



**ОБЩИНА НИКОЛА КОЗЛЕВО, ОБЛАСТ ШУМЕН**

ПЛ. "23 – ти СЕПТЕМВРИ" № 5 ТЕЛ: 05328 20-02, ФАКС: 05328 20-20

е – mail : [obankozlevo@mail.bg](mailto:obankozlevo@mail.bg), [obankozlevo@abv.bg](mailto:obankozlevo@abv.bg)

**ДОКЛАД**

**ОТНОСНО:** Приемане годишния отчет на бюджета на Община Никола Козлево за 2015 год.

**I. Нормативни основания**

Изпълнението на бюджета на Община Никола Козлево за 2015 год. е в съответствие с изискванията на:

- Закона за държавния бюджет на Република България за 2015 год. (публикуван в ДВ бр.107 от 24.12.2015 г.)
- Решение № 801 от 03.12.2014 г. за изменение и допълнение на Решение № 633 на МС от 08.09.2014 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2015 г.
- Закона за публичните финанси, в сила от 01.01.2014 год.
- Постановление № 8 от 16.01.2015 г. на МС за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2015 год.
- ФО № 1/26.01.2015 г – Указания, относно съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от европейския съюз за 2015 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Общината към 31.12.2015 год. е съставен в изпълнение на чл. 133, ал. 5 от Закона за публичните финанси и съгласно изисквания на Министерство на финансите, поставени с ДДС 15/21.12.2015 г.

С Решение № 5 по Протокол № 1 от 12.02.2015г. на Общински съвет Никола Козлево беше приет Бюджета на Община Никола Козлево за 2015 год. в размер на 7 093 831 лв., по отговорности както следва:

- за делегирани от държавата дейности в размер на 3 877 076 лв. в т. ч. Резерв за неотложни и непредвидени разходи в размер на 36 506 лв.

- За местни дейности в размер на 3 205 755 лв. в т. ч. Резерв за неотложни и непредвидени разходи в размер на 35 000 лв.

- За дофинансиране в размер на 11 000 лв.

Съгласно писма на Дирекции „Финанси на общините” и „Финанси на реалния сектор” са променени бюджетните взаимоотношения между Община Никола Козлево и Министерство на финансите към 31.12.2015 г., както следва:

-За компенсиране на безплатните или по намалени цени пътувания, в т.ч. и компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 год. възраст, постъпиха средства в размер на 94 245 лв.

-За компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал се предоставиха средства в размер на 117 163 лв. като от тях за ЦДГ – 14 491 лв.

-За учебници и учебни помагала на учениците от I до VII клас и на децата от подготвителните групи в детските градини и училища във Функция „Образование”, общата субсидия се увеличи с 24 013 лв.

-За развитие на спорта в училища и детски градини са получени средства в размер на 2 844 лв.

-На основание предоставени справки за фактически изплатените средства за присъдена издръжка по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка, общата субсидия се увеличи с 5 227 лв.

-От Министерство на труда и социалната политика са предоставени трансфери в размер на 80 890 лв. по Програми от социални помощи към осигуряване на заетост.

-От областна администрация са преведени средства за провеждане на избори в размер на 40 617 лв.

-Съгласно други корекционни писма на Министерството на финансите, свързани с бюджета, в т. ч. промяна в натуралните показатели по образованието, в размер на 69 112 лв.

## **II. Приходна част**

Първоначално приетата бюджетна рамка на Община Никола Козлево за 2015 год. възлизаше на 7 093 831 лв., уточнения план е в размер на 7 650 543 лв. а изпълнението – 6 719 467 лв., което е 87,83%.

1. Приходи за делегирани от държавата дейности – 3 877 076 лв., уточнен план – 4 360 661 лв. и отчет 4 124 022 лв.

1.1. Първоначален план Обща субсидия за делегирани дейности в размер на 2 609 526 лв.; уточнен план и отчет – 2 901 088 лв.

1.2. Преходен остатък от 2014 год. в размер на 1 267 550 лв.

2. Приходи за местни дейности в размер на 3 216 755 лв., уточнен план – 3 289 882 лв. и отчет 2 595 445 лв.

2.1 Данъчни приходи в размер на 202100 лв.; уточнен план – 202 100 лв.- отчет 174 198 лв.

2.2. Неданъчни приходи в размер 1021000 лв. уточнен план – 847 374 лв.-отчет 779 131 лв.

2.3. Обща изравнителна субсидия в размер на 519 600 лв.; уточнен план и отчет – 519 600 лв.

2.4. Целева субсидия за капиталови разходи за местни дейности в размер на 188 100 лв. Уточнен план и отчет – 188 100 лв.

2.5. Върнат дългосрочен заем на банки в страната – знак (-) - 111 111 лв. уточнен план и отчет – 111 111 лв.

2.6. Отчисления по Закона за управление на отпадъците § 61 02 знак (-) - -20 000 лв., уточнен план – -20 000 лв. и отчет - 22 057 лв.

2.9. Преходен остатък от 2014 год. в размер на 1 077 364 лв.

## **III. Разходна част**

Запазени бяха структурните промени и в разходните отговорности на общините групирани като местни дейности и делегирани от държавата. Отчетените разходи за делегираните от държавата дейности са извършени на база показателите, определени

от ЗДБРБ за 2015 г. и в съответствие с изискванията и определените натурални и стойностни показатели в Решение № 801 от 03.12.2014 г. за изменение и допълнение на Решение № 633 на МС от 08.09.2014 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2015 г.

Разходите са съобразени с нормативните изисквания относно делегираните от държавата отговорности и указания на МФ. Реализираните в края на 2014 год. икономия от средства за финансиране на делегираните от държавата дейности, останали като преходен остатък се предоставиха на същите дейности.

Съгласно предоставените средства по писма на Министерство на финансите и други ведомства е завишена и разходната част в размер на 556 712 лв. за делегиране от държавата дейности и местни дейности в следствие на което първоначалния план на разходната част на Бюджет 2015 г. се увеличи и е уточнен размер – 7 650 543 лв., както следва:

- за делегирани от държавата дейности – 4 360 661 лв.
- за дофинансиране на делегирани от държавата дейности – 11 000 лв.
- за местни дейности – 3 278 882 лв.

Изпълнението на отчета по разхода на бюджета е в размер на 6 719 467 лв. спрямо уточнение план – 7 650 543 лв. - 87,89%.

#### **Функция „Изпълнителни и законодателни органи“:**

- *Дейност 117, „Държавни и общински служби по изборите“* – изразходваните средства в тази дейност са в размер на 40 365 лв., предоставени от Областна администрация за провеждане на избори. Изплатени са възнаграждения и осигуровки на членовете на СИК, издръжка на избирателни секции и транспортни разходи за извозване на бюлетините.

- *Дейност 122, „Общинска администрация“* е държавна и местна издръжка. Финансирана като делегирана от държавата дейност е за възнаграждения на служителите в администрацията в съответствие с действащата нормативна уредба за съответната година; осигурителни вноски, средства за СБКО и работно облекло. Общият размер на средствата в т.ч. остатъка от миналата година е в размер 481 829 лв.

Финансирана като местна дейност уточнен план – 318 135 лв., а изпълнение 312 445 лв. – 98,3 %. В тази сума са включени и средства по капиталова програма, съгласно поименен списък. Останалите разходи по дейността са за издръжка на Общинска администрация – канцеларски материали, материали за принтери, компютри, гориво, резервни части, винетки, застраховки, гуми за автомобилите на Общинска администрация, вода и ел. енергия и данъци на сградите, общинска собственост, командировки, такси семинари, посрещане гости и помощи. Тук са включени разходи за телефонни разговори и такси, пощенски и куриерски услуги, интернет и поддръжка на програмни продукти и компютри, абонамент на вестници и специализирана литература, трудова медицина и други външни услуги.

- *Дейност 123, „Общински съвет“* – изцяло финансиране с местни приходи. Планирани са средства в размер на 45560 лв., а отчета е в размер на 42 041 лв. – 92,3 %, в които са включени разходите за заплати и осигуровки на председател на ОбС и

общински съветници материали, такси и телефонни разговори, представителни разходи и командировки.

**Функция “Отбрана и сигурност”** като дейност делегирана от държавата за 2015 год. преходните остатъци са прехвърлени по съответните направления и заложи за усвояване през настоящата 2015 год.

Тази функция обхваща :

- *Дейност 239 “Други дейности по вътрешната сигурност”* – 43 734 лв.:

В рамките на определените средства по стандарти за тази дейност са отчетени средства за материално стимулиране на обществени възпитатели и възнаграждения на членовете на местните комисии за борба срещу противообществени прояви на малолетните и непълнолетните и издръжка на районния полицейски инспектор.

- *Дейност 282 “Отбранително - мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности”* – 79 874 лв. В тази дейност се отчетат средства за възнаграждения и осигуровки на персонала по денонощно дежурство и техниците на пунктовете за управление и за дейността на офисите за военен отчет.

- *Дейност 284 “Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии”* – В тази дейност са отчетени средствата, предоставени въз основа на акт на Министерския съвет по предложение на Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане към МС /МКВП/. Заложените тук средства са преходните остатъци от предоставените през 2014 година средства по решения на МКВП. Планираните 884 292 лв. средства са отчетени – Ремонт на Читалище с. Пет могили и път с. Крива река.

- *Дейност 285 “Доброволни формирования за защита при бедствия”* – 381 лв.:

Сумата по първоначален бюджет е 381 лв. През годината бяха преведени 2 000 лв. и от така уточнен план 2 381 лв. е усвоена само сумата 98 лв., която е изразходвана за застраховка на доброволците.

**Функция “Образование”** е с най-висок относителен дял в общинския бюджет. Размерът на средствата за делегираните от държавата дейности се определя съобразно единните разходни стандарти и натуралните показатели за съответните дейности. През 2015 год. се запази принципното разделение на дейностите по образование на делегирани и местни, а именно:

- *Дейност 311 “Целодневни детски градини”* е със смесено финансиране. Отчетените средства за държавна дейност включват заплати и осигурителни плащания на персонала и средства за осигуряване на условия за обучението и възпитанието на децата, за квалификация на педагогическия персонал, средства за СБКО и за представително облекло на педагогическия персонал и работно облекло по Наредбата за непедагогическия персонал. Сумата по план - 464 918 лв. е усвоена в размер на 453 979 лв.

Веществената издръжка е изцяло на финансиране от приходи с общински характер. Тук от планираните 168 501 лв. са изразходвани 152 834 лв., които включват хигиенизиращи препарати, канцеларски, дезинфекционни и други материали, ел. енергия, вода, дърва за огрев, газ, командировки, текущи ремонти, закупуване на стерилизатори и платена ТБО на общината.

- Дейност 322, „Общообразователни училища” и Дейност 326 „Професионални училища и професионални паралелки към СОУ” – Тук са отчетени средствата за заплати и осигуровки на педагогически и непедagogически персонал в учебните заведения на делегиран бюджет, храна на учениците, работно облекло на персонала, учебна литература, материали, разходи за вода, ел. енергия, дърва и газ за отопление, разходи за външни услуги, превоз на педагогически персонал, текущи ремонти, командировки, застраховки, ТБО на общината, стипендии и придобиване на дълготрайни активи. Утвърден годишен план за Функция „Образование” е в размер на 2 701 883 лв., изпълнението е 2 552 431 лв. – 94,5 %.

- Дейност 337, „Извънучилищни дейности” уточнен план – 12 212 лв. Отчетените средства са за финансиране извънкласните дейности на училищата – 7 865 лв.

- Дейност 389, „Други дейности по образованието” е делегирана от държавата дейност. Отчетени са разходите за 3 бр. ученическите автобуси – горива, масла, застраховки, винетки, материали, текущи ремонти, данъци, включително заплатите и осигурителните вноски на шофьорите.

**Функция “Здравеопазване”** е делегирана изцяло като дейност с държавна отговорност:

- Дейност 437, „Здравен кабинет в детски градини и училища”

Отчетени са средства за финансиране на здравните кабинети на учениците от общинските училища и детски градини в размер на 66 061 лв. – заплати и осигуровки на медицинския персонал в училища и детски градини, медикаменти, материали, външни услуги, текущи ремонти и командировки.

- Дейност 469, „Други дейности по здравеопазването” Изразходвани са средства за възнаграждения и осигурителни плащания на здравния медиатор в размер на 6 080 лв.

**Функция “Жилищно строителство и БКС” :**

- Дейност 601 “Управление, контрол и регулиране на дейности по жилищно строителство и териториално развитие” – 127680 лв.- Това са средства разпределени по капиталова програма.

- Дейност 603 “В и К” – 4 000 лв., отчетени са 3 123 лв. Разпределени са суми по капиталова програма в размер на 714 638 лв. и са усвоени през 2015 год.

- Дейност 604 “Осветление на улици и площади” – Изразходваните средства са за ел. енергия, материали за улично осветление и външни услуги – план – 37 000 лв. отчет – 35 163 лв.

- В дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” – Планирани са разходи, свързани с текущ ремонт и поддържане на уличната мрежа в размер на 20 000 лв., не са изразходвани. По капиталова програма на общината в тази дейност са планирани 1 057 825 лв. и изразходвани – 836 024 лв., обектите са вписани в отчета на капиталовите разходи за 2015 година.

- В дейност 623 “Чистота” са изразходвани средства за изплатени възнаграждения и осигуровки на заетите щатни работници в дейността, също така и изплатените суми по разходите за сметосъбиране и сметоизвозване, поддръжка на

транспорта за извършване на услугата, заплатени суми за депонирани отпадъци, винетни такси, застраховка и данъци на специализирания автомобил. Отчетените средства за годината са в размер на 114 734 лв.

**Функция “Почивно дело, култура и религиозна дейност”** обхваща:

- *Дейност 714 “Спортни бази за масова физкултура”* са планирани средства за съдийски такси, превози, охрана и материали – 12000 лв. отчетени са 8350 лв. на спортните клубове.

- *Дейност 738 “Читалища”* е определена като дейност за финансиране с държавен характер. Средствата за бюджетната година са в размер на 117300 лева. Натурален показател тук е 15 щатни бройки. Усвоени са – 113520 лв., като остатъка е от незаетата през цялата година щатна бройка предвидена за с. Ружица.

- *Дейност 745 “Обредни домове и зали”*, в която са разчетени средства за покриване на разходите за погребения на социално слаби лица и кръводаряване – 3 000 лв., отчетени са 2910 лв.

- *Дейност 759 “Други дейности по културата”* – планирани са средства за разходи по мероприятия за културен календар 2015 год. и фонд култура – 15000 лв., отчетени са разходи в размер на 9811 лв.

**Функция “Икономически дейности и услуги”** обхваща:

*Дейност 832 “Служби и дейности по поддържане, ремонти и изграждане на пътища”*.

Уточнен план по тази дейност е 289592 лв., а са изразходвани 142166 лв. за издръжка, основен ремонт общински път и средства за снегочистване и зимно поддържане.

Функция „Разходи неklasифицирани в други дейности”

*Дейност 910 „Разходи за лихви”* са заложен средства в размер на 48 293 лв. за лихви по дългосрочен заем и са преведени на банката, отпуснала заема.

- *държавни дейности §9700 „Резерв”* в размер на 36506 лв. са заложен 3% от формулата от средствата по стандарт във Функция „Образование” и същия е преразпределен, съгласно указанията на МФ.

- *местни дейности §9700 „Резерв”* в размер на 35000 лв. са планирани постъпили средства от дарения, но те не са изразходвани през 2015 година.

**ДОФИНАНСИРАНЕ**

- *Дейност 469 “Други дейности по здравеопазването”* сумата от 1 000 лв. е заложен за дофинансиране дейността на обществения медиатор, но сумата не е изразходвана.

- *Дейност 738 “Читалища”*- 10 000 лв. - Тук планираните средства за допълнителни субсидии на НЧ ”Пробуда 1906” с. Никола Козлево - 5 000 лв. и НЧ ”Светлина 1929” с. Крива река - 5 000 лв., са преведени по сметките на читалищата, във връзка с извършени ремонти.

ИЗГОТВИЛ

ИВАНКА НАЙДЕНОВА:

ДИРЕКТОР ДИРЕКЦИЯ „ФСД и АО”