

ДОКЛАД

по отчета на бюджета на община Габрово за 2012 година

Изпълнението на общинския бюджет през 2012 година бе организирано чрез изпълнение на бюджетите на 32 второстепенни разпоредители и бюджета на първостепенния разпоредител – община Габрово.

Отчета за изпълнението на бюджета за 2012 г. включва:

- отчет за изпълнение бюджета по приходите
- отчет за изпълнение на бюджета по разходите
- отчет за изпълнение на инвестиционната програма;
- отчет за изпълнение на приходите и разходите по ЗПСК;
- отчет за състоянието на общинския дълг

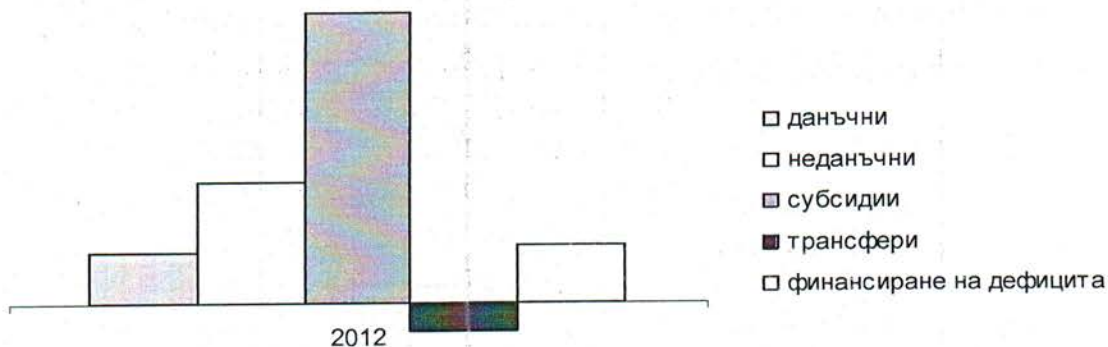
Приложенията към доклада представят отчета за изпълнение на бюджета в неговите съставни части – делегирани от държавата дейности, общински дейности и дофинансиране на държавните дейности, разпределени по разходни параграфи, функции и разпоредители.

I.Корекции по бюджета - Приложение 1

Промените, които настъпиха в бюджета през 2012 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. Компенсираните промени по бюджета формират общо увеличение от 2 789 526 лв., което е показано в Приложение № 1

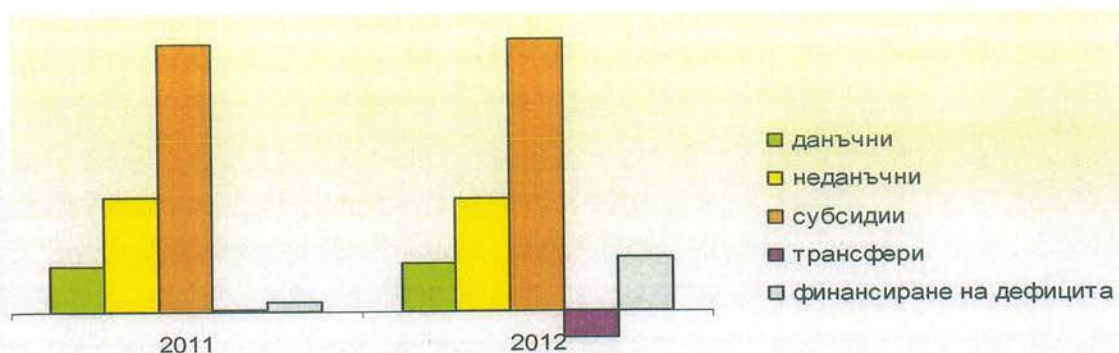
II.Изпълнение на приходната част на бюджета-Приложения № 2 и № 3

Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на 31 109 923 лв. или 97.3 %, разпределена по видове приходи, както следва:



От представената по-долу диаграма е видно, че общият размер на приходите и разпределението им по източници за 2012 г. са идентични с 2011 г. по отношение на данъчните и неданъчни приходи и приходите от субсидии. През 2012 г. размерът на предоставените трансфери значително нараства, което променя и съотношението предоставени/получени трансфери спрямо предходната година.

За съфинансиране на проекти по договори по оперативните програми на ЕС са предоставени 1 601 484 лв. , при 539 709 лв. за 2011 г. Нараства и делът на финансиране със заемни средства.



1. Изпълнение на приходите за "делегираните държавни дейности"

Приходите по бюджета по план са в размер на 16 177 122 лв. и по отчет - 16 259 336 лв. Изпълнението е 100,5 %.

Приходите за делегираните държавни дейности са от:

1.1 Обща субсидия – окончателен годишен план 13 683 208 лв. и същият отчет или изпълнение 100%;

1.2 Други целеви субсидии от РБ –окончателен годишен план 723 901 лв. и отчет 703 620 или изпълнение 97,2 %;

1.3 Други целеви трансфери от РБ - 583 468 лв., предназначени за компенсиране на част от лихвите към фонд ФЛАГ и за ликвидиране на последици от бедствия и аварии.

1.4 Трансфери от министерства, агенции и др. по различни програми и проекти /описани в Приложение 1/ – 92 082 лв.

1.5 Временно съхранявани средства - 107 077 лв. – налични целеви средства на общинските училища по проекти .

1.6 Реализираните собствените приходи на учебните и детски заведения, прилагащи системата на делегираните бюджети са 99 552 лв при планирани 104 509лв., или изпълнение 95,3%.

1.6 Получени са дарения от страната и чужбина - 28 012 лв.

1.7 Наличността на средства в началото на годината е 962 319 лв. и в края на годината - 1 623 422 лв. Големият размер на наличността в края на отчетния период се дължи на целевите остатъци по проекти, целеви субсидии и трансфери, които са общо в размер на 701 582 лв.

Относителното тегло на приходите за държавни дейности в общия обем на приходите по отчет е 52,3 %.

2. Изпълнение на местните приходи

Окончателният годишен план за 2012 г. е 15 803 069 лв., от които за местни дейности – 14 808 626 лв. и за дофинансиране на държавните дейности с местни приходи 994 443 лв.

Към 31.12.2012 г. изпълнението на местните приходи е 14 850 587 лв или изпълнение - 94 %.

Местните приходи включват:

2.1. Данъчни приходи

Постъпленията от данъци към 31.12.2012 г. са в размер на 3 294 809 лв., като плана е изпълнен на 90,2 %. През 2012 г. са постъпили приходи от данъци със 125 404 лв в по-вече спрямо 2011 г. - ръст с 4 %.

Данъчните приходи по видове данъци са както следва:

- окончателен патентен данък – 143 971 лв. при годишен план 170 000 лв. или 84,7 % изпълнение;
- данък върху недвижимите имоти – 1 231 374 лв. при годишен план 1 300 000 лв. или 94,7 % изпълнение;
- данък върху превозните средства - 1 207 843 лв. при годишен план 1 300 000 лв. или 92,9 % изпълнение;
- данък при придобиване на имущество по дарение или възмезден начин – 646 235 лв. при годишен план 836 000 лв. или 77,3 % изпълнение;
- туристически данък - 63 251 лв. при годишен план 47 000 лв. или 134,6 %, което се дължи на отмененото от 01.01.2013 г. изискване на закона за задължителна вноска на данък върху 30 процентна заетост на обекта.
- други данъци – 2 135 лв.

Относителното им тегло в общия обем на приходите по отчет е 22,1 % .

2.2. Неданъчни приходи

Постъпленията от неданъчни приходи към 31.12.2012 г. са в размер на 7 480 301 лв., което е 85,8 % изпълнение на плана.

Относителното им тегло в общия обем на приходите за общински дейности по отчет е 50,4 %.

Спрямо отчета за предходната година неданъчните приходи са изпълнени със 102 358 лв. по-малко.

Те включват следните групи приходи:

2.2.1. приходи и доходи от собственост – общо изпълнението към 31.12.2012 г. е 2 225 249 лв. и представлява 85,6 % изпълнение на годишния план.

Спрямо отчета за 2011 г. изпълнението е по-малко с 161 468 лв., от които с 101 981 лв. са по-малко приходите от наеми . Основната причина за намалените приходи са прекратените договори за големи търговски обекти и заведения за хранене с високи месечни вноски. За някои от тях няма нови наематели, а другите са с постигнати по-ниски наемни цени. Влияние върху намаления размер на приходите оказва и тенденцията за неподновяване на прекратените договори за наеми за земя под гаражи и павилиони.

2.2.2. приходи от общински такси - общо изпълнението към 31.12.2012 г. е 5 052 431 лв. и представлява 92,5 % изпълнение на годишния план.

Постъпленията от такса битови отпадъци са в размер на 3 665 341 лв. при годишен план 3 978 000 лв. или 92,1 % изпълнение. Относителния дял на такса битови отпадъци е 66 % от приходите от общински такси.

Всички общински такси са с неизпълнение през 2012 г., като в голямата си част процента на изпълнение е между 92 и 96 %.

Предвид това, че няма промяна в таксите и цените на услугите през 2012 г. анализът показва, че неизпълнението се дължи на намаления брой ползватели.

2.2.3. приходи от глоби, санкции, наказателни лихви. Изпълнението е в размер на 261 610 лв. или 109 % спрямо годишния план. Разпределение по приходите е, както следва: наказателни лихви върху просрочени вноски на данъци – 76 863 лв., наказателни лихви върху просрочени вноски на ТБО – 76797 лв., наказателни лихви върху просрочени вноски на наеми 6593 лв., по наказателни постановления и фишове – 98 513 лв.

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 26 901 лв.

2.2.5. внесени ДДС и данък върху приходите – (-493 386) лв. при годишен план (-628 808) лв. или 78,5 %.

2.2.6. приходи от концесии – 38 145 лв. при годишен план 50 000 лв.

2.2.7. от продажба на нефинансови активи – 311 068 лв. при годишен план 911 800 лв. или 34,1 % изпълнение. С неизпълнение са и трите вида приходи, формиращи тази група: от продажба на сгради, продажба на земя и отстъпено право на строеж. За постигане на планираните приходи са проведени 110 търга за продажби при предлагане на облекчени условия на разплащане и засилената информационна кампания. Основни причини за неизпълнението са:

- Продължаващата тенденция на спад на пазара на недвижими имоти;
- Липса на интерес към незастроени урегулирани поземлени имоти, поради спад в новото строителство;

2.2.8. получени дарения от страната и чужбина – 58 283 лв.

През 2012 г. при заложи за събиране просрочени вземания от минали години 1200 000 лв. са събрани - 1 064 837 лв., от които:

- данък недвижими имоти – 214 395 лв.
- данък върху превозните средства – 252 943 лв.
- патентен данък – 28 165 лв.
- такса „битови отпадъци” – 569 333 лв.

2.3. Взаимоотношения с РБ за финансиране на общински дейности:

Относителното им тегло в общия обем на приходите по отчет е 22 %.

2.3.1. Обща изравнителна субсидия – 2 345 000 лв., при годишен план 2 345 000 лв. или 100 % изпълнение.

2.3.2. Целевата субсидия за капиталови разходи – 899 401 лв. при годишен план 902 100 лв. или 99,7 % изпълнение

2.4. Трансфери

Получените трансфери от министерства, агенции и др. по различни програми и проекти /Приложение 1/ са в размер на 228 156 лв. Предоставените трансфери са в размер на 2 022 497 лв. от които: на ДТ „Рачо Стоянов”- 100 000 лв.; на Куклен театър – 30 000 лв.; на проект „Красива България”- 163983; за съфинансиране на проекти по договори по оперативните програми на ЕС -1 601 484 лв.

2.5. Финансиране на дефицита - включва:

- предоставените заеми на извънбюджетната сметка за разплащане на разходи по проекти, които са договорени за финасиране от ЕС към края на годината са в размер на - 2 867 198 лв.;

- възстановени заеми от извънбюджетната сметка към бюджета -3664997лв.

- получен кредит от фонд „Флаг” ФЛАГ ЕАД – 2 004 875 лв.;

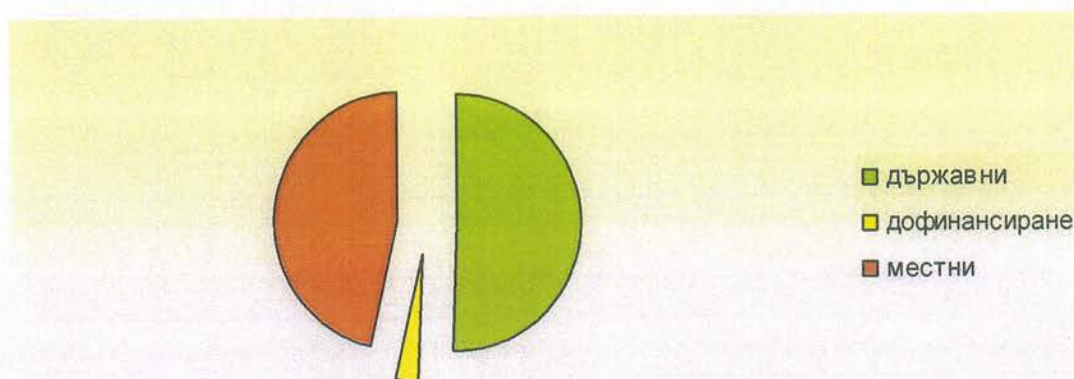
- възстановен кредит към фонд „Флаг”- 90 000 лв.;

- изплатени такси на РИОСВ по ЗУО – 745 290 лв.;

- възстановени средства от ПРООН – 1 168 лв.

- наличност на средства в началото на годината – 634 395 лв.

III. Изпълнение на разходната част на бюджета /Приложения №№ 4, 5, 6 и 9/

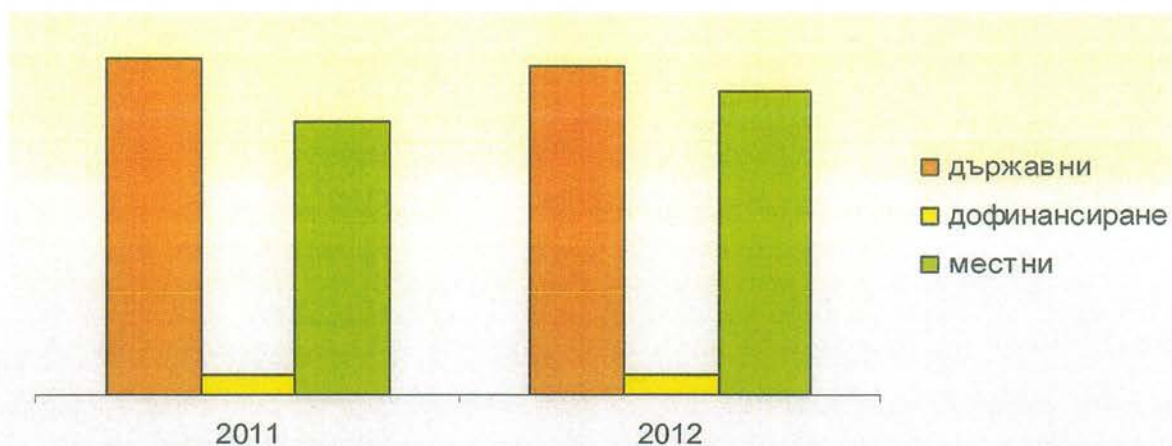


За финансиране дейността на общината към 31.12.2012 г. са изразходени общо 28 959 829 лв., от които 14 635 914 лв. за делегирани от държавата дейности, 867 818 лв. за дофинансиране на делегирани от държавата дейности и 13 456 099 лв. за местни дейности. Изпълнението на разходите е 90.6 % спрямо окончателния годишен план .

Просрочените задължения от 2011 г. в размер на 54 508 лв. бяха разплатени в рамките на първо тримесечие на 2012 г. Към края на 2012 г. общината има просрочени задължения за местни дейности в размер на 215 734 лв., от които 189 603 лв. за сметосъбиране, сметоизвозване и чистота; 7 095 лв. за отопление на Детски ясли; 2 654 лв. за отопление в ЦДГ „Перуника”; 16 382 лв. за вода , ел.енергия и ТЕЦ на Общински сортни имоти. Просрочените плащания за сметосъбиране, сметоизвозване и чистота са поради неизпълнение на приходите от такса битови отпадъци.

Съотношението на групите разходи "държавни": "общински": "дофинансиране" по отчет е 50,5 : 46,5 : 3,0.

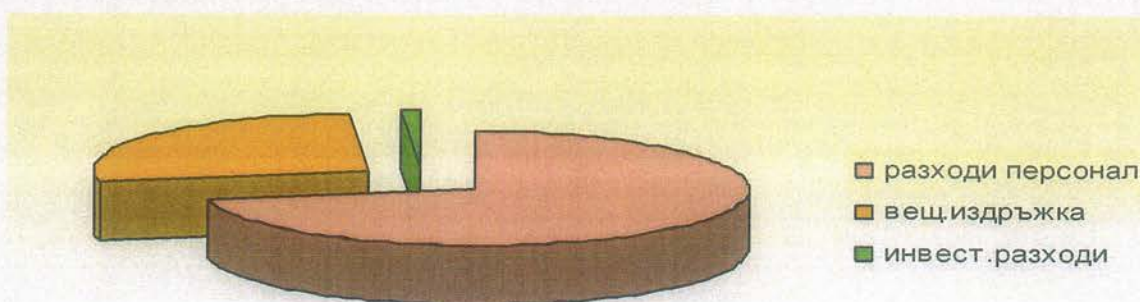
От представената по долу диаграма е видно, че има минимален ръст в относителния дял на разходите за общински дейности спрямо тези за 2011 г.(53,5:43,2:3,3).



1. Изпълнение на разходите за делегираните от държавата дейности

Разходите за делегираните от държавата дейности за 2012 г. са в размер на 14 635 914 лв. при план 16 177 122 лв. или изпълнение 90,5 %. Разпределението им по групи разходи е както следва:

- за персонал – 10 549 980 лв.- 95,7% изпълнение
 - за вещественна издръжка, стипендии, субсидии читалища, субсидии и компенсация за обществен транспорт – 3 930 041 лв.- 88,5 % изпълнение
 - за инвестиционни цели – 155 893 лв.- 21,7 % изпълнение
- Ниският процент изпълнение се дължи на това, че в края на м. декември по решение на Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане /МКВП/ получихме средства в размер на 513 801 лв., които реално ще бъдат усвоени за съответните обекти през 2013 г.



Разпределението на разходите по функции е както следва:

- “Общи държавни служби” – отчет 1 414 364 лв. при годишен план 1 707 633 лв. или 82,8 % изпълнение;
- “Отбрана и сигурност” – отчет 249 543 лв. при годишен план 826 543 лв. или 30,2 % изпълнение; В края на м. декември по решение на Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане /МКВП/ получихме средства в размер на 513 801 лв., които реално ще бъдат усвоени за съответните обекти през 2013 г., т.е реалното изпълнение е 79,8%.

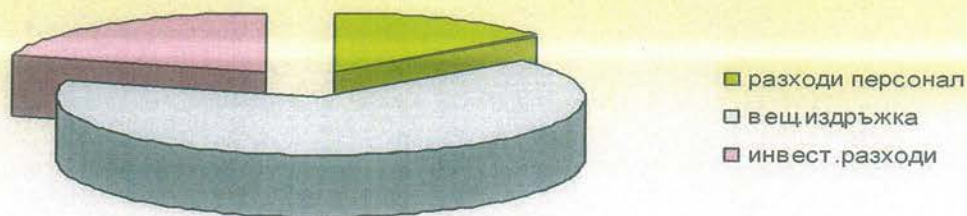
- "Образование" – отчет 8 696 573 лв. при годишен план 8 918 405 лв. или 97,5 % изпълнение;
- "Здравеопазване" – отчет 1 033 122 лв. при годишен план 1 156 321 лв. или 89,3 % изпълнение;
- "Социално осигуряване и грижи" – отчет 1 489 061 лв. при годишен план 1 722 092 лв. или 86,5 % изпълнение;
- "Култура" – отчет 1 507 316 лв. при годишен план 1 576 974 лв. или 95,6 % изпълнение.
- „Икономически дейности и услуги” – отчет 245 935 лв. при годишен план 269 670 лв. или 91 % изпълнение.



2. Изпълнение на разходите за местни дейности

Разходите за местни дейности към 31.12.2012 г. са в размер на 13 456 099 лв. при план 14 808 626 лв. или изпълнение 90,9 %. Разпределението им по групи разходи е както следва:

- за персонал – 1 871 574 лв.- 93,2 % изпълнение
- за вещественна издръжка, субсидии , лихви, членски внос – 8 829 158 лв.- 89,5% изпълнение
- за инвестиционни цели – 2 755 367 лв.-93,9 % изпълнение



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

- за общинска администрация – лимит 24 000 лв., изразходени 19 495 лв.

-за общински съвет – лимит 7 000 лв., изразходени 4 197 лв.

Разпределението на разходите по функции е както следва:

- “Общи държавни служби” – отчет 1 128 132 лв. при годишен план 1 428 484 лв. или 79 % изпълнение;

- “Образование” – отчет 1 380 597 лв. при годишен план 1 386 294 лв. или 99,6 % изпълнение;

- “Здравеопазване” – отчет 258 246 лв. при годишен план 264 510 лв. или 97,6 % изпълнение;

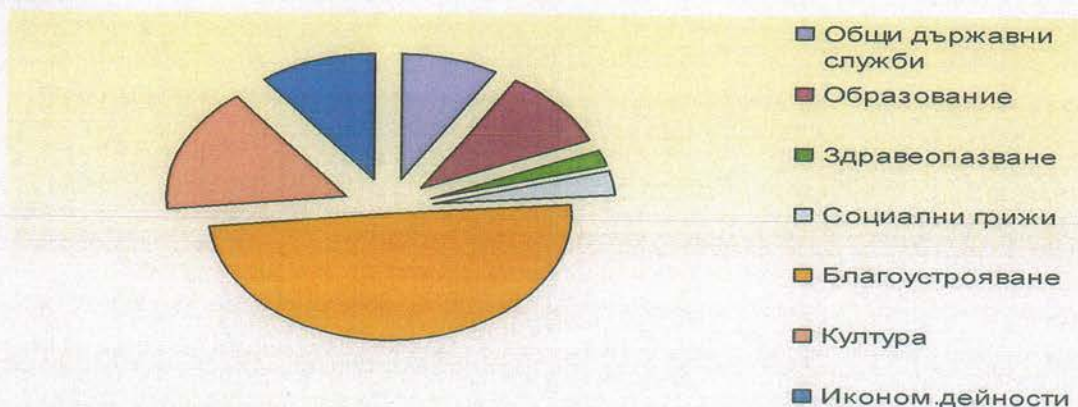
- “Социално осигуряване и грижи” – отчет 421 360 лв. при годишен план 448 595 лв. или 93,9 % изпълнение;

- „Благоустрояване” – отчет 6 698 544 лв. при годишен план 7 408 929 лв. или 90,4 % изпълнение

- “Култура” – отчет 2 159 102 лв. при годишен план 2 238 409 лв. или 92,7 % изпълнение.

- „Икономически дейности и услуги” – отчет 1 293 160 лв. при годишен план 1 411 059 лв. или 91,6 % изпълнение.

- „Други” – отчет 122 346 лв. при годишен план 132 346 лв. или 92,4 % изпълнение.



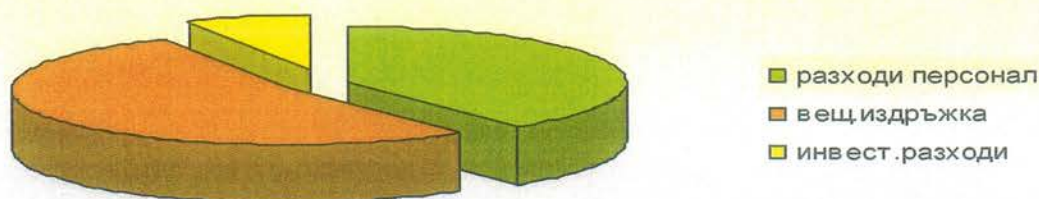
3. Разходи за дофинансиране

Към 31.12.2012 г. извършените разходи за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи са в размер на 867 816 лв. при годишен план 994 443 лв. или 87,3 % изпълнение. Разпределението им по групи разходи е както следва:

- за персонал – 344 768 лв.- 85,7 % изпълнение

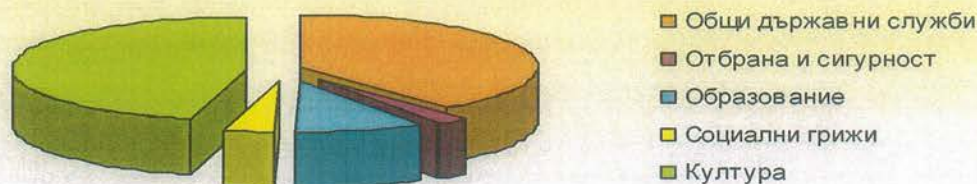
- за вещественна издръжка – 461 412 лв.- 91,1 % изпълнение

- за инвестиционни цели – 61 636 лв.- 72,1 % изпълнение



Разпределението по функции е следното:

- „Общи държавни служби” – отчет 343 138 лв. при план 399 100 лв. или изпълнение – 86 %;
- „Отбрана и сигурност”- отчет 18 628 лв. при план 22 000 лв. или изпълнение – 84,7 %;
- „Образование” – отчет 75418 лв. при план 77263 лв., изпълнение -97,6 %
- „Здравеопазване” – отчет 5227 лв. при план 5227 лв., изпълнение -100%
- „Социално осигуряване и грижи” – отчет 24 844 лв. при план 35 450 лв, или изпълнение – 70,1 %;
- „Почивно дело, култура, спорт, религиозни дейности” – отчет 400 561 лв. при план 455 403 лв. или изпълнение – 88 %.



IV. Изпълнение на Инвестиционната програма – Приложение № 7

Отчета на инвестиционната програма е структуриран в 2 части: Инвестиционни разходи по бюджета и Инвестиционни разходи по проекти.

Инвестиционната програма по бюджета е изпълнена в общ обем 3 079 560 лв. при окончателен план 3 743 521 лв. или изпълнение 82,2 %. В края на м. декември по решение на Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане /МКВП/ са предоставени средства в размер на 513 801 лв. за неотложни ремонти по два обекта. Ако се вземе предвид това, реалното изпълнение на инвестиционната програма е 95,4 %. Общия обем на инвестиционните разходи по бюджета през 2012 г. спрямо 2011 г. са по-вече с 1 047 511 лв.

Изпълнени са: основни ремонти за 2 227 271 лв.; разходи за придобиване на компютри и хардуер за 6 846 лв.; за проектиране на сгради – 31 900 лв.; за

придобиване на оборудване – 52 286 лв.; за придобиване на транспортни средства – 11 950 лв.; за стопански инвентар – 10 290 лв.; за придобиване на инфраструктурни обекти – 621 670 лв. Изплатени са 117 347 лв. за придобиване на земя по реда на отчуждителните процедури.

Разпределението по източници на финансиране, е както следва:

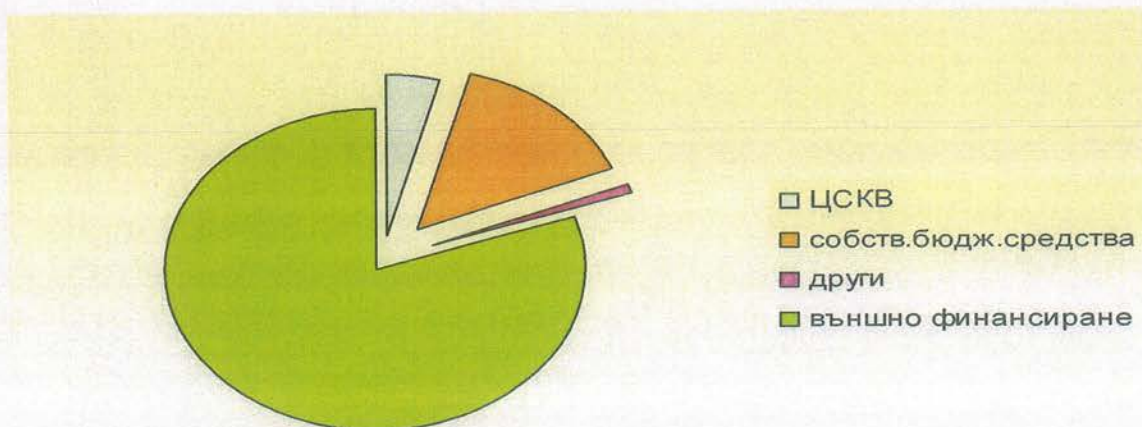
- целева субсидия за КР – 899 356 лв. - изпълнение 99,7 %;
- собствени бюджетни средства – 1 991 202 лв. – изпълнение 93,2 %;
- други /трансфери от министерства, агенции, МКВП/ - 189 002 лв. – изпълнение 26,8 %

Инвестиционни разходи по проекти

Инвестиционните разходи по проекти са изпълнени в размер на 17 949 055 лв., в това число – собствено съфинансиране – 1 468 294 лв. и външно финансиране – 16 480 761 лв.

Общия размер на направените инвестиции по бюджета и по проекти през 2012 г. е 21 028 615 лв. при 8 014 553 лв. през 2011 година.

Усвоените средства за инвестиции от безвъзмездна помощ по проекти за 2012 г. са 16 480 761 лв., които надвишават близо три пъти тези за 2011 г. (5 523 387 лв). Почти същото е съотношението при инвестираните собствени средства в изпълнението на проектите – 2012 г. – 1 468 294 лв. срещу 445 000 лв. за 2011 г.



От представената схема е видно, че инвестициите по проекти финансирани с безвъзмездна помощ по Оперативните програми многократно надвишава инвестиционните възможности на общината, разчитайки на бюджетния си ресурс.

V. Приходно-разходна сметка по Закона за приватизация и следприватизационен контрол – Приложение 8

През 2012 г. няма реализирана сделка по ЗПСК, въпреки че са проведени по две процедури за всеки от обектите планирани за приватизация с промяна в началната тръжна цена. Постъпили са приходи от лихви по наличните по сметката средства в размер на 270 лв. Направени са разходи за подготовка на приватизационни процедури – оценки, обявления и др. на стойност 2121 лв. Към 31.12.2012 г. общата наличност по сметката е 36 984 лв., от които по фонд за

покриване разходи за приватизация – 14 254 лв. и по специалния фонд за инвестиции – 22 730 лв.

VI. Отчет на общинския дълг- Приложение 10

През 2012 г. Общинският съвет не е приемал решения за поемане на нов общински дълг.

Продължи усвояването и плащането на кредита от фонд „ФЛАГ“ за изпълнение на проект “Създаване на съвременна образователна инфраструктура в община Габрово, посредством прилагане на мерки за енергийна ефективност”. Финансирането на дейностите се извършва по два договора – кредит за финансиране на собствения принос на общината и кредит за финансиране на дейностите предвидени за плащане от Оперативната програма, до възстановяването им.

През 2012 г. усвоените средства по двата договора са в размер на 2 004 875 лв. Изплатени са лихви в размер на 122 346 лв., такси в размер на 16 163 лв. и главница в размер на 90 000 лв. Плащанията са извършвани съгласно погасителния план.

Към 31.12.2012 г. размерът на дълга възлиза на 3 994 142 лв.

Съставил:

Директор дирекция “ФС” :


/ Хр.Александрова /