

ОБЩИНА ЯБЛАНИЦА

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

От инж.Иван Цаков - кмет на община Ябланица

ОТНОСНО: Информация за текущото изпълнение на бюджета и на сметките за средствата от Европейския съюз на община Ябланица за първото полугодие на 2015 година.

В изпълнение чл. 137,ал.2 от Закона за публичните финанси и чл.53,ал.ал.2 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности и за съставяне ,приеман,изпълнение и отчитане на бюджета на община Ябланица ,представяме на Вашето внимание информация за текущото изпълнение на бюджета на община Ябланица и извънбюджетните сметки и фондове за първото шестмесечие на 2015 година.

Бюджета на община Ябланица за 2015 година е приет от Общински съвет с решение № 378 от 11.02.2015година. Първоначалният приет план по бюджета на община Ябланица за 2015 година за приходите и разходите е 4555043 лева, а уточнения план по прихода и разхода по бюджета на общината към 30.06.2015 година е в размер на 4913263 лева,т.е. увеличението е в размер на 358220лева, разпределено,както следва:

	Наименование на прихода	Параграф	Сума +-
	Увеличена обща субсидия	3111	265124
	Целеви трансфери /субсидии/	3128	93527
	Министерство на труда и социалната политика	6105	30034
	Временен безлихвен заем	7833	100000
	Получени и възст. заеми от банки	8300	74844
	Заемообразно	7600	- 210502
	Увеличени собствени приходи от страната	4501	8900
	Корекция друго финансиране	9339	-3707

Промените по бюджета на община Ябланица по прихода и разхода към 30.06.2014 година в резултат на изменение размера на бюджетните взаимоотношения с централния бюджет е извършена служебно ,съгласно Закона за публичните финанси.

ПРИХОДИ

Изпълнението на приходите по бюджета на община Ябланица, без преходния остатък към 30.06.2015 година е **2176199 -45.49%..**/Таблица 1,г.1/ спрямо уточнения план, разпределени по видове ,както следва:

	30.06.2013г.	30.06.2014 г.	30.06.2015г.
Собствени приходи	319363 лева	501708лв.	639856 лева
Субсидии	1699124 лева	1585221лв	1660421 лева
Трансфери	93184 лева	.	30034 лева -
Временни безлихвени заеми -33971 лева		75069лв. -	254112 лева
		761308лв.	

Таблица 1

	Наименование на приходите	Изп.30.06 . 2014г.	Начален план	Уточнен план	Изпълнение 30.06.2015	%изп. уточ пл.
1.	Собствени приходи	501708	821500	830400	639856	77.05
2.	Субсидии от ЦБ	1585221	3446309	3804960	1660421	43.64
3.	Трансфери	75069		30034	30034	100
4.	Временни безлихвени заеми	-761308	229000	118498	-154112	130.05
I.	Общо приходи	1400690	4069959	4913263	2176199	45.29
II.	Финансиране на дефицита, в.т.ч.	- 726165	58234	129371	-154463	119.40
	получени заеми	722506	20000	130502	110502	
	погасени заеми		-229000	-264658	- 140027	
	вр.съхр.с-ва	31321			-2	
	нал.по банков с/ки -лева	-296214			-410182	
	друго финансиране + -	-9035	-31409	-35116	- 9876	
	нал. по вал.с/ки	-1				
	касова наличност	-4500			-3521	
III.	Всичко приходи 1+II	2126855	4555043	4913263	2021736	41.15

От таблица 1,г.III се вижда,че общото изпълнение на приходите към 30.06. 2015 година е в размер на 2021736 лева-**41.15%** ,като наличността по банковата сметка в лева е **410182** лева и касова наличност лева,отразени със знак минус.

По § 8800 - временно съхранявани средства са отчетени 2 лева със знак минус,от които - -3880 лева са изразходвани средства на училищата за сметка на бюджетите им по ОП „Човешки ресурси”,

като същите постъпват и изразходват по бюджетните им сметки , а реалното им отчитане по бюджетни параграфи се отразява в извънбюджетните сметки,съгласно указанията на МФ.Същите се възстановяват от оперативната програма. Разликата от 3878 лева са чужди средства ,неправилно иницирани по бюджетната сметка ,вместо по набирателната и данъчната.

Изпълнението на приходите към 30.06.2015 година е разпределен по видове приходи -**държавни и местни,както следва:**

А. Приходи с държавен характер - 1342772 лева- 42.38%

Таблица 1 А

№	Наименование на приходите	Изп.30.06 2013г.	Изп.30.06. 2014г.	Начален план	Уточнен план	Изпълне- ние-30.06 2015г.	%изп. Утч. план
I.	Собствени приходи	200 1413798	1173756	2569809	2928460	1357305	46.35
II.	Взаимоотношения с ЦБ,в.т.ч.						
	обща субсидия	1375555	1172256	2569809	2843933	1266833	
	целеви трансфери /субсидии/	38243	1500		93527	90472	
III.	Трансфери	104745	72216		30034	30034	100
IV.	Врем.безлихвени заеми,в.т.ч	14909					
	предоставени заеми -						
	възстановени заеми	14909					
	Всичко приходи I+II+III+IV	1533652	1245972	2569809	2958494	1387339	46.89
V.	Финансиране на дефицита, в.т.ч.	-297290	136405	213761	210054	-44567	
	-вр.съхр.средства -друго финансиране	-16000	31678	-11409	- 15116	-3380	
	-преходен остатък	146978	240885	225170	225170	225170	
	- наличност по банков с/ки	-424692	-134301			-264464	
	-касова наличност	- 3576	- 1857			-1393	
VI.	Всичко приходи за държавна дейност с т.У	1236362	1382377	2700948	3168548	1342772	42,38

Приходите с държавен характер към 30.06.2015 година са изпълнени в размер на **1342772** лева - 42.38% спрямо уточнения план /Таблица 1 А -1-1У / ,като общата субсидия е изпълнена в размер 1266833 лева -44.69%. По-малкото изпълнение се дължи на факта,че субсидията за месец юни е разплатена в началото на месец юли.Увеличението на общата субсидия в плана на бюджета в размер на 265124 лева са предоставени допълнително средства от ЦБ за финансиране на делегирани от държавата дейности в образованието- за учебници ; за разликата в бройките на децата и учениците средства по единни разходни стандарти; допълнителни средства за средищните училища за целодневната организация на учебния ден и за дейност „други дейности по икономиката „- за изплащане и присъдена издръжка. За безплатен превоз на учащите се до 16 години и

за компенсация или по намалени цени на пътувания предоставената целева субсидия за първото полугодие по плана на бюджета на общината е в размер на **90472** лева.Получените трансфери са в размер на 30034 лева от Министерството на труда и социалната политика за заетите по програмите „Временна заетост” .

Наличността по бюджетната сметката в ЦКБ за държавни дейности към 30.06.2015г е **264464** лева ,отразена във отчета със знак минус ,а касовата наличност е **1393 лева.**

Б.Приходи с местен характер

Приходите с местен характер за първото полугодие на 2015 година са изпълнени в размер на **788860 лева - 43.22%** спрямо уточнения план - **таблица 1 Б - т.А1**,разпредели по видове:

	30.06.2013г.	30.06.2014г. 30.06.2015г.
собствени приходи -	454844 лева	501708 лв. 639856лв.
взаимоотношения с ЦБ-	285326 лева	411465 лв. 303116лв.
трансфери	8558 лева	2853 лв.
временни безлихвени заеми	-54880 лева	- 761308 лв. -154112лв.

По параграфи изпълнението приходите с местен характер се разпределят , както следва:

Таблица 1Б

№	Наименование на приходите	§- парагр аф	Изпълнен ие 30.06.2013	Изпълнен ие 30.06.2014	Начален план 2015г.	Уточнен план 2015г.	Изпълнен ие 30.06.2015	% изп.уто чн.пла н
I.	Собствени приходи,в.т.ч.		454844	501708	821500	830400	639856	77,05
1.	Имуществени данъци		135681	141804	227000	227000	229262	101,00
	в.т.ч. патентен данък	0103	7332	5311	12000	12000	7105	59,21
	- данък в/у недв. имоти	1301	68953	74492	95000	100000	123221	123,22
	-данък в/наследствата	1302	17				579	
	-д-к в/у превозните средства	1303	33430	38155	55000	60000	74074	123,46
	- д-к при прид. на имущество	1304	25790	23591	60000	55000	23625	42,95
	- туристически данък	1308	19	2			424	
	- други данъци	2000	140	253			234	
2.	Неданъчни приходи		454844	359904	594500	603400	410594	68,05
	в.т.ч. приходи от услуги	2404	74	86	1000	1000		
	-приходи от наеми на имущество	2405	5914	8356	15000	15000	7571	50,47
	-приходи от наеми на земя	2406	15064	17769	42000	42000	7992	19,03
	-приходи от лихви	2408	611	531	1000	1000	687	68,70
	-приходи от дивиденди	2407		7434	10000	10000		
	-такса детски градини	2701	20061	27323	50000	50000	25150	50,30
	- такса ДСП	2704	24502	20571	48000	48000	20923	43,59
	- такса пазар и тротоари	2705	2820	3968	8000	10000	3113	31,13
	- такса битови отпадъци	2707	145892.	163002	210335	210000	174446	83,07
	- такса от технически услуги	2710	7351	4402	15000	10000	4885	48,85
	- такса администр.услуги	2711	10259	11419	25000	25000	12007	48,03
	- такса откупване гр.места	2715	120	106			314	
	- такса за притежаване на куче		12	6			14	

	- други общински такси	2729	622	175	2000	2000	5469	273,45
	- глоби .санкции	2800	5275	10345	20000	20000	10402	52,01
	- реализирани курсови р-ки	3601		-7			-8	
	- други неданъчни приходи	3619	1226	7193	8000	8000	11673	145,91
	- внесен ДДС	3701	-4067	-6756	- 6000	-6000	-3215	-53,58
	- внесен данък в/у приходите от продажбите	3702	- 1859	-79	- 1500	-1500	-1282	-85,47
	-приходи от продажби	4000	52467	42812	70000	70000	76869	109,81
	-приходи от концесии	4100	20041	36791	80000	80000	44684	55,86
	- приходи от дарения	4501	5500	4350		8900	8900	100
II.	Взаимоотношения с ЦБ		285326	411465	876500	876500	303116	34,58
	в.т.ч.-обща изр.субсидия	3112	255225	252724	502900	537500	284600	52,95
	-целева субсидия кап.р-ди	3113	30101	158741	317500	339000	18516	5,46
III	Трансфери,в.т.ч.		8558	2853				
	Получени трансфери	6101	8558	2853		6236	6236	
	Получени трансфери	6201	348492					
	Предоставени трансфери	6202	- 348492			-6236	-6236	
I	Вр.безлихвени заеми,в.т.ч.		- 54880	-761308	229000	118498	-154112	130,05
V.	- получени заеми + -	7800				100000	100000	
	-заеми м/у бюдж. и извънб. с/ки	7600	-54880	-761308	229000	18498	-254112	
A I	Всичко приходи I,II,III,IV		693848	154718	1449626	1825398	788860	43,22
V.	Финансиране на дефицита		-74275	589760	-155527	-80683	-109896	136,26
	в.т.ч.получена вр.фин.помощ	7202			20000	20000		
	-получен заем от банка	8311				110502	110502	
	- погасен заем ФЛАГ	8387/ 8389		722506	-229000	-264658	-140027	
	-чужди средства -друго финансиране	8804 9336	-13108	- 357 - 9035	-20000	-20000	-3878 -9876	
	- преходен остатък	9501	22690	41203	73473	73473	73473	
	- наличност по банков с/ки	9507]9 508	-81352	-161914			-145718	
	- касова наличност	9511	- 2506	-2643			-2128	
A 2	ОБЩО ПРИХОДИ IУ+У		619573	744478	1744715	1780373	678964	38,92

От таблицата IБ за изпълнението на приходите с местен характер ,се вижда ,че собствените приходи са изпълнени в размер на 639856 лева- 77.05%,в.т.ч. данъчни приходи- 229262 лева- 101% спрямо уточнения план и **неданъчни приходи** в размер на 410594 лева- 68.05%.

Много добро е изпълнението на данъка върху недвижимите имоти -123221лева- 123,22% .Доброто изпълнение се дължи ,че през тази година се събраха данъци от големи длъжници за минали години,на които не е минал давностния срок. Изпълнението на данъка върху превозните средства е в размер на 74074 лева - 123,46%.Преизпълнението също се дължи и на частично издължаване на по-големи длъжници за минали години.Излишно да отбелязваме в годините колко приходи сме загубили и как

администрацията не си свършила работата. Собствените приходи от придобиване на имущество по възмезден начин са изпълнени в размер на 23625 лева- 42,95%, сравнително добре, като се има в предвид, че този приход е малко субективен, а и намалената покупателна способност на населението на настоящия етап оказва съществено влияние. Независимо от някои обективни и субективни проблеми при събирането на имуществените данъци може да отбележим, че за първото шестмесечие на 2015 година са постигнати много по-добри резултати при събирането на данъчните приходи спрямо първото полугодие на 2014 година. Но това разбира се не трябва да ни успокоява, като се знаят големите недобори и все още не достатъчно активната намеса на администрацията на всички нива, особено в кметствата и кметските наместничества са събиране на повече собствени приходи и обезпечаване на бюджета за местни дейности.

Както е посочено по-горе, неданъчните приходи към 30.06.2015 г са изпълнени в размер на **410594** лева - **68.05** % спрямо уточнения план. От неданъчните приходи, както обикновено най-добро е изпълнението на такса битови отпадъци - 174446 лева - 83,07 % спрямо приетия план - с **11444** лева повече от изпълнението за първото полугодие на 2014 година. Тук също има платени данъци за минали години от по-големи длъжници. Приходите от наем на земя е само 7992 лева - 19,03%. Слабото изпълнение се дължи и на факта, че в бюджета са заложили и събираемите задължения за минали години, които до момента не са издължени. Изпълнението и на такса пазар и тротоари, също е сравнително малко 3113 лева- 31.13%, с 855 лева по малко от първото полугодие на 2014 година. За пореден път ще отбележа, че от години наред говорим за наложителни подобрения на условията за работа на пазара с цел да привлечем повече търговци, но за съжаление не направихме необходимото. Както обикновено таксите от административни услуги се изпълняват добре - 12007%.-48.08%, в т.ч. от кметство Брестница- 655 лева, Орешене-618; Златна Панега-345; Малък Извор-89; Батулци- 279; Г.Брестница-261 лева; Дъбравата-69; Добревци- 83 и Ябланица -9608 лева. Цифрите красноречиво говорят каква заетостта и необходимостта от административния персонал по места. Таксата от технически услуги изпълнението е 4885 лева -48,88%, малко повече от първото шестмесечие на 2015 г., но тук има резерви, които трябва отговорно да използваме. Приходите за ползване услугите от домашния социален патронаж са в размер на 20923 лева- 43.59%. период. По-малкото изпълнение се дължи на факта, че таксите за месец юни са отчетени в юли и има 1370 лева просрочени не събрани вземания. Също така хората, ползващи услугите на ДСП са по-малко в сравнение с миналата година. За първото полугодие на 2015 година от продажба на земя и сгради постъпленията са в размер на 76849 лева лева, значително по-добре от първото шестмесечие на 2014 година - с 34057 лева повече. От изпълнението 11673 лева в параграф други неданъчни приходи 10335 лева са внесени неправилно депозит от клиент, който е върнат през месец юли. С решението на Общинския съвет за приемане на бюджета 70000 лева от планираните приходи от продажби са разпределени за придобиване на ДМА и погасяване на заеми за същата цел. Много добро е и изпълнението на получените приходи от концесии -44684 лева- 55,86%. Приходите от дарения са в размер на 8900 лева, от които 5300 лева са за организацията и провеждането на панаира и 3000 лева от фирма „Титан „Златна Панега -целеви помощ за волейболния отбор за възнаграждение на треньора и 600 лева целева помощ за даровито дете, също от Златна Панега.

Към 30.06.2015 година е получена обща изравнителна субсидия в размер на 284600 лева- 52,95, от които 237050 лева изравнителна субсидия за издръжка на местните дейности и 47550 лева - са получените средства за зимно подържане и снегочистване на общинските и местни пътища. Целевата субсидия за капиталови разходи е изпълнена в размер на 18516 лева- 5,49%. Много малкото изпълнение се дължи на факта, че средствата предвидени за ремонт на общинските и местни общински пътища ще се изразходват и отчитането им ще се отрази през следващото тримесечие. По указание на МФ като получени и предоставени трансфери са отразени 6236 лева по проект на програма „Човешки ресурси"-Алтернативи.

Предоставените и възстановени средства от бюджета към 30.06.2015 -заемообразно по извънбюджетните сметки на общината за обезпечаване дейностите по проектите на Оперативна

програма „Човешки ресурси“, „Административен капацитет „ и на Разплащателната агенция към ДФ „Земеделие“ са в размер на **254112** лева, отразени в касовия отчет със знак минус. От ЦКБ сме получили 110502 лева за плащане ДДС на аванса по проекта на РА „Земеделие“. Същият след възстановяване от Министерство на финансите ще бъде възстановен. На фонд „ФЛАГ“ е възстановен заем в размер на 140027 лева, отразени по параграф 8387 и §8389 на касовия отчет.

Преведените средства по Закона за управление на отпадъците са в размер за първото полугодие са в размер на 9876 лева, отчетени в касовия отчет по § 9336 със знак минус.

Наличността по бюджетната легова сметка за местните дейности е **145718** лева и касова наличност **2128 лева**, отразени със знак минус.

Извършените разходи 30.06. 2015 година са в размер на **2021736** лева - **41.15 %**/Таблица 2/, разпределени по функции, както следва:

II. РАЗХОДИ

Таблица 2

№ по ред	Наименование на бюджетните функции	Изм.30.06. 2013г.	Изм.30.06. 2014г.	Начален План 2015 г.	Уточнен план	Изпълнение 30.06.2015	%изп. Уточн. план	Отн. дял
1.	Общи държавни служби	354182	355762	856012	861912	365170	42.37	18.06
2.	Отбрана и сигурност	18522	19007	98295	98295	21564	21.94	1.06
3.	Образование	975878	1104879	2256051	2601066	1116843	42.94	55.23
4.	Здравеопазване	30709	32333	120714	121898	36575	30.00	1.80
5.	Социално осиг. и грижи	132575	121814	137998	176367	93968	53.28	4.64
6.	ЖСТР	209317	351154	552000	516342	219022	42.42	10.83
7.	Култура и спорт	112820	105414	183600	187010	100635	53.81	4.97
8.	Икономически дейности	21932	16188	327500	327500	43468	13.27	2.15
9.	Разходи за лихви и такси		24204	16873	16873	25881	153.39	1.26
10.	Резерв			6000	6000			
11.	Всичко:, в.т.ч.	1855935	2126855	4555043	4913263	2021736	41.15	100
	-заплати	677541	741370	799400	1774606	805884	45.41	39.87
	-други възнаграждения	182979	208585	149765	242756	152217	62.70	7.53

-осигурителни плащ.	156308	175479	177514	382767	175853	45.94	8.70
-издръжка	678289	651974	2768070	1726336	700613	40.58	34.64
-платени данъци и такси		8148	16480	21150	8642	40.86	0.43
-стипендии	4797	5052	11571	11571	4994	43.16	0.25
-помощи за домакинства	6000	4420	2000	8245	6020	73.01	0.30
-субсидии за орг. с нест цел и чл.внос	59330	67472	151100 3000	157100	83480	53.14	4.13
-разходи за лихви	583	20204	16873	16873	23326	138.24	1.15
- капиталови разходи	87963	244151	453000	441613	60707	13.75	3.00
-резерв				6000			

От данните в горепосочената таблица за изпълнението на разходите за първото шестмесечие на 2015 година се вижда, че основните разходи са във функция „Общи държавни служби“ - **365170 лева -18,06%** относителен дял от общите разходи; функция „Образование“ - **1116843 лева- 55,24%** относителен дял; функция „Социално подпомагане и грижи“ - **93968 лева** ; функция „ЖСТР“ - **219022 лева-11.28%** отн. дял; функция „Култура и спорт“ - **100635- лева.**

В зависимост от своя характер разходите се разделят на :

30.06.2013г.	30.06.2014г.		
Разходи с държавен характер - 1236362 лева		1382377 лв.	30.06.2015г.
Разходи сместен характер 609495 лева		727172 лв.	1342772 лв.
Разходи за дофинансиране 10078 лева		17306 лв.	673038 лв.
			5926 лв.

Извършените разходи с държавен характер за първото полугодие на 2015 година са изпълнени в размер на **1342772 лева** - 42,38% спрямо уточнения план и представляват 66,42% от общото изпълнение на разходите ./Таблица 2А/По функции и видове разходите се разпределят ,както следва:

Разходи за държавни отговорности -Таблица 2А

№	Наименование на функциите и разходите	Изн.30.06 2013г.	Изн.30.06. 2014г.	Първоначален план 2015	Уточнен план 2015г.	Изпълнение 30.06.2015	Изн. уточн.п лан %	Отн. дял
1.	Общи държавни служби	174383	166090	393212	393212	158180	40.23	11.78
	в.т.ч. -заплати	132341	131789	319600	319600	129598	40.55	9.65
	-други възнаграждения	7988	3755	3350	3350	636	18.99	0.05
	-осигурителни плащания	30964	29843	70262	70262	27946	39.77	2.08
	-издръжка	3090	703					
2.	Отбрана и сигурност	18522	19007	93295	93295	21564	23.11	1.61
	-в.т.ч заплати -други възнагр.	11538	12725	36500	36500	12860	35.23	0.96
	-осигурителни плащания	1935	2069	6850	6850	2147	31.34	0.16
	- издръжка	5049	4213	49445	49445	6557	13.26	0.49
03	Образование,в.т.ч	893966	1028544	2061751	2406766	1042192	43.30	77.61
	-заплати	483538	550029	310000	1297906	591099	45.54	44.02
	-други възнаграждения	68028	82586	20445	94424	61302	64.92	4.56
	-осигурителни плащания	98381	116485	55300	260145	120517	46.33	8.97

	-издръжка	239222	226773	1662435	709300	240839	33.95	17.94
	-платени данъци				9700	5495	56.65	0.41
	-стипендии	4797	5552	11571	11571	4994	43.16	0.37
	-капиталови разходи		73694		23720	17946	75.66	1.34
	- резерв							
4.	Здравеопазване	30709	32333	117714	118898	36575	30.76	2.73
5.	Социално осиг. и грижи	76152	67825	13498	51867	32611	62.87	2.42
6.	Култура и спорт	42630	68578	104100	104510	51650	49.42	3.85
7.	Икономически дейности							
	Всичко р-ди държавни дейн.	1236362	1382377	2783570	3168548	1342772	42.38	100
	в.т.ч. заплати	640687	708015	690900	1678806	750756	44.72	55.91
	- други възнаграждения	149660	154895	62795	159906	98918	61.86	7.36
	- осигурителни плащания	146188	162985	143474	352627	160226	45.44	11.94
	- издръжка	247620	231823	1768230	819283	247917	30.26	18.46
	- стипендии	4797	5052	11571	11571	4994	43.16	0.37
	-платени данъци				10200	5495	53.87	0.41
	- помощи за домакинства и други текущи трансфери	4780	3780		8335	5280	63.35	0.39
	- субсидии за орг.с нест.цел	42630	45010	104100	104100	51240	49.22	3.82
	- капиталови разходи		63095		23720	17946	75.66	1.34

От таблица 2 А се вижда ,разпределението на разходите по функции,както следва:

Функция „Общи държавни служби“ -158180 лева- 11.78% относителен дял - заплати,осигурителни плащания и други възнаграждения на работещите в Общинска администрация,кметствата и населените места.Като други възнаграждения се отчитат изплатените средства за болнични за сметка на работодателя.Във функция „Отбрана и сигурност разходите са **21564 лева**,от тях по-големи разходи са за частична издръжка на кварталните отговорници по места - 3065 лева и 17611 лева за издръжка,възнаграждения и осигурителни плащания на дежурните по съвет .В тази дейност се отчитат и разходите на военния отчет от Тетевен - командировки в размер на 171 лева.

Във функция „Образование „ разходите са в размер на **1042192 лева- 43,30%** изпълнение и 77,01% относителен дял спрямо общите държавни разходи,в.т.ч. по второстепенни разпоредители,прилагачи системата на делегирани бюджети: **СОУ"Васил Левски" - 396214 лева; ОУ „Васил Левски"-183943 лева;ОУ „Христо Ботев"-104618 лева; ОДЗ „Райна Княгиня „-284308 лева;ОУ „Любен Каравелов" -100317 лева** .В тази функция се отчитат и разходите за училищните автобуси-дейност „Други дейности по образование"-заплати,осигуровки,издръжка- **45524 лева** .

Във функция „Здравеопазване" са отчетени разходите за медицинския персонал в яслените групи в ОДЗ „Райна Княгиня" в размер на **26695 лева** и за медицинския персонал в ОДЗ и СОУ"В.Левски"- **8591 лева и 1289 лева са** разходите за медиатор.За съжаление тази длъжност до настоящия момент не изпълнява функциите ,за които разкрита . Разходи във функция „Социално осигуряване и грижи" са размер на 32611 лева ,от които за заетите по програма „Временна заетост"- **27331 лева и 5280 лева** - за превоз на военно инвалидите и ветераните от войните и за присъдена издръжка за непълнолетни деца.Същите се осигуряват от Централния бюджет, които в следствие се възстановяват. Във функция „Култура и спорт"разходите са в размер на 51650 лева,от които за читалищата -**51240 лева** -предоставени под формата субсидии,съгласно указанията на Министерство на финансите за изготвяне и изпълнение на бюджета.

При отчитането на разходите с държавен характер трябва да се има в предвид ,че заплатите и осигурителните плащания са отчетени за пет месеца,което от своя страна води до по-ниския общ процент изпълнение , и в същото време леко заблуждение ,че средствата ще стигнат до края на годината.

От изнесената информацията за текущото изпълнение на бюджетните разходи в делегираните от държавата дейности за първото полугодие на 2015 година може да направим заключение ,че до този момент всички бюджетни дейности са обезпечени ,но въпреки това е необходимо спазване на финансовата дисциплина ,съобразена с всички нормативни изисквания и да се приложат на практика поне част от системите за финансово управление и контрол с една задача - , целесъобразното и ефективното им използване.

Извършените разходи в бюджета на община Ябланица за дейностите с местен характер за първото шестмесечие на 2015 година са в размер на **609495** лева - **42.22%** спрямо уточнения план и **32.84** % от общите разходи./Таблица 2Б,т. Б/Те се разпределят по функции,както следва:

Б . Разходи за местни дейности Таблица 2 Б

№	Наименование на разходите	Изн.30.06 2013г.	Изн. 30.06.2014г.	Първонач. план	Уточнен план	Изн.30.06. 2015г.	% изп
1.	Общи държавни служби	175832	184134	459000	464900	204664	44.02
	-други възнаграждения	21656	37080	71000	71000	42277	59.55
	-осигурителни плащания	2424	4868	13000	13000	4985	38.35
	-издръжка	130348	131836	298200	303549	128435	42.31
	-данъци и държавни такси		359	10300	10300	1635	15.87
	-помощи за домакинства и др.	1220	640	2000	2000	740	37.00
	-участие в нест.организации	2728	2862	3000	3000	4840	161.33
	-капиталови разходи	17456	6489	61500	62051	21752	35.06
2.	Отбрана и сигурност			5000	5000		
3.	Образование	81912	76335	194300	194300	74651	38.42
	- заплати	13413	13743	42800	42800	14824	34.64
	-други възнаграждения	2270	722	4100	4100	852	20.78
	-осигурителни плащания	2438	2457	7700	7700	2667	34.64
	- издръжка	64822	55813	132450	132450	56308	42.51
	- платени данъци и държ.такси			1250	1250		
	-капиталови		3600	6000	6000		
4.	Здравеопазване			3000	3000		
5.	Социално осиг. и грижи	56423	53989	124500	124500	59967	48.17
	- заплати	10026	10304	31000	31000	12176	39.28
	- други възнаграждения	2029	2444	3200	3200	2116	66.13
	- осигурителни плащания	1890	1882	5500	5500	2202	40.04
	- издръжка	39908	34092	72800	72800	39906	54.82
	-данъци и държ.такси		67	1000	1000	67	6.70
	-субсидии да орган.с нест. цел	2500	5200	11000	11000	3500	31.82
6.	ЖСТР,в.т.ч	209317	351154	552000	516342	219022	42.42

	-заплати	13412	9308	35000	35000	28128	80.37
	-други възнаграждения	1336	3774	500	500	2919	583,80
	-осигурителни плащания	2507	2056	6320	6320	4994	79,02
	-издръжка	132470	171911	372780	370580	165529	44,67
	-платени данъци			1400	1400	1445	103,21
	- капиталови разходи	59592	164105	136000	102542	16007	15.61
7.	Култура и спорт	64079	25168	71500	74500	45385	60.92
8.	Икономически дейности	21932	16188	327500	327500	43468	13.27
9.	Разходи за лихви и такси		20204	16873	16873	25881	153,39
10.	Резерв			6000	6000		
I.	Всичко разходи ,в.т.ч.	609495	727172	1759673	1732915	673038	38.84
	-разходи за заплати	36854	33355	108800	108800	55128	50.67
	-други възнаграждения	29827	48850	83800	83800	51366	61.30
	-осигурителни плащания	9645	11796	33460	33460	15234	45.53
	-издръжка	443669	415245	999790	1002939	452596	45.13
	-платени данъци и държ.такси			13950	13950	3147	22.56
	-помощи по решение на ОбС	1220	640	2000	2000	740	37.00
	-субсидии за орг.с нест.цел	15200	19600	39000	42000	23900	56.90
	-участие в нест. организации	2728	2862	3000	3000	4840	161.33
	-разходи за лихви		20204	16873	16873	23326	138.24
	-капиталови разходи	83352	174194	453000	420093	42761	10.17
	-резерв		426	6000	6000		
II.	Дофинансиране	10078	17306	11800	11800	5926	50.22
III	Общо разходи МД 1+11	619573	744478	1759673	1744715	678964	38.91

От таблица 2 Б за извършените разходи в местните дейности към 30.06.2015 година се вижда, че основните разходи са във функция „Общи държавни служби“- **204664 лева**- 44,02% изпълнение и 11,81% относителен дял спрямо разходите от местен характер /т.1/, в.т.ч лева-160409 лева за издръжка на общинска администрацията администрацията в кметства и населените места и 44255 лева -възнаграждения, издръжка и озвучителна техника техника Общински съвет. Основните разходи от Общинска администрация за издръжка са- ел.енергия,горива ,вода и дърва- **40513 лева** ,в.т.ч разходи за горива на служебните автомобили- 641 лева и за външни услуги - **44547 лева**. В параграф 1020- външни услуги разходите са много, защото тук се отчитат разходите за телефони; разходите за поддръжка ,такса и материали на копирната техника - 2476 лева; авансово плащане за оценка на плана за развитие - 1800 лева; 1605 лева-за отпечатване на данъчни съобщения; 2880 лева-абонамент програма „Акстър“за информационния център; 2540 лева са платени изготвени пазарни оценки, част от които се възстановяват; 1100 лева е платена правна защита от външен юрист; 870 лева са пратени за одит сертификация. Тук се отчита и трудовата медицина, която е задължителна, абонамент за счетоводни и бюджетни програми, абонамент „Сиела“, обяви и други .Разбира се, във външните услуги има поле за икономии, особено при ползване услугите на БТК, което се отнася за част от кметствата ,независимо ,че първоначалните такси са големи.

Във функция „Образование“ разходите за първото шестмесечие на 2015 година са в размер на 74651 лева, в.т.ч. 27811 лева за издръжка и трудови разходи на училищните столове в Златна Панега и Ябланица и 46840 лева за издръжка на ОДЗ.

Извършените разходи във функция „ Социално осигуряване и грижи“ за първото шестмесечие са в размер на **59967 лева**, от които по-големи разходи са за издръжка, възнаграждения и осигурителни плащания на ДСП - 50393

лева;3822 лева - застраховки,обезщетения и текуща издръжка за програмите временна заетост; 5752 лева - за клубовете на пенсионера в Ябланица,Орешене и Златна Панега.

Разходите във функция „Жилищно строителство,БКС и опазване на околната среда" към 30.06.2015 година са в размер на **219022 лева-42,42%** спрямо уточнения план и 32,54% от общите разходи за местни дейности.Същите се разпределят по бюджетни дейности - ВиК-6627 лева;улично осветление-45882 лева;улици и тротоари- 9930лева;други дейности по ЖСТР- 21792 лева;"други дейности по Опазване на околната среда - 50347 лева.Тук почти всички разходи са за пречиствателната станция,което показва,че незабавно трябва да се предприемат действия за предаването и на ВиК.За дейност „Чистота"- **84444** лева,от които по големи разходи са заплати о осигурителни плащания-8947лева; 12585 лева за горива ,от които 5722 лева е гориво за администрацията и 53294 лева -за фирмата обслужваща събирането на битовите отпадъци за пет месеца на 2015 г.9723 лева са за месец декември 2014г.

Във функция" Почивно дело,култура,религиозни дейности" извършените разходи са в размер на 45385 лева,от които за дейност „Спортни бази за спорт за всички разходите са **25690** лева,в.т.ч по-големи разходи- 13000 лева субсидии за волейболния и футболен клуб;3588 лева -възнаграждения и осигуровки на пазачите на спортната зала; 8004 лева са разходите за ел енергия и вода.Предоставената субсидия за финансиране дейността на общинския оркестър е 3900 лева. За финансиране на дейност „Обредни домове и зали" разходите са в размер на 7695 лева,от които за изграждане навес на гробището в Добревци - 5002 лева. В дейност „Други дейности по култура" разходите са в размер на 8100лева,в.т.ч 3500 субсидия за клуб „Докле е младост" и 4000 лева за изграждане навес в двора на читалището -Златна Панега.

Извършените разходи във функция „Икономически дейности и услуги" са 42468 лева- за подържане и зимно снегочистване на общинските и местни пътища .

Разходите за дофинансиране на делегираните от държавата дейности с местни приходи са в размер на **5926 лева-**50,22%спрямо уточнения план,от които за :

общинска администрация-	2326 лева
Читалища	3600 лева

В общинска администрация са отчетени разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на служителите несписъчен състав в Дъбравата и Златна Панега .

Към 30.06.2015 година капиталовите разходи по бюджета на общината са изпълнени в размер на **60707** лева - пр.1,разпределени по разходни параграф и, както следва:

§5100 - основен ремонт	32426 лева
§5200- придобиване на ДМА	16681 лева
§5300 - придобиване на НДМА-проектиране	11600 лева

В § 5100 -основен ремонт -разходите в размер**174050 лева** на се разпределят както следва:

6916 лева - ремонт кметство Брестница-частично	1390 лева- ремонт пенсионерски клуб село Орешене
6174 лева -ремонт кметство Малък Извор	17946 лева- ремонт ОУ „Васил Левски"-с.Орешене

В § 5200 -придобиване на ДМА- 16681 лева ,от които 6282 лева -авансово плащане на озвучителна техника за Общински съвет;4017 -закупени компютри и стопански инвентар за ОбА,ОбС и кметства;5002 лева-изграждане навес гробищен парцел село Добревци;1380лева-изграждане площадка село Малък Извор

В § 5300 - придобиване на НДМА -11600лева -платени извършени проектни дейности за водопроводна и канализационна Ябланица.

Извършените разходи от Общинска администрация ,дейностите към нея и населените места без самостоятелни сметки за първото шестмесечие на 2015г.са в размер на **841062 лева -39.26 %** спрямо уточнения план ,разпределени по функции,както следва:

Таблица 2 Б 1

№ по ред	Наименование на разходи по функции	Уточнен план 2015г.	Изпълнен и е 30.06.2015г	%изп.
1.	Общи държавни служби,в.т.ч.	614962	305771	49.72
	- заплати	215300	109926	51.06
	- други възнаграждения	73500	42681	58.07
	- осигурителни плащания	64262	29702	46.22
	- издръжка	199349	93465	46.88
	- капиталови разходи	50551	21752	43.03
	-платени данъци	7000	1635	23.36
	- помощи по решение на ОБС	2000	740	37.00
	- участие в нест.организации	3000	4840	161,33
2.	Отбрана и сигурност,в.т.ч.	78295	20070	25.64
	- други възнаграждения	36500	12860	35.23
	- осигурителни плащания	6850	2147	31.34
	- издръжка	34445	5063	14.70
3.	Образование,в.т.ч.	294124	68748	23.37
	- заплати	47800	19080	39.92
	- други възнаграждения	3600	1362	37.83
	- осигурителни плащания	8800	3487	39.62
	- издръжка	228353	42695	18.70
4.	Здравеопазване,в.т.ч.	70228	9880	14.06
	- заплати	21300	7703	36.16
	- други възнаграждения	2000	658	32.90
	-осигурителни плащания	3862	1408	36.46

	- издръжка	43066	111	0.25
5.	Социално осигуряване,в.т.ч.	163867	88702	54.13
	- заплати	31000	12176	39.28
	- други възнаграждения	26332	24528	93.15
	- осигурителни плащания	9808	6401	65.26
	- издръжка	80392	36750	45.71
	- помощи за домакинства	8335	5280	63.33
	-субсидии за орг.с нест.цел	7000	3500	50.00
6.	ЖСТР,в.т.ч.	394342	197238	50.01
	- заплати	35000	28128	80.37
	- други възнаграждения	500	2919	583.80
	-осигурителни плащания	6320	4994	79.02
	-издръжка	256780	143745	55.98
	-платени данъци	1400	1445	103.21
	- капиталови разходи	94342	16007	16.97
7.	Култура,спорт,в.т.ч	176100	89238	50.67
	-други възнаграждения	5000	3202	64.04
	-осигурителни плащания	940	386	41.06
	-издръжка	27060	10510	38.84
	-субсидии за орг. с нест.цел	143100	75140	52.51
8.	Икономически дейности,в.т.ч.	327500	36565	11.16
	-издръжка	78000	36565	48.88
	-капиталови разходи	249500		
9.	Разходи за лихви и такси	16873	25881	
	Всичко:	2142291	841062	39.26

Разходите от кметските наместничества за първото шестмесечие на 2015 година са в размер **73974** лева,в.т.ч.- 8504 лева-Дъбравата; 14522 лева- Бтулци; 13961 лева- Г.Брестница; 22405 лева-М.Извор и 14582 лева-Орешене.Тук ,основните разходи са заплати и осигурителни плащания ,издръжка ,улично осветление.текущ ремонт улици и тротоари.Въпреки,че разходите им са свързани предимно с текуща издръжка е необходима по-голяма финансова дисциплина,като се има в предвид,че са много малки събирачи на собствени приходи.

Извършените разходи от второстепенните разпоредители с бюджетни средства със самостоятелни сметки ,не прилагащи системата на делегирани бюджети към 30.06.2015 г.са в размер на 112527 лева - 5.56% от общите разходи , разпределени ,както следва:

Кметство Зл.Панега

№	Наименование на разходи по функции	Уточнен план	Изпълнение	%изп.
1.	Общи държавни служби	60500	33900	56.03
2.	Гр.защита и отбрана	5000	515	10.30
3.	Образование	30000	9800	32.67
4.	Социално осигуряване	5000	1820	36.40
5.	ЖСТР	28000	10356	36.68
6.	Култура, религ.дейности	3000		
	Общо разходи	130500	59785	45.81

Кметство Добреви

№	Наименование на разходите по функции	Уточнен план	Изпълнение	%изп.
1.	Общи държавни служби	35600	9007	25.30
2.	Гр.защита и отбрана	4000	797	19.93
3.	Социално осиг. и грижи	2000	222	11.11
4.	ЖСТР	19000	5551	29.22
5.	Култура,религ.дейности	2000	5733	286,65
6.	Икономически дейности		1601	
	Общо разходи:	6260	23864	43,21

Кметство Брестница

№	Наименование на разходите по функции	Уточнен план	Изпълнение	%изп.
1.	Общи държавни служби	46000	17523	38.09
2.	Гр.защита и отбрана	5000	182	3.64
3.	Социално осигуряване	3000	1834	61.13
4.	ЖСТР	24000	5877	24.49
5.	Култура,религ.дейности	2000	1254	62.70
6.	Икономически дейности		2208	
	Общо разходи:	80000	28878	36.10

От данните за извършените разходи от кметствата се вижда, че основните разходи са за заплати, осигурителни плащания и текуща издръжка- телефони, електроенергия, дърва, външни услуги, материали. Основен разход на всички е уличното осветление, като ремонтите дейности се извършват от външна фирма, където естествено контрола трябва да бъде значително по-добър от страна на кметовете и кметските наместници. Другите разходи са свързани с издръжка на заетите по ПВЗ и за

частична издръжка на улиците и тротоарите. По-малки са разходите за издръжка на клуба на пенсионера в Златна Панега и за поддръжка на гробищните паркове.

Към 30.06.2015г. община Ябланица просрочените вземания са в размер на **56489,89 лева**, в.т.ч. от просрочени вземания от такси 5421,65 лева; от наеми - 47143,47 и от клиенти - 3924,77 лева. Към отчетния период просрочените задължения са в размер на **3739,20 лева**.

Извършените разходи по сметки за средствата от Европейския съюз на община Ябланица към 30.06.2015 година са в размер на 513167 лева, от които по проект ОП „Човешки ресурси- 14521 лева; 41434 лева - ОП „Административен капацитет“; 47532 лева - ОП „ЧР“ - проекти на общообразователните училища - 47532; 409680 - проекти на разплащателната агенция при ДФ „Земеделие“, в.т.ч. за по-големи обекти - 110502 лева - доплащане ДДС на аванс за проект на уличната мрежа; 78000 лева за туристически проект; 31138 лева - аванс сцена Ябланица и 135152 лева - аванс проект за изграждане детски площадки и площадно пространство.

По набирателната сметка на община Ябланица към 30.06.2015 година наличността е 256010,08 лева, от които 193644,66 лева са средства по Закона за собствеността и ползването на земеделските земи; 61742,95 лева - не възстановени депозити и гаранции и 622,48 лева други. Наличността по извънбюджетната сметка на общината в ЦКБ, която обслужва разплащанията по спечелените проекти от оперативните програми е **66,32 лева**, а в Общинска банка наличността по извънбюджетната сметка, обслужваща проекти към РА „Земеделие“ е **66677,96 лева**.

От изнесените данни в информацията за текущото изпълнение на бюджета и сметките за средствата от Европейския съюз за първото шестмесечие на 2015, може да направим извода, че независимо от някои трудности с малко по-добра организация на работа на всички нива в бюджетната сфера, с много по-голяма отговорност и финансова дисциплина и по-голяма ангажираност на служителите на всички нива трябва да успеем да обезпечим финансово всички бюджетни дейности за тази последна мадантна бюджетна година.

Изготвил: Милена Генова Гл. експерт „

инж. Иван Цаков
кмет на община

