

## **И Н Ф О Р М А Ц И Я** **ЗА ОТЧЕТА НА БЮДЖЕТА ЗА 2016 ГОДИНА**

**УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

Размерите на ставките на местните данъци, такси и цени на услуги и управлението на общинската собственост предопределят в голяма степен размера на собствените приходи и възможностите за финансиране на общинските дейности. Анализа за събираемостта, резервите, недоборите, както и оценка на въздействията при всяко решение са задължителни. Извършените разходи по бюджета представляват конкретен израз на местната финансова политика и приоритети за годината.

### **I. Правна рамка и тенденции в развитието на общините**

Бюджетната и законовата среда през 2016 г. не се различава от тази през 2015 г., с изключение на някои правила, указания и промени в единните разходни стандарти, имащи пряко, но несъществено влияние върху бюджетите на общините:

1. Средствата за транспортни разходи на ученици и целодневната организация на учебния ден и за столово хранене се осигуряват целево от централния бюджет и/или европейски фондове и програми

#### **2. Във функция „Образование“**

- Въведено е ново разделяне на общините за общообразователните училища в седем групи, вместо четири. Училищата в община Лясковец са пета група. Увеличен е единния разходен стандарт за дейност „Общообразователни училища“, с 99 лв.

- Средствата за добавка за подобряване на материално техническата база е 25 лв., добавката за деца и ученици на ресурсно подпомагане е 325 лв., за целодневна организация на учебния ден за обхванатите ученици от I- IV клас е 544 лв., добавка за подпомагане храненето на децата от подготвителните групи и на учениците от I- IV клас е 72 лв.

- Увеличени са единните стандарти за детски градини с 90-98 лв.

3. Във функция „Здравеопазване“ се увеличават стандартите за яслена група на дете от Детска ясла с 240 лв.

Проблемите при осигуряването на финансиране на капиталовите програми са свързани, както с все още вялата икономическа активност, която определя и ниските приходи от продажба на общинско имущество. Въпреки това подобряването на общинските инфраструктури към момента е поставено във висока зависимост от европейски фондове и е целесъобразно усилията на общинското ръководство да бъдат насочени в тази посока.

## II. Анализ на приходите и разходите

Съгласно изискванията на чл.21 ал.1 т.6 от ЗМСМА и указанията в ПМС № 380/29.12.2015 г. за изпълнение на Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 г.; РМС № 859/03.11.2015г, и писмо ФО № 1/12.01.2016 г. на МФ, Общински съвет гр. Лясковец със свое Решение № 53/28.01.2016 г. прие бюджета на Община Лясковец в размер на 6 771 047 лв.

Към 31.12.2016 г. в резултат на постъпилите приходи-собствени, субсидии от Републикански Бюджет, други целеви трансфери на Общината изпълнението на приходната част от бюджета на община Лясковец е в размер на 8 296 013 лв., което представлява 122,52 % от уточнения план на приходите за 2016 г.

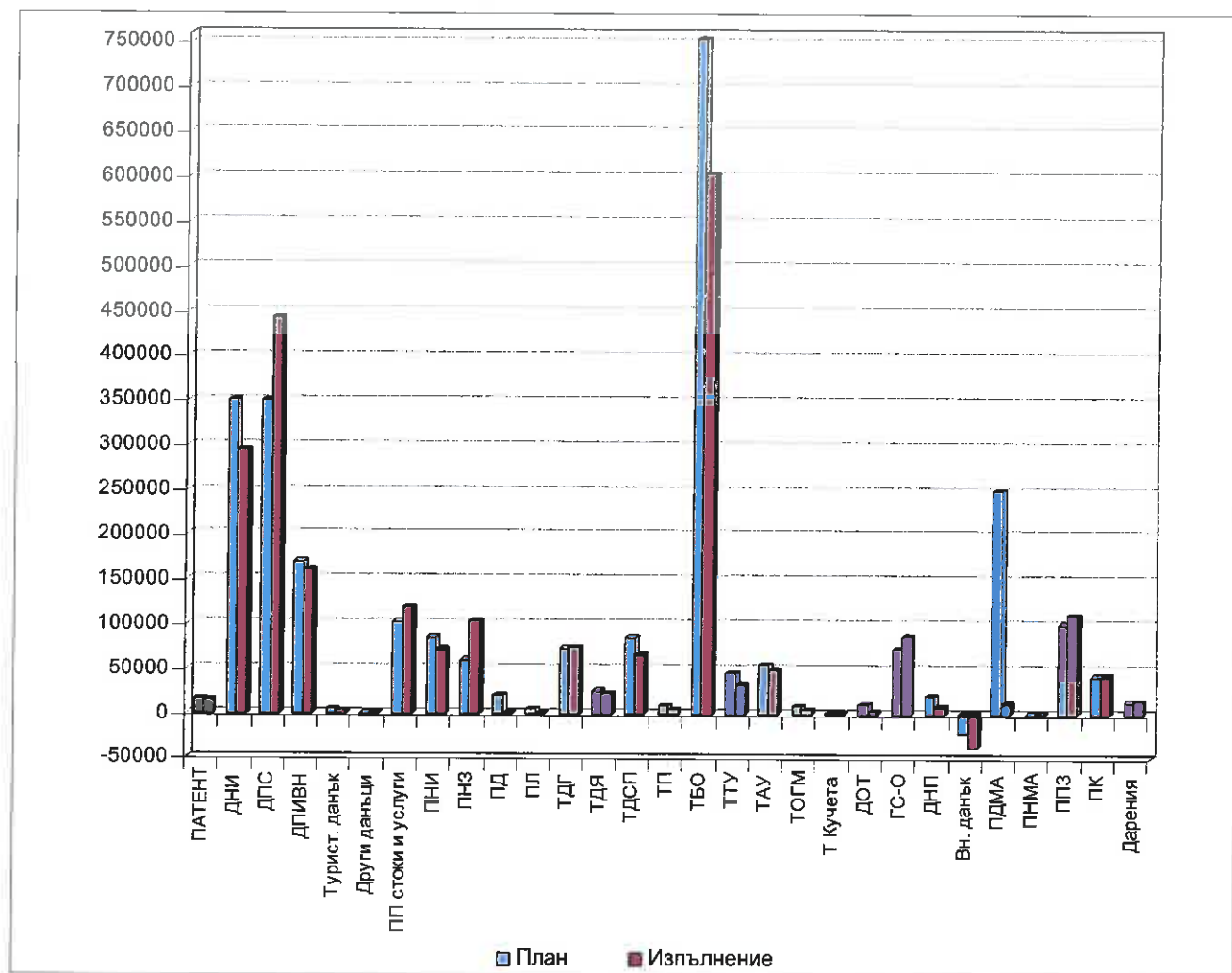
от тях:

	уточнен план	отчет	%
<b>I. Собствени приходи</b>	2 699 123	2 300 330	85.23
в т.ч.			
Данъчни приходи	890 050	914 960	102.80
Неданъчни приходи	1 809 073	1 385 370	76.58
<b>II. Взаимоотношения с ЦБ</b>	5 034 023	5 034 007	100.00
в т.ч.			
Обща допълваща субсидия	3 432 663	3 432 663	100.00
Обща изравнителна субсидия	706 300	706 300	100.00
Субсидия за капиталови разходи	234100	234100	100.00
Други целеви субсидии и трансфери	660 960	660 944	100.00
<b>III. Приходи от Трансфери</b>	42 716	136 471	319.48
<b>IV. Временни безлихвени заеми и фонд /ФЛАГ/</b>	- 105 088	-224 026	213.18
<b>V. Операции с финансови активи и пасиви друго финансиране</b>	625 239	-388 145	-62.08
<b>Всичко приходи по бюджета:</b>	8 296 013	6 858 637	82.67

В структурата на приходите делът на взаимоотношенията с ЦБ е 73.40 %, делът на собствените приходи е 33.54 %, всички останали (-6,94) %.

# СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ КЪМ 31.12.2016 ГОДИНА

	§	2015 година		%	отн. дял в%	2016 година			
		год. план	Отчет			год. план	Отчет	% изпълн.	отн. дял в%
ПАТЕНТ	0103	16 000	17 161	107,26	0,91	16 000	14 551	90.94	0.63
ДНИ	1301	350 000	228 949	65,41	12,10	350 000	294 087	84.02	12.79
ДПС	1303	350 000	317 740	90,78	16,79	350 000	442 628	126.47	19.24
ДЛИВН	1304	150 000	157 118	104,75	8,30	170 000	160 853	94.62	6.99
ТД	1308	2 000	3 522	176,10	0,19	4 000	2 841	71.03	0.12
Други данъци	2000	500	5	1	0	50			
ПП стоки и услуги	2404	102 000	45 890	44,99	2,43	102 000	118 063	115.75	5.13
ПНИ	2405	50 899	71 560	140,59	3,78	84 528	70 782	83.74	3.08
ПНЗ	2406	52 530	60 858	115,85	3,22	59 685	102 944	172.48	4.48
ПД	2407	20 000	-	-	-	20 000		0	
ПЛ	2408	5 000	216	4,32	0,01	5 000	4	0.08	0
ТДГ	2701	79 700	83 177	104,36	4,40	73 300	74 187	101.21	3.23
ТДЯ	2702	22 000	26 681	121,28	1,41	25 000	22 408	89.63	0.97
ТДСП	2704	73 700	81 182	110,15	4,29	85 000	65 158	76.66	2.83
ТП	2705	8 000	6 713	83,91	0,35	8 000	4 620	57.75	0.20
ТБО	2707	753 460	521 736	69,25	27,58	753 460	603 560	80.11	26.24
ТТУ	2710	45 000	40 550	90,11	2,14	45 000	32 581	72.40	1.42
ТАУ	2711	55 000	51 270	93,22	2,71	55 000	48 522	88.22	2.11
ТОГМ	2715	8 000	6 430	80,38	0,34	8 000	4 761	59.51	0.21
ТКучета	2717	200	81	40,50	0	200	56	28.00	0
ДОТ	2729	10 000	2 115	21,15	0,11	10 000	2 814	28.14	0.12
ГС-О	2802	60 000	71 263	118,77	3,77	72 000	86 448	120.07	3.76
ДНП	3619	20 016	7 040	35,17	0,37	20 048	7 617	37.99	0.33
Вн. данък	3702	- 6 351	-6 351	100	-0,33	- 22 069	-37 346	167.50	-1.62
ПДМА	4022	250 000	-	0		250 000	11 100	4.44	0.48
ПНМА	4030								
ППЗ	4040	100 000	50 471	50,47	2,67	100 000	110 643	110.64	4.81
ПК	4100	13 934	33 121	237,70	1,75	41 816	42 357	101.29	1.84
Дарения	4501	17 358	13 491	77,72	0,71	13 105	14 091	107.52	0.61
Дарения от чужбина	46-80								
Всичко:		2 608 946	1 891 989	72,52	100.00	2 699 123	2 300 330	85.23	100.00



Данъка върху моторните превозни средства е изпълнен на 126.47 % - това се дължи на изискването при преминаване на годишен технически преглед, да е заплатен данъка.

Към отчетния период имаме постъпления от "Туристически данък", в размер на 2 841 лв.

Делът на данъчните приходи спрямо всички собствени приходи се увеличава от 38,29 % 724 495 лв. / за 2015 г. на 39,78 % - 914 960 лв. / за 2016 г.

За сметка на това се намалява делът на неданъчните приходи, местни такси и постъпления от продажби на общинско имущество, спрямо всички собствени приходи от 61,71 % за 2015 г. на 60,22 % за 2016 г.

За 2016 г. събираемостта на данъчните приходи е 102,80 %.

Събираемостта на неданъчните приходи към 31.12.2016 г. е 76,58 %.

В структурата на собствените приходи относителния дял на "такса битови отпадъци" към общия размер собствени приходи на общината се намалява от 27,58 % за 2015 г. на 26,24 % за 2016 г., а на всички останали местни такси – се намалява от 15,76 % за 2015 г. на 11,09 % за 2016 г.

Над сто процента е събираемостта на приходите от наем на, земя, приходи от концесии, глоби, санкции и неустойки, такси ДГ.

В "други общински такси" §27-29 постъпват приходи от такси за цени на услуги, които Общината извършва на населението, в т. ч. и такса за ползване на

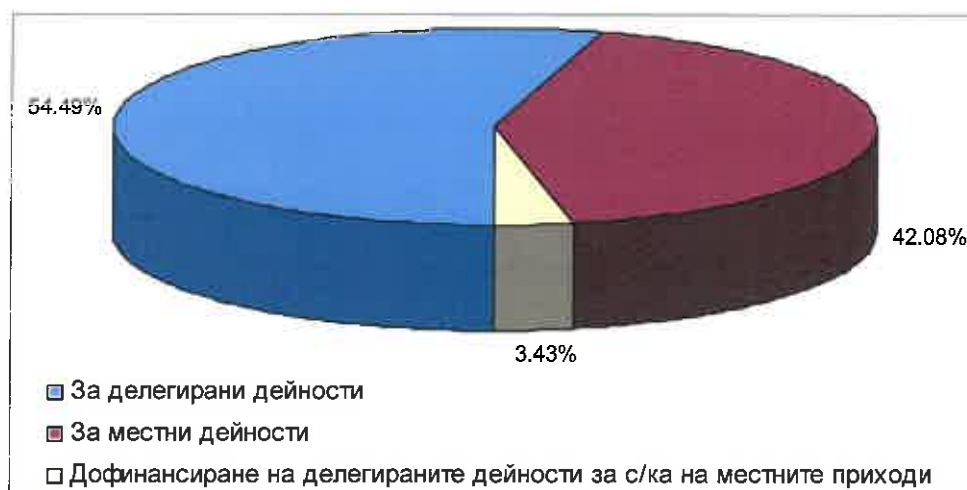
радиоточка, изпълнението на този подпараграф е 28,14 %.

За отчетния период няма постъпления на приходи от дивиденди .

В частта на приходите от продажба на земя, на нематериални дълготрайни активи, на дълготрайни материални активи при план -350 000 лв., изпълнението е 121 743 лв. или в % - 34,78%.

#### ОБЩИНСКИ РАЗХОДИ:

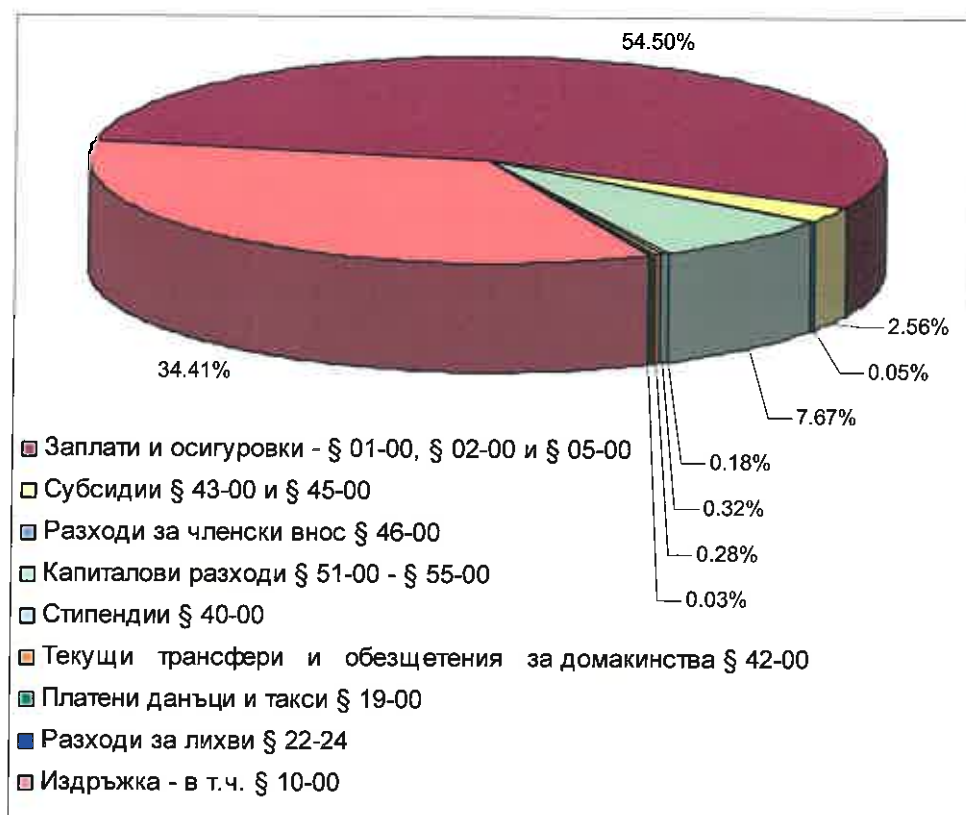
	към 31.12.2015 г.		към 31.12.2016 г.	
Общо разходи в т.ч.	6 338 825	100,00	6 858 637	100.00
За делегирани дейности	3 627 014	57,22	3 736 863	54.49
За местни дейности	2 520 230	39,76	2 886 367	42.08
До финансиране на делегираните дейности за с/ка на местните приходи	191 581	3,02	235 407	3.43



Тук следва да се отбележи, че в сравнение с предходната 2015 г. се увеличава относителния дял на разходите за местни дейности и дофинансиране за сметка на разходите за държавни дейности.

# СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ:

	2015 г.		2016 г.	
	Сума/лв.	Процент	Сума /лв.	Процент
Заплати и осигуровки - § 01-00, § 02-00 и § 05-00	3 629 527	57,26	3 738 454	54.50
Субсидии §43-00 и §45-00	168 266	2,66	175 310	2.56
Разходи за членски внос § 46-00	4 359	0,07	3 223	0.05
Капиталови разходи § 51-00 - § 55-00	285 873	4,51	526 450	7.67
Стипендии § 40-00	11 900	0,19	12 255	0.18
Текущи трансфери и обезщетения за домакинства § 42 00	24 059	0,38	21 940	0.32
Държавни данъци и такси § 19 00	12 980	0,20	19 056	0.28
Разходи за лихви § 22-24	12 888	0,20	2 127	0.03
Издръжка - в т.ч. § 10-00	2 188 973	34,53	2 359 822	34.41
Храна §10-11	300 468	4,74	267 628	3.90
Медикаменти § 10-12	543	0,01	815	0.01
разходи за материали § 10-15	192 854	3,04	177 196	2.59
вода, горива и енергия § 10-16	527 791	8,33	461 740	6.73
разходи за външни услуги § 10-20	1 064 866	16,80	1 354 541	19.75
текущ ремонт §10-30	12 546	0,19	10 351	0.15
Останали разходи от издръжката	89 905	1,42	87 551	1.28
<b>Всичко разходи:</b>	<b>6 338 825</b>	<b>100,00</b>	<b>6 858 637</b>	<b>100.00</b>



През 2016 г. се увеличава относителния дял на средствата за капиталови разходи от 4,51 % за 2015 г. на 7,67 % за 2016 г.

Извършени са основни ремонти в детските градини, на територията на Общината, клубове на пенсионера в с. Джулюница и с. Драгижево и на сградите на кметството в Добри дял, кметство Драгижево, кметство Мерданя, Основно училище с. Джулюница – ремонт покрив на котелно помещение, основен ремонт на тоалетните в НУ"Цани Гинчев".

Закупени и придобити са ДМА на стойност 10 516 лв. ДГ "Вълшебство" – подова настилка, трактор на кметство Козаревец, и детски съоръжения в НУ"Цани Гинчев".

Извършени са основни ремонти на уличната настилка в гр. Лясковец, с.Джулюница, с. Козаревец, с. Добри Дял, с. Драгижево и Мерданя на стойност 252 772 лв.

Разходите за общия устройствен план са 22 392 лв.

Незначително намаляване има на разходите за текущи трансфери и обезщетения за домакинства от 0,38 % за 2015 г. на 0,32 % за 2016 г.

Относителния дял на средствата за издръжка е намалена от 34,53 % за 2015 г. на 34,41 % за 2016 г.

Намален е относителния дял на средствата за работна заплата, други възнаграждения и осигуровки от работодателя от 57,26 % на 54,50 %.

През тази година по- голяма част от средствата от "единните разходни стандарти" се изразходват за заплати и осигуровки на персонала. По-голяма част от обезщетенията, изплатени на персонала постъпиха допълнително като целева субсидия от министерство на финансите и това облекчи делегираните бюджети на училищата в частта за издръжка.

Незначително са намалени средствата за вода, горива и енергия от 8,33 % през 2015г. на 6,73 % през 2016г.

Незначително намаление има на средствата за храна от 4,74 % за 2015 г. на 3,90 % за 2016 г.

Разходите за материали са намалели незначително от 3,04 % за 2015 г., на 2,59 % за 2016 г., а останалите разходи за издръжка се намаляват от 1,42 % за 2015г. на 1,28 % за 2016г.

Средствата за общи разходи на брой жители в общината е 497,25лв.. Намалял е броят на жителите през 2016 г., с 274 по - малко в сравнение с 2015 г.

Разходи в лева на брой жители в общината			
За 2007 г.	5 545 166 лв.	15 182 жители	365,25 лв.
За 2008 г.	7 012 417 лв.	15 027 жители	466,65 лв.
За 2009 г.	6 272 299 лв.	14 871 жители	421,78 лв.
За 2010 г.	5 403 009 лв.	14 704 жители	367,45 лв.
За 2011г.	5 694 493 лв.	14 501 жители	392,70 лв.
За 2012 г.	5 647 504 лв.	14 391 жители	392,43 лв.
За 2013 г.	5 837 204 лв.	14 241 жители	409,89 лв.
За 2014 г.	6 438 311 лв.	14 179 жители	454,07 лв.
За 2015 г.	6 338 825 лв.	14 067 жители	450,62 лв.
За 2016 г.	6 858 637 лв.	13 793 жители	497,25 лв.

## СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ:

	2015 г.	%	2016 г.	%
Общинска администрация в т.ч. ОБС	1 110 931	17,53	1 154 421	16.83
Отбрана и сигурност	84 940	1,34	219 706	3.20
Образование	2 802 679	44,21	2 813 636	41.02
Здравеопазване	232 487	3,67	237 626	3.47
Социално осигуряване и грижи	425 023	6,71	421 927	6.15
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	1 170 073	18,46	1 620 450	23.63
Дейности по почивното, културното и религиозно дело	254 950	4,02	273 867	3.99
Икономически дейност и услуги	244 854	3,86	114 877	1.68
Други/разходи за лихви/	12 888	0,20	2 127	0.03
Всичко разходи по бюджета:	6 338 825	100,00	6 858 637	100.00



Анализът на разходите по функции показва намаление на относителния дял на средствата за функция " Общинска администрация " от 17,53 % през 2015г. на 16,83 % през 2016 г.



Увеличение се наблюдава във функция "Отбрана и сигурност" от 1,34 % за 2015г., на 3,20 % за 2016г.

Намалява се относителния дял на средствата във функция "Образование" от 44,21 % през 2015г. на 41,02 % през 2016 г.

Намаляват се средствата във функция "Здравеопазване" от 3,67% за 2015г. на 3,47% за 2016 г.

Във функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" намалението е от 6,71% за 2015г. на 6,15% за 2016 г.

Увеличават се средствата за функция "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство" от 18,46 % за 2015г. на 23,63 % за 2016г.

За дейност "Почивно дело, култура и религиозни дейности" незначително се намаляват от 4,02 % за 2015г. на 3,99 % за 2016 г.

За дейност "Икономически дейности и услуги" се намаляват от 3,86 % за 2015г. на 1,68 % за 2016 г.

През отчетния период Общината ползва заеми от фонд "ФЛАГ" в размер на 127 043 лв., необходими за реализирането на проекти по Оперативна програма "Регионално развитие", които са погасени през месец Септември 2016 г.

Разходите за лихви във функция "Други" представляват 0,03 % от общия размер на разходите.

Към 31.12.2016 г. преходния остатък по бюджетната сметка на Общината е 898 080 лв., като съответно – 345 553 лв. остатък в делегираните от държавата дейности и остатък – 552 527 лв. в местни дейности, от тях с целеви характер остатък от целеви средства от основен ремонт ОУ "П.Р. Славейков" с.Джулюница – 10 лв., зимно поддържане – 10 700 лв. и 500 000 лв. за ремонт на улици в населените места на територията на Община Лясковец .

През 2016 г. са изплатени просрочени задължения от 2014 г. , 2015 г. и 2016 г. в размер на 948 310 лв. при планирани 250 000 лв.

Общината приключва отчетния период с просрочени задължения с краткосрочен характер в размер общо на 1 123 180 лв., в това число за делегирани от държавата дейности – 0,00 лв. и за местни дейности – 1 123 180 лв.

По еврофондовите сметки наличностите в началото на периода са 55 618 лв. Приходите към 31.12.2016 г. са общо в размер на 287 688 лв., разходите са в размер на 307 581 лв. и остатък 24 571 лв.

Към 01.01.2016 г. имаме действащи 2 броя договори с фонд „ФЛАГ“.

За тях към 31.12.2016 г. Община Лясковец е платила: главница – 127 043 лв. и лихва в размер на - 2 127 лв.

И през 2016 г. Община Лясковец работи по Оперативни програми и други външни донори, както следва:

- 1.Осигуряване на топъл обяд – 2016
- 2.Нови възможности за грижа
3. Независим живот в община Лясковец чрез комплексни услуги за социално включване
- 4.Обучение и заетост на младите хора – проект 91
5. Обучение и заетост на младите хора – проект 174
6. Активни за нашият регион
7. Приеми ме 2015
8. Твоят час
9. ОУ „П.Р.Славейков“ с.Джулюница работи по проект „Училищен плод“.

От така изготвения анализ на приходите и разходите по изпълнението на бюджета на община Лясковец се прави извода, че изпълнението на бюджета на общината за 2016 г. е в рамките на разчетения план, както по приходите така и по разходите.

**Д-Р ИВЕЛИНА ГЕЦОВА**  
**КМЕТ НА ОБЩИНА ЛЯСКОВЕЦ**

