



**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА
КЪМ
ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА И ИБСФ
НА ОБЩИНА ТЪРГОВИЩЕ КЪМ 31.12.2012 Г.**

С Решение № 5 , Протокол № 7/20.02.2012 година на Общински съвет Търговище беше приет бюджета на Община Търговище за 2012 година. Рамката на бюджета по отношение на приходната част е общо приходи за 27 769 542 лв., в т.ч. приходи с държавен характер 16 867 198 лв. и приходи с местен характер 10 902 344 лв., а по отношение на разходната част общо разходи за 27 769 542 лв., в т.ч. разходи за делегирани от държавата дейности 16 867 198 лв., разходи за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи 162 584 лв. и разходи за местни дейности 10 739 760 лв.

Уточненият план към 31.12.2012 г. на общо приходи по бюджета на Общината за 2012 г. е 31 321 636 лв., в т.ч. приходи с държавен характер 18 884 307 лв. и приходи с местен характер 12 437 329 лв., а по отношение на разходната част общо разходи 31 321 636 лв., в т.ч. разходи за делегирани държавни дейности 18 884 307 лв, разходи за държавни дейности, дофинансирани с общински приходи 351 436 лв. и разходи за местни дейности 12 085 893 лв.

Анализът на приходната част на бюджета за 2012 г. показва следните характерни особености:

Общо постъпилите държавни приходи за годината по бюджета на Общината са 17 488 994 лв., а постъпленията от общинските приходи за същия период са 10 544 771 лв. Изпълнението към 31.12.2012 г. на общо държавни и общински приходи е в размер на 28 033 765 лв., което представлява 89,50 % от уточнения годишния план.

Получената обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от Общината за отчетния период са в размер на 15 778 078 лв., което е 100 % от уточнения към 31.12.2012 г. годишен план; получената обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ са 2 245 700 лв., което е 100 % от годишния план; получената целева субсидия от ЦБ за капиталови разходи е 715 782 лв., което е 99,14 % от годишния план и други получени от общини целеви трансфери от ЦБ са 1 084 134 лв., което е 100 % от годишния план.

Постъпленията от Имуществени данъци са в размер на 2 676 778 лв., като изпълнението спрямо годишния план е 87,12 %. Постъпленията от окончателния годишен (патентен) данък са 89 700 лв., постъпленията от Данъка върху недвижимите имоти са 798 415 лв., от Данъка върху превозните средства 1 111 035 лв, от Данъка при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин 656 991 лв., от Туристически данък 19 551 лв. и от Други данъци 1 086 лв.

При уточнен годишен план към 31.12.2012 г. на всичко неданъчни приходи от 6 225 438 лв. за годината са постъпили 6 210 681 лв., т.е. 99,76 % изпълнение спрямо годишния план.



Изпълнението на Таксите е 99,81 %; на Приходи и доходи от собственост – 100,00%; на Постъпления от продажба на нефинансови активи – 100,00 %; на Глоби, санкции и наказателни лихви –100,00 %; на Други неданъчни приходи – 97,20 %; на Приходите от концесии – 100,00 %; на Внесени ДДС и други данъци върху продажбите – 100,00 %.

Към 31.12.2012 г. просрочените вземания на Общината са в размер на 412 227 лв., от които текущи просрочени вземания – 79 033 лв. и дългосрочни просрочени вземания – 333 194 лв. По своята същност те са просрочени вземания от : наеми за 90 128 лв.; просрочени вземания от несъбрани такси в ОМ “Социален патронаж” за 311 лв.; от такси за ползване на детски градини 12 546 лв.; от просрочени вземания от концесии 37 752 лв.; от други просрочени вземания за 1 315 лв.; от просрочени вземания от наеми, за които са заведени съдебни дела 55 909 лв. и просрочени вземания от наказателни постановления за 214 266 лв.

Просрочените задължения към 31.12.2012 год. на Общината са в размер на 7 057 лв. По своята същност те представляват просрочени задължения към доставчици на храна за 4 132 лв. и за ел.енергия за 2 925 лв.

Анализът на разходите по параграфи общо за дейностите „държавна отговорност” и ”общинска отговорност” към 31.12.2012 г. показва: извършените трудови разходи за годината са 15 457 828 лв., относителен дял на заплатите на персонала нает по трудови и служебни проваотношения – 42,71 % от общо разходи;на други възнаграждения и плащания на персонала – 3,16%; на осигурителните вноски от работодател – 9,27 %; на издръжката – 34,13 %; на стипендиите – 0,25 %; на обезщетения и помощи – 2,53 %;на субсидии – 1,88 %;на разходи за членски внос – 0,11%; на разходи за лихви – 0,17 %; на капиталовите разходи – 5,79 %. Основните плащания за годината са за трудови разходи на работещите в бюджетната сфера и за издръжка на мероприятията “държавна отговорност” и “общинска отговорност”.

Към 31.12.2012 година работещите в бюджетната сфера към Общината са получили дванадестете си заплати от началото на годината.

Рекапитулацията на разходите общо по функции за делегираните от държавата дейности, делегираните от държавата дейности, дофинансирани с приходи с общински характер и местните дейности към 31.12.2011 г.(вкл. капиталови разходи) показва: 95,59 % е изпълнението на годишния план на разходите във функция “Изпълнителни и законодателни органи”; 67,25 % е изпълнението на разходите във функция “Отбрана и сигурност”; 92,98 % във функция “Образование”; 87,64 % във функция “Здравеопазване”; 94,76 % във функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”; 72,84 % във функция “Жилищно строителство и БКС”; 96,68 % във функция “Почивно дело, култура, религиозни дейности”; 93,39 % във функция “Икономически дейности и услуги”.

Общо извършените разходи за годината за делегираните от държавата дейности са 17 488 994 лв, което представлява 92,61 % от плановия им размер. Дофинансирането на държавните дейности с местни приходи е в размер 245 199 лв, което представлява 69,77 % от плановия им размер. Разходите за местни дейности са в размер на 10 299 572 лв., което представлява 85,22 % от плановия им размер.



Най-голям е относителният дял на извършените разходи през 2012 година (вкл. капиталови разходи) на функция „Образование” – 48,38 % от общите разходи (абсолютна стойност на разходите 13 563 231 лв.), следвани от ”Жилищно строителство БКС и опазване на околната среда” – 12,19 % (абсолютна стойност 3 416 055); „Изпълнителни и законодателни органи”- 9,25% (абсолютна стойност на разходите 2 592 788 лв.), „Икономически дейности и услуги” – 8,80 % (абсолютна стойност на разходите – 2 467 421 лв), ”Социално осигуряване и грижи” – 8,47% (абсолютна стойност 2 374 442 лв.). Най-малък е относителният дял на функция ”Отбрана и сигурност” – 1,28 % (абсолютна стойност 357 798 лв.) от общо разходите по бюджета.

Във връзка с прилагането на чл.163 б от ЗДДС по § 37-01 Внесен ДДС -/ от ЕБК са отчетени 179 223 лв. по протоколи за начисляване на ДДС от Община Търговище по Приложение №2 към глава деветнадесета „а”, т.1 Битови отпадъци по Закона за управление на отпадъците.

По отношение на извънбюджетните сметки с нормативно действие през 2012 г. началното салдо е 372 874 лв., за годината са постъпили 7 672 лв. Разходвани са 150 900 лв., а салдото към 31.12.2012 г. е 1 456 544 лв.

По Специалната сметка към ОбС за приходите от приватизация на общински предприятия от ЗПСПК за 2012 г. за годината са постъпили приходи в размер на 1 231 602 лв. и са предоставени трансфери към извънбюджетните сметки и фондове - Специалния фонд за инвестиции и дълготрайни активи по чл. 10, ал. 1, т. 3 от ЗПСПК на Община Търговище в размер на 1 120 758 лв. и Фонда за покриване на разходите за приватизация по чл. 10, ал. 1, т. 1 от ЗПСПК на Община Търговище в размер на 110 844 лв.

По фонда за покриване на разходите от приватизация по чл.10, ал.1, т.1 от ЗПСПК за 2012 год. на Община Търговище началното салдо е 321 144 лв. Общо приходите са в размер на 4 945 лв., а разходите са 150 900 лв. Предоставените трансфери и временни безлихвени заеми по решение на ОбС са в размер на 88 629 лв. Салдото към 31.12.2012 год. е 301 690 лв.

По Специалния фонд за инвестиции и дълготрайни активи по чл.10, ал.1, т.3 от ЗПСПК началното салдо на 01.01.2012 год. е 51 729 лв. Приходите са в размер на 2 727 лв., а предоставените трансфери са 1 098 180 лв. Салдото към 31.12.2012 год. е 1 154 854 лв.

През 2012 година са получени трансфери по извънбюджетната сметка за проекти с код 7443 в размер на **6 814 733** лв., както следва:

- по проект BG051PO001-1.1.03 „Развитие”, по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” в размер на **367 844** лв.; по проект „Подкрепа за достоен живот” по схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG 05PO001-5.2.09 „Алтернативи” по ОП „Развитие на човешките ресурси” в размер на **170 740** лв.; по проект BG051PO001-5.2.11-001-C0001 “И аз имам семейство” в размер на **19 133** лв.; по проект BG161PO002-3.3.02 „Изграждане и функциониране на областни информационни центрове” по ОП ”Техническа помощ” в размер на **134 580** лв.; по проект BG0051PO001-3.1.06. ОП РЧР „Подобряване на качеството на образованието в средните училища чрез въвеждане на целодневната организация на учебния процес” в размер на **583 595** 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 **303 871** лв.; по проект BG051PO00-4.1.07 „Включващо обучение” по ОПРЧР в размер на **40 062** лв ; проект „Рехабилитация на В и К мрежите на гр.Търговище” № 58111-18-209 по ДБФП № 58111-C018-209/ 29.12.2008 г.в размер **3 171 785** лв.; проект BG161PO001/2.1-02/2007/004 по Оперативна програма „Регионално развитие” 2007-2013 г. в размер на



1 367 773 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 **131 572** 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 **521 367** лв.; по схема „Училищен плод” от ДФ „Земеделие” са постъпили суми в размер на **2 411** лв. Разходите по горепосочените проекти са в размер на **1 958 149** лв., а салдото по сметка с код 7443 на 31.12.2012 г. – **3 562 314** лв.

Неравнението между трансферните параграфи и протокола за приемане на отчета на община Търговище, съдържащ данни за контроли по таблицата на МФ се дължи на :

1. §61-01 „Получени трансфери” +/- **50 149,00** лв.

Сумата от 50 149 лв. представлява получени трансфери от Община Попово, съгласно Закона за управление на отпадъците , в сила от 13.07.2012 г. както следва:

-получен трансфер в размер на 4 425 лв. на 05.01.2012 г. за четвърто тримесечие на 2011г., за такса за депониране на отпадъци по чл.64 от Закона за управление на отпадъците;

-получен трансфер в размер на 13 071 лв. на 27.04.2012 г. за първо тримесечие на 2012 г., за такса за депониране на отпадъци по чл. 64 от Закона за управление на отпадъците;

-получен трансфер в размер на 15 153 лв. на 12.07.2012 г. за второ тримесечие на 2012 г., за такса за депониране на отпадъци по чл. 64 от Закона за управление на отпадъците;

-получен трансфер в размер на 17 500 лв. на 09.10.2012 г. за трето тримесечие на 2012 г., за такса за депониране на отпадъци по чл. 64 от Закона за управление на отпадъците;

2.Отчетените по §63-01 в отчет ИБСФ – 3 – КСФ се различават от получените суми от Управляващия орган на отделните оперативни програми като разликата в размер **1 113 097** лв. е в резултат на следните причини:

-сумата от **1 258** лв. представлява трансформиран временен безлихвен заем в трансфер между извънбюджетната сметка за приватизация и извънбюджетната сметка с код 7443 на Община Търговище по проект BG051PO001-1.1.03 „Развитие”, по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”;

-по Оперативна програма „Околна среда” 2007 – 2013 г. проект „Рехабилитация на В и К мрежите на гр.Търговище” № 58111-18-209 по ДБФП № 58111-С018-209/ 29.12.2008 г. са отчетени по параграф 63-01 получени трансфери в размер на **22 578** лв., които представляват дялово участие /съфинансиране/ от извънбюджетната сметка на фонд „Приватизация”, на Община Търговище.

- сумата от **1 089 261** лв. представлява трансформиран временен безлихвен заем в трансфер между извънбюджетната сметка за приватизация и извънбюджетната сметка с код 7443 на Община Търговище по проект BG161PO001/2.1-02/2007/004 по Оперативна програма „Регионално развитие” 2007-2013 г. и представлява непризнати разходи от УО.

3. §62-01 „Получени трансфери” (+) **374 467,00**

§ 62-02 „Предоставени трансфери (-) **374 467,00**



Сумата от 372 667,00 лв. представлява предоставен трансфер от бюджетната сметка на Община Търговище, разкрита за заема на фонд „ФЛАГ“ ЕАД към извънбюджетната сметка с код 7443 по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG161PO001/2.1-02/2007/004 по Оперативна програма „Регионално развитие“ 2007-2013 г. и представлява непризнати разходи от УО.

Сумата от 1800,00 лв. представлява предоставен трансфер от бюджетната сметка на Община Търговище по сметка с код 7443 за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Околна среда 2007-2013“ по договор № 58231-3-307 по проект „Техническа помощ на инвестиционен проект за интегрирано управление и обезвреждане на отпадъци на Община Търговище и община Попово“ и представлява непризнати разходи от УО.

На основание чл. 17 и чл. 19 а от Закона за общински дълг, с Решение № 3, Протокол № 23 от 25.06.2009 г., ОбС Търговище дава своето съгласие за сключване на договор с „Фонд за органите на местното самоуправление в България- ФЛАГ“ ЕАД, по силата на който, Община Търговище да поеме дългосрочен общински дълг с цел реализиране на проект „Рехабилитация на общински пътища за осигуряване на интегрирано развитие и териториално сближаване на Община Търговище“ по Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013 г.“, по Договор BG 161P001/2.1-02/2007/004.

Съгласно Договор за кредит № 43/07.10.2009 г. между „Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ“ ЕАД, Община Търговище и Уникредит Булбанк АД, на Община Търговище е отпуснат кредит в размер на 2 000 000 лв., предназначен за финансиране на одобрен проект „Рехабилитация на общински пътища за осигуряване на интегрирано развитие и териториално сближаване на Община Търговище“ по Оперативна програма „Регионално развитие 2007-2013 г.“.

Сумата на кредита е усвоена на един транш през месец октомври 2009 год., съгласно клаузите на сключения договор. Крайната дата на издължаване на главницата по кредита е 25.09.2011 г., съгласно Анекс № 5/28.01.2011 г.

С Решение №1 по Протокол №55/19.09.2011 год. Общински съвет Търговище дава съгласие за погасяване на остатъка от главницата за период от 48 месеца, като погасяването на лихвите и главницата се извършва от собствени бюджетни средства. На 21.09.2011 год. с Анекс №6 е променен крайния срок за издължаване на кредита и погасителния план на главницата по кредита, като е постигнато съгласие за исканите промени в условията на Договор № 43/07.10.2009 год. Непогасената част от главницата по кредита в размер на 1 740 336,58 лв. се погасява на 47 равни последователни месечни погасителни вноски в размер на 36 257 лв.всяка, дължими на 25-то число на съответния месец, считано от 25.09.2011 год. до 25.07.2015 год. и една последна изравнителна вноска в размер на 36 257,58 лв., дължима на 25.08.2015 год.

Съгласно анекс №7 от 23.04.2012 год. Община Търговище издължава главницата по кредита на 25.07.2012 г., като лихвите по кредита са изискуеми и дължими ежемесечно и се изплащат на 25-то число от всеки календарен месец. За 2012 г. Община Търговище е изплатила на кредитора лихви в размер на 28 557.08 лв. През 2012 г. по същият кредит в Уникредит Булбанк АД е погасена сума в размер на 1 595 309 лв., в това число от получени от МРРБ ЕФРР суми в размер на 1 367 773,40 лв. за финалното плащане по проекта.



С ФО – 32/07.08.2012 год. и ФО – 48/06.11.2012 год. на Министерство на финансите са предоставени средства за целево покриване на начислени лихви по обслужване на дълга на Община Търговище към Фонда за органите на местното самоуправление в България “ФЛАГ” ЕАД. За 2012 г. са възстановени суми в размер на 22 846 лв., отразени по § 31-18 „Получени от общини целеви трансфери от ЦБ”.

От месец юни 2007 г. Община Търговище ползва дългосрочен инвестиционен заем от Райфайзенбанк в размер на 2 200 000 лв. за извършване на капиталови разходи.

Съгласно сключения договор за предоставяне на кредит, крайния срок за издължаване на заема е 60 месеца от датата на пълното му усвояване.

Банковия инвестиционен заем се погасява от 25 юни 2008 год.

За периода 01.01.2012 - 31.12.2012 г. са направени 12 погасителни вноски по 36 666.66 лв. или всичко 439 999,92 лв., отразени по § 83-22 „Погасени дългосрочни заеми от банки в страната”.

Разходите за лихви за 2012 г. по инвестиционния заем са 18 591,86 лв. и са отразени като уточнен план и отчет към 31.12.2012 г. в разходната част на общинския бюджет за 2012 година, в частта на разходите за местни дейности, в местна дейност 9 02 910 „Разходи за лихви”, § 22-21 „Разходи за лихви по заеми от др. банки в страната”.

Погасяването на инвестиционния заем ще продължи до м. май 2013 г. включително, съгласно договорената погасителна схема.


Д-Р КРАСИМИР МИРЕВ
Кмет на Община Търговище


Анна Панова
Н-к отдел „Счетоводен”

