

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ОТНОСНО: изпълнение на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз, към 30.09.2014 г. на Община Раднево.

С Решение № 624/13.02.2014 г. на Общинския съвет е приет бюджета на община Раднево за 2014 г. в размер на **17 029 651 лв.** в това число:

1.Приходи	17 029 651 лв.
в т.ч.:	
• Приходи за делегирани от държавата дейности	5 954 612 лв.
• Приходи за местна дейност	11 075 039 лв.
2.Разходи	17 029 651 лв.
в т.ч.	
• За делегирани от държавата дейности	5 954 612 лв.
• За местни дейности	11 075 039 лв.
в т.ч.	
за местна дейност	9 504 112 лв.
за дофинансиране на държавна дейност с местни приходи	1 570 927 лв.

На основание чл.137 от Закона за публичните финанси, Кметът на общината осъществява текущо наблюдение на изпълнението на общинския бюджет и общинските сметки за средства от Европейския съюз.

През третото тримесечие на 2014г. бюджета и сметките за средства от ЕС са променени. Промените са свързани както с промени на бюджетните взаимоотношения на Общината с Централния бюджет, така и с извършени промени от получени трансфери по бюджета и сметките за средства от ЕС, дарения и други, извършени компенсирани промени от приети Решения на ОбС и издадени Заповеди на Кмета в рамките на гласуваните му правомощия на основание чл.125 от ЗПФ с Р-ние 637/13.02.2014г.на ОбС-Раднево. Тези промени са свързани както с дейностите държавна отговорност, така и с тези от местен характер.

Така например:

- ◆ Функция "Общи държавни служби" е с първоначален бюджет 2 500 279 лв. Същият за периода е променен на 2 565 215 лв..
- ◆ Функция „Отбрана и сигурност“ е с първоначален план 460 477 лв. Актуалният план към 30.09.2014г. е 598 984 лв.
- ◆ Бюджетът на Ф. "Образование" при първоначален план- 5 339 393 лв. е завишен с получени средства за компенсация на безплатния превоз на ученици до 16 г.възраст, други собствени приходи и обезщетения в училищата. Актуалният план към 30.09.2014г. е 6 179 746 лв.
- ◆ За ф. "Здравеопазване" при първоначален план 750 840 лв., актуалния план към 30.09.2014г. е 793 351 лв..
- ◆ Във ф. "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" бюджета е променен за отчетния период с получени средства за компенсация за безплатни и по намалени цени на пътувания и възнаграждения на работещи по програми за временна заетост, решения на Общински съвет. Първоначалният план е 912 693 лв., а актуалния- 1 130 124 лв.
- ◆ Функция "Жилищно строителство, благоустрояване и опазване на околн.среда" е с първоначален план 3 295 912 лв. Актуалният план за третото тримесечие е 3 563 990 лв..
- ◆ Във ф. "Поч.дело,култура, спорт" първоначалният план е 1 405 390 лв., а актуалния към 30.09.2014г. е 1 535 974 лв.
- ◆ Ф. "Икономически дейности и услуги" е с първоначален план на бюджета 893 047 лв. Увеличението е от субсидии на вътрешноградски и междуселищни пътнически превози, решения на Общински съвет и актуалния план е 911 661 лв.
- ◆ Функция „Разходи неklasифицирани в другите функции“ с първоначален бюджет 306 833 лв., актуалния план към 30.09.2014г. е същия.

В резултат на всички корекции бюджета на Община Раднево към 30.09.2014 г., вече е разпределен както следва:

	<u>Акт.план /лв./</u>	<u>Отчет /лв./</u>
БЮДЖЕТ ЗА 2014 г.	17 747 306	9 571 215
в т.ч. <u>За делегирани от държавата дейности</u>	<u>6 649 549</u>	<u>4 275 563</u>
<u>За местни дейности</u>	<u>11 097 757</u>	<u>5 295 652</u>
<i>в т.ч.</i>		
<i>за местна дейност</i>	<i>8 979 182</i>	<i>4 027 115</i>
<i>за дофин.на държ.д-ст с местни приходи</i>	<i>2 118 575</i>	<i>1 268 537</i>

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2014 Г.:

Общата субсидия от РБ е с първоначален план – 5 247 069 лв., в края на отчетния период актуалния план е 5 398 373 лв. Получената сума 4 077 217 лв. представлява 75 % от годишния план.

Целевата субсидия за капиталови разходи за 2014 г. се предоставя на общините съгласно чл.55 от ЗДБРБ за 2014г. в размер на 95%. При план 472 400 лв. е усвоена за периода в размер на 336 350 лв., което представлява 71 % от общия план.

Обща изравнителна субсидия и др.трансфери за местни дейности от ЦБ за общината се предоставят на общините съгласно чл.53, ал.3 и 4 от ЗДБРБ за 2014г.-обща изравнителна субсидия -50% до 31 януари и 75% от средствата за зимно поддържане и снегочистване до 20 януари, а на основание чл.55 от същият закон се предоставят на общините на 95%, При план 902 300 лв. обща изравнителна субсидия е получена 857 185 лв. или 95 % , от средствата за зимно поддържане и снегочистване при план 88 900 лв. са получени 63 341 лв., представляващи 71,25%.

Трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз

С получените като трансфери средства, също е завишен бюджета по приходна и разходна част. През отчетния период като трансфери са получени средства за: възнаграждения и осигуровки по програмите за временна заетост, по проект за обществена трапезария, за провеждане на избори и от АПИ.

Предоставени са временни безлихвени заеми от бюджета на общината по сметките за средства от Европейския съюз за извършване на плащания по проектите по които общината работи, също така има и възстановени временни безлихвени заеми към бюджета .

Местни приходи:

А/Имуществени и други данъци- при план за годината 1 509 200лв. към отчетния период изпълнението е 1 159 927 лв. или 77 %. Приходите са от окончателен годишен патентен данък, данък върху недвижими имоти, данък върху превозните средства, данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин, туристически данък.

Б/ Неданъчни приходи- при актуален план за годината 8 226 795 лв., изпълнението е в размер на 3 465 352 лв., или 42 %. Изпълнението на някои от различните видове неданъчни приходи е както следва: от Такса битови отпадъци приходите са изпълнени на 83 %, от административни услуги- 53 %, от наем имущество -62 %, наем земя-120 %, от приходи и доходи от собственост- 32 %, от продажба на нефинансови активи- 148 %, от общински такси за детски градини и ясли- 69 %, за ползване на домашен социален патронаж- 71 %, за технически услуги-77 %.

Към неданъчните приходи влизат и средства от получени дарения, от обезщетения за застрахователни събития. С тези суми също се завишава бюджета, според волята на дарителите и вида на застрахователното събитие, по функции и дейности и разходни параграфи, съгласно Единната бюджетна класификация.

I.ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ

При план на приходите **17 747 306 лв.** изпълнението към **30 СЕПТЕМВРИ 2014 г. е 9 571 215 лв.,** което представлява **54 %**.

<u>1. НАЛИЧНОСТ В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА/+</u>	<u>3 595 323 лв.</u>
<i>В т.ч. от бюджетна сметка</i>	<i>3 595 323 лв.</i>
<u>2. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ</u>	<u>4 628 648 лв.</u>
<i>в т.ч.: имуществени данъци</i>	<i>1 159 927 лв.</i>
<i>неданъчни приходи</i>	<i>3 468 721 лв.</i>
<u>3. ТРАНСФЕРИ</u>	<u>5 614 615 лв.</u>
<u>3.1. Субсидия от РБ</u>	<u>5611289лв.</u>
<i>в т.ч.: Обща субсидия</i>	<i>4077217 лв.</i>
<i>Обща изравнителна субсидия</i>	<i>920526 лв.</i>
<i>в т.ч.: за зимно поддържане 63341 лв.</i>	<i>63341 лв.</i>
<i>Целева субсидия за КР</i>	<i>336350 лв.</i>
<i>Други получ.целеви трансфери от ЦБ</i>	<i>277196 лв.</i>

3.2. Трансфери(нето) 3 326 лв.

в т.ч.:

3.2.1.- Трансфери между бюджети (нето) 152 242 лв.

в т.ч.:

получени трансфери(+) 152 242 лв.:

от МТСП за програма временна заетост	99862 лв.
от МТСП	6888 лв.
от МС за избори	37437 лв.
от МРР	1050 лв.
от ДФЗ	7005 лв.

предоставени трансфери(-) -148 916 лв.:

Предоставените трансфери по § 62-02 (148 916 лв.) – трансфер за сметка на общината по проект „Осигуряване на съвременна образователна среда за деца и ученици в община Раднево, чрез прилагане на мерки за енергийна ефективност о общинската образователна инфраструктура” (22 485 лв.), по проект „Помощ в дома” (250 лв.), по Околна среда за интегриран воден проект (49 680 лв.), по проект „Подкрепа за заетост”(5 лв.), по проект „И аз имам семейство” (55 лв.), платена наложена финансова корекция по проект „Нов живот за миналото” (69 437 лв.), по проект „Училищен плод” (7 004 лв.).

4. Временни безлихвени заеми между бюдж. и извънбюджетни с-ки(нето) -286 072 лв.

В т.ч.:

за ОП"РЧР"- „Подкрепа за заетост”	6 925 лв.
за ОП "РЧР"- „Помощ в дома”	- 79 897 лв.
за ОП «АК»	- 109 805 лв.
за ОПРР"Изграждане на център за настаняване от семеен тип”	49 392 лв.
за ОП „РР”-„Образователна инфраструктура”	- 148 806 лв.
във второстепенни разпоредители ОУ	- 3 315 лв.
за ОП"РЧР"- „Подкрепа за заетост”	- 566 лв.

5. Операции с финансови активи и пасиви -385 976 лв.

В т.ч.:	Задължения по финансов лизинг(със знак-)	- 79678 лв.
	Пред.врем.депоз.и гаранции на други бюдж. организации	-122768 лв.
	Възстановени суми по временна финансова помощ	5000 лв.
	Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната	-148148 лв.
	Наличност в началото на периода	3595323 лв.
	Наличност в края на периода	-3635705 лв.

II. ОТЧЕТ НА РАЗХОДИТЕ

За третото тримесечие на 2014г. отчета на разходите по бюджета на Община Раднево е в размер на 9 571 215 лв., което представлява 54 % от общия план по бюджета- 17 747 306 лв..

За функция “Образование” за същият период са изразходвани 3 661 445 лв., което представлява 38 % от общите разходи, като приоритетно са се изплащали заплати, осигурителни вноски, храна и отопление.

Към 30.09.2014 година за издръжка на заведенията за соц.услуги, по програми за осигуряване на заетост и др.плащания за намалени цени на пътувания и присъдена издръжка са изразходвани 686 074 лв., което представлява 7 % от разходите.

За функция “Здравеопазване”/детски ясли, здравни кабинети към отчетния период са изразходвани 464 502 лв., или 5 % от общите разходи.

Средствата са изразходвани приоритетно за заплати, осигурителни вноски, както и за издръжка на детски ясли и здравни кабинети.

За останалите дейности приоритетно са изплащани заплати и осигурителни вноски, ел. енергия, чистота и капиталови разходи.

Отчетът на ф.І “Общи държ.служби” е в размер на 1 742 624 лв. или 18 % относителен дял.

През третото тримесечие на 2014г. са предоставени субсидии за спортните клубове в размер на 228 400 лв., което представлява 83 % от общия план 276 400 лв.

За дейността на читалищата на територията на общината са предоставени субсидии в размер на 120 599 лв. от Държавния бюджет и 20 000 лв. от местните приходи за дофинансиране на дейността им. Субсидиите се предоставени на 80 % от предвидените по бюджета за годината.

Разходите за дофинансиране на делегираните от държавата дейности с местни приходи за отчетния период са 1 268 537 лв., представляващи 60 % от актуалния план 2 118 575 лв..

През отчетния период няма закъснения в изплащането на ФРЗ и осигурителни плащания.

Отчета на капиталови разходи за третото тримесечие на 2014 г. е в размер на 5 260 955 лв. при актуален план- 6 067 408 лв., от които: 336 350 лв.-целева субсидия, 232 821 лв.-собствени средства, 4 392 438 лв. по проекти(733 867 лв.за образователната инфраструктура, 3 528 203 лв.за интегриран воден проект, 130 368 лв. за ЦНСТ) и 299 346 лв. от Междудеомствената комисия за южен отводнителен канал с. Сърнево.

III. НАЛИЧНОСТ

На 30.09.2014г. община Раднево има **наличност 3 635 705 лв.**, от които:

✓ по бюджетни сметки		3 635 705 лв.
<i>в т.ч.</i>	<i>остатък от държавна дейност-</i>	<i>925 061 лв.</i>
	<i>остатък от местни дейности-</i>	<i>2 710 644 лв.</i>

IV. На основание писма на Министерство на финансите БДС №10/15.07.02г. и ДДС № 07/24.06.2009 г. текущо отпуснатата през годината от държавния бюджет, чрез кодовете в СЕБРА субсидия за капиталови разходи и други целеви трансфери за общините, се усвоява чрез директно плащане чрез СЕБРА от общината на съответния доставчик. Със средствата от предоставената от Държавния бюджет целева субсидия за капиталови разходи и други целеви трансфери за общините, община Раднево извършва директни разплащания с доставчици и други контрагенти по сключени договори. Сумата разплатена по този начин е в размер на 613 546 лв. В касовия отчет за изпълнение на бюджета към 30.09.2014 г. е отнесена в §31-28-др.целеви трансфери за общините- 262 196 лв., в §31-13-ЦС за КР- 336 350 лв., в § 31-18-получени от общините целеви трансфери от ЦБ-15 000 лв. а разходите са отнесени в съответните разходни параграфи, съгласно дадените указания.

V. СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ.

Началното салдо на 01.01.2014 г. е 4 387 776 лв. Наличността на 30.09.2014г. е 6 016 080 лв.

Изготвил:
/Росица Тенева/