



Обяснителна записка

за изпълнението на бюджета и общинските сметки за средства от Европейския съюз на Община Горна Оряховица към 31.12.2016 година

и отчет на показателите по чл. 14 от Закона за публичните финанси за контролираните от общината лица, които попадат в подсектор "Местно управление" и не са разпоредители с бюджет по бюджета на общината – МБАЛ „Св.Иван Рилски“

Бюджетът на Община Горна Оряховица бе приет от Общински съвет с решение № 58 от протокол № 6 от 28.01.2016 година по пълна бюджетна класификация в размер на 24 914 093 лв.

Към 31.12.2016 г. бюджетът на Община Горна Оряховица е 28 758 388 лв. приходите и разходите с държавен характер в размер на 14 963 312 лв. и с общински характер - в размер на 13 795 076 лв. Общинският бюджет за 2016 година се изпълни от Кмета на Общината като първостепенен разпоредител и 41 второстепенни разпоредители, определени от Общински съвет. Изпълнението на бюджета за 2016 г. е в размер на 25 343 140 лв., което представлява 88 % от общия годишен размер на бюджета, което сравнено с 2015 г. е с три процента повече.

Анализ на изпълнение на приходите и разходите с държавен характер

Приходна част параграф 31-00

Към 31.12.2016 г. общината получи 100% от определената ѝ от държавата субсидия за делегирани дейности, капиталови разходи и субсидии за транспорт. Върнатите в републиканския бюджет средства са в размер на 3 470 лв. са средства на училищата по различни програми, остатъци, които не могат да се използват за други цели и по закон трябва да бъдат върнати в определен срок.

Получени са целеви трансфери от ЦБ:

- за Център за подкрепа за личностно развитие – 53 400 лв.
- за учебници - 105 467 лв.
- 55 749 лв. пътни разходи на педагогическия персонал
- 6 201 лв. за целодневна организация на образованието
- за «Оптимизация на училищната мрежа», ученически олимпиади и състезания, съвременна образователна среда, НП «Без свободен час», достъпно и сигурно училище – 271 338 лв.
- за спорт в училища и градини 11 732 лв.
- промяна в субсидията, поради преминаване на ПГХТ "Проф. д-р Асен Златаров" към община Горна Оряховица и корекция по брой деца и ученици – 663 011 лв.
- за стипендии на ученици – 810 лв.
- за материално стимулиране на учители – 26 303 лв.
- за проект ИКТ – 6 938 лв.
- по фактически изплатени присъдени издръжки – 53 105 лв.
- за Исторически музей – Горна Оряховица – 11 433 лв.
- за правоимащи болни и ТЕЛК, здравните кабинети, детски ясли и детска кухня - 5 109 лв.
- 391 210 лв. за компенсиране на безплатен превоз на учениците до 16 г. възраст и компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания.

ТРАНСФЕРИ

100 167 лв. от МТСП

190 286 лв. за провеждане на избори

7 406 лв. ДДС по програма «Училищен плод» отразено и със знак минус в параграф 62-02 /

Наличностите по сметки за държавни дейности в края на периода са 1 004 849 лв.



Разходна част

Разходите за делегираните държавни дейности към 31.12.2016 г. са в размер на 14 079 589 лева, което представлява 94 % от годишния план за разходите. Разходите за държавни дейности по функции са както следва:

- По функция I "Общи държавни служби" – при план 1 275 404 лв., отчитаме разходи в размер на 100%. Има недостиг дофинансиран с местни приходи. По тази функция отчитаме разходите за заплати, осигурителни вноски и обезщетения за дейност "Общинска администрация" и организиране на избори.
- По функция II "Отбрана и сигурност" при план 180 360 лв., разходите са в размер на 152 361 лв. От тях 34 071 лв. са за капиталови разходи, а останалите за обезпечаване на дейностите по отбранително-мобилизационната подготовка, вътрешен ред и сигурност, гражданска защита при бедствия и аварии и отряд.
- По функция III "Образование при годишен план за функцията 9 850 494 лева, разходите са в размер на 9 314 817 лева и представляват 95 % от годишния размер. Изплащат се редовно заплатите и осигуровките на работещите в целодневните детски градини, общообразователни и професионални училища.
- По функция "Здравеопазване" разходите за годината са в размер на 765 598 лв. при годишен план 834 735 лв. По тази функция отчитаме разходите за трудови възнаграждения и осигурителни плащания на персонала на детските ясли и детската кухня; заплати, осигурителни вноски и издръжка на медицинските сестри и фелдшери от училищното и детско здравеопазване.
- По функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" отчитаме разходите на центъра за обществена подкрепа, програмите за временна заетост, разходите за домовете за възрастни хора, дневните центрове, защитеното жилище, присъдените издръжки, дейността на личните асистенти, център за обществена подкрепа, център за настаняване от семеен тип и компенсациите за пътувания. Към 31.12.2016 г. отчитаме разходи в размер на 2 095 835 лева. Капиталовите разходи са в размер на 9 978 лв. Преходният остатък е генериран основно от предварително преведени от МТСП, заплати и осигуровки на лица по ПВЗ за няколко месеца напред.
- По функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности" отчитаме субсидиите за читалищата и средствата за училища и детски градини по програмата в подкрепа на спорта, които при годишен план 489 664 лева, разходите са в размер на 475 574 лева. – 97% изпълнение с преходен остатък основно от средствата за спорт дадени на училища и детски градини.

Дофинансиране на държавни дейности

През 2016 г. по бюджета на общината имаше предвиден план и отчитаме изпълнение за държавни дейности, които се финансират от местни приходи. Това са:

- Функция «Общи държавни служби», където отчитаме заплатите и осигурителни вноски на персонал и недостиг от държавно делегираната дейност. При годишен план 344 566 лв., изпълнението е 309 750 лв.
- Функция «Образование». Във функцията са предвидени средства за подпомагане храненето на спортните паралелки в ОУ „Св.Св.Кирил и Методий“ и дофинансиране на слети и маломерни паралелки в две училища. При план 51 604 лв., са похарчени 48 922 лв.

Анализ на изпълнение на приходите и разходите с общински характер

Към приходите с общински характер отнасяме имуществените данъци, патентния данък, неданъчните приходи, общата изравнителната субсидия, целевата субсидия за капиталови разходи за местни дейности и трансферите за местни дейности.



За отчетния период от имуществени данъци и неданъчни приходи са постъпили 7 188 040 лв., което представлява 87 % от годишния им размер и показателят бележи ръст спрямо същия период на 2015 г както в абсолютна сума така и в % събираемост.

Общината е получила 100% от изравнителната и целевата субсидия за капиталови разходи, определени със Закона за държавния бюджет за 2016 г. Получили сме 1 163 783 лв. допълнително за обекти нуждаещи се от финансиране.

Параграф 61-01

29 238 лв. са получени за обществена трапезария от МТСП и от АПИ.

Параграф 61-02

56 631 лв. са трансфери по проект Красива България и към Регионално депо за отпадъци

Параграф 64-00

774 095 лв. от ПУДООС за капиталови разходи по канализацията на гр.Г.Оряховица и проекти на малките населени места

Параграф 76-00

временни безлихвени заеми сумата 63 407 лв. представлява усвоени и възстановени временни заеми по проектите, които изпълни община Горна Оряховица през 2016 г.

100 000 лв. са предоставени на МБАЛ „Св.Иван Рилски“ за закупуване на апаратура, 35 488 лв. сме отчислили от ТБО към РИОСВ за отчисления по бъдеща рекултивация на закритото сметище.

193 103 лв. е погасяване на главница по заема за мостово финансиране по проекта за Техническа помощ; 518 400 лв. е главница по кредит за собствено участие по проекта за водопровод и канализация на с.Първомайци. Наличността по сметките на общината в края на годината е 1 550 812 лв.

Към 31 декември при годишен план на приходите с общински характер 13 795 096 лв. в общинския бюджет са постъпили 11 263 551 лв., което в процентно изражение представлява 82 %.

Анализ на изпълнението на разходната част

Общият размер на разходите за общински дейности е до размера на постъпилите приходи.

Разпределението по функции е както следва:

- По функция *“Общи държавни служби”* отчитаме разходи в размер на 1 221 703 лв. Отразени са разходите за издръжка на общинска и кметска администрация и общинския съвет. От тях капиталови разходи за 207 036 лв.
- По функция *“Образование”* отчитаме разходите за вещева издръжка на детските градини, общинския детски комплекс и ученическо столово хранене. За годината разходите са в размер на 787 733 лева, от които 21 158 лв. капиталови разходи. **С над 41 500 лв. са намалели разходите за вода, горива и енергия, вследствие на прилаганите поетапно мерки за енергийна ефективност на сградите на детски градини и училища.**
- По функция *“Здравеопазване”* отчитаме веществената издръжка на детските ясли детската кухня. При годишен план 90 000 лева, разходите са в размер на 66 197 лева.
- По функция *“Социално осигуряване, подпомагане и грижи”* отчитаме разходите на домашния социален патронаж, разходите на клубовете на пенсионера и инвалида, трапезарията, разходите на общината по ПВЗ и тези за социалните асистенти към ДСП. За годината отчитаме разходи в размер на 566 592 лева. от които 50 379 лв. капиталови разходи.
- По функция *“Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда”* отчитаме разходите за водоснабдяване и канализация, осветление на улици и площади, изграждане, ремонт и поддръжка на уличната мрежа, други дейности по благоустрояването и регионално развитие, озеленяване, чистота и опазване на околната среда. Общият размер на разходите към 31.12.2016 г. по функцията е 5 988 536 лв., от които 1 093 606 лв. инвестиционни разходи.
- По функция *“Почивно дело, култура и религиозни дейности”* отчитаме разходите за библиотеки, музеи, галерия, РТВ, обредни домове и зали, дейностите в духовната сфера, поддръжката на спортната бази и субсидиите за спортните клубове. Разходите за 2016 г. са в размер на 1 538 667 лева., от които 121 801 лв. инвестиции.

- По функция "Икономически дейности и услуги" отчитаме 631 649 лв. - разходите по поддържане на общинските пътища, разходи за звено «Обществен ред и сигурност», субсидията за туристическото дружество.
- По функция 9 «Разходи, неклассифицирани в други функции», отчитаме изплатените разходи за лихви по банкови заеми, които за годината са в размер на 103 802 лв.



Кмет на Община Горна Оряховица
/инж. Добромир Добрев/



Изготвил:

/В.Андреева – Директор дирекция БФСД/