



**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
КЪМ ОТЧЕТА НА БЮДЖЕТА НА
ОБЩИНА ГАБРОВО КЪМ 31.12.2015 ГОДИНА**

I. Изпълнение БЮДЖЕТА ЗА ДЕЛИГИРАНИТЕ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Обща субсидия - § 3111

Окончателният размер на общата субсидия по план е 16 527 668 лв., който спрямо първоначалния план е завишен с 1 041 886 лв. Изпълнението на общата субсидия за 2015 година е 16 527 668 лв., т.е.100%. Преводите се изпълняваха ежемесечно, съгласно разпределението регламентирано в ЗДБРБ за 2015 г.

1.2. Целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА - § 3118

Този параграф не се планира при съставяне на първоначалния бюджет. През 2015 година са предоставени средства в размер на 852 032 лв., в т.ч. 366 479 лв. за заплащане на изпълнени неотложни аварийно-възстановителни дейности след обявено бедствено положение през м.октомври 2014 г. и 485 553 лв. за възстановяване на улици, съоръжения и участъци от общинската пътна мрежа – 17 бр. обекти от транспортната инфраструктура на община Габрово, засегнати от вредно въздействие на водите на 28 и 29 юли 2014 г.

1.3. Други целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ - § 3128

Този приходен параграф не се планира при съставяне на първоначалния бюджет. Към 31 декември 2015 г. плана е 666 030 лв., като това са средства за субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози и компенсации за безплатен превоз на определени категории правоимащи граждани. Усвоените средства са 665 915 лв.

1.4. Трансфери между бюджетни сметки- § 6100

Този приходен параграф не се планира при съставяне на първоначалния бюджет. Към 31 декември 2015 г. плана е 255 603 лв. и включва получените целеви трансфери:

- от МТСП за възнаграждения и осигурителни вноски на заетите по различни социални програми 60 262 лв.;

- от Министерски съвет за Общинска избирателна комисия, провеждане на местни избори и референдум 174 591 лв.,

- от Министерство на културата за финансиране по проекти на културни институти – 17 600 лв. ,

- от Министерство на здравеопазването – 3150 лв. за финансиране на проекти на Областния съвет за наркотични вещества.

1.5. Трансфери между бюджетни и извънбюджетни сметки - §6200

– Този трансферен параграф се използват при планиране и отчитане на проекти във функция „Образование”. Получените трансфери са в размер на 21 709 лв., предоставените са 124 925 лв.

1.6. Временно съхранявани чужди средства - §8800

- Този параграф се използва при изпълнение на проекти на МОН от общинските училища, като размера към 31.12.2015 г. е 47 500 лв.

1.7. Трансфери от ПУДООС - § 6400:

Предоставени са 11 912 лв., средства по спечелени проекти финансирани от ПУДООС на общински училища.

1.8. Собствени приходи на общинските училища и детски градини - §§ 2404 и 2405



При план 118 271 лв. изпълнението към 31.12.2015 г. е 115 271 лв., или 97%

1.9. Друго финансиране - §9300

По този параграф са планирани и отчетени вноските на общински училищата по договори за търговски кредит, ползван във връзка с реализирана инвестиция за газифициране на сградите им.

Наличността в началото на годината по бюджета за делегираните държавни дейности е 1 619 453 лв., а към 31.12.2015 г. наличните средства са в размер на 1 734 695 лв.

2. По разходната част

2.1. Разходи за възнаграждения и осигурителни вноски

Изпълнението на разходите за възнаграждения и осигурителни вноски за делегираните държавни дейности е в размер на 13 449 496 лв., или 98 % от годишния план. За периода възнагражденията са изплащани редовно и в регламентирания срок.

2.2. Разходи за веществена издръжка

Разходите за веществена издръжка са изпълнени в размер на 3 125 978 лв., което представлява 80,6% от годишния план. През периода на всички разпоредители е осигуряван ритмично необходимия финансов ресурс за нормално функциониране.

2.3. Целеви разходи за стипендии, субсидии читалища, субсидии и компенсация за обществен транспорт и присъдени издръжки:

- за отчетния период са изплатени стипендии за месеците януари - декември в размер на 44 793 лв., което е 88 % от годишния план. За периода стипендиите са изплащани редовно на всички правоимащи ученици. Неизразходваната сума остава като целеви преходен остатък по бюджетите на съответните училища;

- изплатените субсидии на читалища възлизат на 299 616 лв. при план 312 044 лв., разликата между плана и отчета е в размер на 12 428 лв. Същите представляват целеви преходен остатък от неизразходана субсидия на отделни читалища, който подлежи на възстановяване в началото на 2016 година.

- на превозвачи за автобусни превози са предоставени 207 823 лв - субсидии за вътрешноградски и междуселищни превози и 350 539 лв. - компенсация за безплатни пътувания на правоимащи групи граждани;

- за присъдени издръжки са изплатени средства на правоимащите възпитатели в размер на 46 622 лв. лв.

2.4 Инвестиционни разходи – при план 1 270 693 лв. Отчета е 697 152 лв.

II. Изпълнение БЮДЖЕТА ЗА ОБЩИНСКИ ДЕЙНОСТИ

1. По приходната част

1.1. Приходи от местни данъци

Постъпленията от данъци към 31.12.2015 г. са в размер на 3 589 759 лв., като плана е изпълнен на 102,4 %.

Постъпленията от данъчните приходи по видове, е както следва:

- окончателен патентен данък – §0103 - постъпления 111 097 лв. при годишен план 120 000 лв. или 92,5% изпълнение;

- данък върху недвижимите имоти – §1301 - постъпления 1 324 106 лв. при годишен план 1 320 000 лв. или 100,3 % изпълнение;



- данък върху превозните средства – §1303 - постъпления 1 437 729 лв. при годишен план 1 420 000 лв. или 101,2 % изпълнение;
- данък при придобиване на имущество по дарение или възмезден начин §1304 - постъпления 671 986 лв. при годишен план 600 000 лв. или 112 % изпълнение;
- туристически данък – §1308 - постъпления 44 275 лв. при годишен план 45 000 лв. или 98 % изпълнение;
- други данъци – §2000 - постъпления 566 лв.

1.2. По неданъчните приходи

По групи изпълнението на неданъчните приходи е, както следва:

- Приходи и доходи от собственост - §2400

Отчетът е 2 498 968 лв. или 98 % от годишния план, в т. ч. по видове:

- нетни приходи от продажби на услуги, стоки и продукция - §2401

Изпълнение 1 248 638 лв. при план 1 360 750 лв. – изпълнение 91,7% ;

- приходи от наеми на имущество - § 2405

Отчетът е 976 057 лв. при план 1 014 200 лв. – изпълнение 96 %;

- приходи от наеми на земя – § 2406

Отчетът е 122 408 лв. при план 100 000 лв. – изпълнение 122% ;

- приходи от лихви по текущи банкови сметки – §2408

Отчетът е 151 865 лв. при план 75 000 лв.

- Приходи от общински такси - §2700

Изпълнението е в размер на 5 136 099 лв., което е 102,7 % спрямо плана за 2015 г.

- Приходи от глоби, санкции, наказателни лихви - §2800

Изпълнението е 341 789 лв., което е 97,6% от планираното за годината.

- Постъпления от продажба на нефинансови активи - §4000

Изпълнението за отчетния период е 540 582 лв. или 54% от планираното.

Общо изпълнението на местните приходи за отчетния период е 12 252 183 лв. или 99,8% от планираните.

1.3. Изпълнението на изравнителната субсидия и целевия трансфер за зимно поддържане на общинската пътна мрежа е 2 884 800 лв. - изпълнена е на 100%.

1.4. Целева субсидия за капиталови разходи - усвоени 1 640 661 лв. при план 1 643 800 лв.

1.5. Целеви трансфер - §3118 предоставени средства в размер на 1 000 000 лв. за ремонт на улици и изграждане на пешеходен мост над река Янтра в гр.Габрово.

1.6. Трансфери между бюджетни сметки- § 6100.

Получените трансфери са в размер на 165 145 лв. в т.ч.:

- от Агенция пътна инфраструктура – 44 854 лв. – по споразумение с АПИ за зимно и текущо поддържане на републиканските пътища в чертите на град Габрово;

- от МТСП за изпълнение на проект "Обществена трапезария" – 19 734 лв.;

- от община Трявна – за отчисления по Закона за управление на отпадъците- 44 895 лв. и за издръжка на Регионално депо за неопасни отпадъци – 26 352 лв.;

- възстановена сума по проект „Посоки” – „минус” 18 860 лв.;

- целеви трансфер от Министерство на културата – 3 100 лв. – за провеждане на международан фестивал на Дни на камерната музика;

- трансфер от общините Севлиево и Трявна – 45 070 лв., за осигуряване на устойчивост на проект BG161PO001-3.2.02-0037 „Подкрепа за развитие на регионален



интегриран туристически продукт в общините Габрово, Трявна и Севлиево“, финансиран по Оперативна програма "Регионално развитие" 2007-2013.

Предоставените трансфери за отчетния период са 279 837 лв., в т.ч.:

- за проект по програма „Красива България“ 148 049 лв.;
- за ДТ „Рачо Стоянов“ 100 000 лв., съгласно договор за финансиране;
- за Куклен театър 30 000 лв., съгласно договор за финансиране;
- за Национална Априловска гимназия, гр. Габрово - 1 788 лв., за изпълнение на проект по програма „Младежки дейности“ на община Габрово.

1.7. Трансфери между бюджетни и извънбюджетни сметки - § 6200

– Предоставените трансфери за отчетния период са общо 15 258 137 лв., в т.ч.

Възстановен ДДС – 13 506 794 лв. във връзка с упражняване правото на Община Габрово за приспадне данъчен кредит за получени доставки на стоки и услуги за изграждане на В и К системи и съоразения в изпълнение на водни проекти по Приоритетна ос 1 на Оперативна програма Околна среда за периода след 1 януари 2007 г.

1.8. Трансфери от/за държавни предприятия - §6400

Полученият трансфер е по спечелени проекти от общината и детски градини.от ПУДООС – 33 254 лв.

1.9. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)- §7600

Временните безлихвени заеми между бюджета и извънбюджетната сметка за проекти по Оперативните програми са в размер на 107 907 лв., т.е. възстановените от УО средства превишават предоставените.

1.10. Получени дългосрочни заеми от други лица в страната (+)- §8372

За 2015 г. е усвоен кредит от фонд „Флаг“ в размер на 1 361 877 лв.

1.11. Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната (-)

За 2015 г. са направени погасителни вноски по кредитите към фонд „Флаг“ в размер на 992 346 лв.

Наличността в началото на годината по бюджета за общински дейности е 1 312 363 лв., а към 31.12.2015 г. наличните средства са в размер на 2 918 692 лв.

2. По разходната част

2.1. Разходи за възнаграждения и осигурителни вноски

За възнаграждения и осигурителни вноски са изразходвани 4 104 996 лв., което представлява 94 % от годишния план. Възнагражденията са изплащани ритмично в регламентираните срокове.

2.2. Разходи за веществен издръжка.

Разходите за веществен издръжка са изпълнени в размер на 6 724 849 лв., което представлява 91,6 % от годишния план.

2.3. Разходи за държавни данъци и такси - §1901

Във връзка с промяна в ЗДДС от 2015 г. за даване право за приспадане на данъчен кредит за начислен след 1 януари 2007 г. ДДС за получени доставки на стоки и услуги за изграждане на В и К системи и съоразения, община Габрово е упражнила правото си на данъчен кредит за периода 2007 – 2015 г. в размер на 13 421 729 лв. В резултат на товаобщият размер по отчет на §1901 е (- 13 400 102 лв.).

2.4. Разходи за общински данъци и такси - §1981

Отчетът е 216 853 лв. при план 219 465 лв.

2.5. Разходите за лихви по заеми от страната - §2224

Изплатените лихви по кредитите от фонд ФЛАГ са в размер на 213 337 лв.



2.6. Разходи за текущи трансфери и помощи за домакинства §4214 и §4219
Изплатените средства са в размер на 67 160 лв.

2.7. Разходи за субсидии за нефинансови предприятия § 4300

Изплатените средства по договори сключени по програма „Култура” на община Габрово, с организации регистрирани по Търговския закон са в размер на 27 142 лв.

2.8. Разходи за субсидии за организации с нестопанска цел §4500

Изплатените средства на организации с нестопанска цел са в размер на 256 265 лв.,
в т.ч.

- изплатени субсидии на спортни клубове в размер на 196 911 лв.
- изплатени средства по договори за финансиране по програма Култура сключени с юридически лица с нестопанска цел – в размер на 39 599 лв.
- изплатени средства по договори за финансиране по програма Младежки дейности – в размер на 18 755 лв.
- субсидия по програма Здрави деца в здрави семейства по програма СИНДИ в размер на 1000 лв..

2.9. Разходи за членски внос - §4600

Оччетът е в размер на 34 877 лв.

2.10. Инвестиционни разходи – отчет 2 466 276 лв. при план 5 017 182 лв.

Общинските приходи изразходвани за дофинансиране на държавни дейности към 31.12.2015 г. са в размер на 1 026 585 лв., което представлява 90 % от годишния план. Разходите са разпределени както следва:

- за възнаграждения и осигурителни вноски – 542 842 лв.;
- за веществена издръжка – 463 893 лв.;
- платени данъци и такси – 9 282 лв.;
- инвестиционни разходи – 10 568 лв.

III. Изпълнение на Инвестиционната програма

Към края на 2015 г. разплатените инвестиционни разходи по бюджета са за 3 173 996 лв., което е 50,4% изпълнение. Неизпълнението на планираните инвестиционни разходи се дължи на следните причини:

През м.юли 2015 г. бяха получени целеви средства от Министерство на финансите в размер на 1 000 000 лв., от които 870 000 лв. са разпределени в инвестиционната програма на общината за обект Ремонт на ул. „Юри Венелин” и Изграждане на пешеходен мост над река Янтра. За ремонта на ул. „Юри Венелин” беше проведена процедура за избор на изпълнител и сключен договор, но поради навлизането в зимния сезон изпълнението ще бъде през 2016 година. През 2015 г беше възложено, изпълнено и разплатено проектирането на пешеходния мост над река Янтра, а СМР ще се изпълнят през 2016 година.

За преодоляване на бедствията през 2014 г. бяха получени през м.ноември 2015 г. средства в размер на 485 553 лв., за възстановяване на улици, участъци и съоразения от общинска пътна мрежа. Договорите за тези обекти са сключени през 2016 г. и ще бъдат изпълнени през същата.

В инвестиционната програма за 2015 г. на община Габрово беше заложена доставка на 5 броя сметосъбиращи камиони, но поради необходимостта от повторно обявяване на обществената поръчка, договора с изпълнителя е сключен през м.декември на 2015 г., а доставката и плащането са извършени през м.януари 2016 г.



Предвиден за изпълнение през 2015 година беше обект: Внедряване на мерки за енергийна ефективност в Зала за акробатика, лека атлетика и бокс в спортен комплекс „Христо Ботев“ по сключен договор за финансиране с НДЕФ за 1 082 956 лв. Изпълнението на обекта започна през 2015 г., но продължава през 2016 г. и първите плащания са през 2016 г.

IV. Изпълнение на Индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз

Към края на отчетния период размерът на разходите по проекти е 32 395 941 лв., от които инвестиционни 29 967 717 лв. Наличните средства по сметките за средства от европейския съюз са 10 629 444 лв. Към края на текущата година, са приключени всички проекти от този програмен период.

V. Състояние на общинския дълг

През 2015 година общината е обслужвала три кредита от фонд „ФЛАГ“, като единия приключи в края на 2015 г.

Към 31.12.2015 г. усвоените средства по кредитите са в размер на 1 361 877 лв., а погасената главница в размер на 992 346 лв. Изплатени са лихви и такси в размер на 219 953 лв., Плащанията са извършвани съгласно договорните погасителни планове.

Изготвил

Минка Новакова

Главен експерт отдел „Финанси и бюджет“