

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА КАОЛИНОВО ЗА ПЕРИОДА 01.01.2018 г. – 31.12.2018 г.

Бюджетът на община Каолиново за 2018 година 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 2018 година, обн. в ДВ, бр. 99 от 12.12.2017 г., Постановление № 332 от 22 декември 2017 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 г., обн. в ДВ, бр.103 от 28.12.2017 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, Решение № 286 на Министерския съвет от 2017 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2018 г., с Решение на Министерския съвет № 667/01.11.2017 г. и Единната бюджетна класификация за 2018 г., в съответствие с нейните елементи – функции, групи, дейности и параграфи. Бюджетът на общината е приет с Решение № 313, по Протокол № 29/31.01.2018 г.

I. Делегирани от държавата дейности

1. Приходите за „Делегираните от държавата дейности“ за отчетния период са в размер на 6 251 050 лв. и включват:

1.1. Приходи и доходи от собственост, и други приходи/приходи от наем имущество и земя и други неданъчни приходи/ - 142 645 лв.

1.2. Внесен данък върху приходите от стопанската дейност на бюджетните предприятия - - 3 645 лв.

1.3. Приходи от дарения – 900 лв.

1.4. Обща субсидия за финансиране на разходите за делегираните от държавата дейности - 5 547 639 лв.

1.5. Получени от общините целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ – 104 751 лв. в т.ч. 90 680 лв. за компенсация на безплатен превоз на ученици до 16 год. възраст и определена категория пътници – ветерани от войните и военно инвалиди, и 14 071 лв. възстановени разходи за изплатени от общината през първото шестмесечие пътни на правоимащи болни и присъдена издръжка.

1.6. Получени трансфери – 766 132 лв. – 365 264 лв. от МТСП по ПМС № 332 за предоставяне на социалните услуги „Личен асистент“, „Социален асистент“ и „Домашен помощник“, - 88 лв. възстановени трансфери на МТСП по ПМС № 137/2017 г., 63 389 лв. от МОН и 337 567 лв. от МТСП по мерките по Закона за насърчаване на заетостта.

1.7. Трансфери между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето) - - 9 288

1.8. Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето) - - 478 лв.

1.9. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки от ЕС – - 63 916 лв.

1.10. Преходен остатък от 2017 г. – 279 613 лв.

1.11. Банкова наличност към 31.12.2018 г. - - 513 303 лв.

2. Разходи за държавни дейности.

2.1. Дейност „Общинска администрация“ – разходите за дейността към 31.12.2018 г. са в размер на 856 913 лв., като разходите за възнаграждение и други плащания на персонала по трудово и служебно правоотношение възлизат на 697 109 лв., а разходите за социално-осигурителни плащания – 159 804 лева.

2.2. Дейност „Други дейности по вътрешната сигурност“ – разходите за отчетния период възлизат на 1 071 лв. изцяло за възнаграждения и осигурителни плащания за участие в заседанията на членовете на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетните и непълнолетните.

2.3. Дейност „Отбранително – мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“ - разходите за дейността възлизат на 87 491 лв., като разходите за възнаграждения на денонощните оперативни дежурни по ПМС № 212/1993 г. и на техниците на Пунктове за управление и радио-предавателни центрове са в размер на 63 591 лв., за осигуровки – 12 329 лв. и за издръжка 11 571 лв.

2.4. Функция „Образование“ – за функция „Образование“ разходите за отчетния период са в размер на 4 462 946 лв., в т. ч.

- дейност **„Детски градини“** – 1 310 442 лв., която сума включва 998 108 лв. разходи за възнаграждения и други възнаграждения и плащания за персонала, 214 612 лв. за осигурителни плащания, 97 722 лв. за издръжка на дейността.

- дейност **„Подготвителна група в училище“** – 43 437 лв., която сума включва 28 611 лв. разходи за възнаграждения и други възнаграждения и плащания, 5 890 лв. за осигурителни плащания и за издръжка 8 936 лв.

- дейност **„Неспециализирани училища, без професионални гимназии“** – 3 019 731 лв., от тях 2 006 694 лв. за трудови и допълнителни възнаграждения и 438 564 лв. за осигурителни плащания, 523 897 лв. за издръжка, 16 490 лв. за стипендии и за капиталови разходи 34 086 лв.

- дейност **„Други дейности по образованието“** – в тази дейност отчитаме разходите за превоз на ученици. Разходите към 31.12.2018 г. са в размер на 89 336 лв., като 45 680 лв. са за възнаграждения на шофьорите на училищни автобуси, 8 866 лв. за осигурителни плащания и 34 790 лв. за издръжка.

2.5. Дейност „Здравни кабинети в детски градини и училища“ – разходите за отчетния период възлизат на 61 377 лв., от които за възнаграждения са изразходвани 45 467 лв., за осигуровки – 8 939 лв. и за издръжка – 6 971 лв.

2.6. Дейност „Други дейности по здравеопазването“ – в тази дейност отчитаме разходите за възнаграждение и осигурителни плащания на здравния медиатор, командировките на експертите от териториалните експертни лекарски комисии и пътните разходи на правоимащи болни. Разходите за отчетния период са в размер на 8 444 лв., от които 6 192 лв. възнаграждения, 1 275 лв. за осигурителни плащания и издръжка – 977 лв.

2.7. Дейност „Програми за временна заетост“ са отчетени разходите за трудови възнаграждения и социално осигурителни плащания на лицата заети по мерките по Закона за насърчаване на заетостта. За отчетния период същите възлизат на 317 712 лв.

2.8. Дейност „Други програми и дейности за осигуряване на заетост“ – разходите в дейността включват трудови възнаграждения и социално осигурителни плащания на назначените лица на основание на ПМС № 332 за предоставяне на социалните услуги „Личен асистент“, „Социален асистент“ и „Домашен помощник“ и са в размер на 362 831 лв.

2.9. Дейност „Други служби и дейности по осигуряването, подпомагането и заетостта“ - са отразени изплатените присъдени издръжки по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка – 14 704 лв.

2.10. Дейност „Спорт за всички“ – разходите за дейността са в размер на 2 189 лв.

2.11. Дейност „Читалища“ – предоставените средства като субсидии на читалищата към 31.12.2018 г. са в размер на 75 372 лв.

II. Местни дейности.

1. Приходите за „Местни дейности“ за отчетния период са в размер на 3 661 898 лв. и включват:

1.1. Данъчни приходи – постъпленията в общинския бюджет от местни данъци по ЗМДТ в размер 572 288 лв.

1.2. Неданъчни приходи – неданъчните приходи включват приходите от наем на сгради, 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, текущи помощи и дарения от страната, капиталови помощи и дарения от страната 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 за отчетния период са в размер на 1 518 844 лв.

1.3. Субсидия от ЦБ – получените средства от Централния бюджет за финансиране на местните дейности и целеви средства за капиталови разходи са в размер на 3 042 358 лв.

1.4. Трансфери между бюджети – - 45 103 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 – 44 949 лв. и - 154 лв. данък добавената стойност на наложена финансова корекция от ДФЗ за проект „Подобряване достъпа на населението и предоставяне на услуги и до уязвими групи чрез реконструкция и рехабилитация на общинската пътна инфраструктура“.

1.5. Трансфери между бюджети сметки за средствата от ЕС – -1 577 лв. В тази позиция от приходната част в местните дейност е отразена платената по сметката на ДФЗ – Разплащателна агенция наложена финансова корекция /данъчната основа/ в размер на 770 лв. и 807 лв. неверифицирани разходи по проекти, финансирани по ОП „Развитие на човешките ресурси“

1.6. Получени трансфери от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда в размер на 4 994 лв. и са за площадка в с. Загориче.

1.7. Временни безлихвени заеми предоставени между бюджети и сметки за средствата от ЕС - 9 244 лв.

1.8. Заеми от банки и други в страната – - 30 152 лв. След проведена процедура за избор на финансираща институция за предоставяне на дългосрочен банков кредит за изпълнение на дейностите по проект „Реконструкция и рехабилитация на централен площад и парк, град Каолиново се подписа Договор с „Търговска банка Д“ за кредит.

1.9. Преходен остатък от 2017 г. в размер на 2 390 831 лв.

1.10. Банкова наличност към 31.12.2018 г. - - 3 799 829 лв.

2. Разходи за общински дейности

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

- дейност „Общинска администрация“ – разходите за дейността са в размер на 1 236 002 лв., от тях 10 740 лв. изплатени помощи по решение на общинския съвет, 10 042 лв. за членски внос, за капиталови разходи 362 388 лв. и за текуща издръжка 852 832 лв.

- дейност „Общински съвети“ – разходи за отчетния период са в размер на 123 296 лв., в т. ч. за възнаграждения 96 425 лв., за осигурителни плащания 18 467 лв., за издръжка 6 454 лв., членски внос – 630 лв. и капиталови разходи – 1 320 лв.

2.2. Дейност „Детски градини“ – за издръжка на целодневните детски градини извършените разходи за 2018 година са в размер на 248 096 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 31.12.2018 г. са в размер на 41 791 лв., в т.ч. капиталови разходи в размер на 3 032 лв.

- дейност „Осветление на улици” – 162 511 лв.

- дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” – 1 139 059 лв., в т.ч. капиталови разходи в размер на 1 089 259 лв.

- дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” – 118 937 лв., като разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на заетите в дейността са в размер на 63 076 лв., за издръжка на дейността – 49 402 лв. и капиталови разходи в размер на 6 459 лв.

- дейност „Чистота” – разходите към 31.12.2018 г. са в размер на 209 725 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 39 640 лв. и за дейност „Обредни домове и зали” изплатените помощи за погребения на самотно живеещи и социално слаби са в размер на 250 лв. За дейност „Други дейности по културата” разходите за 2018 година възлизат на 43 156 лв.

2.5. Функция „Икономически дейности и услуги”, дейност „Служби и дейности по поддържане и ремонт на общински пътища” – разходите са в размер на 108 861 лв.

2.6. Функция „Разходи неклассифицирани в другите функции” – в тази функция лихвените плащания по банковия заем от „Търговска банка Д” АД – 358 лв.

III. Дофинансиране.

През отчетния период са дофинансирани следните делегирани от държавата дейности: „Общинска администрация” с 122 003 лв., дейност „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” – 1 716 лв., дейност „Други дейности по образованието” – 54 262 лв., дейност „Други програми и дейности за осигуряване на заетост” – 4 398 лв. и дейност „Други програми и дейности за осигуряване на заетост” – 7 837 лв.

Нида Ахмедов
Кмет на община Каолиново

Изготвил:
Назике Хюсмен
Директор на дирекция „Бюджет и финанси”