

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ШАБЛА ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01-31.12.2017 г.

На основание чл. 25, ал. 1, т.6 от ЗМСМА, Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г., ПМС № 374/2016 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2017 г. и РМС № 304/2016 год. (изм. и доп. с РМС № 920/2016 г.) представям на вниманието Ви отчет за изпълнение на макро рамката по приходно-разходната част на бюджета на община Шабла за периода 01.01-31.12.2017 г.

Приходно-разходната част на бюджета на община Шабла от 5 317 716 лв. към 01.01.2017 година, след направени служебни корекции, по реда на чл. 51, ал. 2 и чл. 56 от Закона за публичните финанси, взети решения от Общински съвет и направени корекции от разпоредителите на делегиран бюджет, за отчетния период е актуализирана на 6 727 947 лв. Допълнителните кредити в размер на 1 410 231 лв. са осигурени, както следва:

		ЛВ.
1	Обща допълваща субсидия	32 116
2	Трансфери в т. ч.	511 127
	✓ от МТСП по програми за временна заетост	47 887
	✓ Произвеждане на избори народни представители	15 431
	✓ от МОН	64 245
	✓ от ПУДООС	381 931
	✓ от АПИ	7 119
	✓ Получен трансфер за финансиране на разходи за ДДС от ДФ „Земеделие“	39 702
	✓ Предоставен трансфер на СЕС за финансиране на разходи за ДДС от ДФ „Земеделие“	-39 702
	✓ Корекция на трансфер от разпоредител на делегиран бюджет за съфинансиране на проекти	-4
	✓ Корекция на трансфер от първостепенен разпоредител с бюджет за изплащане на отчисления по ЗУО	-5 482
3	Субвенции в т. ч.	78 851
	✓ за транспорт на ученици	56 231
	✓ за компенсация за безплатни или по-намалени цени на пътувания	11 938
	✓ за компенсиране транспортните разходи в граничен район	10 682
4	Субвенции за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти	4 368
5	Субвенции за обект: „Рехабилитация на улична мрежа на територията на община Шабла“	500 000
6	Дарения	9 300
7	Дарения при разпоредители на делегиран бюджет	9 062
8	Получени застрахователни обезщетения	4 540
9	Корекции на бюджета от разпоредители на делегиран бюджет	21 432
10	Корекции с решения на Общински съвет	239 435
99	ВСИЧКО:	1 410 231

ПРИХОДИ НА ОБЩИНА ШАБЛА

Приходната част на отчета обхваща:

1. Приходи за покриване на разходите в държавните дейности за отчетния период при годишен разчет от 2 407 917лв. е отчетен 2292 936 лв./95,22%/,

1.1.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ :

- Обща субсидия	2 045 478 лв.
- Целеви трансфери	4 368 лв.
- Трансфери Министерски съвет /избори/	15 431 лв.
- Трансфери от МТСП	47 887 лв.
- Целеви трансфери	78 851 лв.
- Трансфер от МОМ	64 245 лв.
- Съфинансиране на проекти делегиран бюджет	(-) 4 лв.
- Трансфер от ПУДООС	2 500 лв.
- Събрани средства от Европейския съюз	4 015 лв.
- Собствени приходи / училищата /	52 172 лв.
- ЗКПО /платен данък от училищата /	(-) 1 535 лв.
- Дарения	9 062 лв.
- Неданъчни приходи /курсова разлика/	(-) 7 лв.
- Временен безлихвен заем / училища /	2 875 лв.
- Преходен остатък на 01.01.2017г .	112 302 лв.
Наличност към 31.12.2017г. в размер на (-) 144 704 лв.	

2. Приходи за покриване на разходите в общинските дейности за отчетния период при годишен разчет от 4 320 030 лв. е отчетен 3 181 093 лв. /73,64%/, преходен остатък 184 774 лв. и наличност в края на периода – 827 210лв.

2.1.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ :

- Имуществени данъчни приходи	590 002 лв.
- Неданъчни приходи	1 778 908 лв.
- Обща изравнителна субсидия	286 800 лв.
- Капиталова субсидия	333 000 лв.
- Целеви трансфери	500 000 лв.
- Трансфер АПИ	7 119 лв.
- Получен трансфер за разходи за ДДС от ДФ „Земеделие”- РА	33 570 лв.
- Предоставен трансфер на СЕС за разходи за ДДС от ДФЗ- РА	(-) 39 196 лв.
- Предоставени трансфери на общини	(-)73 771 лв.
- Трансфер от ПУДООС	379 431 лв.
- Прадоставен тронсфар на ДФ „Земеделие”- РА	(-) 13 605 лв.
- Временен безлихвен заем за СЕС	(-) 77 480 лв.
- Предоставена временна финансова помощ	(-) 14 000 лв.
- Възстановена временна финансова	24 445 лв.
- Събрани средства от Европейския съюз	108 306лв.
- Преходен остатък на 01.01.2017г .	184 774 лв.

Наличност към 31.12.2017 г. в размер на (-) 827 210 лв. в местните дейности.

Общинските приходи са предназначени за финансиране на местните дейности и дофинансиране на ДДД и се състоят основно от имуществени данъци и неданъчни приходи.

• Данъчни приходи

Към 31.12.2017 година са постъпили имуществени данъци в размер на 590 002лв. /87,15%/.От имуществени данъци с най-висока събираемост са : патентен данък- 18 969лв. /111,58%/, данък върху превозните средства –131 408лв. /109,51 %/, туристически данък - 16 358лв. /96,22%/, данък при придобиване на имущество - 224 138лв., данък върху недвижими имоти – 196 688 лв./98,34%/.

• Неданъчни приходи

Изпълнението на неданъчните приходи към 31.12.2017 година е в размер на 1 778 908лв.Приходи и доходност от собственост – 436 968лв. /83,07%/,общински такси – 612

459 лв. /76,76%/, в т.ч такса битови отпадъци –449 475 лв. /82,04%/, концесиите в размер на 201 267 лв.

Направените разходи към 31.12.2017 година са в размер 5 474 029 лв. в това число :
Средствата са разпределени по функции както следва :

ФУНКЦИИ	Разчетени кредити за 2017 г.	Отчет към 31.12.2017г.	Изпълнение в %
Общо държавни служби	1 224 968	1 132 405	92,44
Отбрана и сигурност	145 411	116 793	80,32
Образование	1 521 388	1 438 583	94,56
Здравеопазване	258 436	213 048	82,44
Социално осигуряване	397 504	368 151	92,62
Жилищно строителство и БКС	2 297 525	1 506 881	65,59
Почивно дело и култура	505 420	470 879	93,17
Иконом. дейности и услуги	357 295	208 400	58,33
Други разходи	20 000	18 889	94,44
ВСИЧКО :	6 727 947	5 474 029	81,36

Държавни разходи

От разходи към 31.12.2017 година в размер на 2 292 936 лв. и годишен разчет 2 407 917 лв./95,22%/, най-съществен е делът на разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на щатния и извънщатен персонал в държавните дейности общо 1 846 620 лева при план 1 863 363 лева.

Следващите основни разходи са разходи за издръжка на бюджетните звена с държавен характер (§10-00) в размер на 239 003 лева, като най-съществени за периода са разходите за вода, горива и ел. енергия в размер на 73 440 лева, външни услуги – 69 352 лв. Субсидиите за организации с нестопанска цел (читалища) са в размер на 160 600 лева при план 160 600 лв. Капиталови разходи в размер на 9 435 лв. при план 12 166 лв.

Дофинансиране на ДДД

Направените разходи са размер на 256 092 лв. при годишен разчет 361 100 лв./70,92%/, това са основно разходи за дофинансиране на ДДД за заплати и осигурителни плащания – 214 696 лв., издръжка – 31 726 лв. и капиталови разходи – 6 670 лв.

Местни разходи

В местни дейности разходите са в размер на 2 925 001 лева при разчет 3 958 930 лв./73,88%/. Основен е делът на разходите за издръжка в размер на 1 144 948 лева, капиталови разходи в размер на 901 949 лв., субсидии – 68 918 лв.

Бюджетната сметка /7403/ на Община Шабла в края на отчетния период е с наличност 971 913,85 лв.

При разчетени 1 677 537 лв. за капиталови разходи по капиталовия списък за 2017 г. приет от Общински съвет гр.Шабла и други към 31.12.2017г. са отчетени 925 092 лв. /55,15%/.

II. Изпълнение на сметките за средства от Европейски съюз

Община Шабла изпълнява следните проекти:

Проект "Социална подкрепа за независим живот в община Шабла за отчетния период е получен трансфер в размер на 229 728,64 лв. отчетени в § 6301, § 6201 – 1 351,74 лв. и изразходени средства 308 520 лв.

Проект „Топъл обяд“ за отчетния период е получен трансфер в размер на 14 632,26 лв. отчетени в § 6301, § 6201-2 011,99 лв. и изразходени средства 16 684 лв.

Проект "Равно възможности за нашите деца чрез партньорство и образование в мултикултурна среда " е получен аванс по § 6301- 53 718 лв.

СУ "Асен Златаров" гр.Шабла и ОУ"Св.Климент Охридски" по Проект „развитие на способностите на учениците и повишаване мотивацията им за учене чрез дейности, развиващи специфични знания, умения и компетентности /Твоят час/ са получени и отчетени по § 63-01 – 23 191 лв. и разходи в размер на 19 637 лв.

СУ "Асен Златаров" гр.Шабла по Проект „ Нов шанс за успех“ са получени и отчетени по § 63-01 – 10 114 лв. и разходи в размер на 10 114 лв.

Проект "Безгранично здраве чрез спорт и сътрудничество – обединени в битката срещу заболяванията" код № 16.5.2.063, финансиран по Договор № 47404/03.04.2017 г. по Програма ИНТЕРРЕГ V-A Румъния-България 2014-2020 г. са поучен трансфер §63-01 - 136 779,26лв. и §8803- (-) 108 306лв. Изпълнява се ДЕС.

Програма за развитие на селските райони за периода 2007-2013г. се изпълнява следният проект" Развитие на спорта в община Шабла – реконструкция и доизграждане на стадион и парков комплекс в гр.Шабла.Наложени са финансови корекции в размер на 35 870,40 лв.Получено ДДС – 23 419,65 лв.По още два проект са наложени финансови корекции в размер 2 075,01лв.Общината има отчетени трансфери по §63-01 - (-) 18 208 лв.,§ 6201 -33 595 лв. и неверифицирани разходи §6202- (-)3 455 и § 62-01 в размер на 23 419,65 лв., от ДФ"Земеделие" за финансиране на ДДС преведени по 7443 извънбюджетната сметка РА .

Община Шабла не изпълнява СЕС-3-ДМП.

Извънбюджетните сметки /7443/ на Община Шабла в края на отчетния период е са наличност 143 043,78 лв.

III.Изпълнението на сметките за чужди средства

Община Шабла отчита чуждите средства от депозити по ЗОП, гаранции за участие от търгове,гаранции за изпълнение по договори,приходи по чл.37в,ал.7 от ЗСПЗЗ- бели петна разликата между постъпилите и възстановените средства е – 8 519,71лв. Наличността по сметка с код 33 е 201 393,42лв.

IV.Просрочените вземания и задължения

Просрочените вземания за отчетния период възлизат на 38 769,32лв. Същите произтичат от следните приходоизточници при Общинска администрация:

- Наеми от общинско имущество - 11 168,33 лв.
- Наеми на общински жилища – 7 236,99 лв.
- Наем земя - 17 700 лв.
- Други вземания – 2 664,00лв.

Община Шабла приключва отчетния период с просрочени задължения в размер на 305 366 лв. в т.ч в бюджета – 198 171лв. и СЕС – 107 195 лв. към доставчици.

Дата: 23.02.2018г.

Гр.Шабла

НАЧ.ОТДЕЛ „СЧЕТОВОДСТВО“:
/АНИ ХАРАЛАМБИЕВА/