

ДОКЛАД ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА ЗА 2016г.

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

Бюджетът на община Каварна за 2016г. се явява първи за мандат 2015-2019г., а годината е първа в която реално стартират европроектите за новия програмен период.

При изпълнението на общинския бюджет са спазени разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2016г./ЗДБРБ/, разпоредбите на ПМС № 380 от 29.12.2015г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2016г, Решение на Министерски Съвет №276/28.04.2015г./изм.с ПМС № 859/ 03.11.2015г./ за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2016г., Закона за публичните финанси (ЗПФ), принципните насоки дадени от Министерство на финансите, относно отчитането на бюджета.

Бюджета на Общината е приет с решение № 37/29.01.2016г. на Общински съвет в размер на 13 044 657 лв. в т.ч. за дейности държавна отговорност 6 482 757 лв. /ДД/ и местни дейности 6 561 900 лв./МД/ и актуализиран на основание чл.56, чл.125, ал.2 от ЗПФ и решения на Общински съвет и към 31.12.2016г. е в размер на 13 694 978 лв. в т.ч 6 753 180 лв.за ДД и 6 941 798 лв. за МД.

I. Анализ на изпълнението на приходната част на бюджета

Общото изпълнение на приходите по бюджета е в размер на 12 339 853 лв. или 90,10 % от планираните приходи.

	План за 2016г.	Отчет към 31.12.2016г.	Относителен дял
Имуществени и др.данъци	2 073 000	1 711 602	82.57 %
Неданъчни приходи	4 550 061	3 360 674	73.86 %
Взаимоотношения с ЦБ	6 930 358	6 928 345	99.97%
Трансфери и заеми	61 924	215 798	348.49%
Операции с фин.активи	-703 660	- 659 861	-93.78%
Преходен остатък	783 295	783 295	100.00 %
Общо:	13 694 978	12 339 853	90.10%

Изпълнението на собствените приходи е в размер на 5 072 276лв. или 76.58% спрямо планираните средства и 41.10% от изпълнението на приходите по бюджета. Изпълнението на трансферите от ЦБ е в размер на 6 928 345лв., или 99.97 % от планираните средства и 56.15 % от общото изпълнение на приходите. Трансферите от и към други Министерства и ведомства и безлихвените заеми са в размер на 215 798лв. или 1,75 % от общото изпълнение на приходите, операциите с финансови активи и

пасиви са в размер на „-,659 861лв. или 5,35% от общото изпълнение на приходите и преходен остатък 783 295лв. или 6,35% от общото изпълнение на приходите.

Остатъкът от предходната година е в размер на 783 295 лв. и е разпределен съгласно решение № 37/29.01.2016г.на Общински съвет.

Взаимоотношенията с ЦБ през 2016г. са увеличени вследствие на по високите стандарти за издръжка на делегираните от държавата дейности. Намалени са разходите в раздел Операции с фин.активи поради приключване на заема към фонд „ФЛАГ”.

1. Приходи за финансиране на делегираните от държавата дейности

Изпълнението на приходите на бюджета за държавни дейности е в размер на 6 692 000 лв. или 99.09 % от планираните средства и 54.23 % от общото изпълнение на приходите.

Вид приход	План 2016г.	Отчет към 31.12.2016г.
Неданъчни приходи	144 339	97 994
Взаимоотношения с ЦБ	6 173 058	6 171 045
Трансфери и заеми	106 307	93 485
Преходен остатък	329 476	329 476
Общо:	6 753 180	6 692 000

Реализирани са неданъчни приходи от училищата на делегиран бюджет в размер на 97 994 лв., като с най-висок относителен дял са неданъчните приходи от продажба на услуги, стоки и продукция в размер на 86 141 лв., или 66.32 % от планираните приходи, реализирани в ПЗГ” Кл.Арк.Тимирязев”. Трансферът от Републикански бюджет е в размер на 6 171 045 лв. или 99.97% от планираните приходи включващи - обща субсидия в размер на 6 041 588 лв. или 100% от планирани средства и други целеви трансфери за държавни дейности в размер на 129 457 лева или 98.47 % от планираните средства. Трансферите от други Министерства и ведомства са в размер на 106 438 лв., от тях 15 835 лв. от МТСП по програма за осигуряване на временна заетост, 70 285 за организационна подготовка за произвеждането на изборите за президент и вицепрезидент на републиката и на национален референдум; 10 000 лв. от МК за провеждане на редовни теренни археологически проучвания и теренна консервация на „Нос Чиракман” гр.Каварна; 7 824 лв. от МОН по проект”Традициите – път към толерантност” на основно училище „Йордан Йовков” гр.Каварна и 2 494 лв. от ПУДООС по проект на ПЗГ” Кл.Арк.Тимирязев”. . Временните безлихвени заеми от/за сметки за средства от ЕС са в размер на „-,15 835лв във връзка с изпълнение на проект „Твоя час” по ОП „Развитие на човешките ресурси” ПЗГ” Кл.Арк.Тимирязев”. Остатъкът от предходната година за държавни дейности е в размер на 329 476 лв. и е разпределен съгласно решение № 37/29.01.2016г. на Общински съвет.

2. Приходи за финансиране на местни дейности

Изпълнението на приходите на бюджета за местни дейности е в размер на 5 647 853 лв. или 81,36 % от планираните средства и 45.77 % от общото изпълнение на приходите.

Вид приход	План 2016г.	Отчет към 31.12.2016г.
Имуществени и др.данъци	2 073 000	1 711 602
Неданъчни приходи	4 405 722	3 262 680
Взаимоотношения с ЦБ	757 300	757 300
Трансфери и заеми	-44 383	122 313
Операции с фин. активи	-703 660	-659 861
Преходен остатък	453 819	453 819
Общо:	6 941 798	5 647 853

Изпълнението на местните данъци е в размер на 1 711 602 лв. или 30,30% от общото изпълнение на приходите за местни дейности. От тях с най-голям дял са приходите от данъците върху недвижими имоти – 660 371 лв. или 90,46 % от планираните средства и 38,58% от изпълнението на всички имуществени данъци, данъци при придобиване на имущество 505 809 или 63,23 % или 29,55% от изпълнението на данъчните приходи, данък върху превозните средства 402 859 лева или 100,71% спрямо планираните средства и 23,54% спрямо изпълнението на вносни имуществени данъци, годишен (патентен) данък с 31 092лв. или 97,16 % спрямо плана; туристическият данък е 111 436лв. или 101,31% спрямо плана и 6,51% от приходите от данъци; и други данъци 35 лв. 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 и за 2016г. са в размер на 172 453лв., което в сравнение с 2015г. е повече с 74 533лв.

Неданъчните приходи са в размер на 3 262 680 лв., или 74,06 % от планираните средства и 57,77 % 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 1 105 390лв. или 78,96% от планираните средства и 19 ,57% от неданъчните приходи. Следват приходите от наеми на земя – 699 163лв. или 83,93% от планираните приходи и 12,38% от общото изпълнение на неданъчните приходи, приходите от продажба на стоки, продукция и услуги са в размер на 472 223лв. или 126,11% спрямо планираните приходи и 8,36% от общото изпълнение на неданъчните приходи.

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 6 368лв. и данък по ЗДДС който е в размер на 98 910лв

Трансферите от ЦБ са в размер на 757 300лв. или 13,41 % от общото изпълнение на приходите за местни дейности. Трансферите от други Министерства са в размер на 28 790 лв., от тях от МТСП по проект „Трапезария” в размер на 5 727лв., от МК -5000 лв. за театралния фестивал в Каварна. От Агенция Пътна инфраструктура средствата са в размер на 13 930 лева за зимно поддържане и ремонт на третокласна пътна мрежа , и от РА на ДФЗ - ДДС по проекти на общината по договори за БФП - 4133лв. Получен е трансфер по проект ПУДООС в размер на 9 960 лева. за изграждане на детска площадка в градски парк Каварна.

Трансферите между бюджет и сметки за средства от ЕС със знак „-“, 71 041 в.т.ч са изплатени 65 000лв.на НАП в полза на МОСВ по наложена финансова корекция, разчетите за ДДС и неверифицирани разходи по проект „Обособяване на места за продажба на продукти от риболов и аквакултури в с. Българево” на РА към фонд „Земеделие” в размер на 5 340,00лв.и делът на общината при изпълнение на проект "Обучения и заетост за млади хора"- 418лв.; проект „Шанс за всяко дете”81лв. и 202лв. по ОП”Развитие на човешките ресурси” в ДГ „Радост”

Временните безлихвени заеми от/за сметки за средства от ЕС са в размер на 54 235 лв. (нето), от които 36 867лв. са възстановени от РА към Фонд „Земеделие „ по проект Обособяване на места за продажба на продукти от риболов и аквакултури в с. Българево, 17 368лв. са възстановени по проект”Нова грижа”и 202лв. по ОП”Развитие на човешките ресурси” в ДГ „Радост”.Ползван е и временен безлихвен заем за сметка на чужди средства в размер на 100 000лв.

В раздел ”Операции с финансови активи и пасиви” са отчетени изплатени средства по облигационния заем в размер на „-“, 464 510лв.;изразходвани средства по проект «Шанс за всяко дете» в размер на “-“165303 лв.; «-24448»лв.предоставен временен заем на СНЦ»МИГ- Каварна» за изпълнение на проект по под-мярка 19.1 "Помощ за подготвителни дейности" на мярка 19 "Водено от общностите местно развитие"/ВОМР/ от Програмата за развитие на селските райони за периода 2014 - 2020 г.

и “-“5 600лв. са изплатените средства към РИОСВ по чл.64 от ЗУО за обезвреждане на отпадъци на общинското депо с цел намаляване на количествата на депонираните отпадъци.

Остатъкът от предходната година за местни дейности е в размер на 453,819 лв. и е разпределен съгласно решение № 17/17.02.2015г. т. на Общински съвет.

II. Анализ на изпълнението на разходната част на бюджета

Изпълнението на разходите е в размер на 11587303 лв. или 84.61% спрямо планираните за това средства. С най-голям дял са разходите за заплати и свързаните с тях плащания са в размер на 6 583 280лв. или 56,81 % от всички разходи, следват разходите за издръжка, които са в размер на 3 548 7553 лв. или 30,63 % от всички разходи, платени общински данъци и такси в размер на 9 048 лева и нетното салдо между преведените и възстановени от държавата данъци и такси в размер на -19 628 лв.или - 0,28 % от изпълнението на общите разходи. Разходите за стипендии и помощи за домакинства на 58 346 лв. или 0.50 % от всички разходи по изпълнението на бюджета. Субсидиите и разходите за членски внос за участие на Общината в нетърговски организации са 1024 961лв или 8,84 % от всички разходи .Средствата за капиталови разходи са в размер на 329 819лева или 39,83% от планираните средства или 2,85% .Разходите за лихви възлизат на 61 770лв. или 0,53% от изпълнението на разходите.С най-голям относителен дял са разходите за Образование 4 350 591 лв. или 37,55 % от всички разходи.Разходите за образование включват:Дейност 311 Детски градини в т.ч. ДГ”Здравец” гр.Каварна, ДГ „Радост” гр.Каварна, ДГ „Детелина” гр.Каварна, ДГ „Дъга” с.Вранино,ДГ „Слънце” с.Септемврийци, ДГ”Калинка „с.Раковски, ДГ „Калиакра” с.Българево Дейност 322-Неспециализирани училища,без професионални гимназии в т.ч.: СУ”Ст.Караджа”гр.Каварна,ОУ”Й.Йовков”гр.Каварна,НУ”Братя Миладинови”гр.Каварна,НУ” Христо Ботев”, с.Септемврийци,ОУ”Св.Св.Кирил и Методий”, с.Белгун

Дейност 326-Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка в т.ч:ПЗГ"Климент Аркадиевич Тимирязев", гр.Каварна

Следва Общинска администрация с 1 975 836 лева или 17,05% от изпълнението на разходите, Култура и спорт с 1 465 392 лв. или 12,65 % от всички разходи, Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда 1 559 402 лв. или 13,46 % от всички разходи, Социално осигуряване с 1 104 989лв. Здравеопазване с 833 132лв..Икономически дейности и услуги и плащане на лихви с 121 353лв.и Отбрана и сигурност 103 847лева и разходи некласифицирани в другите функции 72 852 лева.

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. Разходите за ДД извършени за сметка на предоставения трансфер са 6 392 758 лв., а дофинансираните разходи са в размер на 1 154 392 лв. Общото изпълнение на Държавните разходи е в размер на 7 547 150 лв. или 65.13 % от всички разходи по бюджета. Те са насочени основно за изплащане на заплати и свързаните с тях плащания, които са в размер на 5 927 481 лв. или 79.88 % от изпълнението на бюджета за държавни дейности, 970 718 лв. за издръжка или 11.86 % от изпълнението на разходите за държавни дейности, за субсидии и трансфери за нефинансови предприятия и организации с нестопанска цел 344 850 лв.или 4.57 % от разходите за делегираните от държавата дейности, 52 261 лв. за стипендии и помощи на домакинства или 0.69% от разходите за делегираните от държавата дейности и 58 723 лв. за капиталови разходи или 0.78 % от разходите за делегираните от държавата дейности. С най-голям относителен дял са разходите за Образование – в размер на 4 171 318 лв. или 55.27 % от изпълнението на бюджета за държавни дейности; следват Общи държавни служби – 1 2 94 606 лв. или 17.15 % от изпълнението на бюджета за държавни дейности; Социалните грижи – 1 014 812 лв. или 13.45 % от изпълнението на бюджета за държавни дейности; Култура и спорт – 762 502лв. или 10.10 % от изпълнението на бюджета за държавни дейности; Здравеопазване – 287 740 лв. или 3.81 % от изпълнението на бюджета за държавни дейности и Отбрана и сигурност – 103 847 лв. или 1.38 % от изпълнението на бюджета за държавни дейности.

2.Разходи за финансиране на местни дейности

Изпълнението на разходите за местни дейности е в размер на 4040153 лв. или 34.87 % от всички разходи по бюджета. Най-голям относителен дял заемат разходите за издръжка – те са в размер на 2 578 037лв. или 63,81 % от изпълнението на бюджета на Общината за местни дейности.Субсидиите за нефинансови предприятия и организации с нестопанска цел и разходи за членски внос в размер на 679 951лв. или 16,83 % от изпълнението на бюджета на Общината за местни дейности, за разходи за заплати и свързаните с тях плащания 469 109лв. или 11,61 % от изпълнението на бюджета на Общината за местни дейности за капиталови разходи 271 096лв. или 6,71 % от изпълнението на бюджета на Общината за местни дейности, и за лихви 61 451 лв. или 1,52 % от изпълнението на бюджета на Общината за местни дейности.Текущи трансфери,обезщетения и помощи за домакинствата в размер на 6 085лева или 0,15% и

платени данъци, такси и адм. санкции в размер на „-, 25 576 лв. или „-, 0,68%. С най-голям относителен дял са разходите във функция Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда в размер на 1 559 402. или 38,60 % от изпълнението на бюджета за местни дейности; следват Спорт и култура 702 890 лв. или 17,40 % от изпълнението на бюджета за местни дейности; Общинска администрация 681 230 лв. или 16,86 % от изпълнението на бюджета за местни дейности; Здравеопазване 545 392 лв. или 13,50% от изпълнението на бюджета за местни дейности; Образование – в размер на 179 273 лв. или 4,43 % от изпълнението на бюджета за местни дейности; Социални грижи 178 080 лв. или 4,41 % от изпълнението на бюджета за местни дейности и Икономически дейности и услуги 121 353 лв или 3,00% и други 72 533 лв. или 1,79% от изпълнението на бюджета за местни дейности.

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 подписано предложение за изменение на предложението за записване на общински облигации от 02.04.2009г., непогасеният общински дълг беше реструктуриран, като се намали размера на главничното плащане и се увеличи срока на плащане се увеличи на 10 години.

1. Всичко задължения по облигационен заем	7 151 070 лв. в т.ч.
- Дължимата главница	5 867 490 лв.
- Дължими лихви	1 286 580 лв.
2. Изплатени задължения към 31.12.2016 г.	5 914 866 лв. в т.ч.
- Изплатена главница към 31.12.2016 г.	4 706 216 лв.
- Изплатени лихви към 31.12.2016 г.	1 208 650 лв.
3. Оставащи задължения	1 236 204 лв. в т.ч.
- Главница	1 161 274 лв.
- Лихва	74 930 лв.

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.

Анализ на изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз

Постъпленията през 2016г. по Оперативните програми са в размер на 778 883лв. разпределени по оперативни програми както следва :

Оперативна програма“Развитие на човешките ресурси“ – 374 529лв.

Оперативна програма“Околна среда“ – 46 500лв.

Разплащателна агенция към фонд“Земеделие“ – 36 866лв.

Други международни програми – 357 804лв.

Разходите за годината са както следва:

Оперативна програма“Развитие на човешките ресурси“ – 259 692лв.

Оперативна програма“Околна среда“ – 0.00лв.

Разплащателна агенция към фонд“Земеделие“ – 0.00лв..

Други международни програми – 357 804лв.

Основните проектите по които Общината работи през 2016г. са:

1.ОП „Деца и младежи в риск” - проект „Шанс за всяко дете”

2.Проект” Обучения и заетост за млади хора

3.ОП „РЧР” - „Независим живот на гражданите за Каварна,,-

4.ОП „РЧР” проект”Нова Грижа”

5..ОП”Приеми ме”-

6.ОП „Осигуряване на топъл обяд-2016”

7. ОП „РЧР” - „Твоят час»,,- във всички училища на територията на общината.