



ЧРЕЗ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ
НА ОБЩИНСКИ СЪВЕТ, КОЗЛОДУЙ
Г-ЖА МАЯ ЗАНЕВА
ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ, КОЗЛОДУЙ



ПРЕДЛОЖЕНИЕ
от
МАРИНЕЛА НИКОЛОВА – КМЕТ НА ОБЩИНА КОЗЛОДУЙ

Относно: Годишен отчет за касовото изпълнение на приходите и разходите по бюджета, отчет на сметките за средствата от Европейския съюз на Община Козлодуй през 2017 г.

**УВАЖАЕМА ГОСПОЖО ЗАНЕВА,
УВАЖАЕМИ ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

Бюджетът на община Козлодуй за 2017 г. е разработен съгласно разпоредбите на ЗДБРБ за 2017 г., (обнародван в ДВ. бр. 98 от 09.12.2016 г.), Закона за публичните финанси, Постановление на Министерски съвет № 374/22.12.2016 г. за изпълнението на Държавния бюджет на Република България за 2017 г., Решение на Министерски съвет № 920/02.11.2016 г. за изменение на Решение на Министерски съвет № 304/26.04.2016 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2017 г. с натурални и стойностни показатели и Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Козлодуй.

Съгласно чл. 51 от ЗДБРБ за 2017 г. са регламентирани взаимоотношенията на община Козлодуй с ЦБ за 2017 г. под формата на субсидии в общ обем от 10 301 747 лв. В това число 9 334 347 лв. е общата субсидия за финансиране на държавни дейности, 735 700 лв. обща изравнителна субсидия за местни дейности, 15 500 лв. са целевите средства, с които общината разполага за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища. Субсидията за капиталови разходи е в размер на 216 200 лв.

При изпълнението на бюджета на Община Козлодуй са спазени изискванията на Министерство на финансите, посочени във ФО-1/09.01.2017 г. за съставяне и изпълнение на общинските бюджети и на сметките за средства от Европейския съюз за 2017 г.

Изпълнението на Бюджета на Община Козлодуй за 2017 г. е както следва:

ПРИХОДИ (Приложение № 1)

I. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛЕН БЮДЖЕТ

1.1. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛЕН БЮДЖЕТ-ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Обща субсидия за държавни дейности (§ 31-11)

Уточненият план на общата субсидия за държавни дейности към 31.12.2017 г. е в размер на 9 334 347 лв. От Централен бюджет са постъпили 9 334 347 лв. от годишният обем, полагащ се за финансиране на държавни дейности през 2017 г.

На основание писма на Министерство на финансите през 2017 г. са извършени увеличения по плана на § 31-11 "Обща субсидия за държавни дейности" в общ размер на 693 743 лв.

Получени от общинните целеви трансфери

Общо отчетените средства по § 31-18 „Получени от общинните целеви трансфери“ в държавни дейности са в размер на 913 238 лв., получени на основание ПМС № 247/07.11.2017 г., - 51 237 лв. за възстановяване на сградата на общинската администрация, ФО-55/27.11.2017 г. – 1180 лв. за ремонт на паметник в с. Хърлец, 660 821 лв. за ремонт на детски градини и 200 000 лв. за рехабилитация на ул. "Хаджи Димитър".

С писма на Министерство на финансите е извършена корекция на бюджетните взаимоотношения на Община Козлодуй с централния бюджет, в увеличение на § 31-28 в размер на 244 655 лв., които са предназначени за субсидии на пътнически превози и компенсация на безплатни и понамалени цени на пътувания.

Общият размер на отчетените средства от взаимоотношенията с Централен бюджет в държавни дейности (§ 31-00) към 31.12.2017 г. е 9 579 002 лв.

1.2. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛЕН БЮДЖЕТ-МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Съгласно чл. 51 от ЗДБРБ за 2017 г. за Община Козлодуй е определена субсидия от 751 200 лв. за финансиране на местни дейности и трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища.

1.3. ЦЕЛЕВА СУБСИДИЯ ЗА КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Целевата субсидия за капиталови разходи на Община Козлодуй за 2017 г. е в размер на 216 200 лв., като от тях 53 437 лв. са усвоени за закупуване на рециклиран рентгеноскопичен апарат за нуждите на МБАЛ "Свети Иван Рилски" – Козлодуй, 2400 лв. са усвоени за закупуване на дисплей с размери 3000/4800, 31 020 лв. са изразходени за изготвяне на работен проект и авторски надзор за реконструкция и рехабилитация на съществуваща ул. "Хаджи Димитър", съоръжения и принадлежности към тях на територията на град Козлодуй., 37 890 лв. са усвоени за изграждане на паркинг срещу Районен съд – Козлодуй,

Към същият период общо усвоените средства са в размер на 124 747 лв., като неусвоената сума от 91 453 лв. е разчетена в поименния списък на капиталовите разходи за 2018 г.

II. ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ

В плана и изпълнението на приходите са отразени получените средства като трансфери (§ 61-01) държавни дейности в размер на 93 723 лв., като 30 122 лв. са получени от Област Враца за избори на НС, 34 362 лв. са получени от МОН за функция "Образование", 28 252 лв. са получени от Министерство на регионалното развитие и благоустройството и 987 лв. са получени от Държавен фонд "Земеделие". По § 61-01 местни дейности е получен трансфер от Министерство на енергетиката в размер на 226 499 лв. за реконструкция и рехабилитация на ул. "Хаджи Димитър".

По приходен § 61-02 Трансфери между бюджети – предоставени трансфери в отчета за касовото изпълнение на Община Козлодуй е отчетена стойност от 284 984 лв. (със знак минус), която е за плащане по дължимите такси за регионално депо на Община Оряхово – собственик на регионално Депо за битови отпадъци.

По приходен § 61-05 Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост

гр. Козлодуй, п.к. 3320, ул. "Христо Ботев" № 13, тел. 0973 85 800; факс 80 183

e-mail: obshtina.kozloduy@gmail.com; сайт: www.kozloduy.bg

са получени 93 206 лв., които са получени от Община Козлодуй – 55 515 лв.; ОП “Комунална дейност” – 21 652 лв.; ДГ “Мир” - Козлодуй – 4508 лв.; СУ “Христо Ботев” – гр. Козлодуй – 6523 лв.; ДГ “Звънче” – гр. Козлодуй – 1654 лв.; ДГ “Радост” – гр. Козлодуй – 1645 лв.; НУ “Васил Левски” – гр. Козлодуй – 1709 лв.

От ПУДООС са получени трансфери на обща стойност 7256 лв., които са за нуждите на ДГ “Звънче” – гр. Козлодуй и ОУ “Св. св. Кирил и Методий” – с. Бутан.

Сумата по § 76-00 “Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС (нето)” е 91 115 лв. (със знак минус) и отразява неverified разходи през 2017 г. на Община Козлодуй.

III. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ

ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Патентният данък е приход на общинския бюджет. Годишният план по бюджета на Община Козлодуй за този местен данък е в размер на 39 000 лв., като през 2017 г. са постъпили 25 275 лв., което представлява 64,81 % от годишния план.

Имуществени данъци - при годишен план 2 925 977 лв., изпълнението към 31.12.2017 г. възлиза на 104,68 %, т.е. 3 063 017 лв. спрямо разчетените средства за бюджетната година.

-**данък върху недвижимите имоти** – през 2017 г. са постъпили 1 995 740 лв., които формират 101,77 % от общия обем на приходите от имуществени данъци.

-**данък върху превозните средства** – постъпилите през годината приходи са 702 854 лв., при планирани приходи 680 000 лв., което е 103,36 % изпълнение на плана за 2017 г.

-**данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин** – към 31.12.2017 г. постъпленията от този данък са 332 987 лв., при начален план 260 000 лв., което е 128,07 % изпълнение.

-**туристически данък** - през отчетния период са отчетени приходи в размер на 31 436 лв., които формират 125,74 % изпълнение на планирания годишен обем от 25 000 лв.

-**други данъци** – през 2017 г. са постъпили приходи в размер на 60 лв., които формират 12 % от уточнения план 500 лв.

Общото изпълнение на данъчните приходи е в размер на 3 088 352 лв. и представлява 44,13 % от отчетените собствени приходи на Община Козлодуй към 31.12.2017 г.

НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Приходи и доходи от собственост (§ 24-00) - при уточнен план от 1 058 431 лв. са реализирани приходи в размер на 757 016 лв., което представлява изпълнение от 71,52 %.

Общински такси (§ 27-00) - при начален план 2 869 187 лв., общото изпълнение е 2 847 329 лв., което представлява 99,24 % от планираните средства. С най-голям относителен дял е такса за битови отпадъци – 101,88 % (2 460 633 лв.) от общия обем на

събраните общински такси.

При таксата за ползване на детски градини е отчетено изпълнение в размер на 66,57 % (166 427 лв.) спрямо първоначалния план от 250 000 лв., а от таксите за ползване на ДСП са събрани 9690 лв.

Внесени ДДС и други данъци върху продажбите - по приходен § 37-00 със знак минус са отчетени внесения Корпоративен данък върху приходите с характер на стопанска дейност и Данък добавена стойност в общ размер на – 87 893 лв.

Приходи от продажба на държавно и общинско имущество (§ 40-00)

През 2017 г. от разпореждане с общинска собственост са постъпили 170 258 лв., което спрямо началния план от 225 000 лв. съставлява 75,67 %.

Дарения - постъпленията от дарения през отчетния период на 2017 г. са в размер на 105 937 лв.

Общото изпълнение на неданъчните приходи е в размер на 3 910 282 лв.

Събраните собствени приходи са в размер на 6 998 634 лв., които структурно се формират от 44,13 % постъпления от данъчни приходи и 55,87 % са отчетените неданъчни постъпления.

Към 31.12.2017 г. наличността в лева по банковите сметки на общината е 2 405 687 лв., от тях: 544 669 лв. в държавни дейности и 1 861 018 лв. в местни дейности.

ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Безлихвени заеми от Централен бюджет

Към 31.12.2017 г. Община Козлодуй има временен безлихвен заем от Министерство на финансите в размер на 2 721 381 лв. отразени по § “Временни безлихвени заеми между сметки за средства от ЕС (нето)”. За него има прието Решение № 485 от Протокол 47/27.01.2015 г. на Общински съвет – Козлодуй, за поемане на краткосрочен дълг.

РАЗХОДИ (Приложения № 2, № 3 и № 5)

1. РАЗХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ

Делегираните от държавата дейности се финансират от Министерство на финансите с обща субсидия за държавни дейности на база на определените стандарти за издръжка на държавните дейности през 2017 г., на основание РМС № 920/02.11.2016 г. за разпределение на дейностите, финансирани от общинските бюджети и ПМС № 374/22.12.2016 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г.

Усвоените средства в делегирани от държавата дейности към 31.12.2017 г. са 9 814 496 лв., което представлява 95,55 % спрямо уточнен план от 10 271 252 лв.

През отчетният период се отчита ритмичност при изплащане на работни заплати и осигурителни вноски и разходи за издръжка в делегираните от държавата дейности. Редовно се изплащат стипендии на учениците. Предоставят се необходимите субсидии на всички разпоредители, прилагащи системата на делегирани бюджети.

Функция “Общо държавни служби”

На база единни стандарти за минимално кадрово осигуряване на делегираната от

държавата дейност “Общинска администрация” за Община Козлодуй за годината са разчетени средства в размер на 774 613 лв. Те са разчетени за финансирането на дейности “Общинска администрация” и “Държавни и общински служби и дейности по изборите”. Уسوените средства за 2017 г. са 725 573 лв. или 93,67 % от планираното.

Функция “Образование”

С най-голям относителен дял (66,47 %) в отчетените средства в делегирани от държавата дейности е функция „Образование” Към 31.12.2017 г. в тази функция са усвоени средства в размер на 6 546 199 лв. или 96,95 % от уточнения план, който възлиза на 6 751 992 лв.

Във функция „Образование” като делегирани от държавата дейности чрез общинския бюджет се финансират разходите на 7 детски градини, 5 общообразователни училища, 1 начално училище и Център за подкрепа и личностно развитие – Общински детски комплекс.

На основание чл. 282, ал. 6 и ал. 7 от Закона за предучилищното и училищното образование и във връзка със Заповед на Кмета на Община Козлодуй № 90/23.02.2018 г. са одобрени формули за разпределение на средствата, предоставени по единен разходен стандарт, за всяка бюджетна дейност на функция „Образование” по отделно.

Ангажиментите на Община Козлодуй, произтичащи от Закона за предучилищното и училищното образование са изпълнени. Осигурен е достъп до образование, обхванати са децата и учениците подлежащи на задължителна предучилищна и училищна подготовка, гарантирани са здравословни и безопасни условия на обучение и възпитание, ресурсно са обезпечени детските и учебни заведения и е осигурен безплатен транспорт до училищата.

Функция „Отбрана и сигурност”

Разчетените средства за 2017 г. са в размер на 162 283 лв., като към 31.12.2017 г. са усвоени 122 078 лв.

Функция „Здравеопазване”

Разчетените средства за здравеопазване през 2017 г. са в размер на 336 662 лв. за възнаграждения и осигуровки на медицински персонал, обслужващ детски ясли и училищно здравеопазване и работещите в Млечна кухня, а изразходения ресурс към 31.12.2017 г. възлиза на 327 435 лв.

Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”

Финансират се социалните заведения от общината - Дом за пълнолетни лица с умствена изостаналост, Център за социална рехабилитация и интеграция, Защитено жилище за лица с умствена изостаналост и Защитено жилище за лица с психични разстройства, Дневен център за деца и младежи с увреждания, Център за обществена подкрепа, Дневен център за пълнолетни лица с увреждания и Център за настаняване от семеен тип за пълнолетни лица с физически увреждания.

Община Козлодуй превежда ритмично дължимите средства към второстепенните разпоредители, предоставящи социални услуги.

За отчетният период социалните заведения са усвоили общо 1 648 175 лв. или 98,80 % от уточнения обем на средствата 1 668 118 лв.

Функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности”

гр. Козлодуй, п.к. 3320, ул. “Христо Ботев” № 13, тел. 0973 85 800; факс 80 183
e-mail: obshchina.kozloduy@gmail.com; сайт: www.kozloduy.bg

Със средства в размер 153 300 лв. по единен разходен стандарт се финансира дейността на читалищата на територията на Община Козлодуй.

Със средства в размер 7524 лв. по ФО-41/08.09.2017 г. се финансира дейността спорт за всички.

От общо отчетените средства по бюджета на Община Козлодуй към 31.12.2017 г. в размер на 18 564 155 лв., изпълнението на държавните дейности представлява 52,87 %, т.е. 9 814 496 лв.

II. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Разходите за местни дейности се финансират от обща изравнителна субсидия, целева субсидия за капиталови разходи, целеви трансфери, собствени приходи на общината и заеми.

Към 31.12.2017 г. са финансирани разходи за местни дейности в размер на 7 882 588 лв., които представляват 42,46 % от общия обем на отчетените средства по бюджета на общината за периода.

Разходите за функция “Общо държавни служби”, финансирани от местни приходи и обща изравнителна субсидия са в размер на 1 781 626 лв., при планиран разход 1 787 513 лв., което представлява 99,67 % изпълнение. Тук влизат дейност “Общинска администрация” и

“Общински съвет”.

За издръжка във функция “Образование”, която включва 7 детски градини, 5 общообразователни училища, 1 начално училище и столове, и Център за подкрепа и личностно развитие – Общински детски комплекс, са изразходени местни разходи в размер на 834 350 лв.

За издръжка за детски ясли, детски кухни и яслени групи в детска градина към 31.12.2017 г. Община Козлодуй е изразходила 39 258 лв.

Дейността на Домашен социален патронаж през 2017 г. е финансирана от местния бюджет с 27 196 лв.

Функция “Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” включва 7 дейности – Водоснабдяване и канализация; Осветление на улици и площади; Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа; Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие; Чистота; Управление на дейностите по отпадъците и Други дейности по околната среда. За 2017 г. по тази функция са изразходени средства в размер на 4 322 157 лв. от плануванияте за годината 5 132 117 лв.

Дейностите на бюджетните звена в състава на функция „Почивно дело, култура и религиозни дейности” са усвоили 401 670 лв. Тук влизат дейности “Дейности по почивното дело и социалния отдих”, “Спортни бази за спорт за всички”, “Обредни домове и зали” и “Други дейности по културата”.

Осигурен е финансов ресурс в размер на 9996 лв. за поддържането на дейността на всичките 6 клубове на пенсионера и клуб на пенсионера и инвалида, действащи на територията на Община Козлодуй.

За 2017 г. Община Козлодуй е осигурила средства в размер на 105 000 лв. за подпомагане дейността на спортните клубове на територията на и други дейности по спорта.

Във функция “Икономически дейности и услуги” към 31.12.2017 г. са изразходени средства в размер на 266 443 лв. Това са дейностите “Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов”, “Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата” и “Други дейности по икономиката”.

ДОФИНАНСИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Към 31.12.2017 г. Община Козлодуй е изразходила 867 071 лв. за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи, които по функции се разпределят както следва:

- Общи държавни служби – 715 006 лв.
- Отбрана и сигурност – 46 652 лв.
- Образование – 48 812 лв.
- Здравеопазване – 1609 лв.
- Култура – 54 992 лв.

Средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към „Националния фонд” (Приложение № 7)

Със средства финансирани от „Националния фонд” са реализирани проекти в социалната и образователна сфера, ремонт на дълготрайни активи, като постъпилите средства и извършените разходи са отразени по съответните дейности и параграфи в Отчета за сметките на средствата от Европейския съюз. Общият размер на извършените разходи е 744 613 лв.

КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ (Приложения № 4)

Изпълнението на капиталовите разходи на Община Козлодуй към 31.12.2017 г. е в размер на 2 079 159,00 лв. в зависимост от източника на финансиране средствата се разпределят както следва:

- Целева субсидия от Централен бюджет – 216 200 лв.
- Собствени бюджетни средства – 1 659 010 лв.
- Средства от Европейски съюз – 3 884 739 лв.
- Други източници, включително целеви средства и преходни остатъци от 2016 г. – 1 192 271 лв.

В съответствие с предприетата политика за финансова устойчивост, увеличаване на приходоизточниците, повишаване събираемостта на данъчни и неданъчни приходи, както и оптимизиране на разходните показатели, към 31.12.2017 г. Община Козлодуй има просрочени задължения към доставчици в размер на 26 660 лв. Задължението е на кметство Бутан за неизплатена ел. енергия и са взети мерки за погасяването му.

След извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на общината за 2017 г. от екип на Одитна дирекция „Финансови одити“ на Сметна палата, на 24.07.2018 г. получихме одитния доклад, съдържащ немодифицирано мнение, относно ГФО за 2017 г., т.е. че ФО дава вярна и честна представа за консолидираното финансово състояние на общината към 31.12.2017 г. и за нейните консолидирани финансови резултати от дейността, в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане в публичния сектор (Приложение № 10).

Предвид гореизложеното, предлагам на Общински съвет - Козлодуй да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

На основание чл. 21, ал. 1, т. 6 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 9, ал. 3 от Закона за общинския дълг, чл. 140, ал. 5 от Закона за публичните финанси, Общински съвет - Козлодуй:

1. **УТВЪРЖДАВА** окончателния (уточнения) годишен план на бюджета за 2017 г., както следва:

1.1. По прихода – 21 447 220 лв. (Приложение № 1).

1.2. По разхода – 21 447 220 лв. (Приложения № 2 и № 3).

2. **УТВЪРЖДАВА** окончателният (уточненият) годишен план на капиталовите разходи за 2017 г. в размер на 8 008 108 лв. (Приложение № 4).

3. **ПРИЕМА** Отчета на Община Козлодуй за 2017 г. по агрегирани показатели, (Приложение № 6), както следва:

3.1. По прихода в размер на 18 564 155 лв. (Приложение № 1).

3.1.1. Приходи за делегирани от държавата дейности – 9 814 496 лв.

3.1.2. Приходи за местни дейности – 8 749 659 лв.

3.2. По разхода в размер на 18 564 155 лв. (Приложения № 2 и № 3).

3.2.1. Делегирани от държавата дейности – 9 814 496 лв.

3.2.2. Местни дейности – 7 882 588 лв.

3.2.3. Дофинансиране на държавни дейности с местни приходи – 867 071 лв.

4. **ПРИЕМА** Отчет за капиталови разходи за 2017 г. в размер на 2 079 159 лв. по приходоизточници (Приложение № 4).


5. **УТВЪРЖДАВА** бюджетите на второстепенните разпоредители, в т.ч. прилагащите системата на делегираните бюджети във функция „Образование” (Приложение № 6).

6. **ПРИЕМА** Отчет за 2017 г. на средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към „Националния фонд” и на Разплащателната агенция към ДФ „Земеделие” (Приложение № 7).

7. **ПРИЕМА** Отчет за състоянието на общинския дълг през 2017 г. (Приложение № 8).

8. ПРИЕМА за сведение Протокол от проведено публично обсъждане на Отчета за изпълнението на бюджета на Община Козлодуй за 2017 г. (Приложение № 9).

9. ПРИЕМА за сведение одитирания отчет заедно с одитното становище на Сметната палата за заверката на годишния финансов отчет на Община Козлодуй за 2017 г. (Приложение № 10).

МАРИНЕЛА НИКОЛОВА 
Кмет на община Козлодуй