

Д О К Л А Д

за изпълнението на бюджета на Община Пордим за 2013 год.

С настоящият доклад, Ви представяме основните параметри, залегнали в изпълнението на бюджета на Община Пордим за 2013 г., съобразени с целите и приоритетите на общината, при спазване на основните принципи за изпълнението на бюджета.

Предложеният Отчет за изпълнението на бюджета на Община Пордим за 2013 година е изготвен в съответствие със Закона за държавния бюджет на Република България за 2013г. и ПМС № 1 / 09.01.2013 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2013 г.

Отчитането на изпълнението на общинския бюджет е съобразено със :

- Решение № 327 / 2012 г. на МС на Република България за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети на местни и делегирани от държавата, и за определяне на стандарти за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2013 г. изменено и допълнено с РМС № 850 / 2012 г. и РМС № 20 / 2013 г. Отчетените натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите за финансиране на делегираните държавни дейности за 2013 година за Община Пордим са в съответствие с дадените указания по писмо с изх. № ФО-1/21.01.2013 г. на Министерство на финансите.

- Наредбата за съставянето, изпълнението и отчитането на общинския бюджет, утвърдена от Общинския съвет в изпълнение на чл. 9 от Закона за общинските бюджети.

- Закона за общинските бюджети;
- Единната бюджетна класификация за 2013г.;
- Други действащи законови и подзаконови нормативни актове, както поети отговорности и ангажименти от Община Пордим.

С изпълнението на бюджета на общината за 2013 г. са реализирани поставените цели и приоритети при балансиране на вероятните рискове и спазване на необходимите бюджетни ограничения.

Отчета за изпълнението на бюджета за 2013 год. включва :

- отчет за изпълнение бюджета по приходите ;
- отчет за изпълнение бюджета по разходите ;
- отчет за изпълнение на инвестиционната програма ;
- отчет за инвестиционните разходи по проекти финансирани със средства от Европейския съюз ;
- отчет за изпълнение на приходите и разходите по ЗПСК /Закон за приватизация и следприватизационен контрол/ ;
- отчет за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз

Дейностите, финансирани от общинския бюджет, се разделят на „местни дейности” и „делегирани от държавата”. Изпълнението и отчитането на бюджета се извършва отделно за двете групи разходни отговорности , което означава и отделно балансиране на делегираните и местните дейности.

Промените, които настъпиха в бюджета през 2013 год. са свързани с промени във взаимоотношенията с Републиканския бюджет; предоставени целеви трансфери от министерства , агенции и областен управител; дарения, както и такива по Решения на Общинския съвет и по заповеди на разпоредителите на делегиран бюджет. Всичките промени по бюджета формират общо увеличение от **298 305 лв.**

I. Изпълнение на приходната част на бюджета (Приложение № 4).

Приходната част на бюджета е изпълнена в размер на **4 791 429 лв.** представляващи 100,42 % от уточнения годишен план и 107,11 % от първоначалния план на приходите.

Приходите с общински характер са изпълнени в размер на 977 286 лв.; субсидиите и трансферите от централния бюджет са 3 561 816 лв. ; получени и предоставени трансфери и временни безлихвени заеми за (- 78 738 лв.) и финансиране на дефицита по отчет за 331 065 лв.

Наличността по бюджетната сметка в края на отчетната 2013 год. е **279 838 лв.**

1. Изпълнение на приходите за „делегираните държавни дейности”

Приходите по бюджета по план са в размер на 3 086 198 лв. и по отчет - **3 124 287 лв.** което е изпълнение от 101,23 % , като произходът им е както следва :

Обща субсидия – уточнен годишен план 2 846 552 лв. и отчет 2 846 552 лв. или изпълнение 100 % ;

Други целеви субсидии от РБ – уточнен годишен план 94 091 лв. и отчет от 93 564 лв. или изпълнение от 99,44 % ;

Трансфери от министерства , агенции и други по различни програми и проекти – по план 99 265 лв. и по отчет 112 163 лв. – изпълнение от 112,99 % ;

Временно съхранявани средства от бюджетите на общинските училища за изпълнение на проекти – по план (-29 187 лв.) а по отчет (-3 469 лв.) което е изпълнение от 841,37 % ;

Получени дарения от страната – план 2 030 лв. и изпълнение 2 030 лв. или 100 % ;

Наличност на средства в началото на годината (преходен остатък от 2012 год.) е 73 447 лв. и в края на годината – 145 819 лв.

Относителното тегло на приходите за държавни дейности в общия обем на приходите по отчет е 65,2 %

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

Към 31.12.2013 год. изпълнението на местните приходи е в размер на **1 667 142 лв.** или изпълнение от 98,9 % спрямо плана.

Местните приходи включват :

2.1. Данъчни приходи

Постъпленията от данъци през 2013 год. са в размер на 236 491 лв. , като плана е изпълнен на 102,55 % , а по видове данъци е както следва :

- 2.1.1. Окончателен годишен / патентен / данък - 2 494 лв. при план 2 500 лв. или 99,8 % изпълнение ;
- 2.1.2. Данък върху недвижимите имоти - 48 629 лв. при план 45 000 лв. или 108,1 % изпълнение ;
- 2.1.3. Данък върху превозните средства - 44 278 лв. при план 42 000 лв. или 105,4 % изпълнение ;
- 2.1.4. Данък при придобиване на имущество по дарение или възмезден начин - 140 989 лв. при план 141 000 лв. или 100 % изпълнение ;
- 2.1.5. Други данъци - 101 лв. при план 100 лв. или 101 % изпълнение

Относителното тегло на данъчните приходи към общия обем на местните приходи по отчет е 14,2 % , а в обема на собствените приходи (данъчни и неданъчни приходи) – 24,2 %

2.2. Неданъчни приходи

Постъпленията от неданъчни приходи към 31.12.2013 год. са в размер на 738 765 лв. , което е 102,3 % изпълнение на плана.

Относителното им тегло в общия обем на приходите за общински дейности по отчет е 44,3 % , а в обема на собствените приходи - 75,8 % и включват следните групи приходи :

- 2.2.1. Приходи и доходи от собственост - изпълнение от 449 890 лв. , представляващо 99,7 % от годишния план. Тук най-голям дял имат приходите от наеми на земя / наем на земеделска земя и наем на пасища / възлизаци на 404 955 лв. или 90 % от всички приходи и доходи от собственост ;
- 2.2.2. Приходи от общински такси - общото им изпълнение за 2013 год. е в размер на 302 275 лв. , което е 106,4 % изпълнение спрямо плана. Постъпленията от такса битови отпадъци са в размер на 166 247 лв. при годишен план 155 000 лв. или 107,3 % изпълнение. Относителният дял на такса битови отпадъци от приходите от общински такси е 55 % .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 год. ръстът е 12,3 % ;

2.2.3. Приходи от глоби, санкции, наказателни лихви – изпълнението е в размер на 893 лв. при план 880 лв. или 101,5 % изпълнение ;

2.2.4. Други неданъчни приходи – това са приходи от продажба на тръжни документи и продажба на старо желязо за скрап . Изпълнението е в размер на 4 701 лв. при план 4 600 лв. или изпълнение от 102,2 % ;

2.2.5. Внесени ДДС и данък върху приходите - (- 19 026 лв) при годишен план (- 19 000 лв.) или 100,1 % изпълнение ;

2.2.6. Продажба на нефинансови активи - при годишен план от 600 лв. изпълнението е 2 лв. или 0,3 % ;

2.2.7. Получени дарения от страната - изпълнението е от 100 % - отчетени са 30 лв. при годишен план 30 лв.

2.3. Взаимоотношения с РБ за финансиране на общински дейности

Относителното им тегло в общия обем на приходите с общински характер е 37,3 % , а изпълнението е както следва :

2.3.1. Обща изравнителна субсидия - изпълнение от **450 900 лв.**, при годишен план 450 900 лв. или 100 % изпълнение ;

2.3.2. Целева субсидия за капиталови разходи – **170 800 лв.** изпълнение, при годишен план 170 800 лв. или 100 % изпълнение .

2.4. Трансфери

Получените трансфери за местни дейности са в размер на 6 579 лв. от АПИ за текущ ремонт и зимно почистване ; от закриване на извънбюджетна сметка по ЗПСК на общината в размер на 5 744 лв. и предоставен трансфер от извънбюджетна сметка при финализиране на проект „Реконструкция на улично осветление на Община Пордим” в размер на 7 147 лв. Предоставените трансфери от общината са в размер на (- 155 000 лв.) за съфинансиране на

проект „Енергийна ефективност в образователната инфраструктура в Община Пордим”.

2.5. Финансиране на дефицита - общ размер от **205 716 лв.** включващ :

2.5.1. Предоставени заеми на извънбюджетната сметка за разплащания на проекти финансирани от ЕС в размер на (-55 371 лв.) ;

2.5.2. Друго финансиране - отчисления по реда на чл. 60 и 64 от ЗУО в размер на (- 44 925 лв.) ;

2.5.3. Преходен остатък от 2012 год. за местни дейности в размер на 306 012 лв.

II. Изпълнение на разходната част на бюджета (Приложение № 5).

За финансиране дейността на общината към 31.12.2013 год. са изразходени общо **4 511 591 лв.**, от които 2 978 468 лв. за делегирани от държавата дейности и 1 533 123 лв. за местни дейности . Изпълнението на разходите е 94,6 % спрямо окончателния годишен план .

Към края на 2013 год. общината няма просрочени задължения , а просрочените вземания от неиздължени в срок наеми от общински имоти и общинска земеделска земя са в размер на 34 473 лв.

Съотношението на групите разходи „държавни” : „общински” по отчет е 66 : 34

1. Изпълнение на разходите за „делегираните държавни дейности”

Разходите за делегираните от държавата дейности за 2013 год. са в размер на **2 978 468 лв.** при план 3 086 198 лв. или изпълнение 96,5 % .

Разпределението им по групи разходи е както следва :

- за работни заплати и осигуровки - 2 164 236 лв. – 98,4 % изпълнение ;
- за вещественна издръжка, стипендии, субсидии читалища, компенсация за обобществен транспорт - 796 547 лв. – 91,4 % изпълнение ;
- за инвестиционни цели - 17 685 лв. - 124,4 % изпълнение .

Разпределението на разходите по функции е както следва :

- „Общи държавни служби” - отчет 402 926 лв. или 103,1 % изпълнение ;

- „Отбрана и сигурност” - отчет 50 434 лв. или 81,3 % изпълнение. През 2013 г. няма предоставяни средства по решение на Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане при бедствия и аварии ;
- „Образование” - 1 509 365 лв. или 94,1 % изпълнение ;
- „Здравеопазване” - 41 821 лв. или 90,3 % изпълнение ;
- „Социално осигуряване и грижи” - 897 039 лв. или 99,1 % изпълнение ;
- „Култура, почивно дело и религиозни дейности” - 76 883 лв. или 99,5 % изпълнение .

2. Изпълнение на разходите за местни дейности

Разходите за местни дейности за 2013 год. са в размер на **1 533 123 лв.** при план 1 685 321 лв. или изпълнение 91 % . Разпределението им по групи разходи е както следва :

- за работни заплати и осигуровки - 356 562 лв. – 92,5 % изпълнение ;
- за вещественна издръжка, субсидии нефинансови организации, помощи - 854 108 лв. – 90 % изпълнение ;
- за инвестиционни цели - 322 453 лв. - 91,8 % изпълнение .

Изпълнението на разходите по утвърдените лимити за представителни разходи на общинската и кметски администрации е в размер на 3 096 лв. при лимит от 3 300 лв. (първоначален лимит 3 700 лв.)

Разпределението на разходите по функции е както следва :

- „Общи държавни служби” - отчет 515 753 лв. или 88 % изпълнение ;
- „Образование” - 154 638 лв. или 95,7 % изпълнение ;
- „Социално осигуряване и грижи” - 156 914 лв. или 98,8 % изпълнение ;
- „Жилищно стр-во, БКС и опазване на околната среда” - 506 235 лв. или 92,6 % изпълнение ;
- „Култура, почивно дело и религиозни дейности” - 42 304 лв. или 95,5 % изпълнение ;
- „Икономически дейности и услуги” - 157 279 лв. или 83,9 % изпълнение.

Изпълнението на разходите общо за делегирани от държавата дейности и за местни дейности по разпоредители с бюджет е както следва :

- Община Пордим (за гр.Пордим)	- 2 643 675 лв. - 94,4 % изпълнение ;
- Кметство – с. Вълчитрън	- 181 059 лв. - 98 % изпълнение ;
- Кметство – с. Одърне	- 143 194 лв. - 96,3 % изпълнение ;
- Кметство – с. Каменец	- 164 364 лв. - 96,9 % изпълнение ;
- Кметство – с. Тотлебен	- 97 549 лв. - 94,9 % изпълнение ;
- Кметство – с. Згалево	- 116 633 лв. - 97,4 % изпълнение ;
- Км. н-во – с. Борислав	- 26 399 лв. - 94,7 % изпълнение ;
- Км. н-во – с. Катерица	- 24 713 лв. - 93,9 % изпълнение ;
- СОУ – гр. Пордим	- 686 639 лв. - 94,2 % изпълнение ;
- ОУ – с. Вълчитрън	- 231 255 лв. - 90 % изпълнение ;
- ОУ – с. Одърне	- 92 776 лв. - 100 % изпълнение ;
- ОУ – с. Тотлебен	- 103 335 лв. - 91,4 % изпълнение ;
Общо за Община Пордим :	- 4 511 591 лв. - 94,6 % изпълнение

III. Изпълнение на Инвестиционната програма (Приложение № 2 и 3)

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

Инвестиционните разходи по бюджета на общината по отчет са в размер на **340 138 лв.** при план 365 290 лв. или изпълнение от 93,1 % .

Разпределението по източници на финансиране е както следва :

- Целева субсидия за капиталови разходи - 170 800 лв.- изпълнение 100 % ;
- Собствени бюджетни средства - 169 338 лв. - изпълнение 87,1 % .

Инвестиционните разходи по проекти финансирани със средства от ЕС са изпълнени в размер на **2 539 123 лв.** , в това число : - собствено съфинансиране за 155 000 лв. ; заем от набирателна сметка за 480 000 лв. ; заем от бюджетна сметка за 39 885 лв. и безвъзмездна помощ в размер на 1 864 238 лв.

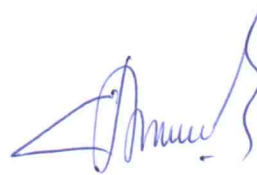
Общият размер на направените инвестиции по бюджета на общината и по проекти финансирани от ЕС през 2013 год. е **2 879 261 лв.**

IV. Изпълнение на приходно – разходната сметка по Закона за приватизация и следприватизационен контрол (Приложение № 1)

През 2013 год. в общината няма реализирани сделки по ЗПСК . Постъпили са приходи от лихви по наличните в сметката средства в размер на 17 лв. Към 31.12.2013 год. общата наличност по сметката е **5 744 лв.** по фонд за покриване разходите за приватизация . Съгласно указания на Министерство на финансите за закриване на извънбюджетната сметка по ЗПСК същата е трансферирана към бюджета към 31.12.2013 год.

V. Изпълнение на сметките за средства от ЕС (Приложение № 2)

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



ДИЛЯН ПАРАШКЕВОВ

Директор дирекция „ОА”