



ОБЩИНА ТЪРГОВИЩЕ

7700 Търговище, пл. Свобода
Телефон: +359 601/687 00; факс: +359 601/620 57, 622 12
e-mail: obshtina@targovishte.bg; www.targovishte.bg



Информация

за изпълнението на бюджета на община Търговище, сметките за средствата от Европейския съюз, както и за останалите показатели, сделки и операции по ал. 1, т. 2 и т. 3 на чл. 137 от Закона за публичните финанси за периода от 01.01.2014 г. - 30.06.2014 г.

I. Информация по чл. 137, ал. 1, т. 1 от Закона за публичните финанси за периода от 01.01.2014 г. – 30.06.2014 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на община Търговище за периода от 01.01.2014 – 30.06.2014 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2014 г., писмо ДДС 07/30.06.2014 г. на Министерството на финансите за изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касово изпълнение на бюджетите, на сметките от Европейския съюз и на сметките за чужди средства, както и оборотните ведомости към 30.06.2014 г. и други нормативни документи, писма и указания на Министерството на финансите, регламентиращи отчитането на стопанските операции в бюджетните организации.

През 2014 г. община Търговище осигурява финансов ресурс за приоритетните направления чрез ефективно и ефикасно разходване на бюджетните средства, строга финансова дисциплина за недопускане на поемане на задължения без осигурен финансов ресурс и спазване на изискванията за приоритетни плащания и изпълнение на програмите в социалната сфера, образованието и здравеопазването.

Приоритет в работата на община Търговище е качествено усвояване на средствата по Оперативните програми, което позволява постигане на стратегически цели на общината за устойчиво и балансирано регионално развитие, подобряване на социалната инфраструктура и качеството на живот.

С Решение № 1, Протокол № 34/13.02.2014 г. на Общински съвет Търговище беше приет бюджета на община Търговище за 2014 г. Рамката на бюджета по отношение на приходната част е: общо приходи – 46 237 875 лв., в т.ч. приходи с държавен характер – 17 778 197 лв. и приходи с местен характер – 28 459 678 лв., а по отношение на разходната част – общо разходи – 46 237 875 лв., в т.ч. разходи за делегирани от държавата дейности – 17 778 197 лв., разходи за делегирани от държавата дейности – дофинансирани с общински приходи – 517 606 лв. и разходи за местни дейности – 27 942 072 лв.

Разработването на бюджета на Общината за 2014 г. беше извършено в съответствие със задължителните показатели на ЗДБ на РБ за 2014 г., Постановление № 3/15.01.2014 г. на МС за изпълнението на ДБ на РБ за 2014 г., Постановление № 249/31.10.2013 г. на МС за определяне нов размер на минималната работна заплата за страната и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Търговище.

От първоначално приетия бюджет от ОбС Търговище за 2014 г. до 30.06.2014 г. на основание действащото законодателство – ЗПФ и ЗДБ на Република България за 2014 г. се извършиха завишения на бюджета в приходната му част, касаещи трансферите между

бюджетни сметки и взаимоотношенията с ЦБ, и завишения на разходната му част за 2014 г. Размерът на бюджетните взаимоотношения на Общината с централния бюджет се изменя от датата на писмените уведомления на министъра на финансите. С получените като трансфер бюджетни и извънбюджетни средства се извършва служебна актуализация на бюджета, както в приходната му част, така и по съответните разходни параграфи и подпараграфи.

Към 30.06.2014 г. по отношение на разходната част на бюджета се извършиха уточнявания на годишния план, вътрешно коригиране по параграфи за мероприятията и групите, като увеличението и намаленията се осъществиха от едни параграфи за сметка на други, в обема на общите разходи на една бюджетна дейност, без да се изменя общия ѝ размер. Директорите на училищата и детските градини за съответните делегирани от държавата дейности със свои заповеди извършиха вътрешно компенсирано прехвърляне на бюджети по параграфи и подпараграфи.

Извършено е вътрешно компенсирано прехвърляне на бюджети за определени дейности със заповед на кмета на община Търговище. Увеличенията и намаленията се извършиха от параграфи със свободни бюджети към параграфи с необходимост от такива, в обема на общите разходи на една бюджетна дейност, без да се изменя общия ѝ размер.

ОбС Търговище със свои решения, на основание чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА, чл. 14, ал. 1, т. 8 от Правилника за организацията и дейността на Общински съвет Търговище, извърши прехвърляния на бюджети между местните дейности и от местните дейности към делегирани от държавата дейности - дофинансирани с приходи с общински характер, без да се променя общия размер на бюджета.

Извършени са прехвърляния на бюджети вътрешно в отделните делегирани от държавата дейности и в местните дейности в разходната част на общинския бюджет към 30.06.2014 г.

Изпълнение на приходите

Рисковите фактори, свързани с продължаващата финансово - икономическа криза дават отражение върху приходната част на бюджета на община Търговище. Предвид това постигането на годишните цели и запазването на стабилното финансово състояние на община Търговище зависят в много голяма степен от най - ефективното и икономично разпределение и разходване на финансовите ресурси, както и спазването на бюджетната дисциплина.

В следствие на положените усилия от първостепенният разпоредител и второстепенните разпоредители по бюджета, при спазване принципите на доброто финансово управление - целесъобразност, законосъобразност, ефективности и ефикасност е реализиран бюджетен излишък за 2013 г. в размер на 4 079 888 лв. В структурно отношение бюджетното салдо за 2014 г. е формирано от следните бюджетни пера:

1. Възстановени средства на второстепенни разпоредители	1 146 082 лв.
1.1. училища	606 192 лв.
1.2. детски градини	134 311 лв.
1.3. други	405 579 лв.
2. Целеви средства МД (Община)	1 255 613 лв.
2.1. преходен остатък ТБО	743 123 лв.
2.2. НКЖФ	3 060 лв.
2.3. зимно поддържане	193 909 лв.
2.4. §§ 40-00	257 232 лв.
2.5. неусвоен лимит капиталови разходи РБ към 31.12.2013г.	58 289 лв.
3. От прехвърлени като трансфер от бюджета на общината средства от закрити сметки за приватизация съгласно §12, ал.2 от ЗПФ	911 762 лв.

4. Остатък от Държавни дейности към 31.12.2013 г. <i>в т.ч. от капиталови разходи</i>	377 408 лв. 79 280 лв.
5. Остатък от Местни дейности към 31.12.2013 г.	389 023 лв.
6. Салдо по сметка към 31.12.2013 г.	4 079 888 лв.

Изпълнение на приходите в община Търговище по приходоизточници към 30.06.2014 г., началния годишен план за 2014 г. и актуализирания годишен план към 30.06.2014 г. са видни от **Приложение № 1.**

Изпълнение на приходите за делегирани държавни дейности

Плановият характер на приходите и разходите за държавни дейности е 18 987 320 лв., в т.ч.: обща субсидия и други трансфери за държавни дейности - 16 933 394 лв.; получени от общини целеви субсидии за безплатни и по намалени цени на пътуванията - 447 894 лв.; трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост - 239 796 лв.

Приходи за делегирани от държавата дейности

1. Неданъчни приходи	31 440 лв.
2. Взаимоотношения с Централния бюджет, в т. ч.:	9 705 694 лв.
- Обща субсидия	9 305 701 лв.
- Целеви трансфери от Централния бюджет за транспорт	399 993 лв.
3. Трансфери между бюджетите (нето)	92 657 лв.
4. Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост	239 796 лв.
5. Трансфери от/за държ. предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална политика - за организиране на обучителни материали за подпомагане дейността на обществените библиотеки	2 500 лв.
6. Временни безлихвени заеми между бюджетите и сметки за средствата от Европейския съюз (нето)	- 544 лв.
7. Финансиране на дефицит	- 2 005 298 лв.
Общо приходи за делегираните от държавата дейности	8 066 245 лв.

В държавни дейности в бюджета за 2014 г. е планиран и целеви преходен остатък от 2013 г. в размер на 1 331 425 лв., като най-голям е преходния остатък във функцията „Образование” - 737 889 лв.

Към 30.06.2014 г. всички трансфери за държавни дейности са разходвани, съгласно тяхното предназначение, като няма пренасочване на средства за местни дейности.

Изпълнение на приходите за местни дейности

Плана на приходите за местни дейности към 30.06.2014 г. е 29 172 846 лв. Чрез тези приходи се осигуряват финансово разходите за местни дейности.

Изпълнението на общинските приходи по групи е както следва:

а) имуществени и други данъци – в групата са включени данък недвижими имоти, данък върху превозните средства, данък за придобиване на имущество по възмезден начин, патентен и туристически данък. Общото изпълнение е 1 866 269 лв., т.е. 66,43% от годишния план. Увеличението спрямо 30.06.2013 г. е в размер на 299 408 лв. и се дължи на събраните стари задължения, а също така и на предадените на НАП длъжници за принудително събиране на данъци, такси и други за движимо и недвижимо имущество.

В последните години се забелязва тенденция за намаляване броя на подадените декларации за облагане с окончателен, годишен (патентен) данък. Към 30.06.2014 г. няма промяна в нормативната база по отношение на патентния данък. От 01.01.2014 г. като мярка за повишаване на събираемостта в дирекция „МДТ” е въведена нова организация на работа.

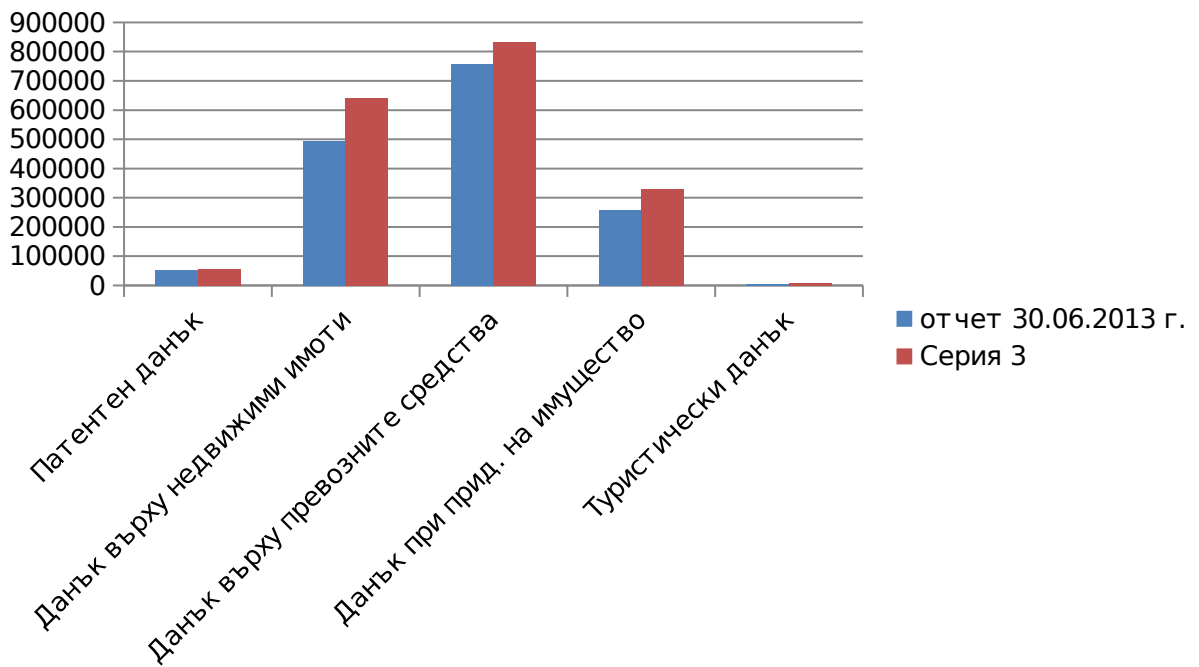
Новоприетите декларации по чл. 61н от ЗМДТ се обработват от служители на дирекцията в момента на тяхното подаване, като се предоставя възможност едновременно с това да се заплатят и задълженията. За лица, които подават декларации за 2014 г., а не са заплатили задълженията си за предходни години, се изготвят и връчват покани за доброволно изпълнение на основание чл. 182 от ДОПК.

През 2014 г. няма промяна в размера на данъчната ставка върху недвижимите имоти. Съгласно Закона за местните данъци и такси от 01.01.2014 г. се освобождават от заплащане на данък храмовете и манастирите, предназначени за богослужебна дейност, заедно с поземлените имоти, върху които са построени - собственост на законно регистрираните вероизповедания в страната, както и молитвените домове, заедно с поземлените имоти върху, които са построени. Не се облагат с данък недвижимите имоти с данъчна оценка до 1 680 лв. включително.

Запазени са минималните ставки предвидени в чл. 55 от ЗМДТ. С решение на Общински съвет Търговище и във връзка с промените от 01.01.2014 г. на чл. 59 от Закона за местните данъци и такси са приети изменение и допълнение на Наредбата за определяне размера на местните данъци на територията на община Търговище в частта на превозните средства, отговарящи на екологичната категория на двигателя.

Към 30.06.2014 г. изпълнението на имуществените данъци е както следва:

Имуществени и други данъци	Уточнен план към 30.06.2014 г.	Отчет към 30.06.2014 г.	% Отчет 30.06.2014 г. към План 30.06.2014 г.	Отчет към 30.06.2013 г.	% Отчет 30.06.2014 към Отчет 30.06.2013 г.
Окончателен годишен (патентен) данък	76 700	54 579	71,16	52 769	103,43
Имуществени данъци, в т. ч. :	2 732 500	1 811 421	66,29	1 513 927	119,65
Данък върху недвижимите имоти	810 000	641 521	79,20	493 107	130,09
Данък върху превозните средства	1 250 000	833 173	66,65	757 001	110,06
Данък при придобиване на имущество	660 000	329 317	49,90	258 460	127,42
Туристически данък	12 500	7 410	59,28	5 359	138,27
Други данъци		269		165	163,03
Всичко имуществени и други данъци	2 809 200	1 866 269	66,43	1 566 861	119,11



Изпълнението на имуществени данъци към 30.06.2014 г. спрямо уточнения план варира от 49,90% при данък при придобиване на имущество, 59,28% при туристически данък, 66,65% данък върху превозните средства, до 71,16 % за окончателен годишен (патентен) данък и 79,20% за данък върху недвижими имоти.

б) приходи и доходи от собственост. Изпълнението в тази група спрямо уточнения план е 57,73%, като в нея са включени няколко подгрупи местни приходоизточници, които се събират от общинската администрация. По параграф §24-00 „Приходи и доходи от собственост” в общинския бюджет са планирани 1 169 154 лв., а събраните приходи към 30.06.2014 г. са в размер на 674 968 лв. През същия период на 2013 г. изпълнението е 587 043 лв., т.е отчетеното увеличение към 30.06.2014 г. е 87 925 лв.

в) приходи от общински такси. Приходите от общински такси към 30.06.2014 г. са в размер на 3 040 995 лв., в т. ч.: такси за ползване на детски градини - 255 365 лв., такси за ползване на детски ясли и други по здравеопазването - 59 303 лв., такси за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги - 123 639 лв., такси за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, улични платна и други - 29 028 лв., такса за битови отпадъци - 2 339 331 лв., такси за технически услуги - 59 922 лв., такси за административни услуги - 63 253 лв., такси за откупуване на гробни места - 10 665 лв., такса за притежание на куче - 1 000 лв. и други общински такси - 99 489 лв. Изпълнението е 71,22% спрямо първоначалния план за 2014 г. Спрямо 30.06.2013 г. тези приходи са увеличени с 541 797 лв. В структурата на отчета на общинските такси с най-голям относителен дял е такса битови отпадъци 76,93%.

г) глоби, санкции и наказателни лихви - в тази група са реализирани приходи от 153 036 лв., което спрямо 30.06.2013 г. е увеличение с 40 407 лв. при първоначален план 250 000 лв.

д) други неданъчни приходи – изпълнението на тези приходи е 58,44 % спрямо уточнения бюджет към 30.06.2014 г. В параграф 36-00 „Други неданъчни приходи” са включени подпараграф 36-11 „Получени застрахователни обезщетения за ДМА”, под параграф 36-12 „Получени други застрахователни обезщетения” и подпараграф 36-19 „Други неданъчни приходи”. Отчетените други неданъчни приходи по параграф 36-00 „Други неданъчни приходи” за първото шестмесечие на 2014 г. са в размер на 165 744 лв.

е) внесен ДДС и други данъци върху продажбите – към 30.06.2014 г. са внесени общо 166 565 лв. данъци по ЗКПО и ДДС, които съгласно писмо ДДС №20/2004 г. на МФ за

прилагане на НСС от бюджетните предприятия се отчитат като намаление на приход, със знак „минус”, а не като разход на бюджетната организация.

ж) постъпления от продажба на нефинансови активи – общото изпълнение в групата е 28,66%, поради това, че значително е намален инвестиционният интерес от местния бизнес и местните жители на общината към закупуване на общински недвижими имоти, а също така и поради отказа на потенциални купувачи на недвижими имоти да участват в търгове, организирани от община Търговище, за които ОБС Търговище е приел решения. До края на текущата година се очаква приходите от тази група да бъдат реализирани.

з) приходи от концесии – изпълнението в групата е 35,71%, като при планирани 327 500 лв. са отчетени постъпления в размер на 116 934 лв. Основната част от постъпленията са от външни концесии, за които има сключени договори между МИЕ и съответните концесионери, за концесии по местонахождение на концесионна площ на територията на община Търговище. Полученото концесионно плащане в размер на 116 199 лв. е, както следва:

- „Пътинженерингстрой” - за находището в с. Лиляк 99 861 лв.
 - ПИМ - за находището в местността „Боаза” 16 338 лв.

Към 30.06.2014 г. паричните постъпления от концесионни плащания за общински концесии са в размер на 735 лв. и представляват еднократно концесионно плащане по сключени три договора: за концесия на язовир „Голямо Ново - 1”, с. Голямо Ново - 64 лв.; за концесия на язовир „Стража”, с. Стража - 300 лв. и за концесия на язовир „Макариопол” - 371 лв. До края на 2014 г. не се очакват съществени постъпления от общински концесии (с изключение на еднократни концесионни плащания), поради това, че съгласно сключените договори гратисния период, през който концесионерите се освобождават от извършване на концесионни плащания е една година.

и) помощи и дарения от страната - общият размер на даренията в местни дейности е 65 522 лв., като най-голям е техният дял в община Търговище, „Център за младежки дейности и инициативи” и Регионален исторически музей гр. Търговище.

Към 30.06.2014 г. изпълнението на неданъчните приходи е както следва:

Неданъчни приходи	Уточнен план към 30.06.2014 г.	Отчет към 30.06.201 4 година	% Отчет 30.06.2014 г. към План 30.06.2014 г.	Отчет към 30.06.201 3 година	% Отчет 30.06.2014 г. към Отчет 30.06.2013 г.
Приходи и доходи от собственост	1 169 154	674 968	57,73	587 043	114,98
Общински такси	4 269 890	3 040 995	71,22	2 499 198	121,68
Глоби, санкции и наказателни лихви	250 000	153 036	61,21	112 629	135,88
Други неданъчни приходи	283 605	165 744	58,44	104 797	158,16
Внесен ДДС и други данъци върху продажбите	-392 000	-166 565	42,49	-186 116	89,50
Постъпления от продажба на нефинансови активи	415 000	118 919	28,66	159 274	74,66
Приходи от концесии	327 500	116 934	35,71	136 598	85,60
Помощи и дарения от страната	65 522	65 522	100	20 788	315,19

Всичко неданъчни приходи:	6 388 671	4 169 553	65,26	3 434 211	121,41
----------------------------------	------------------	------------------	--------------	------------------	---------------

к) субсидии и трансфери за местни дейности - за 2014 г. община Търговище е получила 93,54% от общата изравнителна субсидия (абсолютна стойност 2 469 478 лв.), в т.ч.: за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища за 115 853 лв.

л) получени от общини целеви трансфери (субсидии) от ЦБ за капиталови разходи 125 771 лв., т.е. 6,68% спрямо годишния план.

м) трансфери от/за държавни предприятия, включени в консолидираната финансова програма – във връзка със спечелен конкурс проведен от Министерството на околната среда и водите и Предприятие за управление на дейностите по опазване на околната среда на тема „Обичам природата - и аз участвам” в рамките на Националната кампания „За чиста околна среда”, чиято цел е повишаване на екологичното самосъзнание, формиране на позитивна нагласа към природата, умения и желание за опазване на околната среда, Община Търговище е получила средства предоставени чрез трансфер в размер на 8 815 лв., в т.ч.: за изграждане на кът за отдих в с. Миладиновци - 4 986 лв. и „Почистване, озеленяване и създаване на зона за отдих и спорт за деца” с. Божурка - 3 829 лв. Получените средства са предоставени от бюджета на ПУДООС.

н) временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС - Салдото на временните безлихвени заеми между бюджет и сметки за средства от ЕС е 374 525 лв. Възстановените средства по бюджетната сметка са както следва: по проект „Подкрепа за деинституализация на социални институции, предлагащи услуги на деца в риск” по Оперативна програма „Регионално развитие” - 460 235 лв., по проект „Изработване на интегриран план за градско възстановяване и развитие на гр. Търговище” по Оперативна програма „Регионално развитие” - 123 685 лв. и по проект „Подкрепа за достоен живот” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” - 52 992 лв., отразени са със знак „плюс” в приходната част на бюджета. Предоставените временни безлихвени заеми от бюджета за сметките за средства за ЕС са: по проект „Изграждане и функциониране на областен информационен център” по Оперативна програма „Техническа помощ” са предоставени 47 447 лв., по проект „Подкрепа за достоен живот” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” - 78 169 лв., по проект „Не в дома, а у дома” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” - 112 426 лв. и по проект „Нов избор” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” - 24 345 лв., отразени със знак „минус” в приходната част на бюджета.

о) събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове-нето (+/-) – при разпределение на държавната субсидия за вероизповеданията, дирекция „Вероизповедания” на Министерски съвет е превела по банковата сметка на община Търговище сумата от 5 000 лв. за ремонт на джамията в с. Руец. Преведените субсидии са осчетоводени като временно съхранени средства на разпореждане в подпараграф 88-02 „Събрани средства и извършени плащания от/за бюджети по държавния бюджет (+/-)”.

п) преходният остатък от 2013 г. за местни дейности, планиран в бюджета за 2014 г. е в размер на 2 748 463 лв.

Общото изпълнение на приходната част на бюджета на община Търговище към 30.06.2014 г. е 47,64%, като действително постъпилите приходи са 22 944 635 лв. при планирани приходи за 2014 г. 48 160 166 лв.

Изпълнението на разходите по дейности и функции в делегираните държавни дейности, в държавните дейности, дофинансирани с местни приходи и в местните дейности към 30.06.2014 г. е отразено в **Приложение № 2**, а изпълнението на разходите по параграфи на Единната бюджетна класификация към 30.06.2014 г. е отразено в **Приложение № 3**.

Изпълнение на разходите за делегираните държавни дейности

При извършване на анализ на отчетените разходи за държавни дейности през първото шестмесечие на 2014 г. следва да се отбележи намаление на трудовите разходи със 701 650 лв. спрямо същите показатели на бюджета към 30.06.2013 г. и намаление на разходите за издръжка от 1 566 347 лв. към 30.06.2013 г. на 1 427 018 лв. за същия период на 2014 г.

В община Търговище към 30.06.2014 г. числеността на персонала в държавни дейности по отчет е 1433,09 щатни бройки и 37,50 дофинансирани щатни бройки. Разпределението на натуралните показатели по функции е както следва: „Общи държавни служби” – 152 бр., „Отбрана и сигурност” – 9,50 бр., „Образование” – 934,09 бр., „Здравеопазване” – 129,50 бр., „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 108 бр., „Дейности по почивното, културното и религиозното дело” – 100 бр. и 37,50 дофинансирани щатни бройки във функция „Общи държавни служби”.

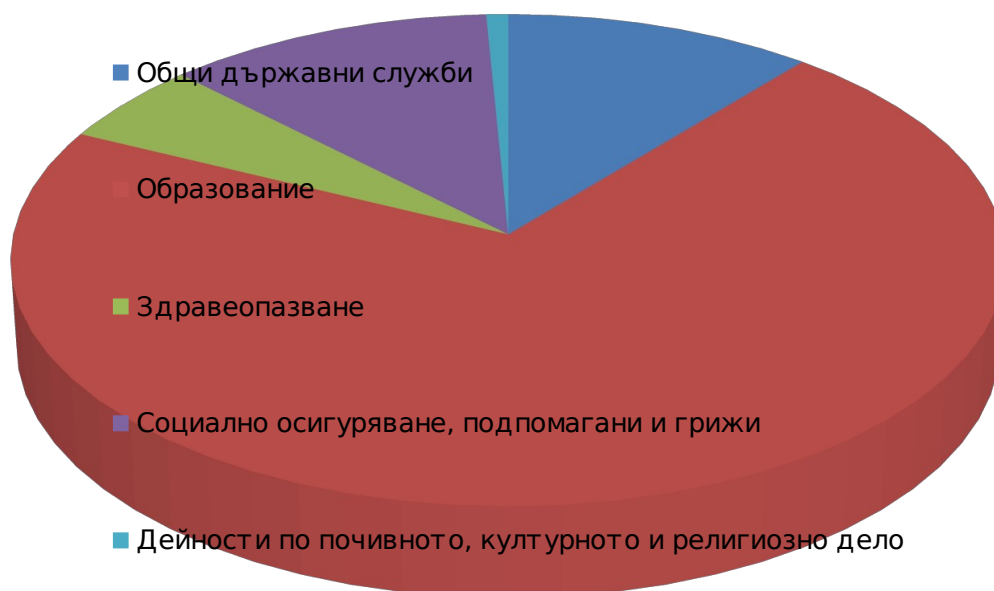
Трудовите разходи в държавни дейности към 30.06.2014 г. са 6 075 180 лв. и представляват 75,32 % от общите разходи за държавни дейности.

Разходите за веществена издръжка за делегираните държавни дейности към 30.06.2014 г. са 1 427 018 лв. (17,69% от общите разходи). Спрямо същия период на 2013 г. тези разходи намаляват със 139 329 лв.

Най-голям е дялът на разходите за външни услуги 596 940 лв. (41,83% от издръжка).

При съпоставка на извършените разходи към 30.06.2014 г. спрямо 30.06.2013 г. се откроява намаление на разходите за вода, горива и ел. енергия със 71 479 лв., следвани от разходи за храна с 33 083 лв., разходи за текущ ремонт с 30 706 лв. и разходи за командировки в страната със 17 762 лв. През първото шестмесечие на 2014 г. не са отчетени разходи за командировки в чужбина. Съгласно писмо ДДС №13/20.12.2013 г. на МФ относно ЕБК за 2014 г. е създаден нов параграф 19-00 „Платени данъци, такси и административни санкции”, в които са обособени позиции, досега отчитани по разходен параграф 10-40 „Платени данъци, мита и такси (без осигурителни вноски за ДОО, НЗОК) и част от разходите отчитани по разходен параграф 10-92 „Разходи за глоби, неустойки, наказателни лихви и съдебни обезщетения”. Значително е увеличението от 82 346 лв. на разходите по подпараграф 10-14 „Учебни и научно-изследователски разходи и книги за библиотеката”.

В структурата на отчета за делегираните държавни дейности по функции най-голям относителен дял имат разходите за функция „Образование” - 66,94%, следвани от функция „Общи държавни служби” - 10,46%, функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” - 11,10%, функция „Почивно дело, култура и религиозно дело” - 5,15%, функция „Здравеопазване” - 5,05%, функция „Други дейности и услуги” - 0,74% и функция „Отбрана и сигурност” - 0,52%.



В общинския бюджет са включени разходите на 18 училища, 14 броя детски градини и 2 броя извънучилищни звена, като общо заетия персонал е 934,09 души.

Анализът на щатната численост на персонала във функция „Образование”, дейност „Общобразователни училища” показва незначително намаление на числеността от 546 бр. в края на 2013 г. на 538,59 бр. към 30.06.2014 г.

Целите в образованието са насочени към повишаване качеството на образователно-възпитателния процес. Основните проблеми са свързани с наложилата се в последните години трайна тенденция за намаляване броя на учениците, което ограничава средствата за провеждане на нормален учебен процес и инвестирането в сградния фонд и оборудването на учебните заведения.

Съгласно предоставените данни в информационна система „АдминМ” на Министерството на образованието, младежта и науката, броят на учениците към 31.12.2012 г. е 5 406 бр., към 30.06.2013 г. е 5 374 бр., а към 30.06.2014 г. – 5 325 бр. Откроява се трайна тенденция за намаляване на броя на учениците на територията на община Търговище, като причините за това са социални, икономически и демографски.

Към 30.06.2013 г. броя на децата в детските градини е 1 881 бр., а към 30.06.2014 г. е 1 916 бр., съгласно предоставените данни от информационна система „АдминМ”. Увеличението от 35 бр. се дължи на увеличение на пълняемостта на децата в групите, предимно в градските детски градини.

Съществуват 4 бр. детски ясли на територията на гр. Търговище с общо 16 групи, които включват деца на възраст от 1 до 3 години. Информацията от система „АдминМ” е за 200 деца към 30.06.2014 г., като към същия отчетен период на миналата година техния брой е 259. Намалението на бройките в яслени групи се дължи на обстоятелството, че от месец септември 2013 г. в Детска ясла № 3 се извършват ремонтни дейности във връзка с подобряване на енергийната ефективност на сградата, поради което не функционират четири яслени групи.

За детска млечна кухня средната посещаемост към 30.06.2013 г. е 147 деца, като към 30.06.2014 г. средната посещаемост намалява с 28 бр., като достига 119 бр.

Социалната политика на община Търговище в делегираните държавни дейности се организира чрез дейността на 9 броя социални заведения - ДДУИ, ДЦВХ, ДЦВХУ, ЦСРИ, ЦОП, ЗМБ, Защитено жилище с. Лиляк, Защитено жилище кв. Бряг и Дневен център кв. Бряг.

Изразходваните средства за социални дейности към 30.06.2014 г. във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” са 895 501 лв., което е със 132 223 лв. увеличение спрямо 30.06.2013 г. Увеличението на разходите е във връзка с изискванията на МФ от 2012 г. изплатените средства за присъдена издръжка по Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка да се отчитат във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”, делегирана от държавата дейност 5 31 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта” и писмо № 08-00321/08.03.2013 г. на МФ във връзка с откриване на „Центрове за социална рехабилитация и интеграция”, като делегирана от държавата дейност 5 31 550 „Центрове за социална рехабилитация и интеграция”.

За извършване на разходи в областта на дейностите по почивното, културното и религиозното дело като държавни дейности са изразходвани 415 694 лв. при 440 780 лв. към 30.06.2013 г., в т.ч.: за дейност „Читалища” - 166 637 лв. Заетият персонал е 52 бр. за трите културни институции - Регионална библиотека „Петър Стъпов”, Регионален исторически музей и Художествена галерия. Субсидираната численост в читалищата е 48 бр. Регионална библиотека „Петър Стъпов” е получила допълнителни средства в размер на 3 383 лв. по Проект „Подкрепа за заетост” по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” ЕСФ-2007-2013г., бюджетна линия BG051PO001-1.1.11 „Подкрепа за заетост”, за насърчаване на работодателите да осигурят заетост преимуществено на лица от уязвимите групи на пазара на труда, като стимулите за бизнеса са под формата на субсидия за възнаграждения. Инвестира се в знанията и уменията на наетите безработни и е осигурено обучение по ключови компетентности, необходими за адаптирането им към условията на новата работа.

За вътрешноградски и междуселищни пътнически превози, безплатни превози на ученици до 16 годишна възраст, безплатни или по намалени цени на пътуванията са получени и изразходвани към 30.06.2014 г. целеви средства от Републиканския бюджет в размер на 399 993 лв., т.е. 89,31% от актуализирания към 30.06.2014 г. план. При съпоставка с извършените разходи за същия период на 2013 г. е видно намаление в размер на 17 486 лв.

Съгласно Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка, през първото шестмесечие на 2014 г. са изплатени разходи за присъдена издръжка в размер на 31 691 лв., което представлява увеличение на тези разходи спрямо 30.06.2013 г. с 2 294 лв. Издръжката се изплаща от общината ежемесечно, но не повече от максималния размер, определян ежегодно със Закона за държавния бюджет на Република България на ненавършили пълнолетие български граждани, като размерът на издръжката се дължи от датата на влизане в сила на съдебното решение.

Изпълнение на разходите за местни дейности

Към 30.06.2014 г. са отчетени 4 845 488 лв. разходи за местни дейности, като изпълнението спрямо уточнения план е 16,95%. Структурата на отчетените през първото шестмесечие на 2014 г. разходи е: 28,29% трудови разходи за 431,75 щатни бройки персонал, 58,41% издръжка, 7,20% капиталови разходи и други разходи - 6,10%.

За първото шестмесечие на 2014 г. разходите за издръжка на местните дейности са в размер на 2 830 080 лв., като най-голям относителен дял в издръжката имат разходите за външни услуги - 46,66% и разходите за вода, ел.енергия и горива - 26,37%. Спрямо 30.06.2013 г. се откроява увеличение на разходи за материали - 88 780 лв., разходи за храна - 71 653 лв., разходи за командировки в страната - 2 434 лв. и разходи за застраховки - 2 337 лв., дължащо се на промените в цените, промените в нормативната уредба и обвързването на разходите с определен приходоизточник. Към 30.06.2014 г. при разходите за вода, горива и ел.енергия е отчетено намаление с 52 988 лв., при разходите за глоби, неустойки, наказателни лихви и съдебни обезщетения - 51 514 лв., в сравнение със същия период на

2013 г., а при други разходи неklasифицирани в другите параграфи и подпараграфи това намаление е в размер на 159 522 лв.

Разходите за детски ясли и детски градини са споделен ангажимент между държавата и общината, като издръжката се осигурява от местни приходи, а трудовите разходи са за сметка на Републиканския бюджет. Приходите от такси в детските градини са 255 365 лв. и с тях се покрива 52,70% от издръжката на децата. Аналогично е и съотношението при детските ясли, като събраните такси в размер на 59 303 лв. покриват 48,35% от издръжката. Разликата в издръжката на тези дейности е 292 559 лв. и се осигурява за сметка на други местни приходи по бюджета на общината.

Извънучилищните дейности – Обединен детски комплекс (ОДК). През 2014 г. са финансирани с местни приходи в размер на 58 371 лв. Финансирането с целеви средства от Републиканския бюджет за извънкласни и извънучилищни дейности в размер на 14 лв. за ученик.

Към 30.06.2014 г. домашния социален патронаж е обслужвал 582 броя патронирани лица, като общо разходите за дейността са 259 895 лв., в т.ч.: за издръжка 125 877 лв.

За разходи за изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа са изразходвани 172 855 лв., в т.ч.: 117 975 лв. за издръжка, като най-голям е размера на разходите за материали - 100 603 лв., т.е. 85,28% от издръжката и 10 951 лв. разходи за вода, горива и ел. енергия.

Разходите за служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища - за основен ремонт към 30.06.2014 г. са изразходвани 58 401 лв., като разходите за външни услуги представляват 95,89% от общите разходи за дейността. Отчетеното намаление спрямо 30.06.2013 г. е в размер на 23 246 лв.

Разходите за дейност „Чистота” и „Управление на дейностите по отпадъците” са обвързани с приходите от ТБО. Към 30.06.2014 г. разходите за тези дейности са в размер на 1 197 346 лв.

Разходите за улично осветление през първото шестмесечие на 2014 г. са 216 077 лв., като увеличението спрямо същия период на 2013 г. е с 26 117 лв.

Общият обем на разходната част на бюджета по уточнен план на община Търговище към 30.06.2014 г. е 48 160 166 лв., а изпълнението е 13 058 889 лв. (27,12%).

Просрочените вземания на община Търговище към 30.06.2014 г. са в размер на 432 046 лв. По своята същност те са просрочени вземания от наеми - 114 323 лв.; от несъбрани такси - 11 290 лв.; други вземания - 960 лв.; просрочени вземания, за които са заведени дела - 53 625 лв.; просрочени вземания от наказателни постановления - 214 096 лв. и просрочени вземания от концесии - 37 752 лв. Просрочените вземания от наеми в размер на 205 700 лв. са както следва: ОП „СОД” за 15 455 лв. и община Търговище, като първостепенен разпоредител с бюджети за 190 245 лв.

Просрочените вземания от наказателни постановления за 214 096 лв. са изцяло при първостепенния разпоредител с бюджет. Просрочените вземания от несъбрани такси са 11 290 лв., в т.ч.: мероприятие „Социален патронаж” - 466 лв. и Детски градини - 10 824 лв. Към 30.06.2014 г. в мероприятие „Здравеопазване” са осчетоводени други просрочени вземания от клиенти - 738 лв. и мероприятие ДДУИ „Свети Мина” - 222 лв.

Мерките предприети за събиране на просрочените вземания са:

- изпращане на ежемесечни писма до длъжниците на вноски по наеми и концесии;
- не се допускат длъжници до участие в търгове на община Търговище, съгласно чл. 54, ал. 4 от НПУРДИ;
- завеждане на съдебни дела срещу нередовни длъжници и събиране на дължимите суми, чрез съдебен изпълнител;
- писмено уведомление на родителите за задълженията им за такси за ползване на детски градини, несъбрани в сроковете определени с Наредбата за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги на територията на община Търговище.

Уточнените планови параметри към 30.06.2014 г. и отчетните данни по извършените капиталови разходи към 30.06.2014 г., извършени съгласно Разчета за финансиране на капиталовите разходи към 30.06.2014 г. на община Търговище са представени в **Приложение № 6**.

С Решение № 1, Протокол № 34/13.02.2014 г. на Общински съвет Търговище е приета програмата за капиталови разходи за 2014 г. с годишна задача 16 937 764 лв., в т.ч.

- Субсидия РБ - 1 226 500 лв.
- Собствени бюджетни средства - 2 078 115 лв.
- Други - 2 738 308 лв.
- Инвестиционен заем - 1 770 000 лв.
- Средствата от ЕС - 9 124 841 лв.

Към 30.06.2014 г. с Решение № 2, Протокол № 35/27.03.2014 г., Решение № 2, Протокол № 36/24.04.2014 г., Решение № 3, Протокол № 38/26.06.2014 г. на Общински съвет Търговище и с Писмо № 08-00-309/24.03.2014 г. на Министерство на финансите е извършена промяна в разчета за капиталови разходи за 2014 г. с годишна задача 17 667 052 лв., в т.ч.:

- Субсидия РБ - 1 882 843 лв.
- Собствени бюджетни средства - 2 092 772 лв.
- Други - 2 796 596 лв.
- Инвестиционен заем - 1 770 000 лв.
- Средства от ЕС - 9 124 841 лв.

С Постановление на Министерски съвет № 19/2014 г., относно Публичната инвестиционната програма (ПИП) „Растеж и устойчиво развитие на регионите“ за община Търговище са одобрени средства в размер на 2 187 810 лв. за изпълнение на следните обекти: Целодневна детска градина № 1 „Веселушко“ гр. Търговище на стойност 432 000 лв., Благоустройство кв. 192 по плана на гр. Търговище на стойност 1 155 810 лв., Изграждане на спортни и детски площадки в Младежки парк Юкя, I етап на стойност 500 000 лв. и Консервация на Базилика № 3 в древния град Мисионис на стойност 100 000 лв.

Обектите включени в Разчета за финансиране на капиталовите разходи по източници на финансиране, разпределени по функции са представени в **Приложение № 6**.

Изпълнението по **§ 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“** по функции към 30.06.2014 г. е както следва:

1. **Функция 01 Общи държавни служби** - при планирани 211 231 лв. са отчетени средства в размер на 70 771 лв. т.е. 33,50%.
2. **Функция 03 Образование** - при планирани 192 260 лв. са отчетени средства в размер на 24 100 лв. т.е. 12,54%.
3. **Функция 04 Здравеопазване** - при планирани 46 000 лв. не са отчетени извършени разходи.
4. **Функция 05 Социално осигуряване, подпомагане и грижи** - при планирани 11 500 лв. не са отчетени извършени разходи.
5. **Функция 06 Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда** - при планирани 1 600 000 лв. не са отчетени извършени разходи.
6. **Функция 07 Почивно дело, култура, религиозни дейности** - при планирани 136 640 лв. са отчетени средства в размер на 8 500 лв. т.е. 6,22%.
7. **Функция 08 Икономически дейности и услуги** - при планирани 682 588 лв. не са отчетени извършени разходи.

Изпълнението по **§ 52-00 „Придобиване на дълготрайни материални активи“** по функции към 30.06.2014 г. е както следва:

1. **Функция 01 Общи държавни служби** - при планирани 64 000 лв. са отчетени средства в размер на 23 895 лв. т.е. 37,34%.
2. **Функция 03 Образование** - при планирани 4 300 лв. не са отчетени извършени разходи.
3. **Функция 05 Социално осигуряване, подпомагане и грижи** - при планирани 102 200 лв. не са отчетени извършени разходи.

4. **Функция 06 Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда** - при планирани 13 759 309 лв. са отчетени средства в размер на 1 269 091 лв. т.е. 9,22%.
5. **Функция 07 Почивно дело, култура, религиозни дейности** - при планирани 37 700 лв. не са отчетени извършени разходи.
6. **Функция 08 Икономически дейности и услуги** - при планирани 75 000 лв. са отчетени средства в размер на 74 579 лв. т.е. 99,44%.

Изпълнението по § 53-00 „Придобиване на нематериални дълготрайни активи” по функции към 30.06.2014 г. е както следва:

1. **Функция 01 Общи държавни служби** - при планирани 23 500 лв. са отчетени средства в размер на 2 783 лв. т.е. 11,84%.
2. **Функция 06 Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда** - при планирани 700 824 лв. са отчетени средства в размер на 127 278 лв. т.е. 18,16%.
3. **Функция 07 Почивно дело, култура, религиозни дейности** - при планирани 16 400 лв. са отчетени средства в размер на 16 400 лв. т.е. 100%.
4. **Функция 08 Икономически дейности и услуги** - при планирани 3 600 лв. са отчетени средства в размер на 2 400 лв. т.е. 66,66%.

При годишна задача от 17 667 052 лв. към 30.06.2014 г. са извършени разходи за 1 619 797 лв., в т. ч.:

- СБС – 239 481 лв.
- Субсидия РБ – 125 771 лв.
- Средства от ЕС – 1 254 545 лв.

Изпълнението на разходите по Разчета за финансиране на капиталовите разходи към 30.06.2014 г. 9,17%.

При очертавания се недостиг на местни приходи в бюджета на община Търговище, съществено значение придобива участието на община Търговище в проекти по програми на Европейския съюз. През 2014 г. усилията на общината бяха насочени в управлението и финансирането на дейностите по спечелените проекти на ОП „Околна среда”, ОП „Регионално развитие”, ОП „Човешки ресурси”, ОП „Техническа помощ” и средствата по програма „Училищен плод” от Европейски съюз на бенефициентите на Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие”.

Към 30.06.2014 година са получени трансфери по извънбюджетната сметка за проекти с код 7443 в размер на 4 454 103 лв., както следва:

- по проект „Подкрепа за достоен живот” по схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG05PO001-5.2.09 „Алтернативи” по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” в размер на 133 508 лв.; по проект BG051PO001-5.2.11-001-C0001 „И аз имам семейство” в размер на 90 569 лв.; по проект BG161PO002-3.3.02 „Изграждане и функциониране на областни информационни центрове”; по Оперативна програма „Техническа помощ” в размер на 0 лв.; по проект BG0051PO001-3.1.06. Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” „Подобряване на качеството на образованието в средните училища чрез въвеждане на целодневната организация на учебния процес” в размер на 416 725 лв.; по проект BG051PO001- 4.2.05 ОП РЧР „Да направим училището привлекателно за младите хора. Училище за себеутвърждаване и подготовка към европейски хоризонти - УСПЕХ” в размер на 176 348 лв.; по проект BG051PO00-4.1.07 „Включващо обучение” по ОПРЧР в размер на 44 367 лв. ; проект BG051O001-3.1.03-0001 „Квалификация на педагогическите специалисти” в размер на 12 672 лв. ; по проект „Рехабилитация на В и К мрежите на гр.Търговище” № 58111-18-209 по ДБФП №58111-C018-209/ 29.12.2008 г. в размер 33 120 лв.; по проект „Повишаване качеството на живот, чрез подобряване на физическата среда в гр.Търговище” договор BG161PO001/1.4-09/2012/003 в размер на 2 781

698 лв.; по проект BG161/PO001/1.4-07/2010/030 „Изработване на интегриран план за градско възстановяване и развитие на гр. Търговище” в размер на 95 665 лв.; по проект „Изграждане на социална инфраструктура за резидентни услуги от семеен тип в община Търговище” по договор BG161PO001/1.1-12/2011/003 по Оперативна програма „Регионално развитие” в размер на 460 231 лв.; по проект „Подкрепа за заетост” по ОПРЧР ЕСФ-2007-2013 г., бюджетна линия BG051PO001-1.1.11 „Подкрепа за заетост” в размер на 3 383 лв.; по проект „Инвестиционно проектиране в община Търговище” за програмен период 2014-2020 г. договор BG161PO001/5-02-2012/005 в размер на 190 459 лв.; по схема „Училищен плод” от ДФ „Земеделие” са постъпили суми в размер на 15 358 лв. Възстановени са лихви на УО отчетени по подпараграф 63-02 „Предоставени трансфери” в размер на 2 747 лв., по проект „Изграждане на социална инфраструктура за резидентни услуги от семеен тип в община Търговище” по договор BG161PO001/1.1-12/2011/003 по Оперативна програма „Регионално развитие” в размер на 153 лв.; по проект „Рехабилитация на В и К мрежите на гр.Търговище” № 58111-18-209 по ДБФП № 58111-С018-209/29.12.2008 г. в размер 2 566 лв.; по проект BG161/PO001/1.4-07/2010/030 „Изработване на интегриран план за градско възстановяване и развитие на гр. Търговище” в размер на 28 лв. Разходите по горепосочените проекти са в размер на 2 356 042 лв., а салдото по сметка с код 7443 на 30.06.2014 г. е 2 851 444 лв.

Получените и изразходваните средства от община Търговище по Оперативните програми на ЕС и средствата от Европейски съюз на бенефициенти на Разплащателна агенция към държавен фонд „Земеделие” за периода 01.01.2014 г. – 30.06.2014 г. са отразени съответно в **Приложение № 4** и **Приложение № 5**.

II. Информация по чл. 137, ал. 1, т. 2 и т. 3 от Закона за публичните финанси за периода 01.01.2014 г. - 30.06.2014 г.

Съгласно чл. 137, ал. 3 от Закона за публичните финанси, информацията се предоставя обособено от информацията за изпълнението на общинския бюджет и сметките за средства от ЕС.

Тук се отчитат показателите на контролираните от общината лица, които попадат в подсектор „Местно управление“ и не са разпоредители с бюджет по бюджета на община Търговище, както и на динамиката и текущото състояние на техния дълг, а така също и съществени сделки и операции на общината и второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на общината, които нямат пряк касов ефект върху бюджета на общината.

Община Търговище няма пряко контролирани от общината лица, които попадат в подсектор „Местно самоуправление“ (например общинска болница).

През първото полугодие на 2014 г. не са отчетени съществени сделки и операции на общината и второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на общината, които да нямат пряк касов ефект върху бюджета на община Търговище.