

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ШАБЛА ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01-31.12.2018 г.

На основание чл. 25, ал. 1, т.6 от ЗМСМА, Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г., ПМС № 332/2017 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2018 г. и РМС № 286/2017 год. (изм. и доп. с РМС № 677/2017 г.) представям на вниманието Ви отчет за изпълнение на макро рамката по приходно-разходната част на бюджета на община Шабла за периода 01.01-31.12.2018 г.

Приходно-разходната част на бюджета на община Шабла от 6 616 471 лв. към 01.01.2018 година, след направени служебни корекции, по реда на чл. 51, ал. 2 и чл. 56 от Закона за публичните финанси и взети решения от Общински съвет - Шабла, за отчетния период е актуализирана на 7 667 831 лв. Допълнителните кредити в размер на 1 051 360 лв. са осигурени, както следва:

		лв.
1	Обща допълваща субсидия	59 526
2	Трансфери в т. ч.	626 410
	✓ от МТСП по програми за временна заетост	56 331
	✓ от АСП по програма „Личен асистент“ и „Домашен помощник“	310 614
	✓ от МОН – спрени месечни помощи	5 106
	✓ от МОН – спрени месечни помощи – за ученически шкафчета	4 215
	✓ от АПИ	7 200
	✓ от ПУДООС	9 914
	✓ от МОН – за придобиване на компютри и ремонт на спортна площадка в СУ „Асен Златаров“ – гр. Шабла	139 198
	✓ на МОН – възстановен трансфер от ОУ „Св. Климент Охридски“ – с. Дуранкулак	-8
	✓ от МРРБ – за РП за брегоукрепване в района на с. Крапец	93 840
3	Субвенции в т. ч.	82 705
	✓ за транспорт на ученици	60 921
	✓ за компенсации за безплатни или по-намалени цени на пътувания	12 377
	✓ за компенсиране транспортните разходи в граничен район	9 407
4	Субвенции за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти	4 496
5	Субвенции за отбелязване на българското председателство на ЕС	3 000
6	Субвенции за изплащане на присъдена издръжка	1 680
7	Субвенции за възстановяване на средства на правоимащи болни	32
8	Субвенции за изплащане на командировъчни на ТЕЛК комисии	10
9	Капиталови дарения от НДЕФ за обект: „Повишаване на енергийната ефективност в Поликлиника – гр. Шабла“	179 069
10	Дарения при разпоредители на делегиран бюджет	3 662
11	Корекции на прихода при разпоредители на делегиран бюджет	-4230
12	Корекции с решения на Общински съвет	95 000
99	ВСИЧКО:	1 051 360

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 3 082 458 лв. е отчетен 2 968 873 лв. /96,32%/,

1.1.ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ :

- Обща субсидия	2 322 493 лв.
- Целеви трансфери	91 922 лв.
- Трансфери от МТСП	56 331 лв.
- Трансфер МТСП-АСП	310 614 лв.
- Събрани средства от Европейския съюз	(-) 18 061 лв.
- Неданъчни приходи	37 441 лв.
- Преходен остатък на 01.01.2018г .	144 704 лв.
- Трансфер от МОН	148 511 лв.
- Предоставен трансфер	-3 589 лв.
- Временен безлихвен заем за СЕС	- 2 936 лв.
- Друго финансиране	963 лв.
Наличност към 31.12.2018г. в размер на (-) 119 520 лв.	

2. Приходи за покриване на разходите в общинските дейности за отчетния период при годишен разчет от 4 585 373 лв. е отчетен 3 769 667 лв. /82,21%/.

2.1.ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ :

- Данъчни приходи	640 776 лв.
- Неданъчни приходи	1 822 931 лв.
- Обща изравнителна субсидия	302 200 лв.
- Капиталова субсидия	357 000 лв.
- Възстановен трансфер	-5 759 лв.
- Трансфер МРРБ	101 040 лв.
- Трансфер ПУДООС	9 914 лв.
- Временен безлихвен заем за СЕС	16 916 лв.
- Събрани средства от Европейския съюз	131 005 лв.
- Трансфери към общини	(-) 30 912 лв.
- Възстановена финансова помощ	13 560 лв.
- Получен заем от ФЛАГ ЕАД	25 361 лв.
- Преходен остатък на 01.01.2018г .	827 210 лв.

Наличност към 31.12.2018 г. в размер на (-) 441 575 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 31.12.2018 година са постъпили имуществени данъци в размер на 640 776лв. /96,36%/.От имуществени данъци с висока събираемост спрямо плана са: данък при придобиване на имущество - 299 195лв. /103,17%/, патентен данък – 15 430 лв. /90,76%/, данък върху превозните средства – 130 821лв. /92,78 %/, туристически данък – 14 088 лв. /82,87%/, , данък върху недвижими имоти – 181 062 лв./90,53%/.

• Неданъчни приходи

Изпълнението на неданъчните приходи към 31.12.2018 година е в размер на 1 860 372 лв.Приходи и доходност от собственост – 491 618 лв. /91,22%/,общински такси – 558 718лв. /78,03%/,в т.ч такса битови отпадъци – 388 388 лв./75,11%/, концесиите в размер на 216 393 лв., постъпления от продажба на земя – 435 887 лв. /85,97%/.

Държавни разходи

От разходи към 31.12.2018 година в размер на 2 968 8736 лв. и годишен разчет 3 082 458 лв./96,32%/, най-съществен е делът на разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на щатния и извънщатен персонал в държавните дейности общо 2 326 237 лева при план 2 380 257 лева.

Следващите основни разходи са разходи за издръжка на бюджетните звена с държавен характер (§10-00) в размер на 398 240 лева, като най-съществени за периода са разходите за текущ ремонт – 181 574 лв., разходите за вода, горива и ел. енергия в размер на 60 083 лева, външни услуги – 70 032 лв., за стипендии – 8 135 лв.

Субсидиите за организации с нестопанска цел (читалища) са в размер на 184 250 лева при план 184 250 лв.

Дофинансиране на ДДД

Направените разходи са размер на 381 321 лв. при годишен разчет 425 434 лв. /89,63%/, това са основно разходи за дофинансиране на ДДД за заплати и осигурителни плащания- 312 677 лв., издръжка- 57 046 лв.

Местни разходи

В местни дейности разходите са в размер на 3 388 346 лева при разчет 4 159 939 лв./81,45%/. Основен е дялът на разходите за издръжка в размер на 1 396 312 лева, капиталови разходи в размер на 1 120 661 лв., субсидии – 53 885 лв.

Бюджетната сметка /7403/ на Община Шабла в края на отчетния период е с наличност 561 095,16 лв.

При разчетени 2 533 656 лв. за капиталови разходи по капиталовия списък за 2018 г. приет от Общински съвет гр. Шабла и други към 31.12.2018 г. са отчетени 1 542 939 лв.

СУ „Асен Златаров“ е получил гаранция за изпълнение по договор и сумата е отразена в отчетна група „Бюджет“ в § 9310 – 963 лв., защото няма открита разплащателна набирателна сметка.

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 се верифицираха разходи по окончателното заявление в размер на 95 856,21 лв.

Проект „Топъл обяд“ за отчетния период е получен трансфер в размер на 15 688,76 лв. отчетени в § 6301, § 7600 – 1980,85 лв. и изразходени средства 13707,91 лв.

Проект „Работа“ по ОПРЧР за отчетния период е получила трансфер – 50 955,24 лв. и изразходени средства в размер на 50 955,31 лв.

Проект „Обучение и заетост“ по ОПРЧР за отчетния период е получила трансфер – 3 673,67 лв. и изразходени средства в размер на 3 673,67 лв.

Проект "Равно възможности за нашите деца чрез партньорство и образование в мултикултурна среда " са изразходени средства в размер на 172 346,50 лв. и получен трансфер §63-01 – 37 495,01 лв. и временен безлихвен заем – 80 920,50 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 – 6 715 лв. и разходи в размер на 18 488 лв.

СУ "Асен Златаров" гр. Шабла по Проект „Нов шанс за успех“ са получени и отчетени по § 63-01 – 6 000 лв. и разходи в размер на 550,76 лв.

СУ "Асен Златаров" гр. Шабла и ОУ "Св. Климент Охридски" по проект „Целодневна организация на учебния процес“ са възстановени средства в по §63-01 - (-) 16 021,13 лв. от бюджетните сметки в намаление на §6202 в бюджета.

СУ "Асен Златаров" гр. Шабла изпълнява и проект „Намаляване степента на преждевременно отпаднали ученици от средно образование чрез Учебно тренировъчно предприятие“ са изразходени средства - 12 500,48 лв. , поучен трансфер 10 289,23 лв. Изпълнява се ДЕС.

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 изразходени средства - 374 526 лв. , поучен трансфер 248 057 лв. Изпълнява се ДЕС.

Проект "Общи ресурси и инициативи, посветени на околната среда", одобрен с Договор № 100718/05.09.2018, срок на договора - 18 месеца, Програма ИНТЕРРЕГ V-A Румъния-България 2014-2020 са изразходени средства - 1738,30лв. , поучен трансфер 16 326,96 лв. Изпълнява се ДЕС.

Проект "Интегрирано управление на риска и ефективни реакции на органите за гражданска безопасност", одобрен с Договор № 79746/12.07.2018, срок на договора - 24 месеца, Програма ИНТЕРРЕГ V-A Румъния-България 2014-2020 са изразходени средства - 3 525,73 лв. , поучен трансфер 83 268,44 лв. Изпълнява се ДЕС.

Проект "Възстановяване на уникалното общо културно наследство и насърчаване на съвместния туристически продукт „Хаманджия – първа цивилизация на Стара Европа", одобрен с Договор № 81781/17.07.2018, срок на договора - 36 месеца, Програма ИНТЕРРЕГ V-A Румъния-България 2014-2020 са изразходени средства - 5 755,57 лв. , поучен трансфер 168 898,27 лв. 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. Направени разходи в размер на 89 326 лв.

Община Шабла не изпълнява СЕС-3-ДМП.

Извънбюджетните сметки /7443/ на Община Шабла в края на отчетния период няма наличности.

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 – 2707 лв. Наличността по сметка с код 33 е 204 100,40лв.

IV.Просрочените вземания и задължения

Просрочените вземания за отчетния период възлизат на 52 596 лв. Същите произтичат от следните приходоизточници при Общинска администрация:

- Наеми от общинско имущество - 10 705 лв.
- Наеми на общински жилища – 8 034 лв.
- Наем земя - 31 193 лв.
- Други вземания – 2 664,00лв.

Община Шабла приключва отчетния период с просрочени задължения в размер на 296 995 лв. в т.ч в бюджета – 279 126 лв. и СЕС – 17 869 лв. към доставчици.

Дата:22.02.2019г.
Гр.Шабла

КМЕТ НА ОБЩИНА ШАБЛА:
/МАРИЯН ЖЕЧЕВ/

НАЧ.ОТДЕЛ „СЧЕТОВОДСТВО“:
/АНИ ХАРАЛАМБИЕВА/