



ОБЩИНА БРАЦИГОВО

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА от Петко Петков - Кмет на Община Брацигово

Относно: Отчет за касово изпълнение на бюджета на община Брацигово, отчет за изпълнение на средствата от ЕС и отчет за състоянието на общинския дълг към 31.12.2015г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на община Брацигово за периода 01.01.2015 - 31.12.2015 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2015г. и дадени указания от дирекция "Държавно съкровище" при Министерство на финансите.

Община Брацигово е самостоятелно обособена административна единица, включваща общински център - гр.Брацигово и 15 бр. второстепенни разпоредители с бюджетни кредити, от които: 4 кметства, 5 училища, 5 детски градини и един музей. Община Брацигово субсидира 4 футболни клуба, регистрирани на територията на общината и 6 читалища.

Отчетът за текущото изпълнение на бюджета на община Брацигово към 31.12.2015 г. включва:

- местни данъчни и неданъчни приходи и приходи от управление на общинската собственост;
- целево изпълнение на субсидиите и трансферите от републиканския бюджет, трансфери от други министерства и ведомства и управление на дълга;

В съответствие с модела на финансиране на общините информацията за приходите и разходите е групирана както следва: делегирани от държавата дейности /ДД/ и общински дейности /ОД/, както и дофинансиране на делегираните от държавата дейности за сметка на собствени бюджетни средства.

Бюджетът на община Брацигово за 2015 г. е приет с Решение № 700/ 27.02. 2015 г. на общински съвет Брацигово. През отчетния период са отразени служебни корекции по бюджета на база писма от МФ, както и отпразени по прихода получени трансфери, дарения, предоставени заеми и други, с които общо обемът на бюджета е увеличен с 1 002 114 лв.

ПРИХОДНА ЧАСТ

Изпълнението на приходната част на бюджета към 31.12.2015 г. е в размер на 6 327 466 лв., от тях приходи за държавните дейности в размер на 3 824 367 лв. и приходи за местни дейности в размер на 2 503 099 лв.

I. Изпълнението на приходите за делегираните държавни дейности.

Годишният план на приходите за държавни дейности е 4 023 068 лв., а за годината изпълнението е 3 824 367 лв.

Общата субсидия е получена на 100% - 3 382 462 лв. , както и субсидията за капиталови разходи - 15 325 лв.

Целевите трансфери от ЦБ включват: програма за временна заетост в размер на 49 994 лв.; възнаграждения и организационно-техническа подготовка за местни избори общо 50 863 лв., средства за безплатни и по намалени цени пътувания 20 770 лв., по ПМС 82/6.04.2015 г. 11 921 лв. за възстановяване на разходи за овладяване на бедствено положение на територията на общината, възникнало в следствие на обилни снеговалежина 6 и 7 март 2015г., по ПМС №92 от 17.04.2016 г. 193 952 лв за „Инженеро-геоложки проучвания, геодезически изследвания и технически проект за геозащитни съоръжения в гр. Брацигово –смесени системи за поройни води – Дере №1“ и със знак /-/ отчетени 1862 лв. , които представляват неусвоени средства от обект „Укрепване и изграждане на подпорни стени по коритото на р. Умишка“ – 268 лв. и 1594 лв. от обект: „Инженеро-геоложки проучвания, геодезически изследвания и технически проект за геозащитни съоръжения в гр. Брацигово –смесени системи за поройни води – Дере №1“

В частта на неданъчните приходи са отчетени 65 673 лв., от които: приходи и доходи от собственост 101 лв.; общински такси 36 637 лв.; глоби, санкции и наказателни лихви 33 лв.; помощи и дарения от страната 20 970 лв. и помощи и дарения от чужбина 7 800 лв.

В приходната част на ДД са отчетени и погасяването на заем към Общинска банка АД /-/15 790 лв. и към Фонд енергийна ефективност /-/ 26 012 лв.

Наличността на паричните средства към 31.12.2015 г. в държавните дейности е **196 839 лв.**

I I. Изпълнението на общинските приходи.

Общинските приходи са източник за финансиране на местните дейности.

Изпълнението на общинските приходи е 94,4 %. При уточнен годишен план 2 651 477 лв. са изпълнени 2 503 099 лв.

Изпълнението по видове приходи на община Брацигово за 2015 г. е както следва:

1.Имуществени данъци :

Вид на данъка	План	Отчет	% изпълнение
Патентен данък	11000	8 848	80,44
Д-к върху недвижими имоти	80000	73 620	92,03
Д-к в/у превозните средства	130000	140 498	108,08
Д-к при придобиване на имущество по възмезден начин	42000	33 251	79,17
Туристически данък	5000	5 699	113,98
Всичко имуществени данъци:	268000	261 916	97,73

За увеличаване на събираемостта на данъците се пишат непрекъснато писма и покани до длъжниците, съставят се актове и се изготвят погасителни планове за разсрочено плащане.

2. Неданъчни приходи :

Вид на неданъчните приходи	План	Отчет	% изпълнение
Приходи и доходи от собственост В т.ч.	241 514	247 605	102,52
Приходи от продажба на услуги	130 014	153 507	118,07
Приходи от наеми на имущество	28 000	36 444	130,05
Приходи от наем на земя	82 500	57 376	69,55
Приходи от дивиденди			
Приходи от лихви	1 000	278	27,80
Общински такси В т.ч.	519 011	449 432	86,59
-за ползване на детски градини	52 000	49 714	95,60
-за ползване на детски ясли	6 500	4 742	72,95
За ползване на ДСП и др.об. услуги	48 000	50 240	104,67
За ползване на пазари и тържища	4 000	3 397	84,93
За битови отпадъци	348 311	272 581	78,26
За технически услуги	30 000	29 677	98,92
За административни услуги	23 000	24 296	105,63
За откупуване на гробни места	3 000	4 101	136,70
За притежание на куче	200	55	27,50
Други общински такси	4 000	10 629	265,73
Глоби,санкции и наказателни л/ви	55 000	25 005	45,46
Други приходи	10 000	13 158	131,58
Внесен ДДС и други данъци	-41 000	-51 393	125,35
Постъпления от продажба на нефинансови активи В т.ч.	95 900	64 869	67,64
Постъпления от продажба на сгради	30 240	32 636	106,59
Постъпления от продажба на земя	65 660	27162	49,70
Помощи и дарения от страната	18 026	18 026	100,00
Всичко неданъчни приходи	898 451	766 702	85,34
ВСИЧКО СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ	1 166 451	1 028 618	88,18

3. Взаимоотношения с Централния Бюджет.

Общата изравнителна субсидия е получена на 100 % - 629 700 лв., в т.ч.26 900 лв. за зимно поддържане и снегочистване.

Целевата субсидия за капиталови разходи е получена на 100 % - 210 900 лв. , в т.ч. 106 100 лв. за основен ремонт на местни общински пътища.

Получени са целеви трансфери от министерства и ведомства общо в размер на 99 846 лв. в т.ч. от МТСП за обществена трапезария 20980 лв., от МРРБ за подпомагане изработването на общ устройствен план на община Брацигово – 69 216 лв. и от ПУДООС - 9 650 лв. за почистване, озеленяване и облогородяване на зелени площи в парка на с. Исперихово и почистване на коритото на р. Стара река с. Исперихово.

4. Временни безлихвени заеми между сметки за средства от ЕС.

През 2015 г. на община Брацигово бяха отпуснати два безлихвени заема от ПУДООС.

4.1. Съгласно договор № 10079 от 04.05.2015 г. община Брацигово е получила 46 200 лв. за изготвяне на инвестиционен проект за обект: "Реконструкция на съществуващи и изграждане на нови канализационни мрежи и съоръжения, съпътстващи водопроводи и 2 броя ПСОВ – с.Исперихово – община Брацигово", от които към 31.12.2015 г. е възстановила 5 775 лв.

4.2. Съгласно договор № 10635 от 19.10.2015 г. за закупуване на сметосъбираща и сметоизвозваща техника община Брацигово е получила 336 840 лв., от които към 31.12.2015 г. е възстановила 5 614 лв.

Съгласно Решение № 31/18.12.2015 г. на общински съвет Брацигово, през месец декември община Брацигово изтегли временен безлихвен заем от сметката за чужди средства в размер на 53 000 лв.

5. Операции с финансови активи и пасиви, заеми от др. банки и др. лица.

В приходната част на МД са отчетени погасяването на заем към Общинска банка АД /-/ 55 370 лв. и към Фонд енергийна ефективност /-/ 59 794 лв.. Вноските за погасяване на задълженията по финансов лизинг за закупен през 2013 г. лек автомобил марка WOLKSWAGEN са в размер на 6 149 лв.

Посочените със знак минус суми по параграф 93-39 "Друго финансиране" представляват размера на отчисленията за всеки тон депониран отпадък, който е нормативно определен. При план 46 800 лв. направените отчисления към 31.12.2015 г. са в размер на 22 757 лв.

През 2014 г. община Брацигово е получила целеви трансфер по ПМС № 367 от 06.04.2014 г. за обект: „Укрепване, изграждане на подпорна стена по коритото на р., Умишка, от имот с № 06207.502.1028 до имот № 06207.502.287, и имот № 06207.503.2483 до имот № 06207.5.276, гр. Брацигово (I етап)“ в размер на 331 254 лв. От тях към 31.12.2014 г. останаха неусвоени и прехвърлихме като преходен остатък за 2015 г. 218 799.34 лв. Извършените разходи за този обект през 2015 г. са в размер на 218 531,70 лв. Съгл. чл.44, ал.3 от ПМС 3 от 2014 г. неусвоените средства в размер на 267,64 лв. са възстановени по сметка на Главна дирекция „Пожарна безопасност и защита на населението“ на МВР.

Наличността на паричните средства към 31.12.2015 г. в местните дейности е **33 053 лв.**

II. Изпълнението на разходната част на бюджета към 31.12.2015 г.

Общия обем на уточения годишен план за 2015 г. е в размер на 6 674 545 лв., а изпълнението е 6 327 466 лв. или 94,80 %

Изпълнението по параграфи е както следва:

Вид на разхода по параграфи	общо			държавни			местни			Дофинансиране	
	план	отчет	%	план	отчет	%	план	отчет	%	план	отчет
Заплати на перс. по трудови и служебни правоотношения.	2 484 232	2 405 638	96,84	2084 548	2 028 388	97,31	387 260	364 826	94,21	12 424	12 424

Други възн.и плащания на персонала	452 572	416 604	92,05	338 696	309 047	91,25	113 499	107 180	94,43	377	377
Осигурителни вноски за ДОО	536 411	506 172	34,36	450 493	428 082	95,03	83 347	75 519	90,61	2 571	2 571
Издържка в т.ч.	1 692 356	1 524 856	90,10	667 761	587 586	87,99	1023069	933 129	91,21	1 526	4 14
Храна	245 500	205 975	83,90	110 193	97 496	88,48	135 307	108 479	80,17		
Медикаменти	10 349	6 653	64,29	10 349	6 653	64,29	0	0	0		
Постелечен инвентар и облекло	32 605	28 911	88,67	23 555	22 283	94,60	9 050	6 628	73,24		
Учебни и научноизсл. книги	27 075	26 562	98,11	26 566	26 122	98,33	509	440	86,44		
Материали	325 026	299 475	92,14	100 824	85 489	84,79	224 035	211 204	94,27	167	2 78
Вода ,горива и енергия	476 896	438 204	91,89	192 651	180 057	93,46	284 161	258 063	90,82	84	84
Р-ди за външни услуги	394 648	374 669	94,94	146 326	135 389	92,53	247 065	238 023	96,34	1 257	1 25
Текущ ремонт	96 700	82 095	84,90	34 444	22 724	65,97	62 256	59 371	96,34		
Командировки в страната	18 015	13 072	72,56	11 081	8 371	75,54	6 916	4 683	67,71		
Разходи за застраховки	32 725	31 030	94,82	3 540	1 997	56,41	29 185	29 033	99,48		
Други финансови услуги	274	268	97,81	140	134	95,71	134	134	100,0		
Др.разходи за СБКО	1 401	0	0,00	0	0	0	1 401	0	0,00		
Разходи за санкции, неуст.съд.обезщ.	4 120	4 120	100,0	0	0	0	4 120	4 120	100,0		
Др.некласифициран и разходи	26 872	13 822	51,44	8 092	871	10,76	18 780	12 951	68,96		
Платени данъци,такси и админ. санкции	69 751	78 027	111,87	23 032	22 494	97,66	43 617	52 431	120,2	3 102	3 10
Стипендии	35 104	31 367	89,35	35 104	31 367	89,35	-	-	-		
Тек.трансфери,обезщ.и помощи за домакинства	31 552	26 875	85,18	15 052	10 615	70,52	16500	16 260	98,55		
Субсидии за неф.предприятия за текуща дейност	4 279	279	100,0	4 279	279	100,0	0	0	0		
Субсидии за организации с нестопанска цел и неф.предприятия	161 122	172 931	107,33	104 100	104 100	100,0	37000	37 000	100,0	20 022	31 8
Разходи за чл. внос	4 020	3 330	82,84	0	0	0	4 020	3 330	82,84		
Разходи за лихви по заеми	11727	11 644	99,29	4 067	4 067	66,34	7660	7 577	98,92		
Др. разходи за лихви	2 480	1 120	45,16	0	0	0	2 480	1 120	45,16		
Капиталови разходи	1 188 939	1 144 623	96,27	295 936	294 342	99,46	885 503	842 781	95,18	7 500	7 50
Общо разходи по бюджета	6 674 545	6 327 466	94,8	4023 068	3824 367	95,06	2603955	2441153	93,75	47 522	61 9

Съгласно Постановление на Министерски съвет № 204 от 16.09.2010г. за определяне размера и реда за отчисленията по чл.71Е от Закона за управление на отпадъците ; Наредба № 14/15.11.2010г. и Решение № 577/27.01.2011г.на Общински съвет гр.Брацигово община Брацигово е внесла към 31.12.2015 г. сума в размер на 22 757 лв. за изграждане на новото регионално сметище.

III. Отчет за сметки на средства от Европейският съюз

В общината има открити извънбюджетни сметки по код 7443:

По този код се получават и отчитат средствата от Европейските програми и фондове. По него имаме открити и водим сметки по две направления :

1. Средства получавани от Разплащателна агенция към ДФ Земеделие с които се финансират следните проекти:

Първият проект финансиран със средства от РА е „Реконструкция и доизграждане на Спортен комплекс гр.Брацигово”. Проектът е приключен и обектът е приет през 2014 г. През м. февруари 2015 г. е изплатена сума в размер на 979 858,80лв.,представляваща неразплатено ДДС по проекта.

Вторият проект финансиран със средства от РА е ”Реконструкция на водопроводи от подземни каптажи – „Замарница”, „Попски извор”,”Бойков извор”, „Розовскивриз” и „Чобаново” до РШ с.Розово, община Брацигово” на стойност 5 384 966,45 лв.. Проектът е приключен през 2015 г. и обекта е приет.

Третият проект финансиран със средства от РА е „Първоначално залесяване на неземеделски земи”. Направените разходи през 2015 г. са на стойност 288 330 лв. които включват: изготвяне на технически план за залесяване; почистване и почвоподготовка на площта за залесяване, залесяване на фиданки и стойността на фиданките. Натрупаната лихва към 31.12.2015 г. е в размер на 4,38 лв..

2. Средства получени от Националния фонд към Министерството на финансите, от МРРБ, от МТСП и МОН.

По **Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”** имаме финансиране на следните проекти:

- проект „**Алтернативи**”- 100% бюджетно финансиране със средства от ЕСФ. Полученият трансфер към 31.12.2015 г. по този проект е в размер на 31649.62 лв., направените разходи са в размер на 25819.49лв., от които 23458,52 лв. за заплати и 2360.97 лв.за осигуровки на работещите по проекта.

- проект “**Нови възможности за грижа**“ – полученият трансфер към 31.12.2015 г. е в размер на 63 788,78 лв. За подпомагане финансирането на проекта общината е предоставил временен заем в размер на 4 068,78 лв.Изразходваните средства по проекта са в размер на 67 857,70 лв.

- проект BG051PO001-1.1.03 “**Развитие**”- към 31.12.2015г. е получен трансфер в размер на 8673 лв. и същите са възстановени в бюджетната сметка на общината.

- проект „**Независим живот**“ – полученият трансфер към 31.12.2015 г. е в размер на 99 892 лв. Изразходваните средства по проекта са в размер на 1 660,20 лв.

- проект „**Осигуряване на топъл обяд**“ – полученият трансфер към 31.12.2015 г. е в размер на 8 359,85 лв.Изразходваните средства по проекта са в размер на 8 359,85 лв.

- проект „**Общинска администрация – ефективна и компетентна**“ – полученият трансфер към 31.12.2015 г. е в размер на 47565,21. Остатък на 01.01.2015 г. – 10 853,19 лв. Изразходваните средства са в размер на 58 420,56 лв.

- проект „**Личен асистент**“ - полученият трансфер към 31.12.2015 г. е в размер на 36 187,72 лв. Изразходваните средства по проекта са в размер на 36 187,72 лв.

- по проект „Западни Родопи“ към 31.12.2015 г. е получен трансфер от Община Девин /като водеща община по проекта/ 47206.63 лв. Същите средства са изразходвани по предназначение.

- по проект „Подобряване качеството на образованието в средишните училища чрез въвеждане на целодневна организация на учебния процес“ и проект „Включващо обучение“ в СОУ „Народни будители“ са получени трансфери в размер на 39 362,74 лв. Същите са изразходвани по предназначение.

-- проект „Подобряване на качеството на образованието в средишните училища чрез въвеждане на целодневна организация на учебния процес“ в НУ „Васил Петлешков“ е получен трансфер в размер на 17 765 лв. Същите са изразходвани по предназначение.

- проект „Квалификация на педагогическите специалисти“ в ОУ „Христо Ботев“ с. Бяга е получен трансфер в размер на 709 лв. Същите са изразходвани по предназначение.

IV. ОБЩНСКИ ДЪЛГ

Към 01.01.2015г. община Брацигово има изтеглени кредити следните кредити:

- Първият действащ дългосрочен кредит, който общината обслужва е към Фонд „Енергийна ефективност“ за финансиране на проект ”Енергийно-ефективна реконструкция Младежки дом, Общинска администрация и ДДЛРГ ”Васил Петлешков” гр.Брацигово; в размер на **419 947,73** лв. Към 31.12.2015 г. направените вноски по този кредит са в размер на 398 497 лв., от които главница - 398 496,13 лв. и лихва 62055лв.,

- С Решение № 168/28.06.2012г. и с Договор № 109/17.08.2012г. община Брацигово етегли кредит в размер на **200 000** лв.за обект”Модулна пречиствателна станция за битови отпадни води М о ПС-2 X 500 ЕЖ с.Козарско”. Кредита е изтеглен за срок от 60 месеца с 10 месеца гратисен период. Обслужването на кредита започна от м.07.2013г. Към 31.12.2015 г. направените вноски по този кредит са в размер на 141 421, от които главница 120 000 лв. и лихва 21 421 лв.

- С Решение № 260/20.12.2012г. на Общински съвет град Брацигово бе поет дългосрочен кредит по проект”Устойчиво развитие на община Брацигово, чрез прилагане на мерки за енергийна ефективност в образователната инфраструктура – СОУ”Народни будители”, НУ”Васил Петлешков” и ОДЗ”Божура Фурнаджиева” в размер на **110 000**. Към 31.12.2015 г. направените вноски по този кредит са в размер на 70 965 лв., от които главница 57 900 лв.и лихва 13 065 лв.

- Четвъртият дългосрочен заем е сключен с „Порше лизинг” за закупуване на нов автомобил марка WOLKSWAGEN. По него към 31.12.2015 г. общината е изплатила 14 028,62 лв. главница и лихва 2 970,49 лв

Перез 2015 г.на община Брацигово бяха отпуснати два безлихвени заема от ПУДООС.

Съгласно договор № 10079 от 04.05.2015 г. община Брацигово е получила 46 200 лв. за изготвяне на инвестиционен проект за обект:”Реконструкция на съществуващи и изграждане на нови канализационни мрежи и съоръжения, съпътстващи водопроводи и 2 броя ПСОВ – с.Исперихово – община Брацигово“. Изплащането на кредита започна от м.10.2015 г. и към 31.12.2015 г. направените вноски са в размер на 5 775 лв.

Съгласно договор № 10635 от 19.10.2015 г. за закупуване на сметосъбираща и сметоизвозваща техника община Брацигово е получила 336 840 лв., Изплащането на

кредита започна от м.12.2015 г. и към 31.12.2015 г. направените вноски са в размер на 5 614 лв.

Общината няма просрочени плащания по горесцитираните кредитите.

IV.Наличност по сметки в банки на общината към 31.12.2015 г.

- | | |
|------------------------------------|----------------|
| - Разплащателна сметка | 229 892,23 лв. |
| - Извънбюджетни сметки и фондове : | 98 246,35 лв. |
| - Набирателната сметка | 7 131,57 лв. |

V.ПРОСРОЧИЯ.

Всички приходи от наеми и концесии в община Брацигово се събират от първостепенния разпоредител, затова само той отчита всички вземания от клиенти.

Просрочените вземания на Община Брацигово към 31.12.2015 г. са в размер 15 643 лв. от които:

- | | | |
|------------------|---|---------------|
| - наем имущество | - | 11 070,72 лв. |
| - ел.енергия | - | 721,01 лв. |
| - концесия | - | 1 130,75 лв. |
| - наем земя | - | 2 721,00 лв. |

Към 31.12.2015г. община Брацигово има просрочени задължения към доставчици в размер на 228 498 лв. От тях просрочия за местни дейности 172 860 лв. и за държавни дейности 55 638 лв.

Община Брацигово притежава 100% от акциите на „Инфрастрой“ ЕООД гр.Брацигово. Във връзка с изпълнение на чл.30 т.1 от”Наредбата за упражняване правата на собственик на община Брацигово в търговските дружества с общинско участие в капитала” и въз основа на„ Отчет за приходите и разходите“ и Счетоводен баланс на „Инфрастрой”ЕООД гр.Брацигово –печалбата на дружеството за 2014 г. възлиза на 5506.40 лв. и съответно дивидентът, който то трябваше да внесе по сметка на общината е 1927.24 лв. По решение на Общински съвет град Брацигово същият е оставен на разположение на „Инфрастрой” за закупуване на 2 броя хидравлични кранове за с.Розово. Крановете са закупени.

Общината притежава и акции в акционерно дружество ”Многопрофилна болница за активно лечение Пазарджик”. Размера на капитала на дружеството към момента е 4 673 760 лева разпределен в 467376 броя поименни акции, всяка от които е с номинална стойност 10 лева.

Собствеността на накапитала е разпредена както следва:

- Държавата притежава 76.98% или 349870 броя поименни акции. –
- Общините от областта притежават 23,02% или 107 606 броя поименни акции.Делът на ОбщинаБрацигово е в размер на 0,85% или 3969 броя поименни акции равни на капитал в размер на 39690 лева.

Петко Петков

Кмет на община Брацигово

Изготвил:

София Тачева

ВрИД Гл.счетоводител на община Брацигово

