



## **ОБЩИНА СЕВЛИЕВО**

### **ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

**Относно:** Отчет за касовото изпълнение на приходите и разходите по бюджета и сметките за средствата от Европейския съюз на Община Севлиево към 31.12.2014 г.

Бюджетът на община Севлиево за 2014 г. е съставен и изпълнен съгласно разпоредбите на ЗДБРБ за 2014 г., (обнародван в ДВ. бр. 109 от 20.12.2013 г.), Решение на Министерски съвет №658/31.10.2013 г. за изменение на Решение №249/2013 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2014 г. с натурални и стойностни показатели и Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Севлиево.

На основание чл. 50 от ЗДБРБ за 2014 г. са регламентирани взаимоотношенията на Община Севлиево с Републикански бюджет за 2014 г. под формата на субсидии в общ обем от 13 653 015 лв. В това число 10 421 715 лв. е общата субсидия за финансиране на държавни дейности, 1 636 700 лв. обща изравнителна субсидия за местни дейности, 254 000 лв. са целевите средства, с които общината ще разполага за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища. Субсидията за капиталови разходи е в размер на 1 340 600 лв., като от тях 872 600 лв. са с целево предназначение за основен ремонт и изграждане на общински пътища.

При изпълнението на бюджета на Община Севлиево са спазени изискванията на Министерство на финансите, посочени в указание №ФО-1/28.01.2014 г. за съставяне и изпълнение на общинските бюджети за 2014 г.

Изпълнението на бюджета на Община Севлиево за 2014 г. е както следва:

#### **ПРИХОДИ**

##### **I. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛЕН БЮДЖЕТ**

##### **1.1. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛЕН БЮДЖЕТ - ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ ОБЩА СУБСИДИЯ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ (§31-11)**

Първоначалният план на §31-11 – Обща субсидия за държавни дейности е планиран в размер на 10 421 715 лв.

Уточненият план на общата субсидия за държавни дейности към 31.12.2014 г. е в размер на 11 051 442 лв. От Централен бюджет е постъпил пълният размер - 100% от годишният обем, полагащ се за финансиране на държавни дейности през 2014 г.

На основание писма на Министерство на финансите са извършени корекции по плана на §31-11 “Обща субсидия за държавни дейности” в размер на 629 727 лв.

##### **ПОЛУЧЕНИ ОТ ОБЩИНИТЕ ДРУГИ ЦЕЛЕВИ ТРАНСФЕРИ (§31-18)**

Общо отчетените средства по §31-18 „Получени от общините други целеви трансфери“ е в размер на 232 452 лв., в това число 139 652 лв. са получени на основание Постановление на Министерски съвет №367/06.11.2014 г. за предодвръщане на непредвидени и неотложни разходи за преодоляване на последиците от природни бедствия.

##### **ПОЛУЧЕНИ ОТ ОБЩИНИТЕ ЦЕЛЕВИ ТРАНСФЕРИ (§31- 28)**

В съответствие с чл. 4, ал. 1 и чл. 19, ал. 1, т. 2 и т. 4 на Постановление на Министерски съвет № 3 от 15.01.2014 г., с писма на Министерство на финансите са извършени корекции на бюджетните взаимоотношения на Община Севлиево с централния бюджет, в увеличение на

параграф 31-28 в размер на 428 914 лв., които са предназначени за субсидии на пътнически превози и компенсация на безплатни и по намалени цени на пътувания.

Общият размер на отчетените средства от взаимоотношенията с Централен бюджет в държавни дейности (§31-00) през 2014 г. е 11 742 766 лв., които формират 95 % от приходите в делегирани от държавата дейност.

## **1.2. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛЕН БЮДЖЕТ - МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ:**

Съгласно чл. 50 от ЗДБРБ за 2014 г. за Община Севлиево е определена субсидия за финансиране на местни дейности и трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища, които са получени в пълния им размер от общо 1 890 700 лв. към 31.12.2014г.

На основание чл. 88 от ЗДБРБ за 2014 г., в изпълнение на ПМС № 197/11.07.2014 г. за начислените разходи на общините за обслужване на дълга им към фонд „ФЛАГ“ са предоставени целеви средства в размер на 21 358 лв. за покриване на разходите за лихви и такси по обслужване дълга на общината към фонда.

### **ЦЕЛЕВА СУБСИДИЯ ЗА КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ**

Целевата субсидия за капиталови разходи на Община Севлиево е в размер на 1 340 600 лв., като от тях 872 600 лв. са разчетени за изграждане и основен ремонт на общински пътища.

Съгласно ПМС № 19/07.02.2014 г. за изпълнение на проекти на Публичната инвестиционна програма „Растеж и устойчиво развитие на регионите“ са предоставени 150 000 лв. за основни ремонти на улици в селата Градница, Ряховци и П.Славейков.

## **II. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ:**

В плана и изпълнението на приходите са отразени получените средства като трансфери /§61-00 / в размер на 984 406 лв., в това число в държавни дейности – 321 831 лв. и в местни дейности – 662 575 лв.

Във връзка с реализацията на проекти към сметки за средства от Европейски съюз са отчетени общо 719 161 лв. под формата на трансфери от бюджета на общината.

От Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда са получени трансфери на обща стойност 19 903 лв. в изпълнение на проекти, създаващи условия за игра, спорт и развитие на екологичната култура за децата в детските градини в селата Градница, Ряховци, П.Славейков и ДК“Йовко Йовков“ – гр. Севлиево.

## **III. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ**

### **ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ**

На база отчетените стойности на общински приходи през 2014 г. могат да се направят следните изводи:

**Патентният данък** е приход на общинския бюджет. Годишният план по бюджета на Община Севлиево за този местен данък е в размер на 50 000 лв., като през 2014 г. са постъпили 48 774 лв., което представлява 97,55 % от годишния план.

**Имуществени данъци** – при годишен уточнен план 2 353 100 лв., общото изпълнение възлиза на 99,85 %, (2 349 601 лв.) спрямо разчетените средства за бюджетната година. Акумулираните средства от местни данъци по ЗМДТ през 2014 г. са с 260 000 лв. в повече спрямо постъпленията за 2013 г.

**Данък върху недвижимите имоти** - През 2014 г. са постъпили 646 912 лв., които формират 27 % от общия обем на приходите от имуществени данъци.

**Данък върху превозните средства** - най-голям е относителният дял на приходите от данък върху превозните средства - 39 % (934 030 лв.) от общия размер на имуществените данъци.

**Данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин** – значително са увеличени постъпленията от този източник през 2014 г. в общ обем от 753 863 лв., спрямо 539 856 лв. за 2013 г.

През 2014 г. общината отчита значителен ръст в изпълнението на данъчните приходи, в отговор на предприетите адекватни мерки за повишаване събираемостта на приходите по Закона за местни данъци и такси, с цел редуциране на просрочените вземания и осигуряване на оптимален ресурс от местни приходи.

За увеличаване събираемостта на данъчни и неданъчни приходи от Дирекция „Приходи от местни данъци и такси” регулярно подготвят покани за доброволно изпълнение на дължими суми за минали периоди, на основание чл. 182 от ДОПК. Съставят се актове за установяване на данъчни задължения за минали периоди по чл. 107 от ДОПК и чл. 96 от ЗМДТ.

Акумулираните средства от местни данъци по ЗМДТ през 2014 г. са с 260 000 лв. в повече спрямо постъпленията за 2013 г.



### **НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ**

**Приходи и доходи от собственост (§24-00)** – при актуализиран годишен план от 933 627 лв. са реализирани приходи в размер на 924 527 лв., което представлява изпълнение от 99%. С най-голям относителен дял са приходите от наеми на общинско имущество и земя в общ размер от 645 421 лв.

**Общински такси (§27-00)** – при годишен план 2 478 790 лв., общото изпълнение е 2 303 936 лв., което представлява 93 % от планираните средства. С най-голям относителен дял е такса за битови отпадъци – 66% (1 530 540 лв.) от общия обем на събраните общински такси.

При таксата за ползване на детски градини е отчетено изпълнение в размер на 98% (303 469 лв), спрямо първоначалния план от 310 000 лв., а от таксите за ползване на ДСП са събрани 157 081 лв., които са с 19 149 лв. повече спрямо предходната година.

**Внесени ДДС и други данъци върху продажбите** - по приходен §37-00 със знак минус са отчетени внесен корпоративен данък върху приходите с характер на стопанска дейност и данък добавена стойност в общ размер на – 144 268 лв.

### **Приходи от продажба на държавно и общинско имущество (§40-00)**

Изпълнението на Програмата за разпореждане с имоти общинска собственост беше заложено като приоритет през 2014 г., тъй като през последните 5 години са реализирани постъпления от продажби на общинска собственост в изключително ниски нива, което възпрепятстваше финансирането на основни ремонти и придобиване на дълготрайни активи със собствени бюджетни средства.

В резултат на предприетите действия през 2014 г. от разпореждане с общинска собственост са постъпили 749 126 лв. За съпоставка, изпълнението през предходните години е както следва: 2009 г. - 97 653 лв., 2010 г. – 185 696 лв., 2011 г. – 99 881 лв., 2012 г. – 226 277 лв., 2013 г. – 136 188 лв.

**Дарения** – постъпленията от дарения през отчетния период на 2014 г. са в размер на 68 155 лв., в това число 4 730 лв. са постъпили в учебните заведения, прилагачи системата на делегиран бюджет.

Общото изпълнение на неданъчните приходи е в размер на 4 082 519 лв., което представлява 95% спрямо годишния им уточнен план от 4 280 112 лв. и завишение с 651 892 лв., съпоставено със стойностите от 2013 г.

Събраните собствени приходи са в размер на 6 481 288 лв., които структурно са формирани от 34 % постъпления от данъчни приходи и 66 % са отчетените неданъчни постъпления. През 2014 г. в Община Севлиево са събрани със 911 895 лв. повече собствени приходи, спрямо същия отчетен период на 2013г.

### **ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ**

#### **Банкови заеми:**

Своевременно се погасяват задълженията по банковия кредит, с който през 2011 г. е финансиран инвестиционен проект „Благоустрояване на Централна градска част - гр.Севлиево”. През 2014 г. по договора са изплатени общо 340 366 лв. (в т.ч. главница – 309 000 лв. и лихви – 31 366 лв.).

На основание Решение №137 от 18 септември 2013 г. на Общински съвет – Севлиево, през 2014 г. Община Севлиево усвоява дългосрочен банков заем в размер 1 600 000 лв., предоставен на МБАЛ „Д-р Стойчо Христов” ЕООД – гр. Севлиево, предназначен за финансово подпомагане на лечебното заведение. Отчетени са погашения по заема в размер на 133 333 лв. и 42 624 лв. разходи за лихви.

**Финансиране от Фонда за органите на местно самоуправление в България „ФЛАГ” ЕАД през 2014 г.:**

По Договор №221/14.03.2013 г. е усвоен дългосрочен заем за възстановяване на собственото участие на общината по проект „Изграждане на парк за отдих, спорт и развлечения „Казармите“. Първоначалната сума на договореният заем е 190 656 лв., извършените плащания през 2014 г. са в размер на 65 400 лв. по главница и 2 765 лв. лихви и такси. Възстановяването на заема, съгласно договора е до 25.04.2015 г.

На основание Решение на Общински съвет-Севлиево № 003/30.01.2014 г., преходният остатък по бюджета на Община Севлиево от 2013 г. в размер на 1 368 894 лв. е разпределен както следва: за държавни дейности –996 836 лв. и за местни дейности – 370 058 лв.

Към 31.12.2014 г. наличността в лева по банкови сметки на общината е 1 960 493 лв., от тях: 1 161 402 лв. в държавни дейности и 799 091 лв. в местни дейности.

Общият обем на приходната част на бюджета на Община Севлиево е в размер на 22 441 823 лв., като 53 % (11 995 226 лв.) са постъпления за финансиране на делегирани от държавата дейности и 47 % ( 10 446 597 лв.) са приходи в местни дейности.

## **РАЗХОДИ**

### **1.РАЗХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ**

Делегираните от държавата дейности се финансират от Министерство на финансите с обща субсидия за държавни дейности на база на определените стандарти за издръжка на държавните дейности през 2014 г., на основание РМС № 658 от 31.10.2013 г. за разпределение на дейностите, финансирани от общинските бюджети и ПМС № 3 от 15.01.2014 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2014 г.

Усвоените средства в делегирани от държавата дейности през 2014 г. са 11 995 226 лв., което представлява 91 % спрямо годишния уточнен план от 13 156 628 лв.

През отчетния период се отчита ритмичност при изплащане на работни заплати и осигурителни вноски, както и останалите разходи за издръжка в делегираните от държавата дейности. Редовно се изплащат стипендии на учениците. Предоставят се необходимите субсидии на второстепенните разпоредители, прилагащи системата на делегирани бюджети във функция „Образование“, на второстепенните разпоредители във функция „Социално подпомагане и грижи“, функция „Култура“ и на читалищата на територията на общината.

С най голям относителен дял в отчетените средства в делегирани от държавата дейности е Функция „Образование“ в размер на 62 %, които възлизат на 7 378 798 лв.

Като делегирани от държавата дейности чрез общинския бюджет се финансират разходите на 11 общообразователни училища и трудовите възнаграждения и осигурителни вноски на персонала в 14 детски заведения. Всички общообразователни училища и четирите детски градини в град Севлиево прилагат системата на делегираните бюджети.

На основание чл. 41 от Закона за народната просвета и във връзка с ПМС №3/15.01.2014 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2014 г. и със Заповед на Кмета на Община Севлиево №0202/24.02.2014 г. са одобрени формули за разпределение на средствата предоставени по единен разходен стандарт за всяка бюджетна дейност на функция „Образование“ по отделно

Ангажиментите на Община Севлиево, произтичащи от Закона за народната просвета са изпълнени. Осигурен е достъп до образование, обхванати са децата и учениците, подлежащи на задължителна предучилищна и училищна подготовка, гарантирани са здравословни и безопасни условия на обучение и възпитание, ресурсно са обезпечени детските и учебни заведения и е осигурен безплатен транспорт до средищните училища.

Към 31.12.2014 г. във функция „Образование“ са усвоени 94 %, т.е 7 378 798 лв. от уточнения план, който възлиза на 7 869 748 лв. От общо отчетените средства 5 651 439 лв. са изразходвани за работни заплати и социални осигуровки, за веществена издръжка са усвоени 1 432 124 лв., за стипендии 39 704 лв. и за капиталови разходи 255 431 лв.

#### **Функция „Отбрана и сигурност“**

Разчетените средства за 2014 г. са в размер на 338 386 лв., като за отчетното тримесечие са усвоени 216 255 лв., в това чисто 123 010 лв. за възстановителни работи на мост на общински път GAB 116-Сенник-Душево-Столтът-Боазът-Априлци.

### **Функция „Здравеопазване”**

Предоставени са средства по ЕРС за 2014 г. в размер на 318 983 лв. за възнаграждения и осигуровки на медицински персонал, обслужващ детски ясли и училищно здравеопазване и работещите в Млечна кухня.

### **Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”**

Финансират се социалните заведения от общината – Дом за възрастни хора, Домове за стари хора, Дом за деца, лишени от родителски грижи, Дневен център за деца с увреждания, Центрове за настаняване от семеен тип, Център за обществена подкрепа и Наблюдавано жилище.

Община Севлиево превежда ритмично дължимите за периода средства към второстепенните разпоредители, предоставящи социални услуги

За отчетния период социалните заведения са усвоили общо 1 588 561 лв. или 68% от уточнения обем на средствата 2 348 911 лв.

### **Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности”**

През 2014 г. за заплати и веществена издръжка на Градски исторически музей са усвоени 64 871 лв. Средствата не са достатъчни за обезпечаване възнагражденията на 5 щатни брой и текущата издръжка през 2014 г., което налага планирането на дофинансиране на дейността.

Със средства в размер 390 400 лв. по единен разходен стандарт се финансират възнагражденията на 61 броя субсидирана численост и дейността на 28 читалища на територията на Община Севлиево.

През 2014 г. са отчетени 549 755 лв. в делегирани от държавата дейности на функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности”, които представляват 98% от уточнения годишен план 561 888 лв.

От общо отчетените средства по бюджета на Община Севлиево през 2014 г. в размер на 22 441 823 лв., изпълнението на държавните дейности представлява 53%(11 995 226 лв.)

## **РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ**

Разходите за местни дейности се финансират от обща изравнителна субсидия, целева субсидия за капиталови разходи, целеви трансфери, собствени приходи на общината и заеми.

Към 31.12.2014 г. са финансирани разходи за местни дейности в размер на 10 136 093 лв., които представляват 45 % от общия обем на отчетените средства по бюджета на общината за периода.

С най-висок относителен дял спрямо общия обем на отчетените средства в местни дейности са разходите, извършени във функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” – 3 473 155 лв., в това число са усвоени 1 344 673 лв. в дейност „Чистота”. В тази функция са отчетени разходи на дейностите „Управление на отпадъците“ – 237 838 лв., „Озеленяване” в размер на 176 773 лв., за ел.енергия и поддръжка на улично осветление са изразходвани 631 979 лв., за поддръжка и ремонт на улици и тротоари са вложени 612 503 лв.

За издръжка и подобряване на материално техническа база в детските градини на територията на Община Севлиево са предоставени средства в общ размер на 875 111 лв.

Дейността на Домашен социален патронаж през 2014 г. е финансирана от местния бюджет с 340 086 лв.

Поддържа се дейността на всичките 31 клубове на пенсионера и клуб на хората с увреждания, действащи на територията на Община Севлиево. Финансовият ресурс, предоставен от общинския бюджет за 2014 г. на клубовете е в размер на 133 271 лв.

Дейностите на бюджетните звена в състава на функция „Култура” са усвоили 10% от общия размер на средствата за местни дейности през отчетния период в общ размер от 1 007 688 лв.

Община Севлиево осигури финансов ресурс в размер на 40 000 лв., с който на проектен принцип се подпомогна дейността на лицензираните спортни клубове.

За финансово подпомагане на двойки с репродуктивни проблеми по бюджета на общината бяха отчетени разходи в размер на 6 717 лв., при разчетен лимит от 15 000 лв.

## ДОФИНАНСИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Към 31.12.2014 г. Община Севлиево изразходва 310 504 лв. за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи, които по функции се разпределят както следва:

По функции отчетените средства в дофинансиране на държавни дейности са разпределени както следва:

- Общи държавни служби – 187 485 лв.
- Образование - 39 183 лв.
- Социално осигуряване - 4 712 лв.
- Култура - 79 124 лв.



### **Капиталови разходи за местни дейности**

С Решение № 003 от 30 януари 2014 год. на Общински съвет - Севлиево е одобрен поименния списък на капиталовите разходи и разчета за финансирането им през 2014 г. Изпълнението на капиталовите разходи на община Севлиево към 31.12.2014 г. е в общ размер на **13 204 995 лева**, в зависимост от източника на финансиране средствата се разпределят както следва:

- Целева субсидия от Републикански бюджет – 1 388 523 лв.
- Собствени бюджетни средства – 44 800 лв.
- Средства от Европейски съюз – 11 200 163 лв.
- Други източници, включително от целеви средства и дарения – 571 509 лв.

### **Средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към „Националния фонд” и на Разплащателната агенция към ДФ „Земеделие”**

Със средства, финансирани от Разплащателна агенция към фонд „Земеделие” и „Националния фонд” са реализирани проекти, постъпилите средства по които и извършените разходи са отразени по съответните дейности и параграфи в отчета за сметки за средства от Европейския съюз . Общият размер на получените трансфери е 9 112 375 лв. Общо извършените разходи са в размер на 12 940 813 лв., в това число 11 200 163 лв. за капиталови разходи.

Към 31.12.2014 г. Община Севлиево няма просрочени задължения към доставчици.

Директор дирекция „Финанси“

