

## **ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ЗА КАСОВА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА КАОЛИНОВО ЗА 2014 г.**

Бюджетът на община Каолиново за 2014 г. е разработен при спазване на изискванията на Закона за публичните финанси (ЗПФ), във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2014 година, обн. в ДВ, бр.109 от 20.12.2013 г. и Наредбата по чл.82, ал.1 от ЗПФ за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Каолиново, приета от Общински съвет – Каолиново, Решение на Министерски съвет (РМС) № 249 от 23 април 2013 г. за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети на местни и делегирани от държавата, и за определяне на стандартни за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2014 г., изменено с РМС № 568 от 31 октомври 2013 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавната дейности през 2014 г. с натурални и стойностни показатели и Единната бюджетна класификация за 2014 г., в съответствие с нейните елементи – функции, групи, дейности и параграфи. Бюджетът на общината е приет с Решение № 278, по Протокол № 25/ 14.02.2014 г.

### **I. Делегирани от държавата дейности.**

**1. Приходите за „Делегираните от държавната дейности“ за 2014 г. са в размер 4 571 636 лв. и включват:**

**1.1. Приходи и доходи от собственост /приходи от наем имущество и земя/, и недапъчни приходи – 77 403 лв.**

**1.2. Внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия – /- 2 495 лв./**

**1.3. Обща субсидия за финансиране на разходите за делегираните от държавата дейности – 3 978 931 лв.**

**1.4. Получени от общините целеви трансфери / субсидии/ от ЦБ – 111 500 лв., от които 103 100 лв. получени целеви трансфери за компенсация на безплатен превоз на ученици до 16 год. възраст и превоз на ветерани и военноинвалиди и 8 400 лв. целеви средства за подпомагане дейността на народните читалища – за частични ремонтни дейности и художествена творческа дейност и попълване на библиотечния фонд.**

**1.5. Получени трансфери – 453 011 лв., от които 43 972 лв. за финансово обезпечаване на организационно-техническата подготовка на изборите за членове на Европейския парламент от Република България и за изборите за Народни представители, за изплащане на възнагражденията на секционните избирателни комисии в населението места и дължимите осигурителни вноски върху тези възнаграждения, 99 011 лв. предоставени на училищата от бюджета на Министерството на образованието и науката по проект „Подобряване на качеството на образованието в средишните училища чрез въвеждане на целодневна организация на учебния процес и 310 028 лв. получени средства от Министерството на труда и социалната политика за покриване на разходите за трудови възнаграждения и осигурителни плащания на заетите по Националната програма „От социално помощи към осигуряване на заетост“ и по мерки по Закона за насърчаване на заетостта.**

**1.6. Получени трансфери от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната средата в размер 4 830 лв. по спечелени проекти от СОУ „Г.С.Раковски“ гр. Каолиново и ОУ „Панайот Волов“ с. Тодор Икономово, по организирана от Министерството на околната среда и водите и Предприятието за управление на дейностите по опазването на околната среда национална компания „За чиста околна среда“.**

**1.7. Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки** – възстановени по бюджета на училищата 1 646 лв. по проект BG 051PO001 – 3.3.03-0001 „Квалификация на педагогическите специалисти“, финансиран по ОП „Развитие на човешките ресурси“

**1.8. Временно съхранявани средства** - /- 40 112 лв./ – сумата представлява разлика между получените от второстепенните разпоредители /училища/ и разходваните от тях средства по проект „Подобряване на качеството на образованието в средишните училища чрез въвеждане на целодневна организация на учебен процес“, финансиран от ОП „Развитие на човешките ресурси“

**1.9. Преходен остатък от 2013 г.** – 482 637 лв.

**1.10. Банкова наличност към 31.12.2014 г.** – /- 495 715 лв./

## **2. Разходи за държавни дейности.**

**2.1. Дейност „Държавни и общински служби и дейности по изборите“** – разходите за дейност са в размер на 43 792 лв. и вкл. разходи за възнаграждения и осигурителни плащания – 39 905 лв. и издръжка в размер на 4 067 лв.

**2.2. Дейност „Общинска администрация“** – разходите за дейността към 31.12.2014 г. са в размер на 782 641 лв., като разходите за възнаграждения и други плащания на персонала по трудово правоотношение възлизат на 648 915 лв., а разходите за социално-осигурителни плащания – 133 726 лева.

**2.3. Дейност „Отбранително – мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“** – разходите за дейността възлизат на 66 256 лв., като разходите за възнагражденията на денонощните оперативни дежурни по ПМС № 212/1993г. и на техниците на Пунктове за управление и радио-предавателни центрове са в размер на 39 994 лв., за осигуровки – 7 289 лв. и за издръжка 18 973 лв.

**2.4. Функция „Образование“** – за функция „Образование“ разходите за отчетния период са в размер на 3 224 588 лв., в т. ч.

- дейност „Целодневни детски градини“ – 799 501 лв., която сума включва 586 678 лв. разходи за възнаграждения, 118 824 за осигурителни плащания и 93 999 лв. за издръжка на дейността.

- дейност „Подготвителни групи в училище“ – 17 556 лв., от които 12 620 лв. за заплати и 2 788 лв. за осигуровки, и издръжка 2 148 лв.

- дейност „Общобразователни училища“ – 2 301 708 лв., от тях 1 405 318 лв. за трудови и допълнителни възнаграждения, 289 917 лв. за осигурителни плащания, 569 145 лв. за издръжка, 5 076 лв. за стипендии и капиталови разходи в размер на 32 252 лв.

- дейност „Извънучилищни дейности“ – 6 761 лв. изцяло за издръжка на дейността

- дейност „Други дейности по образованието“ – в тази дейност отчитаме разходите за превоз на ученици. Същите за 2014 г. са в размер на 99 062 лв., като 28 435 лв. са за възнаграждения на шофьорите на училищни автобуси, 5 144 лв. за осигурителни плащания и 65 483 лв. за издръжка.

**2.5. Дейност „Здравни кабинети в детски градини и училища“** – разходите за отчетния период възлизат на 49 659 лв., от които за възнаграждения са изразходвани 27 967 лв., за осигуровки – 4 949 лв. и за издръжка – 16 743 лв.

**2.6. Дейност „Други дейности на здравеопазването“** – съгласно Решение на Министерския съвет (ПМС) № 249 от 23 април 2013г. за разпределение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети на местни и делегирани от държавата, и за определяне на стандартни за финансиране на делегираните от държавата дейности през 2014г. в тази дейност отчитаме разходите и командировките на експертите от териториалните експертни лекарски комисии и пътните разходи на правоимащи болни. Изплатените средства за възстановяване на пътните разходи на правоимащи болни са 146 лв., а изплатените командировки на ТЕЛК са в размер на 60 лв.

**2.7. Дейност „Програми за временна заетост“** са отчетени разходите за трудови възнаграждения и социално осигурителни плащания на лицата заети по национална програма „ОСПОЗ“ и по мерките по Закона за насърчаване на заетостта. За отчетния период същите възлизат на 310 028 лв.

**2.8. Дейност „Други служби и дейности по осигуряването, подпомагането и заетостта“** – са отразени изплатените присъдени издръжки по реда на Наредба за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка – 6 610 лв. и превоз на ветерани и военноинвалиди в размер 1 680 лв.

**2.9. Дейност „Спорт за всички“** – разходите за дейността са в размер на 1 996 лв.

**2.10. Дейност „Читалища“** – предоставените средства като субсидии на читалищата са в размер на 66 000 лв. и капиталови разходи в размер на 18 000 лв.

## **II. Местни дейности.**

**1. Приходите за „Местни дейности“ за бюджетната 2014 г. са в размер на 4 617 990 лв. и включват:**

**1.1. Данъчни приходи** – постъпленията в общинския бюджет от местни данъци по ЗМДТ в размер 327 124 лв.

**1.2. Неданъчни приходи** – неданъчните приходи включват приходите от наем на помещения, наем на земя, приходи от общински такси / такси за административни и технически услуги, такса за битови отпадъци, такса за ползване на детски градини, пазарни такси и др./ приходи от глоби и санкции, приходи от продажба на сгради и земя, приходи от концесии по Закона за концесиите и др. Събраните приходи са в размер на 1 224 910 лв.

**1.3. Субсидия от ЦБ** – получените средства от Централния бюджет за финансиране на местните дейности са в размер 833 400 лв.

**1.4. Целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи** – получените целеви средства за капиталови разходи са 2 227 712 лв., в т.ч. 1 945 512 лв. получени по Публичната инвестиционна програма „Разтеж и устойчиво развитие на регионите“.

**1.5. Трансфери между бюджети** – 1 127 125 лв. В този раздел от приходната част на бюджета за местните дейности са отразени предоставените трансфери на община Шумен като отчисления по Закона за управление на отпадъците в размер на 27 302 лв., 36 712 лв. предоставени на МТСП по проект „Красива България“ за обект „Конструктивна управление и мерки на ефективност на здравна служба с.Климент“ и 7 447 лв. възстановени на Агенция „Пътна инфраструктура“. В този параграф също така са отразени и получените от Агенция „Пътна инфраструктура“ за зимно поддържане на третокласната пътна мрежа на територията на община Каолиново 2 262 лв. и в последствие възстановени, 1 172 073 лв. предоставен от националния бюджет данък добавена стойност по окончателни искания за обект „Реконструкция и рехабилитация на централен площад и парк град Каолиново“ и обект „Подобряване на достъпа на населението и предоставяне на услуги и до уязвими групи, чрез реконструкция и рехабилитация на общинската пътна мрежа“, финансирани от Разплащателна агенция към Държавен фонд „Земеделие“. През декември от вече закритото Министерство на инвестиционно проектирани са получени 24 251 лв. за изготвяне на Общ устройствен план.

**1.6. Трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейски съюз** – съгласно указанията на Министерството на финансите предоставения данък върху добавена стойност от националния бюджет по проекти, финансирани от РА към ДФ „Земеделие“ се отразяват в област бюджети със знак минус. Във връзка с това изискване получения трансфер за обект „Реконструкция и рехабилитация на централен площад и парк град Каолиново“ и обект „Подобряване на достъпа на населението и предоставяне на услуги и до уязвими групи, чрез реконструкция и рехабилитация на общинската пътна мрежа“ в размер на 1 172 073 лв. е отразен с отрицателен знак в област „Бюджет“. Също така в този раздел от приходната част на бюджета са отразени, съгласно изискванията на ДДС № 07 от 04.04.2008 г. и Решение № 362, прието с Протокол № 34 от 28.11.2014 г. ОбС Каолиново, трансформирането на ползваните заеми от бюджета на общината в

трансфер между бюджетни и извънбюджетни сметки в резултат на непризнати разходи от финансиращите органи в размер на 82 081 лв. по следните проекти:

- „Енергоефективна реконструкция на ОУ „Хр. Смирненски“ с. Пристое и ОУ „Г. Ст. Раковски“ с. Климент“ – Договор № BG161PO001/4.1-01/2007/029 от 01.08.2008 г., финансиран по ОП „Регионално развитие“;

- „Придобиване на умения и постигане на обществена активност на територията на общините Каолиново и Никола Козлево за потенциална местна инициативна група“ – Договор № РД50-207 от 03.06.2009 г., финансиран по Програмата за развитие на селските райони;

- „Извънкласните дейности – интересни и полезни“ – Договор № BG051PO001-4.2.03/943 от 12.10.2009 г., финансиран по ОП „Развитие на човешките ресурси“;

- „Реконструкция и рехабилитация на централен площад и парк град Каолиново“ – Договор № 27/322/000169 от 23.10.2009 г., финансиран по Програмата за развитие на селските райони;

- „Ефективна и компетентна общинска администрация Каолиново – Договор № А12-22-145 от 13.05.2013 г., финансиран по ОП „Административен капацитет“;

- „Повишаване ефективността на административния и проектния капацитет в община Каолиново“ – Договор № 13-11-31 от 23.08.2013 г., финансиран по ОП „Административен капацитет“;

- „Община Каолиново – към по-добро управление и ефективна координация и партньорство при разработване на стратегически документи“ – Договор № 13-13-64 от 29.10.2014 г., финансиран по ОП „Административен капацитет“

**1.7. Получени трансфери от Предприетието за управление на дейностите по опазване на околната среда** в размер на 4 986 лв. по спечелени проекти от ЦДГ „Щастливо детство“ с. Годор Икономово и ЦДГ „Щастливо детство“ с. Наум по организирана от Министерството на околната среда и водите и Предприетието за управление на дейностите по опазването на околната среда национална компания „За чиста околна среда“.

**1.8. Временни безлихвени заеми предоставени между бюджетни и извънбюджетни сметки и фондове /нето/** - 541 027 лв. Сумата представлява разлика между предоставените през 2014 г. безлихвени заеми в размер на 649 360 лв. и възстановени такива в размер на 1 190 387 лв. от бюджетната сметка на общината по извънбюджетните сметки за изпълнение на проекти финансирани по Оперативните програми на ЕС и Програмата за развитие на селските райони.

**1.9. Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната** - /- 120 605 лв./ Сумата представлява плащания по главници по банков заем от „Търговска банка Д“ АД ползван за проект „Реконструкция и рехабилитация на централен площад и парк, град Каолиново“.

**1.10. Преходен остатък от 2014 г. в размер на 821 355 лв.**

**1.11. Банкова наличност към 31.12.2014 г.** – /-1 114 890 лв./

## **2. Разходи за общински дейности**

**2.1. Функция „Общи държавни служби“** – в тази функция се отразени разходите за дейност „Общинска администрация“ и дейност „Общински съвети“.

- дейност „Общинска администрация“ – разходите за дейността с в размер на 1 271 890 лв., от тях за издръжка 632 536 лв., платени държавни данъци, такси и др. - 4 269 лв., 15 058 лв. изплатени помощи по решение на общинския съвет, 7 291 лв. членски внос и за капиталови разходи 612 736 лв.

- дейност „Общински съвети“ – разходи за отчетния период са в размер на 103 328 лв., в т.ч. за възнаграждения 77 450 лв., за осигурителни плащания 13 295 лв., за издръжка 12 163 лв. и за членски внос – 420 лв.

**2.2. Функция „Образование“** – в тази функция са отчетени разходи дейност „Целодневни детски градини“ – за издръжка на целодневните детски градини

извършените разходи за отчетния период са в размер на 276 906 лв. и капиталови разходи в размер на 4 986 лв.

**2.3. Функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“** – в тази функция влизат дейностите „ВиК“, „Осветление на улици“, Други дейности по жилищното строителство, БКС и регионално развитие“ и дейност „Чистота“. Функцията е изцяло на общинска издръжка.

- дейност „ВиК“ – разходите към 31.12.2014 г. са в размер на 84 685 лв., в т. ч. за издръжка на дейността 64 735 лв. и за капиталови разходи – 19 950 лв.

- дейност „Осветление на улици“ – 84 184 лв. изцяло за текуща издръжка.

- дейност „Други дейности по жилищното строителство, БКС и регионално развитие“ – 83 057 лв., като разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на заетите в дейността са в размер на 34 854 лв., а за издръжка на дейността са изразходвани 48 203 лв.

- дейност „Чистота“ – разходите са в размер на 190 547 лв., която сума включва плащанията за транспортиране на битовите отпадъци до депото в кв.Дивдядово, почистване на нерегламентираните сметища на територията на община Каолиново и платените такси за депониране на битовите отпадъци.

**2.4. Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“** – в тази функция са отчетени разходи за дейност „Спортни бази за спорт за всички“, дейност „Обредни домове и зали“ и дейност „Други дейности по културата“.

За дейност „Спортни бази за спорт за всички“ извършените разходи са в размер на 38 580 лв. и представляват предоставени субсидии на спортните клубове на територията на община Каолиново, за дейност „Обредни домове и зали“ изплатените помощи за погребения на самотно живеещи и социално слаби са в размер на 390 лв. и за дейност „Други дейности по културата“ извършените разходи в размер на 33 522 лв. по културни мероприятия и събития, съгласно културния календар на община Каолиново за 2014 г.

**2.5. Функция „Икономически дейности и услуги“, дейност „Служби и дейности по поддържане и ремонт на общински пътища“** – разходите за външни услуги за календарната година са в размер на 18 560 лв., от които 8 978 лв. изплатени за зимно поддържане на общинската пътна мрежа и капиталови разходи 2 307 988 лв.

**2.6. Функция „Разходи некласифицирани в другите функции“** – в тази функция са отразени лихвените плащания по банковия заем от „Търговска банка Д“ АД, които за отчетния период са в размер на 32 450 лв.

### **III. Дофинансиране.**

През отчетния период е налице дофинансиране на държавните дейности с 86 917 лв.

Дофинансирана е дейност „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ с 2 416 лв., тъй като предоставените средства за финансовото обезпечаване на изборите за членове на Европейския парламент бяха недостатъчни за покриване на извършените разходи, налице е дофинансиране и на дейност „Целодневни детски градини“ с 82 901 лв. и на дейност „Програми за временна заетост“ с местни приходи в размер на 1 600 лв.

**НИДА АХМЕДОВ**  
Кмет на община Каолиново

Изготвил:  
Назике Хюемен  
Директор на дирекция „Бюджет и финанси“