

ДОКЛАД ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА ЗА 2018Г

Съгласно чл. 140, ал.1 от ЗПФ кметът на общината изготвя и представя доклад за годишния отчет за изпълнението на бюджета.

При изпълнението на общинския бюджет са спазени разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2018г./ЗДБРБ/, разпоредбите на ПМС № 332/ 22.12.2017г. за изпълнението на Закона за държавния бюджет на Република България за 2018г, Решение на Министерски Съвет № 286/22.05.2017г./изм.с РМС № 667/01.11.2017г./ за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2018г., Закона за публичните финанси (ЗПФ), принципните насоки дадени от Министерство на финансите, относно отчитането на бюджета.

Бюджета на Община Каварна е приет с решение № 405/ 02.02.2018год. на Общински съвет в размер на **15 067 488 лв.** в т.ч. за дейности държавна отговорност **7 455 740 лв.** /ДД/ и местни дейности **7 611 748 лв.**/МД/ и актуализиран на основание чл.56, чл.125, ал.2 от ЗПФ и решения на общински съвет и към 31.12.2018 г. е в размер на **16 491 750 лв.** в т.ч **8 507 777 лв.** за ДД и **7 983 973**лв. за МД.

I. Анализ на изпълнението на приходната част на бюджета

Общото изпълнение на приходите по бюджета е в размер на **15 119 399лв.** или **91,68 %** от планираните приходи.

	План за 2018г.	Отчет към 31.12.2018г.	Относителен дял
Имуществени и др.данъци	2 405 000	2 311 938	96,13%
Неданъчни приходи	4 474 723	3 197 359	71,45%
Взаимоотношения с ЦБ	8 669 988	8 662 783	99,92%
Трансфери и заеми	552 002	318 460	57,69%
Операции с фин.активи	-464 510	-225 688	48,59%
Преходен остатък	854 547	854 547	100%
Общо:	16 491 750	15 119 399	91,68%

Изпълнението на местните данъци е в размер на 2 311 938 лв. или 96,13% от планираните средства и 15,29% от общото изпълнение на приходите. От тях с най-голям дял са приходите от данъци върху недвижими имоти 849 425 лв. или 89,41% от планираните средства и 36,74% от изпълнението на данъчните приходи.

Неданъчните приходи са в размер на 3 197 359 лв., или 71,45% от планираните средства и 21,15% от общото изпълнение на приходите. Взаимоотношенията с ЦБ са в размер на 8 662 783 лв. или 99,92% от планираните средства и 57,30 % от общото изпълнение на приходите. Получените трансферите от други Министерства и ведомства са в размер на 462 596лв.Предоставените трансфери на община Добрич и община Балчик за отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО за обезвреждане на отпадъци са в размер на „-„231 085лв. Трансферите между бюджет и сметки за средства от Европейския съюз са в размер на „-„51 058“.Трансфера от ПУДООС е в размер на 5 000лв. Ползваните временни безлихвени заеми между бюджет и сметки за средства от Европейския съюз са в размер на 3 385лв., а ползвания временен безлихвен заем за сметка на чужди средства е в размер на 129 622лв. или 2,10% от общото изпълнение на приходите.

В раздел ”Операции с финансови активи и пасиви” са отчетени изплатени средства по облигационния заем в размер на „-„ 232 255лв, и възстановени суми по възмездна фин.помощ в размер на

23 160лв. Отчетени са изразходваните средства предоставените от МРРБ по проект „Подобряване на условията за заетост на младите хора в сектора на туризма“ и проект „Слушам, образовам се, действам и чета в мрежа“ по програма за трансгранично сътрудничество ИНТЕРРЕГ V-A Румъния-България в размер на „-,16593лв. или „-,1,49% от общото изпълнение на приходите

Остатъкът от предходната година е в размер на 854 547 лв. или 5.65% от общото изпълнение на приходите и е разпределен съгласно решение № 405/02.02.2018г. на Общински съвет.

В сравнение с 2017г. изпълнението на приходите през 2018г. е в размер на 15 119 399лв. повече с 1 323 704лв. или 109.59% спрямо изпълнението на приходите за 2017г.

	Отчет към 31.12.2017г.	Отчет към 31.12.2018г.	Относителен дял
Имуществени и др.данъци	2 023 918	2 311 938	114.23 %
Неданъчни приходи	3 762 568	3 197 359	84,98%
Взаимоотношения с ЦБ	7 576 119	8 662 783	114.34%
Трансфери и заеми	-24 876	318 460	0%
Операции с фин.активи	-294 584	-225 688	-76,59%
Преходен остатък	752 550	854 547	113,55 %
Общо:	13 795 695	15 119 399	109,59%

В частта на имуществените данъци увеличението в размера на 288 020лв. се дължи основно на увеличения приход от данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин със 194 300лв., приходите от туристически данък с 51 700лв. Увеличена е събираемостта на приходите при данък върху недвижимите имоти с 31 700лв. и данъка върху превозните средства с 12 900лв.

При неданъчните приходи се наблюдава намаление с 565 200лв. Намаление се наблюдава при приходите от административни услуги с 398 000лв., които имаха еднократен характер. намаление има при таксите от технически услуги с 133000лв, таксите от битови отпадъци с 116 000лв., при постъпленията от продажба на нефинансови активи с 230 000лв. Увеличени са приходите от помощи и дарения с 310 000лв., приходите от концесия с 20 700лв.

Взаимоотношенията с ЦБ през 2018г. са увеличени с 1 086 664лв. в следствие на по високите стандарти за издръжка на делегираните от държавата дейности.

1. Приходи за финансиране на делегираните от държавата дейности

Изпълнението на приходите на бюджета за делегираните от държавата дейности е в размер на 8 505 132лв. или 99,97% от планираните средства и 56,25% от общото изпълнение на приходите.

Вид приход	План 2018г.	Отчет към 31.12.2018г.
Неданъчни приходи	83 998	94 393
Взаимоотношения с ЦБ	7 773 588	7 770 441
Трансфери и заеми	444 502	434 609
Операции с фин.активи		
Преходен остатък	205 689	205 689
Общо:	8 507 777	8 505 132

С най-висок ръст в неданъчните приходи са приходите от продажба на услуги, стоки и продукция в размер на 85 749лв., или 90,84% от изпълнението на неданъчните приходи, които са реализирани в ПЗГ^с

Кл.Арк.Тимирязев". От тях е преведен данък по чл.252 от ЗКПО в размер на „-,4 861лв. и ДДС в размер на 644лв. Трансферът от Републикански бюджет е в размер на 7 770 441лв.или 99.96% от планираните приходи включващи - обща субсидия за делегираните държавни дейности в размер на 7 623 108лв. или 100% от планираните средства, целеви трансфери от ЦБ в размер на 147 333лева или 97.91% от планираните средства.Трансфери от други Министерства и ведомства са в размер на 460 096лв., от тях 274 852лв.осигурени от МТСП – АСП, във връзка с изпълнение на ПМС 332/2017г. за изплащане на възнаграждения и осигуровки по проект“Личен асистент“, „Социален асистент“ и „Домашен помощник“; 12 056лв. от МТСП по програма за осигуряване на временна заетост, 173 188лв от МОН от които 108 200лв. предоставени на ПЗГ“ Кл.Арк.Тимирязев ремонт на сградния фонд, 32 200лв. предоставени за изграждане на WI-FI мрежа в ПЗГ“ Кл.Арк.Тимирязев", НУ „Хр.Ботев“ с.Септемврийци, НУ „Бр.Миладинови“ и ОУ – с.Белгун. и 32 718лв. за всички училища и детски градини, представляващи спрени или прекратени помощи за деца и ученици.

Трансферите между бюджет и сметките за средства от Европейския съюз са в размер на „-,3 803“лв. Временните безлихвени заеми от/за сметки за средства от ЕС са в размер на „-,21 684лв. във връзка с изпълнение на проект „Твоя час” по ОП „Развитие на човешките ресурси”

Остатъкът от предходната година за държавни дейности е в размер на 205 689 лв. и е разпределен съгласно решение № 405/02.02.2018г. на Общински съвет.

В сравнение с 2017г. приходите за изпълнението на делегираните от държавата дейности са увеличени с 1 250 426лв.в резултат на въведените нови стандарти за финансиране на дейностите в сферата на образованието и увеличения размер на трансферите от МТСП – АСП, във връзка с изпълнение на ПМС 332/2017г. за изплащане на възнаграждения и осигуровки по проект“Личен асистент“, „Социален асистент“ и „Домашен помощник“.

Вид приход	Отчет към 31.12.2017г.	Отчет към 31.12.2018г.	РАЗЛИКА.
Неданъчни приходи	84 021	94 393	10 372
Взаимоотношения с ЦБ	6 757 819	7 770 441	1 012 622
Трансфери и заеми	113 624	434 609	320 985
Преходен остатък	299 242	205 689	-93 553
Общо:	7 254 706	8 505 132	1 250 426

2. Приходи за финансиране на местни дейности

Изпълнението на приходите на бюджета за местни дейности е в размер на 6 614 267лв. или 82.84% от планираните средства и 43.75% от общото изпълнение на приходите.

Вид приход	План 2018г.	Отчет към 31.12.2018г.
Имуществени и др.данъци	2 405 000	2 311 938
Неданъчни приходи	4 390 725	3 102 966
Взаимоотношения с ЦБ	896 400	892 342
Трансфери и заеми	107 500	-116 149
Операции с фин. активи	-464 510	-225 688
Преходен остатък	648 858	648 858
Общо:	7 983 973	6 614 267

Изпълнението на местните данъци е в размер на 2 311 938лв. или 93,13% от планираните средства и 34.95% от общото изпълнение на приходите за местни дейности. От тях с най-голям дял са приходите от данъците върху недвижими имоти 849 425лв. или 89.41% от планираните средства и 36.74% от изпълнението на имуществените данъци, данък при придобиване на имущество в размер на 819 928лв. или 102,49% спрямо планираните средства и 35,46% спрямо изпълнението на имуществените данъци ,приходи от данък върху превозните средства в размер на 439 840лв. или 97,74 % от планираните приходи и 19,02% от изпълнението на данъчните приходи, годишен (патентен) данък с 31811лв. или 90,89 % спрямо плана; туристическият данък е 170 874лв. или 100,51 % спрямо плана.

Неданъчните приходи са в размер на 3 102 966лв. или 70,67% от планираните средства и 46,91% от общото изпълнение на приходите за местни дейности. От неданъчните приходи с най-голям относителен дял са приходите от такса битови отпадъци в размер на 969 322лв. или 69,24% от планираните средства и 31,24% от неданъчните приходи. Следват приходите от наеми на земя 707 017лв. или 88,38% от планираните приходи и 10,69% от общото изпълнение на неданъчните приходи, приходите от продажба на услуги, стоки , продукция в размер на 419 244лв. или 91,14% от планираните приходи и 6,34% от общото изпълнение на неданъчните приходи. Следват приходите от наеми на имущество 109 569 лв. или 99,61% от планираните приходи, приходите от глоби, санкции и наказателни лихви са 156 286 лв. или 86,83% от планираните приходи, приходите от концесии са в размер на 57 640лв. или 82,34% от планираните приходи. Приходите от дарения са в размер на 366 809лв. или 100,57% от планираните средства и 11,82% от общото изпълнение на неданъчните приходи и 5,55% от общото изпълнение на приходите за местни дейности

Съгласно указания на МФ дадени с ДДС № 20 от 12.12.2004г. от неданъчните приходи със знак “-“ се изплащат дължимия данък по ЗКПО който е в размер на „-,32 969лв. и данък по ЗДДС който е в размер на „-,123 252лв., компенсирана сума, като начисленията свързани с услугата по сметосъбиране и сметопочистване са в размер на 137 761лв. Съгласно указания дадени с ДДС № 12/07.12.2006г. на МФ приходите от наказателни лихви за просрочия на дължимите публични вземания се внасят по кода на съответния вид плащане т.е. те се и планират там, а съгласно ДДС № 12/29.12.2011г. се отчитат в приходите за лихви.

Трансферът от Републикански бюджет е в размер на 892 342лв. или 99,55% от планираните приходи. което е резултат на възстановени средства в ЦБ от неизразходвани средства за капиталови разходи предоставени през 2016г. и 2017г.

Трансферите между бюджети са в размер на „-,228 585лв. от които от МК – 2 500 лв. за театралния фестивал в Каварна и със знак „-,231 085лв“ са преведени на община Балчик и община Добрич за отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО за обезвреждане на отпадъци и 5 000лв. от ПУДООС по проект на ДГ“Детелина“

Трансферите между бюджети и сметки за средства от ЕС със знак „-, 47 255“ лв. т.ч са изплатени 44 200лв. на НАП в полза на МОСВ по наложена финансова корекция, 290лв. неverifiedицирани разходи по проект „Независим живот на гражданите за Каварна“ и 2 765лв. представляващи делът на общината по програма за трансгранично сътрудничество ИНТЕРРЕГ V-A Румъния-България, проект „Заетост на младите хора в сферата на туризма“ и проект „Слушам, образовам се, действам и чета в мрежа“.

Временните безлихвени заеми от/за сметки за средства от ЕС са в размер на 25 069 лв. и ползван временен безлихвен заем за сметка на чужди средства в размер на 129 622лв.

В раздел ”Операции с финансови активи и пасиви” са отчетени изплатени средства по облигационния заем в размер на „-, 232 255лв.; «+23160» лв. възстановен временен заем предоставен на МИРГ» Шабла-Каварна-Балчик» за разработване на Стратегия за местно развитие» в размер на 13 560лв. и частично възстановен в размер на 9 600лв. предоставен временен безлихвен заем на ЕООД“Каварна“ съгласно решение на общински съвет; и „-, 16 593лв. представляващи извършените разходи за сметка на националното съфинансиране по програма за трансгранично сътрудничество ИНТЕРРЕГ V-A Румъния-България предоставени от МРРБ.

Остатъкът от предходната година за местни дейности е в размер на 453 308 лв. и е разпределен съгласно решение № 231/31.01.2017г. на Общински съвет.

В сравнение с 2017г. приходите за изпълнение на местните дейности са увеличени с 73 278лв.

Вид приход	Отчет към 31.12.2017г.	Отчет към	Разлика
------------	------------------------	-----------	---------

		31.12.2018г.	
Имуществени и др.данъци	2 023 918	2 311 938	288 020
Неданъчни приходи	3 678 547	3 102 966	-575 581
Взаимоотношения с ЦБ	818 300	892 342	74 042
Трансфери и заеми	-138 500	-116 149	22 351
Операции с фин. активи	-294 584	-225 688	68 896
Преходен остатък	453 308	648 858	195 550
Общо:	6 540 989	6 614 267	73 278

II. Анализ на изпълнението на разходната част на бюджета

Изпълнението на разходите е в размер на 14 326 992лв. или 86,87% спрямо планираните за това средства. С най-голям дял са разходите за заплати и свързаните с тях плащания. Те са в размер на 8 390 008лв. или 58,55 % от всички разходи, следват разходите за издръжка, които са в размер на 4 099 935лв. или 28,61% от всички разходи, субсидиите и други текущи трансфери за нефинансови предприятия са в размер на 726 368лв или 5,10% от всички разходи. Разходите за платени данъци, такси и административни санкции са в размер на 13830лв или 0,10% от изпълнението на бюджета. Разходите за стипендии, текущи трансфери ,обезщетения и помощи за домакинства в размер на 71 998лв. или 0.50% от всички разходи по изпълнението на бюджета. Разходите за лихви възлизат на 46 820лева или 0,32 % от изпълнението на разходите. Средствата за капиталови разходи са в размер на 978 033лева или 6,82% от планираните средства.

С най-голям относителен дял са разходите за Образование 5 438 526лв. или 37,96 % от всички разходи, следват Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда 2 731 386лв. или 19,06% от всички разходи, Общи Държавни служби с 2 038 241лева или 14,23% от изпълнението на разходите, Дейности по почивното, културното и религиозното дело 1 460 816лв или 10,20% от всички разходи. Социално осигуряване и грижи с 1 550 074лв или 10,82% от всички разходи, Здравеопазване с 796 5155лв или 5,56% от всички разходи, Икономически дейности, услуги и други разходи 195 893лв или 1,37% от всички разходи. Отбрана и сигурност 115 541 лева или 0,80% от всички разходи.

В сравнение с 2017г. изпълнението на разходите е повече с 1 385 844лв., което се дължи на увеличените стандарти за делегираните от държавата дейности с цел покриване на разходите за минималната работна заплата и възнагражденията в сферата на образованието и издължените разходи към Община Балчик във връзка с преработката на отпадъците в претоварната станция в гр. Балчик и извозването на сепарираните отпадъци до регионалното депо.

Разходи по икономически елементи	Отчет към 31.12.2017г.	Отчет към 31.12.2018г.	Разлика
Заплати и осигуровки	7 295 364	8 390 008	1 094 644
Издръжка	4 268 522	4 099 935	-168 587
Субсидии и разходи за членски внос	862 946	726 368	-136 578
Стипендии и помощи	58 329	71 998	13 669
Платени данъци и такси	48170	13 830	-34 340
Разходи за лихви	38 728	46 820	8 092
Капиталови разходи	369089	978 033	608 944
Общо:	12 941 148	14 326 992	1 385 844

Разходи по дейности	Отчет към 31.12.2017г.	Отчет към 31.12.2018г.	Разлика
Изпълнителни и законодателни органи	2 027 721	2 038 241	10 520
Отбрана и сигурност	111 410	115 541	4 131
Образование	4 914 312	5 438 526	524 214
Здравеопазване	785 585	796 515	10 930
Социални грижи	1 267 623	1 550 074	282451
Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда	2 242 557	2 731 386	488 829
Култура и спорт	1 394 781	1 460 816	66 035
Икономически дейности и услуги и плащане на лихви	197 159	195 893	-1 266
Общо:	12 941 148	14 326 992	1 385 844

1.Разходи за финансиране на делегираните от държавата дейности

Делегираните от държавата дейности се финансират чрез субсидии от РБ определени на базата на единни стандарти и за сметка на местните приходи за дофинансиране на определени дейности, във връзка с осигуряване и предоставяне на качествени услуги на населението.Изпълнение на разходите за държавните дейности е в размер на 8 068 730лв.или 94,84% от планираните средства и 56,32% от всички разходи по бюджета.

Те са насочени основно за изплащане на заплати и свързаните с тях плащания, които са в размер на 6 798 008лв. или 84,25 % от изпълнението на бюджета за държавни дейности,тъй като със стандартите от държавния бюджет се осигуряват средства само за възнаграждения на работещите в администрацията, детските градини и сферата на здравеопазването. Разходите за издръжка възлизат на 948 412лв.или 11,76% от изпълнението на разходите за държавни дейности, за субсидии и други текущи трансфери за юридически лица и разходите за членски внос и участие в нетърговски организации са в размер на 201 150лв. или 2,49% от разходите за делегираните от държавата дейности, 53 930лв. за стипендии и текущи трансфери, обезщетения и помощи на домакинствата или 0.67 % от разходите за делегираните от държавата дейности , платени данъци, такси и административни санкции в размер на 5 217 лева или 0,06% от общото изпълнение на разходите за държавни дейности, и 61 985лв.за капиталови разходи или 0,77 % от разходите за делегираните от държавата дейности.Други разходи за лихви в размер на 28 лева.

С най-голям относителен дял са разходите за Образование – в размер на 5 142 790 лв. или 63,74% от изпълнението на бюджета за държавни дейности.Следва Общи държавни служби с 775 700лв. или 9,61% от изпълнението на бюджета за държавни дейности; Социално осигуряване и грижи 1 335 526лв. или 16,55% от изпълнението на плана за държавни дейности, дейностите по почивното,културното и религиозно дело 374 103лв.. или 4,64% от изпълнението на бюджета за държавни дейности; следва Здравеопазване 339 735лв. или 4,21% от изпълнението на бюджета за държавни дейности и Отбрана и

сигурност 100 848лв. или 1,25% от изпълнението на бюджета за държавни дейности и други разходи за лихви 28лева.

2.Разходи за финансиране на местни дейности

Изпълнението на разходите за местни дейности е в размер на 5 282 559лв. или 76,94% от планираните разходи и 36,87% от всички разходи по бюджета. Най-голям относителен дял заемат разходите за издръжка – те са в размер на 3 064 932лв. или 83,19% от планираните разходи и 58,02% от изпълнението на бюджета на Общината за местни дейности.Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия и разходи за членски внос и участие в нетърговски организации в размер на 479 218лв. или 9,07% от изпълнението на бюджета на общината за местни дейности, за разходи за заплати и свързаните с тях плащания 796 523лв. или 15,08 % от изпълнението на бюджета на Общината за местни дейности, за капиталови разходи 869 548лв.или 16,46% от изпълнението за местни дейности; платени данъци,такси и адм.санкции в размер на 7 941лв. или 0,15% от изпълнението на бюджета на Общината за местни дейности., за лихви 46 329лв. или 0,88% от изпълнението на бюджета на Общината за местни дейности.Текущи трансфери,обезщетения и помощи за домакинствата в размер на 18 068 лв. или 0,34% от изпълнението на бюджета на Общината за местни дейности.

С най-голям относителен дял са разходите във функция Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда в размер на 2 731 386лв. или 51,71 % от изпълнението на бюджета за местни дейности; дейности по почивното,културното и религиозно дело в размер на 808 995лв. или 15,32% от изпълнението на месни дейности.Общи държавни служби 713 920лв. или 13,51% от изпълнението на бюджета за местни дейности; Здравеопазване 456 780лв. или 8,65% от изпълнението на бюджета за местни дейности;Образование 161 528лв. или 3,06% от изпълнението на бюджета за месни дейности.Икономически дейности и услуги 135 532лв.или 2,56% ;Социално осигуряване и грижи 214 548лв. или 4,06% от изпълнението на бюджета за местни дейности и други 59 870лв. или 1,13% от изпълнението на бюджета за местни дейности.

3.Разходи за дофинансиране на делегираните от държавата дейности

Изпълнението на разходите за дофинансиране са на стойност 975 703 лв. или 88,58% от планираните разходи и 6,81% от общите разходи по бюджета. Най-висок дял заемат разходите за заплати и свързаните с тях плащания в размер на 795 477лв. или 81,53% от изпълнението на бюджета за дофинансиране. Разходите за издръжка са в размер на 86 591лв. или 8,87% от изпълнението, платени данъци, такси и административни санкции 672 лв. или 0,07% от изпълнението. Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел 46 000 лв. или 4,71% от общите разходи по бюджета, капиталовите трансфери към организации с нестопанска цел са 46 500лв. или 4,77% от изпълнението на бюджета и разходите за лихви към местни лица са в размер на 463лв. или 0,05% от изпълнението на бюджета на Общината за дофинансираните дейности.

С най-голям дял са разходите за общи държавни служби в размер на 548 621 лв. или 56,23% от изпълнението на разходите за дофинансиране, следват разходи за дейности по почивното, културното и религиозно дело в размер на 277 718 лв. или 28,46% от изпълнението на разходите за дофинансиране, образование в размер на 134 208 лв. или 13,76% от изпълнението на разходите за дофинансиране, и разходи за отбрана и сигурност в размер на 14 693 лв. или 1,50%., разходите за лихви към местни лица са в размер на 463лв. или 0,05% от изпълнението на бюджета на Общината за дофинансиране.

III.Общински дълг

На основание чл. 9, ал. 1 от Закона за общинския дълг (обн. ДВ, бр. 34/19.04.2005 г.) Кмета на Общината изготвя годишен отчет за състоянието на общинския дълг и го внася в Общински съвет като неразделна част от отчета за изпълнението на бюджета.

С Решение № 373/ 27.08.2008г. и Решение №40/27.02.2009г.Общински съвет прие общински дълг под формата на емисия общински облигации за финансиране изграждането на общинска сграда и инфраструктурни обекти в община Каварна в размер на 3 000 000 евро (5 867 490 лв.) с период на погасяване 5 години (60 месеца) с годишен лихвен процент в размер на не повече от 6 –месечен EURIBOR плюс добавка от 400 точки върху номиналната стойност на всяка облигация на всеки шест месеца. Съгласно подписани предложения за изменение на предложение за записване на общински облигации и решение № 406 от 02.02.2018г. на Общински съвет Каварна, непогасеният общински дълг

беше реструктуриран, като се намали размера на главничното плащане и се увеличи срока на плащане до 31.12.2019г.

1. Всичко задължения по облигационен заем	7 185 789 лв. в т.ч.
- Дължима главница	5 867 490 лв.
- Дължими лихви	1 318 299 лв.
2. Изплатени задължения към 31.12.2018 г.	6 411 910 лв. в т.ч.
- Изплатена главница към 31.12.2018 г.	5 170 726 лв.
- Изплатени лихви към 31.12.2018 г.	1 241 184 лв.
3. Оставащи задължения	773 879лв. в т.ч.
- Главница	696 764 лв.
-Лихва	77 115лв.

Приходни източници за обслужване на дълга са собствените приходи.

На основание чл. 9, ал. 2 от Закона за общинския дълг отчетът на Общината следва да съдържа информация за дълга на търговските дружества с общинско участие в капитала, както и на останалите контролирани от общината лица, чиито средства и операции не са включени в общинския бюджет.

Съгласно разменена кореспонденция между Общината и търговските дружества с 100% общинско участие в капитала, същите декларираха че нямат поет дълг.

IV. Анализ на изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз

Основните проекти по които Общината работи през 2018г. са:

1. Проект "Приеми ме" - изразходваните средства в размер на 59 456лв
2. Проект "Осигуряване на топъл обяд-2016г." - изразходваните средства в размер на 68 035лв.
3. Проект "Твоят час" - изразходваните средства в размер на 101 230лв.
4. Проект "Работа" - изразходваните средства в размер на 56 869лв.
5. Проект "Обучение и заетост на младите хора" - изразходваните средства в размер на 830лв.
6. Проект „ТГС-Подобряване на условията за заетост на младите хора в сектора на туризма“ - изразходваните средства са в размер на 51 823лв.
7. Проект „ТГС-Слушам, образвам се, действам и чета в мрежа“ изразходваните средства в размер на 86 405лв.
8. Проект „Реконструкция и рехабилитация на общински пътища в община Каварна“ - изразходваните средства в размер на 33 840лв.
9. Проект „Реконструкция и изграждане на улична мрежа на територията на община Каварна - изразходваните средства в размер на 11 280лв.
10. Проект „Реконструкция на водопроводна мрежа в населени места в Община Каварна“ изразходваните средства в размер на 33 840лв.

V. Анализ на изпълнението на ИБСФ – 3 с код 33

В тази отчетна група се отчетат чужди средства - депозити по ЗОП, търгове, гаранции за изпълнение на договори. За отчетния период размера на възстановените средства е в размер на 1 968лева. Ползван е временен безлихвен заем за сметка на чужди средства в размер на 129 622лв. и общо ползвания заем през годините е в размер на 517 000лв.

VI. Анализ на просрочените задължения и вземания

За просрочени се считат задълженията и вземанията които не са уредени в договорения срок и са изминали повече от два месеца от издаването им. Към 31.12.2018 год. просрочените задължения са в размер на 971 934лв. с 650 636лв. в повече в сравнение с 2017г. от които 438 095лв. за преработка на отпадъци на претоварна станция Балчик; 62 794 лв. за възстановяване на ДДС на МРРБ за изграждане на водопровод от водоем Топола да с.Божурец.

Просрочените вземания възлизат на 275 048лв. Вземанията от наеми са в размер на 99 828лв. и вземания от клиенти в размер на 175 220лв.

