335	-153 697	106 %
Постъпления от продажба на нефинансови активи §§ 40-00	500 272	493 869	99 %
Приходи от концесии §§41-00	19 562	15 336	78 %
Помощи и дарения от страната §§ 45-00	47 128	56 776	120 %
Обща субсидия и др. трансфери за държ. дейности от ЦБ за общини §§31-11	6 639 532	6 639 532	100%
Възстановени трансфери за ЦБ §§ 31-20		-91 115	
Обща изравнителна субсидия от ЦБ за общини §§31-12	1 249 400	1 249 400	100%
Получени от общини целеви трансфери(субс.) за капиталови разходи §31-13	820 900	820 900	100%
Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА - § 31-18; § 31-28	1 002 255	1 002 255	100%
Трансфери между бюджети § 61-00	-1 843	15 054	
- получени	94228	94228	100 %
- предоставени	-216 668	-199771	92%
- от МТСП по програми за временна заетост	120597	120597	100%
Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС § 62-00		-3 479	
Трансфери от ПУДООС §64-01	14 785	14 785	100%
Временни безлихвени заеми §76-00	-302000	-156 016	52%
Временни безлихвени заеми §78-00	302000	151 275	52%
Предоставена временна финансова помощ §72-00	30 000	30 000	100%
Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната § 83-82	-136 800	-136 800	100%
Събрани средства и извършени плащания от/за СЕС §88-03		4 677	
Друго финансиране (§93-10)		14 546	
Преходен остатък (§95-01, §95-02)	939 992	939 992	
Остатък в края на периода (§95-07, §95-08, §95-11)		-2 131 291	
ВСИЧКО ПРИХОДИ:	14 396 353	11 921 541	83%

Общото изпълнение на данъчните приходи за отчетния период е 91 % при 120 % за същия период на 2016 г.

Изпълнението на неданъчните приходи е 93 %, при 91 % за същия период на 2016 г.

Към 31.12.2017 г. в централния бюджет са възстановени целеви средства в размер на 91 115 лева. От тях 42 492 лева са неусвоен трансфер за зимно поддържане на общински пътища. По препоръка на Агенция за държавна финансова инспекция са възстановени 48 623 лева компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания на определени категории

пътници, от които 16 293 лева неусвоени за 2015 година и 32 330 лева - прихванати от дължими суми за 2017 г. недължимо изплатени компенсации на превозвачи за 2016 година.

Разликата от 199 771 лв. по §§ 61-00 *Трансфери между бюджети* в протокола на Министерство на финансите за годишния отчет представлява предоставени трансфери на община Разград за отчисления по чл.60 и чл.64 от Закона за управление на отпадъците, а разликата от 153 лева по §§ 62-00 *Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС* между отчет Бюджет и отчет КСФ+РА представлява възстановен трансфер на Управляващия орган в резултат на финансова корекция на приключил проект.

Към 31.12.2017 г. просрочените вземания са в размер на 58 095 лева. По своята същност те са просрочени вземания от: наеми за 11 840 лева, от концесии 46 255 лева

Към 31.12.2017 г. Община Кубрат има просрочени задължения в размер на 117 609 лева.

Изпълнението на разходите по функции към 31.12.2017 година е, както следва:

№	ФУНКЦИЯ	УТОЧНЕН ПЛАН	ОТЧЕТ	ИЗПЪЛНЕНИЕ
1.	Изпълнителни и законодателни органи	1 706 200	1 656 355	97%
2.	Отбрана и сигурност	113 341	78 741	69%
3.	Образование	6 587 264	6 161 309	94%
4.	Здравеопазване	486 682	475 614	98%
5.	Социално осигуряване и грижи	1 972 142	1 706 004	87%
6.	Жилищно строителство, БКС и околна среда	1 487 123	1 026 455	69 %
7.	Дейности по почивно дело, култура, религиозни дейности	1 329 534	630 274	47 %
8.	Други икономически дейности	668 322	142 178	21 %
9.	Разходи за лихви по заеми	45 744	44 610	98%
	ВСИЧКО РАЗХОДИ:	14 396 353	11 921 541	83%

Общо извършените разходи за делегираните от държавата дейности към 31.12.2017 г. са 7 649 777 , което представлява 93 % от плановия им размер. Дофинансирането на делегираните от държавата дейности с местни приходи е в размер на 753 540 лева или 71 % от плановия им размер. Разходите за местни дейности са в размер на 3 518 224 лева или 68 % изпълнение на годишния план.

Най-голям е относителният дял на разходите във функция «Образование» - 51,68% от общите разходи, следвани от функция «Социално осигуряване и грижи» - 14,31 % ; функция «Изпълнителни и законодателни органи» - 13,89 %, функция «Жилищно строителство, БКС и околна среда» - 8,61 % , функция «Дейности по почивно дело, култура, религиозни дейности» - 5,29%, функция «Здравеопазване» - 3,99%, функция «Други икономически дейности» - 1,19 % . Най малък е относителният дял на функция «Отбрана и сигурност»- 0,66 % и «Разходи за лихви по заеми» - 0,37 %.

Изплатените заплати и осигуровки в размер 7 745 914 лева представляват 65 % от всички разходи, разходите за издръжка в размер на 3 323 514 лева - 28 %; платени данъци и такси – 42 397 лева - 0,36%; капиталови разходи в размер на 164 738 лева – 1.4 % ; стипендии - 19541 лева – 0,16% ; текущи трансфери и помощи за домакинства – 45 876 лева -

0,4%, субсидии и др.текущи трансфери – 412 354 лева -3,5 %; разходи за чл.внос – 8333 лева; лихви – 44 610 лева -0,4%, капиталови трансфери – 60000 лева -0,5 %

Общото изпълнение на бюджета към 31 декември 2017 г. спрямо годишния план е в размер на 83 %, при 98 % за същия период на 2016 г.

През отчетния период са извършени основни ремонти на стойност 52 745 лева или 8,6 % от плановия им размер, за:

- Направа на тръбен път за отоплителна инсталация в ЦДГ с.Севар – 5112 лева
- Ограждане и рехабилитация детска площадка в кв.50, гр.Кубрат –5 945 лева
- Основен ремонт на ДСП гр. Кубрат- изграждане на преграда от дограма в столовата – 3000 лева
- Реконструкция външен водопровод ПС - Беловец – 7488 лева
- Подмяна на настилка и други ремонтни дейности на хандбална площадка в гр. Кубрат - 31 200 лева

За отчетния период по §§ 52 и §§ 53 са отчетени 166 260 лева или 14,16% от плановия им размер , от които :

- компютри и хардуер за Общинска администрация-Кубрат – 2 294 лева
- климатик за нуждите на общинска администрация – 810 лева
- компютри в СУ «Христо Ботев « гр.Кубрат - 4 320 лева
- преносим компютър в ОУ «Св.Паисий Хилендарски « с.Равно - 1 360 лева
- закупуване на преносим компютър- ДГ "Щастливо детство" гр.Кубрат – 650 лева
- Закупуване на преносим компютър- ОУ "В.Левски" с.Беловец – 707 лева
- интерактивна дъска в ЦДГс.Юпер - 960 лева
- моторен трион в ОУ «Н.Й.Вапцаров « с.Севар - 519 лева
- мултимедиен проектор за СУ "Христо Ботев" Кубрат- 3 514 лева
- кухненска платформа за ЦДГ "Щастливо детство" гр. Кубрат – 4 436 лева
- Система за видеонаблюдение в СУ "Христо Ботев" гр.Кубрат – 1 250 лева
- микроскоп LCD дисплей - СУ "Христо Ботев" гр.Кубрат – 559 лева
- водогреен котел за нуждите на ОУ "Св.Климент" с.Юпер – 14 000 лева
- климатик за нуждите на ОУ"Н.Й.Вапцаров" с.Бисерци – 1 639 лева
- котел за ЦДГ "Здравец" гр. Кубрат- 2490 лева
- проектор за ДГ с.Божурово – ПУДООС – 699 лева
- пързалка и градинска беседка за ДГ с.Божурово – ПУДООС – 1 700 лева
- принтер в ДСП –670 лева
- компютър и принтер в ЦОП –1 548 лева
- МПС за транспортиране на храни за ОП"Социални услуги" – 35418 лева
- Съфинансиране по проект за оборудване и изграждане на кухненска аспирация в ДСП гр.Кубрат и ДСП с.Бисерци – 2 910 лева
- Снегорин за общинска администрация– 4 139 лева.
- Система за видеонаблюдение с.Беловец – 3 051 лева
- Видеонаблюдение в с.Каменово – 761 лева
- Храсторези, косачка , моторен трион за нуждите на общината– 9 425 лева
- Изграждане на изкуствени неравности тип "повдигната пешеходна пътека" в населените места в общината – 10 804 лева
- Кът за игра и отдих в с.Савин - 15 014 лева , от които 9945 лева са финансиране от ПУДООС
- Изграждане на СКО на ул."Рила" гр.Кубрат – 1 726 лева
- Изграждане на СКО гр.Кубрат – 9 696 лева

- Контейнер за гробищен парк в с. Савин, с.Севар, с.Точилари – 7 630 лева
- Лиценз на програмен продукт за кадастър, внедряване на 4 бр. ел. услуги по устройство на територията към списъка с онлайн услуги – 960 лева
- Програмен продукт за ЦОП гр.Кубрат – 604 лева
- Оцифряване на устройствени планове по населени места – 20 000 лева.

За отчетния период по §§ 55-00 са отчетени 60 00 лева, които са предоставени на МБАЛ Кубрат за закупуване на рентгенов апарат.

За отчетния период са изплатени помощи по решение на Общински съвет гр.Кубрат в размер на 10 123 лева.

В дейност 619 Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие в началния план за 2017г. са планирани разходи за заплати и осигурителни вноски и през 2017 г. са отчетени разходи за заплати и осигурителни вноски След извършени актуализации на плана за бюджета отчетените разходи за същата дейност към 31.12.2017г. са без план, а планираните средства са прехвърлени в дейност 629 Други дейности по опазване на околната среда.

Остатъкът по банковите бюджетни сметки е 2 131 284 лева .

С Решение №289, Протокол №30/28.08.2017 г. на Общински съвет гр.Кубрат са закрити 2 детски градини и е извършено преобразуване на 7 детски градини чрез сливане във филиали на ДГ "Здравец" – град Кубрат, ДГ "Щастливо детство., гр. Кубрат , ДГ "Първи юни" с. Юпер и на ДГ "Слънчо" с . Бисерци.

Към 31.12.2017 г.по оперативните програми на Европейския съюз като трансфери Община Кубрат е получила **597 056** лева , от които :

1. по ОП «Развитие на човешките ресурси»
 - 42 277 лева - «Предоставяне на услуги за деца и родители от уязвими групи»
 - 108 307 лева – «Приеми ме»
 - 151 326 лева – «Подкрепа за независим живот»
 - 156 362 лева– Образование - «Заедно в час», «Включващо обучение»
 - 78 158 лева – «Активно включване»
 - 6 865 лева – «Обучения и заетост»
 - 9 838 лева-«Обучение и заетост на младите хора»
2. по ОП «Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица »
 - 26 438 лева – «Топъл обяд»
3. ДЕС
 - 17 485 лева - „ Еразъм+”

Разходите по проектите са в размер на 846 858 лева, от които за възнаграждения и осигуровки на заетите по програми лица - 723 162 лева или 85,39 % от общите разходи, за издръжка – 92 637 лева или 10,94 % от общите разходи, за стипендии – 3 400 лева, т.е. 0,4%, помощи за домакинства – 27 659 лева или 3,27%.

По сметката за средства от Европейския съюз с код 7443 остатъкът към 31.12.2017 г. е в размер на 79 682 лева - по проекти на ОП «Развитие на човешките ресурси».

С Решение № 326, Протокол №34/30.11.2017 г. и Решение № 361, Протокол №35/20.12.2017 г. Общински съвет гр.Кубрат дава съгласие на Кмета на Община Кубрат за ползване на временен безлихвен заем от наличностите по сметките за чужди средства (набирателна сметка) на Община Кубрат в размер на 302 000 лв. общо за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз, тъй като собствените приходи по бюджета на общината са недостатъчни за финансиране на

временния недостиг на средства за авансови плащания по проекти. От тях към 31.12.2017 г. са усвоени 151 275 лева, като са отразени при получаване на временния безлихвен заем по бюджета на общината по §78-33 *Временни безлихвени заеми от /за сметки за чужди средства,* а при предоставяне на заема за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз по §76-00 *Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз.*

Остатъкът по набирателните сметки е 207 013 лева, от които 17 722 лева - лични парични средства на потребители на социални услуги в ДСХ Тертер и 189 291 лева - депозити и гаранции по договори и т.н.»бели петна» в Община Кубрат.

Изпълнението на бюджета се осъществява при спазване на принципите за законосъобразност, целесъобразност и ефективност за постигане на целите на община Кубрат.

Евшен Мустафа
Гл. счетоводител