



ОБЩИНА КИРКОВО

ОБЛАСТ КЪРДЖАЛИ

Вх. № ОБС-06 Дело 1392
№ 05.05.2015

Република България
Общинска администрация
Изх. № 07-01-47
05.05.2015 г.
с. Кирково, Кърджалийска област

ДО
ОБЩНСКИ СЪВЕТ
С. КИРКОВО

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

От инж. Сали Бекир Рамадан – Кмет на община Кирково

Относно: Отчет за изпълнение на бюджета на община Кирково, област Кърджали
/01.01. 2014 г.– 31.12.2014 г./ и изпълнението на инвестиционната програма
на община Кирково за 2014 година

Съгласно чл.140, ал.1 от Закона за публичните финанси и чл. 47, ал.1 и 2 от Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Кирково (приета с Решение № 316/ 06.02.2014 г. на ОБС – Кирково) предлагам на Вашето внимание информация за изпълнение на бюджета на община Кирково за 2014 година.

Началният бюджет на общината за 2014 г., приет с Решение № 313/ 06.02.2014 г. е в размер на 11 156 374 лв., в т.ч.:

1. За делегираните от държавата дейности: 6 586 056 лв.
2. За местни дейности: 4 495 318 лв.
3. За дофинансиране на делегираните от държавата дейности: 75 000 лв.

За периода 01.01.2014 г. – 31.12.2014 г. в изпълнение на писма от Министерство на финансите, получени трансфери и др. са извършени актуализации на общинския бюджет, в резултат на които бюджетът на община Кирково и изпълнението му към 31.12.2014 г. е 13 679 590 лв. по прихода и разхода са както следва:

1. За делегираните от държавата дейности: 7 177 356 лв.
2. За местни дейности: 6 502 234 лв.

Разходите по бюджета на община Кирково към 31.12.2014 година възлизат на лв. по разходи както следва:

1. Разходи към 31.12.2014 година в Делегираните от държавата дейности възлизат на 7 177 356 лв.
2. Разходите към 31.12.2014 година в Общинските дейности възлизат на 6 406 798 лв.
3. Разходите за дофинансиране на делегираните от държавата дейности с местни приходи възлиза на 95 436 лв.

Общото изпълнение на бюджета на общината към 31.12.2014 г. е около 88,58 %. От общо планираните разходи за годината.

По голямата част от разходите по бюджета за годината са за възнаграждения на работниците и служителите което възлиза на 40,70% от общите разходи по бюджета . Процента на изпълнение на инвестиционната програма за 2014 година възлиза на 98,41 % с включените капиталови разходи по проекти и програми и извършените капиталови разходи от общинските училища които са на делегирани бюджети към община Кирково. Съгласно действащата нормативна база и вътрешните правила за финансово управление и контрол всички разходи са оптимизирани и стремежа е да намалим просрочените задължения на общината. Полагат се максимални усилия за намаляване размера и на просрочените задължение с цел подобряване на събираемостта на местните данъци и такси. Разходите по функции са както следва:

№ по ред	Функции	План	Отчет	%	Забележка
1.	Изпълнителни и законодателни органи	2 366 604	2 305 746	97,43 %	
2.	Отбрана и сигурност	667 893	190 278	28,49 %	
3.	Образование	6 163 984	5 469 093	88,73 %	
4.	Здравеопазване	124 980	119 316	95,47 %	
5.	Социално,осигуряване, подпомагане и грижи	233 739	226 606	96,95%	
6.	Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство	3 275 437	2 899 822	88,53 %	
7.	Почивно дело, култура и религиозни дейности	585 267	516 188	88,20 %	
8.	Икономически дейности и услуги	2 024 733	1 951 910	96,40 %	

9.	Разходи неклассифицирани в други	1 041	631	60,61 %	
10	ОБЩО ПО БЮДЖЕТА	15 443 678	13 679 590	88,58 %	

В частта за капиталови разходи общата стойност на разплатените капиталови разходи към 31.12.2014 г. е в размер на 9 877 614 лв. По източници на финансиране отчетът е както следва:

ИЗТОЧНИК НА ФИНАНСИРАНЕ	Уточнен годишен план към 31.12.2014 г.	Отчет към 31.12.2014 г.	% на изпълнение
1. От бюджета на общината, в т.ч.:	4 461 258 лв.	4 302 163 лв.	96,43%
1.1. от собствени средства /в т.ч. преходен остатък от 2011 г./:	465 727 лв.	312 568 лв.	67,11%
1.2. от делегираните бюджети на училищата:	98 610 лв.	93 650 лв.	94,97 %
1.3. от целева субсидия	3 703 152 лв.	3 702 176 лв.	99,97%
1.4. от средства от §§ 31-18	193 769 лв.	193 769 лв.	100%
2. От Извънбюджетни сметки на общината:	5 575 451 лв.	5 575 451 лв.	100 %
2.1. от средства от „Разплащателна агенция“	5 575 451 лв.	5 575 451 лв.	100 %
ВСИЧКО:	10 036 709 лв.	9 877 614 лв.	98,41 %

Видно от информацията по-горе, касовото изпълнение на годишната инвестиционна програма на общината към 31.12.2014 г. е 98,41 %. Всички заложи обекти в инвестиционната програма на община Кирково за 2014 година са приети с решение на общински съвет Кирково, като приоритетни за решаването на проблемите в социалната и техническа инфраструктура. Изпълнението на инвестиционната програма за 2014 година е съобразена със изискванията на нормативната база и се спазват процедурите по възлагането на обществените поръчки и избор на изпълнител на обектите. Всички капиталови разходи са отнесени към съответния разходен параграф и е спазена бюджетната класификация на разходите за капиталови разходи. За разходите по обекти, дейности и функции са разписани в програмен продукт «Инвеститор» на МФ и е изготвен годишен отчет на община Кирково. Актуализиран е капиталовия списък на община Кирково във връзка с получените допълнителни средства по Публично – инвестиционната програма, целевите средства от ПУДООС, целеви средства от стихийни бедствия, целеви средства за покриване на структурния дефицит на общината и целеви средства по програма за развитие на селските райони.

Просрочените задължения на община Кирково към 31.12.2014 г. са в размер на 552 986 лв., от които 98 % или 542 078 лв. са за местни дейности. Спрямо същия период на 2013 година просрочените задължения на общината са се увеличили, въпреки спазването на добра финансова дисциплина и прилагане на вътрешните правила за финансовия контрол и прецизирането на всички разходи. Предприети са много мерки за ограничаване и намаляване на текущите разходи.

Просрочените задължения в местните дейности са основно в:

1. дейностите във функция 06 „Жил. стр., благоустр., комунално стопанство и околна среда“ (около 60 %) и са за разходи по ремонти и поддръжка на уличната мрежа, чистотата на териториите за обществено ползване и други дейности, свързани с благоустрояването на населените места и инфраструктурата на територията на общината.

2. дейност 122 „Общинска администрация“ (около 19 %) – просрочията са основно за външни услуги (пощенски, абонаментни, телекомуникационни и др.), материали и ремонтни дейности.

3. дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, изграждане и ремонт на пътища“ /18 %/ и са разходи по поддръжка на общинската пътна мрежа /в т.ч. укрепване на мостови съоръжения, почистване на канавки/. Почти 15% от тези просрочени задължения са за извършени разходи през 2010, 2011, 2012 година, но останали неразплатени за бюджета на 2013 г 2014 година.

Причините за допускането на просрочените задължения, въпреки бюджетната и финансова дисциплина, са многократно посочвани: от една страна - общинските отговорности, пораждащи извършването на неотложни разходи, а от друга – недостатъчните местни приходи предвид социалната и техническа инфраструктура на общината, достигнатия социален максимум на местните такси и цени на услуги и отражението на финансово-икономическата криза. Поради тези причини Общинска администрация – Кирково и през 2014 г. продължава с антикризисните мерки за максимално ограничаване на разходите.

Просрочените вземания към 31.12.2014 г. са в общ размер на **690 813 лв.**, от които:

1. Просрочени вземания за делегирани от държавата дейности: **7 423.00 лв.** – това са просрочени вземания от 2009 г. за платени от общината лихви по обслужване на кредит от ФЛАГ, които съгласно разпоредбите на ПМС 189/ 24.07.2009 г. следваше да бъдат възстановени в пълен размер (100 на сто) на общината чрез целеви трансфер от Министерството на регионалното развитие и благоустройството (МРРБ).

2. За местни дейности: 683 390 **лв.**, от които:

2.1. просрочени вземания от общинско имущество и наеми: **общо 22 854 лв.** /с ДДС за облагаемите доставки/, както и лихви за просрочия.

Вид местни данъци и такси, §	Размер на просрочието към 31.12.2014 г.:
⇒ данък върху недвижимите имоти § 13-01:	82 874 лв.
⇒ данък върху превозните средства §13-03:	283 770 лв.
⇒ такса битови отпадъци § 27-07:	260 890 лв.
други данъци § 20-00 /стари задължения по отменения вече пътен данък/:	5 831 лв.
⇒ глоби, наказат. лихви и обезщетения § 28-02:	15 896 лв.
⇒ Патентен данък § 01-03:	9 831 лв.
⇒ Туристически данък	1 444 лв.
ВСИЧКО:	660 536 лв.

2.2. просрочени вземания от местни данъци и такси: 660 536 .00 лв., в т.ч.:

За събиране на просрочените вземания Общинска администрация – Кирково е предприела всички законови мерки за намаляване на просрочията.

Във връзка с по горе изложеното и приложените справки към докладната записка за изпълнението на приходната и разходната част на бюджета на община Кирково, инвестиционната програма на общината и отчета по разходването на средствата по европейски проекти и програми предлагам Общински съвет Кирково да приеме следното решение

РЕШЕНИЕ:

1. Приема отчета на община Кирково за 2014 година в частта му по приходната и разходна част на бюджета
2. Приема отчета на инвестиционната програма на Община Кирково за 2014 година по видове източници на финансиране и по обекти
3. Приема отчета на разходите по проекти и програми за 2014 година

Кмет на община Кирково:.....

/инж. Сали Рамадан/

Н-к отдел „ФД“ и Гл. счетоводител:.....

/М.Бонева/