



Варненска област

ОБЩИНА ВЪЛЧИ ДОЛ

ТЕЛ.: 05131/23-13 - кмет; 35-02, 27-20 - зам.-кметове; 22-43 - секретар; факс: 34-50;
9280/гр.Вълчи дол, пл."Хр.Ботев"№1; e-mail: oba_valchidol@mail.bg

ОТЧЕТ НА ДИРЕКЦИЯ "ФСД"

ОТ ТОНКА ЙОТОВА-СЛАВОВА-ДИРЕКТОР ДИРЕКЦИЯ "ФСД"

ОТНОСНО: ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ВЪЛЧИ ДОЛ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА

Актуализираният бюджет на община Вълчи дол бе приет в уточнен годишен план в размер на 6 267 593 лева за делегираните от държавата и местни дейности на проведеното заседание на Общински съвет гр.Вълчи дол на 16.08.2010 година, с Решение №953.

През изминалият финансов период, той претърпя промени, които са в резултат на увеличения по плана на приходните и разходните параграфи и подпараграфи в зависимост от отпуснатите допълнителни средства по дейности. Основно те се наблюдават във функциите "Образование", „Здравеопазване" и „Икономически дейности и услуги".

На основание Закона за устройство на държавния бюджет, министърът на финансите, извършва компенсаторни промени по бюджетите на общините. Въз основа на това, в общинския бюджет настъпиха множество промени.

Уточненият план на общата субсидия и други трансфери за държавни дейности за годината е в размер на 3 510 019 лева. Усвоената субсидия към периода е 3 510 019 лева, или 100%.

Със средствата от тази субсидия, държавата финансира делегираните от държавата дейности, в т.ч. образование, отбрана, здравеопазване /за лекарства на ветераните от войните и военноинвалидите/, читалища и другите дейности по икономиката, в частта присъдени издръжки.

Общата изравнителна субсидия от актуализиран план в размер на 715 700 лева, изпълнението е в размер на 715 700 лева, или 100%.

През периода допълнително постъпиха средства за превоз на шестнадесет годишни ученици и средства за компенсации за безплатни или по намалени цени на пътувания. Същите се отразяват по параграф 31-28 - получени от общини целеви трансфери/субсидии/ от централния бюджет чрез кодовете в СЕБРА. Средствата възлизат общо на 212 907 лева. Усвоените средства по параграфа към момента възлизат на 211 958 лева, или 99.55%.

Средствата за заплати и осигуровки на заетите в Националната програма за заетост пристигат като трансфер по §61-05 - Трансфери от МТСП по програми за временна заетост. До момента те възлизат на 187 321 лева. Част от средствата за обезщетения и осигуровки на работещите по националната програма, остават за сметка на местните преходи и се отчитат като разходи в дейност „Програми за временна заетост” в местните дейности.

По §61-01 - Получени трансфери по бюджета на общината, са отразени средства в размер на 10 371 лева, които представляват дялово участие на общината в Агенция „Пътната инфраструктура” и 63 лева по сметката на СОУ ”Васил Левски” за възнаграждения на квестори. Същите се завишават и в разходната част на бюджета във функция ”Транспорт и съобщения” и се разходват за текущ ремонт и външни услуги и във функция ”Образование” по разходен параграф 0101-заплати на персонала по трудови правоотношения. По същия приходен параграф има постъпили 150 лева във връзка покриване на разходи по преброяване 2011 година.

По параграф 31-18 - целеви трансфери, са получени средства в размер на 101 225 лева, за ликвидиране последиците от стихийни бедствия и производствени аварии за държавните дейности. Това също са допълнителни средства постъпили по бюджета на общината в процеса на неговото изпълнение.

Субсидията за капиталови разходи в актуализираният бюджет е в размер на 230 400 лева. Тук допълнително постъпиха 3 000 лева целева субсидия за капиталови разходи за 3 читалища за закупуване на компютърна техника.

В следната таблица се наблюдава изменението на размера на взаимоотношенията с ЦБ за финансовата 2010 година и изменението на собствените приходи, както следва:

	Уточнен план към 31.12.2010г.	Изпълнение към 31.12.2010г.
I.Собствени приходи	1 290 315	1 290 393
1.Приходи от имуществени данъци и др.данъци	352 325	352 325
2.Неданъчни приходи	937 990	938 068
II.Взаимоотношения с ЦБ	4 770 251	4 769 302
а/обща субсидия	3 510 019	3 510 019
б/обща изравнителна субсидия	715 700	715 700
в/целева субсидия за капиталови разходи	230 400	230 400
г/получени целеви трансфери от ЦБ-3118	101 225	101 225
д/получени целеви трансфери от ЦБ-3128	212 907	211 958
е/ възстановени трансфери в ЦБ 31-20	0	0
III.Трансфери	197 905	197 905
1.Получени трансфери	10 583	10 583
3.Трансфери от МСТП	187 321	187 321
4.Трансфери м/у бюджетни и извънбюдж.сметки	-32 503	-32 503

5. Получени трансфери от ПУДООС	0	0
IV. Временни безлихвени заеми	- 1 970 347	- 1 970 347
Временни безлихвени заеми м/у бюдж..сметки	16 000	16 000
Временни безлихвени заеми м/у бюдж. и извънбюдж сметки	-1 986 347	-1 986 347
Възстановени заеми	5 080	5 080
V. Операции с финансови активи и пасиви	1 986 916	1 986 916
Получени дългосрочни заеми от банки в страната	1 986 916	1 986 916
VI. Наличности		
остатък в началото на периода	322 530	322 530
остатък в края на периода		- 120 480
ВСИЧКО	6 568 066	6 446 715

Постъпленията от местните приходи в края на отчетния период е сравнително добро. Изпълнението се вижда от следната таблица:

Приходи с местен характер	Актуализиран бюджетен план	Уточнен план	Изпълнение	Разлика к.4-к.2
1	2	3	4	5
1. Данък в-у доходите от физ.лица-патентен данък	7 000	7 000	6 046	-954
2. Имуществени данъци	325 000	325 000	345 461	20 461
-данък недв.имоти	94 000	94 000	89 984	-4 016
-данък в-у прев.средства	92 000	92 000	84 348	-7 652
Данък при прид.на имущество	139 000	139 000	171 129	+32 123
	3 000	3 000	818	-2 184
3. Други данъци				
Всичко имущ.данъци:	335 000	335 000	352 325	+17 325
Приходи и доходи от собственост	172 000	172 000	174 141	+2 141
-нетни приходи от прод.на стоки	37 000	37 000	29 839	-7 161
	66 000	66 000	82 256	+16 256
	55 000	55 000	46 240	-8 760
-прих.от наем имущество	9 000	9 000	8 983	-17
-наем земя	5 000	5 000	6 823	+ 1 823
-дивиденди				
-лихви по тек сметки				

Общински такси	568 260	568 260	480 312	-87 948
-за ползв.на детски градини	32 000	32 000	30 236	-1 764
-за ползване на ДСП	75 000	75 000	57 875	-17 125
-за ползв.на пазари,тротоари	547	547	928	+381
-битови отпадъци	376 613	376 613	326 543	-50 070
-за технически услуги	42 000	42 000	23 838	-18 162
-за административни услуги	40 000	40 000	39 839	-161
-за откупуване на гробни места	100	100	100	0
	0	0	30	+30
-туристически такси	2 000	2 000	923	-1 077
-др.общински такси				
Глоби и санкции	5 142	5 142	7 640	+2 498
Други недан.приходи				
-други неданъчни приходи	7 000	7 000	12 628	+4 592
Внесени ДДС и др.данъци	- 66 500	- 66 500	-61 908	+9 173
Прих.от продажба на имущество	224 090	253 581	253 581	0
	90	90	90	0
-транспортни средства	0	20 000	20 000	0
-нематериални дълготрайни активи	224 000	224 000	233 491	0
-продажба на земя				
Помощи и дарения				
-текущи дарения	5 000	18 879	18 879	0
Всичко данъчни и неданъчни приходи	914 992	958 362	885 273	- 73 089
Всичко приходи-данъчни и неданъчни	1 249 992	1 293 362	1 237 598	- 55 764

Общото неизпълнение на приходите от местни данъци и такси е в размер на 55 764 лева, което е отразено и в актуализираният план в разходната част в две дейности: дейност "Чистота" – намаление с 50 070 лева и дейност "Транспорт и съобщения"- 5 694 лева.

През тази финансова година постъпленията от местните данъчни и неданъчни приходи са сравнително добри. В част от приходните параграфи се наблюдава преизпълнение. През тази финансова година се наблюдава много добро изпълнение в приходите от продажба на нефинансови активи, в частта им продажба на земи нефинансови активи. Тук всички средства бяха разпределени с решения на общинският съвет и бяха заложили в поименния списък за капиталови разходи и изразходвани целесъобразно.

От таблицата е видно, че се актуализира планът по приходната и разходна част на общинския бюджет с общо неизпълнение в размер на 55 764 лева. Актуализацията е направена и по разходната част, което се вижда в приложението към настоящата докладна.

Приходите от имуществени данъци са в размер на 352 325 лева, като процентното изпълнение между уточнения план и изпълнението към края на отчетния период е 105.17%.

Преизпълнение се наблюдава и при неданъчните приходи в частта им приходи и доходи от собственост. Там също има преизпълнение в проценти както следва: приходи и доходи от собственост – 101.24%.

Направената план-сметка за приходите и разходите на такса битови отпадъци за 2010 година бе в размер на 376 613 лева. До края на месец декември постъпленията от таксата за битови отпадъци възлизат на 326 543 лева или 86.71% от първоначалния план.

В общинските такси освен такса битови отпадъци се включват и такси от ползване на детски градини и домашен социален патронаж, ползване на пазари и тържища, както и други такси определени със закон. При план 32 000 лева, изпълнението на таксите за детски градини е в размер на 30 236 лева, което е 94.49 %. За ползване на домашен социален патронаж са планирани 75 000 лева, от които към края на годината, са постъпили 57 875 лева или 77.17%.

Актуализираният план на приходите от продажби на имущество е 253 581 лева. През годината под формата на дарения в общинския бюджет постъпиха средства в размер на 18 879 лева. Те се разходваха съгласно волята на дарителите.

Така общият обем на приходите от имуществени данъци и неданъчни приходи при план за годината 1 293 362 лева, към края на годината са постъпили общо 1 237 764 лева, като съотношението в проценти е 95.69%. Като цяло може да се направи заключение, че независимо от неизпълнението по някои приходни параграфи, другите отбелязват преизпълнение. В приходната част на общинския бюджет, в частта му местни приходи, бе направена актуализация. Същата се направи и по разходната част в плана на местните дейности.

По разходната част на бюджета в делегираните от държавата дейности се наблюдава следното изпълнение:

Функция	Уточнен годишен план	Отчет
ИЗО	609 598	591 210
Отбрана	161 027	140 154
Образование	2 605 843	2 508 950
Здравеопазване	61 773	51 121
Соц.осигуряване	794 470	823 807
Поч.дело,култура	157 696	157 712
Икон.дейности и усл.	7 020	7 140
Всичко разходи държ. дейности:	4 397 427	4 280 094

Във функция "Изпълнителни и законодателни органи", са включени заплати и осигурителни плащания на персонала зает по трудови и служебни правоотношения в общинска администрация. Тук изпълнението е в размер на 591 210 лева.

Във функция "Отбрана" са заложили средства за възнаграждения и издръжка на заетите дежурни по гражданска защита, техници за пунктовете за управление, издръжка на местната комисия. В същата функция са заложили средства за ликвидиране на последиците от бедствия, аварии и катастрофи. В тази дейност първоначалният размер бе увеличен с 101 225 лева, които са за ликвидиране последиците от стихийни бедствия и производствени аварии. Същите са изразходвани по предназначение.

С приемането на бюджета на общината Дирекция "Образование, хуманитарни и социални дейности" и четирите училища, разположени на територията на общината бяха определени като второстепенни разпоредители с бюджетни кредити.

Във функцията на образованието се включват всички възнаграждения и плащания и издръжка на заетите в дейността. Тук се отразява издръжката на 4 училища, разположени на територията на общината и част от издръжката на 4 детски градини. Уточненият план вече е в размер на 2 605 843 лева. Годишно в дейността са разходвани

2 508 950 лева. В процентно съотношение това прави 96.28%. Останалите средства са т.нар. преходни остатъци, които училищата в края на годината прехвърлят по сметката на първостепенния разпоредител с бюджетни кредити и в началото на 2011 година, същите се възстановиха по техните сметки. През годината по бюджета на общината, във функция "Образование" настъпиха различни промени. В зависимост от натуралните показатели, отразени в дейността, министерство на финансите намалява или увеличава субсидиите във функцията. В процеса на изпълнение на бюджета се получиха допълнителни субсидии за транспорт на шестнадесетгодишни ученици, пътни на учителите и други свързани с актуализацията на натуралните показатели в дейността на образованието.

В дейността на здравеопазването са заложили средства за възнаграждения, осигуровки и издръжка на здравните кабинети в училищата и детските градини. Тук се отразяват закупени лекарства за училищните кабинети, канцеларски и други материали, външни услуги и ремонт. Тук се отчитат и плащанията от страна на общината на лекарства на ветераните от войните и военноинвалидите. Същите се възстановяват от Министерство на финансите след изпратена справка от страна на общината за действително извършени разходи за лекарства. С тези средства се завишава плана в дейността.

Дейността на социалното осигуряване в нашия бюджет се заема от ДВХУИ с.Оборище. Тук са включени заплати, осигуровки на персонала и издръжка на домащите. В нея се отчитат храна, горива, лекарства, външни услуги и ремонти. В същата функция се отчитат средствата за възнаграждения и осигурителни плащания на заетите по националната програма "От социални помощи към осигуряване на заетост". През отчетния период в общинския бюджет постъпиха средства за компенсации или по намалени цени на пътувания в размер на 7 200 лева. Същите се отчитат отново в тази дейност.

Във функция "Почивно дело, култура и спорт" се планират субсидиите, които общината превежда на читалищата, регистрирани на територията на общината. Същите се отчитат по разходен параграф 45-00 – „Субсидии за организации с нестопанска цел”. Средствата включват месечни възнаграждения и осигурителни плащания на читалищните секретари и част от издръжка.

Във функция "Икономически дейности и услуги" в отчета са включени присъдените издръжки, които общината изплаща след решение на съдия-изпълнител. Тези средства се представят в министерството чрез справка от страна на общината и нейните действително извършени плащания на издръжки. Тези средства се възстановяват по бюджета на общината от Министерство на финансите след изпратена справка от страна на общината за действително извършени разходи.

Изпълнението на разходната част на местните бюджети по функции е следното:

Функция	Уточнен годишен план	Отчет
1.Общи държ.служби	483 010	696 160
2.Отбрана		
3.Образование	280 448	235 734
4.Здравеопазване	10 000	10 000
5.Соц.осигуряване и грижи	203 010	188 947
6.БКС и опазване на околната среда	624 231	557 112
7.Поч.дело,култура и спорт	89 770	86 334
8.Икон.дейн.и услуги	316 652	292 973
Всичко местни разходи:	2 047 122	2 050 644

Дофинансиране на държавните дейности с местни приходи

Функция	Уточнен годишен план	Отчет
1.Общи държавни служби	51 432	43 891
2.Образование	5 003	5 003
3.Читалища	67 083	67 084

Разходната част на местните бюджети се планува и се разходва на база на получените приходи от данъчни и неданъчни приходи и изравнителната субсидия.

От местните приходи се заплащат възнагражденията и осигурителните плащания на 48 щатни бройки, заети в сферата на Домашния социален патронаж, издръжка на детските градини и солото хранене в училищата, БКС и чистота. Тук се отчитат възнагражденията на председателя на общинския съвет и общинските съветници и издръжката на общинска администрация и общинския съвет.

Местни дейности в общинския бюджет са издръжката на клубовете на пенсионера и инвалида, уличното осветление, водоснабдяването и канализацията и всички дейности по благоустрояване на населените места.

В дейността на културата се отчитат, както културния календар на общината, така и други дейности възникнали допълнително през финансовата година.

Всички ремонти на общински пътища, зимно поддържане и сенгопочистване на същите се отчитат в дейност „Поддържане и ремонт на пътища”. Във функцията на икономическите дейности и услуги се отразяват и средствата за издръжка на общинския пазар и други дейности по икономиката.

През отчетният период, Общинският съвет утвърди разчет за капиталови разходи в размер на 227 400 лева, целева субсидия от ЦБ, капиталови разходи от собствени приходи на училища – 118 000 лева и от постъпления от продажба на общинско имущество - 253 581 лева. Изпълнението по обекти се вижда в приложение към настоящата докладна.

По параграф 42-14 – помощи по решение на общински съвет към края на годината са разходвани 9 723 лева.

Съгласно ДДС 11/29.12.2010 година на Министерство на финансите, отчета минава предварителен контрол в „Информационно обслужване” АД. На същия бе отчетена разлика в параграф 62-00- Трансфери между бюджетни и извънбюджетни сметки в размер на 32 503 лева. Разликата в БО 3 на общината е по параграф 6202- Предоставен трансфер в размер на 32 503 лева/със знак минус/, което представлява поети ДДС-та по проект ”Здрави, талантливи и активни граждани на община Вълчи дол” и проект „Подкрепа за достоен живот”, в размер на 15 503 лева, отразени в извънбюджетната сметка на общината 7443 по параграф 6201 – Получени трансфери +/-.

Разликата от 17 000 лева от БО-3 в параграфа, представлява предоставен трансфер /§6202/ по извънбюджетната сметка 7443 на община Ветрино, по проект ”Местна инициативна група Възход”, създадена между общините Провадия, Ветрино и Вълчи дол. Проекта се финансира ОП ”Развитие на селските райони”.

Изготвил:Тонка Йотова