

**До
Председателя
на Общински съвет
ШУМЕН**

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

От Веселин Златев – Кмет на Община Шумен

**Относно: Приемане на актуализация и отчет по бюджета
за 2006 год. на община Шумен**

През 2006 год. първоначалния план на община Шумен бе 34 087 136 лв., от който за делегираните от държавата дейности 19 712 906 лв. и 14 374 230 лв. за местни дейности.

В хода на изпълнението на бюджета беше извършена актуализация с 1 863 998 лв. (1 737 998 лв. от годишното компенсирано изпълнение на преотстъпените държавни данъци по ЗОДФЛ по общини и 126 000 лв. от изпълнение на “приходи от продажба на стоки и услуги” и “приходи от ползване на детски ясли и др. по здравеопазването”).

След разкриване на допълнителни ресурси от реализирани приходи от продажбата на дела на община Шумен в Хотелски комплекс “Шумен” и от продажба на сгради в края на отчетния период, позволява да се предложи на Общинския съвет за обсъждане нова актуализация на общинския бюджет в частта на местните приходи и съответно финансиране на местни дейности.

Актуализацията на бюджета се предлага за:

- ликвидиране на просрочените задължения в структурите на общината;
- удовлетворяване на допълнително възникнали потребности от кредити по отделните структури.

Подробно състоянието на местния бюджет се вижда в Приложение № 1 А.

От изпълнение на местните неданъчни приходи в размер на 1 600 000 лв., предлагам да бъдат завишени бюджетните кредити по следните функции:

- Функция “Общи държавни служби” - 273 670 лв.
- Функция “Образование” - 533 510 лв.
- Функция “Здравеопазване” - 172 108 лв.
- Функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” - 30 821 лв.
- Функция “Жилищно стр., БКС и опазване на околната среда” - 128 079 лв.
- Функция “Почивно дело, култура и религиозни дейности” - 45 695 лв.
- Функция “Икономически дейности и услуги” - 416 117 лв.

Касовото изпълнение на бюджета за 2006 год. на община Шумен е както следва:

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	Уточнен план 2006 г.	Отчет 2006 г.	%
1.	Преходен остатък – 2005 г	681 352	681 352	
1.1	с държавен характер	79 932	79 932	
1.2	с местен характер	601 420	601 420	
2.	Приходи	41 717 759	41 305 611	99,01
	в т.ч. :			
2.1.	с държавен характер	22 745 787	24 953 330	109,71
2.2.	с местен характер	16 186 287	16 352 281	101,03
2.3.	от преизп .ЗОДФЛ	2 785 685		
	Всичко приходи	42 399 111	41 986 963	99,01
3.	Разходи	42 399 111	39 156 356	92,35
	в т.ч.:			
3.1.	за държавни дейности	25 611 404	22 673 699	88,53
3.2.	за държавни дейности дофинансирани с общински приходи	1 012 759	806 659	79,65
3.3.	за местни дейности	15 774 948	15 675 998	99,37
4.	Преходен остатък – 2006 г		2 830 607	
4.1	с държавен характер		2 359 563	
4.2	с местен характер		471 044	

Изпълнението на приходите за 2006 год. се вижда от Приложение № 1.

Постъпилите приходи с държавен характер са изпълнени 97,43% спрямо уточнения годишен разчет.

Държавният трансфер в частта на преотстъпените данъци по ЗОДФЛ за 2006 год. е изпълнен 14 483 695 лв., като при първоначален план 11 698 010 лв. постъпленията от Републиканския бюджет допълнително са 1 737 998 лв. по писмо № ФО-63 от 25.10.2006 год. и 1 047 687 лв. по писмо № ФО-74 от 20.12.2006год.на Министерство на финансите или завишението спрямо първоначалния план е 2 785 685 лв. Общата допълваща субсидия при уточнен план 9 186 982 лв., е изпълнена 8 631 535 лв., или 93,95%.

Целевият трансфер за капиталови разходи за държавни дейности е в размер на 19 000 лв., от които 3 000 лв.- за подпомагане дейността читалища”Боян Пенев “ и “Добри Войников” и 16 000 лв. за кандидатстване по оперативните програми за 2007-2013 год.- проект Регионален исторически музей гр. Шумен.

В изпълнение на ЗДБРБ за 2006 год. за община Шумен са предвидени средства от Централния бюджет за компенсация за безплатни и по намалени цени пътувания и субсидии за вътрешноградски и междуселищни превози, средства за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища за експлоатационен сезон 2005/2006г. и средства за

преодоляване на последиците от интензивни валежи през 2005 г. в размер на 899 188 лв. Към отчетния период преведените средства са 876 493 лв. за посочените дейности са както следва:

- Субсидии за вътрешноградски и междуселищни превози- 169 412 лв.;
- Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 год.- 92 643 лв.;
- Компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания- 488 628 лв.
- Предотвратяване и ликвидация на последици от стихийни бедствия- 125 810 лв.

Към отчетния период общината е получила допълнителни целеви средства от регионални министерства за делегираните от държавата дейности в размер на 942 607 лв., както следва:

- по програмата "От социални помощи към осигуряване на заетост", съгласно сключен договор с Агенцията по заетостта – 586 673 лв.;
- от Агенцията за социално подпомагане във връзка със стартирането на проекти на училищата за осигуряване на закуска и мляко на учениците от I до IV клас – 248 111 лв.;
- от Министерство на образованието и науката -Център за отдых и обучение за провеждане на зонално първенство и други спортни прояви -3 050 лв.
- от Министерство на културата за изпълнение на регионални дейности на Регионална библиотека "Ст.Чилингиров" в изпълнение на ПМС № 153 от 2000 год.- 5 000 лв.
- за организационно –техническа подготовка за провеждането на избори за Президент и Вицепрезидент на Р.България през 2006 год. -97 861 лв.
- от Министерство на културата за Регионален исторически музей -1 912 лв.

Приходите с местен характер са изпълнени 16 482 657 лв.–98,18%, при относителен дял към общия обем на приходите- 42,09 %.

В групата на местните данъци, имуществените данъци са изпълнени - 134,34 % при относителен дял –8,51 %. Значително изпълнение от 137,83 % имат постъпленията от "Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин".(При уточнен годишен план – 1 000 000 лв., изпълнението е 1 378 264 лв.) Постъпленията от данък върху недвижимите имоти са изпълнени 128,06 % .(При уточнен годишен план – 820 000 лв., изпълнението е 1 050 089 лв.) . Данъка върху превозните средства е изпълнен-126,51 %(При уточнен годишен план 660 000 лв., изпълнението е 834 977 лв.)

Неданъчните приходи са изпълнени – 91,57 %, при относителен дял –26,75 % в общия обем на приходите. От тях приходи от наеми на имущество – 111,25 %, Общинските такси при план –5 000 000 лв. са изпълнени 4 962 019 лв., или – 99,24 %, Изпълнението при таксите за битови отпадъци е– 100,28 %(При уточнен годишен план 3 272 000 лв., изпълнението е 3 281 279 лв.), такси за ползване на детски градини-121,04 %.В изпълнението на такса "битови отпадъци" са отчетени и задължения от минали периоди. За ползване на детски ясли и други по здравеопазването изпълнението е - 73,86 %, за ползване на домашен социален патронаж и др. обществени услуги- 111,19 %, такси за ползване на общежития и др. по образованието- 109,67 %,такси за административни услуги- 80,98 %, за туристически такси-154,26 %,за откупуване на гробни места – 147,80 % и други общински такси определени със закон-126,77 %.

Към отчетния период изпълнението на приходите от концесии е 76,19%(При план 40 000 лв., изпълнението е 30 475 лв.), приходи от наеми на земя- 161,43 %, приходи от ползване на пазари и тържища- 90,47%.

С най-висок процент на изпълнение във собствените неданъчни приходи са постъпленията от продажба на сгради- 183,98 %, с относителен дял в групата на собствените неданъчни приходи -28,10 %

Общата изравнителна субсидия за разплащане на разходи в местните дейности, съгласно чл.10, ал. 1 от ЗДБРБ за 2006 год. в размер на 1 607 100 лв. е изпълнена на 100,00 % спрямо уточнения годишен план .

Целевата субсидия за капиталови разходи е изпълнена 100,00 %- 771 174 лв. при годишен разчет 771 200 лв.

Полученият целевит трансфер за местни дейности е в размер на 366 416 лв. , от които:

- Зимно поддържане и снегочистване -46 900 лв.;
- Изграждане и ремонт на общински пътища-202 100 лв.;
- Изграждане, реконструкция и основен ремонт на общински пътища-109 866 лв.;
- Покриване на ДДС върху средства по програма ХЕТ-ТРИК- 6 300 лв.;
- Предоставени средства по проект «Европейска Коледа» в Шумен- 1 250 лв.

Разходната част на бюджета в два аспекта – по функции и по пълна бюджетна класификация, може да се види от Приложения №; № 2 и 3 .

При уточнен план по разхода за делегираните от държавата дейности 25 611 404 лв. са разходвани 22 673 699 лв., или изпълнение- 88,53%.

В основните отрасли изпълнението на разходите към отчетния период за делегираните от държавата дейности е следното:

Функция- “Образование “- 97,81 %, с относителен дял в общия обем разходи –31,73 %;

Функция “Здравеопазване”- 91,53 %, с относителен дял в общия обем разходи – 10,60%;

Функция “ Почивно дело, култура и религиозни дейности “- 94,88 % ,с относителен дял в общия обем разходи –3,43 %;

Функция “ Социално осигуряване, подпомагане и грижи”- 96,83 % ,с относителен дял в общия обем разходи –5,85 %.

По приоритетните параграфи изпълнението в делегираните от държавата дейности е както следва:

- заплати	96,24 %
- осигурителни вноски за ДОО	91,67 %
- ЗОВ	95,90 %
- стипендии	95,14 %

Усвояването на заделените бюджетни кредити за местни дейности към отчетния период е 99,37 %.

В основните отрасли изпълнението на разходите към отчетния период е следното:

Функция- “Образование “- 99,40 % , с относителен дял в общия обем разходи –4,98 %;

Функция “Здравеопазване”- 92,32 %, с относителен дял в общия обем разходи –1,89 %;

Функция “ Почивно дело, култура и религиозни дейности “- 99,37 % ,с относителен дял в общия обем разходи –3,73 %;

Функция “ Социално осигуряване, подпомагане и грижи”- 99,46 % ,с относителен дял в общия обем разходи –0,61 %.

По приоритетните параграфи изпълнението в местните дейности е както следва:

- заплати	99,16 %
- осигурителни вноски за ДОО	99,19 %
- ЗОВ	88,61 %

Към отчетния период община Шумен приключи без просрочени задължения както в дейностите делегирани от държавата, така и в местни дейности.

През отчетния период, при изпълнение на разчета за финансиране на капиталови разходи през 2006 год. на обща стойност 5 426 373 лв. (приложение № 6 Б, с Решение № 853 по протокол № 44 от 11.12.2006 година на заседание на Об.С), в частта му финансиране със собствени бюджетни средства, се извършиха незначителни превишения на планираните разходи по отделни пунктове, за сметка на освободен кредит по други.

В процеса на изпълнение се наложи разплащане на планирани разходи по обекти от извънбюджетни средства по чл.10, ал.1, т.3 от ЗПСПК от преизпълнението на планираните приходи в бюджета, с цел осигуряване на необходим преходен остатък по извънбюджетната сметка, както следва:

- за обект „Благоустройство на Гробищен парк- III-ти етап” – 41 441 лв.;
- за обект ”Енерго- ефективна реконструкция на уличното осветление” по ул.”Кирил и Методи””- 24 000 лв.;
- за обект „Проектно проучвателни работи-Рехабилитация на уличното осветление на кв.Гривица” – 1 496 лв.

Извършени бяха разходи за закупуване на компактор за депото за твърди битови отпадъци, приети от Об.Съвет гр.Шумен с план-сметката за такса смет в началото на 2006 година, в размер на 70 537 лв..

Извършени бяха разходи за закупуване на транспортни средства, както следва:

- Лек автомобил за Дом за стари хора-Шумен – 15 000 лв.
- Лек автомобил за ОП”Стопанска и охранителна дейност” -7 000 лв.

Закупено беше оборудване на обща стойност 7 995 лв., пообектно както следва:

- Климатик за НИАР – Мадара -2 229 лв.;
- Автоуредба за газ за Регионален исторически музей -3 456 лв.;
- Климатизици за Художествена галерия -2 200 лв.

В разчета, в частта му финансиране от Целева субсидия от РБ, се наложи завишения на плана от постъпили целеви средства с писмо № 08-00-3850/28.12.2006 г. на МФ, в размер на 34 000 лв.

В разчета, в частта му финансиране от ИБС по чл.10, ал.1, т.3 от ЗПСПК се наложиха корекции в плана пообектно, съобразно извършените разходи, като общия размер на планираните средства се запази.

В разчета, в частта му финансиране от ПУДООС, се наложи корекция в плана до размера на постъпилите и разплатени средства.

В разчета, в частта му финансиране от Министерство на културата, се наложи корекция в плана до размера на постъпилите и разплатени целеви средства, в размер на 1912 лв. за компютърни конфигурации за РИМ .

В разчета, в частта му финансиране от Министерство на финансите, се наложи корекция в плана до размера на постъпилите целеви средства, в размер на 53 908 лв., с писма № ФО-75/22.12.2006 г., № 62-00-57/02.110.2006 г. и № ФО-70/23.11.2006 г..

Отрази се и постъпило дарение по международна програма „ХЕТ-ТРИК”, в размер на 31 500 лв., за СМР на мини мултифункционално спортно игрище.

Поради гореизложеното, общинска администрация изготви коригиран към 31.12.2006 год. разчет на капиталовите разходи, по източници на финансиране, параграфи, функции и пообектно, в Приложение № 6 В, неразделна част от настоящата докладна записка, на обща стойност 5 590 687 лв., в т.ч. 503 068 лв. за държавни дейности, 1 045 932 лв. за дофинансиране на държавни дейности и 4 041 687 лв. за местни дейности.

По изготвения коригиран разчет към 31.12.2006 г. за капиталови разходи по Приложения № 6 В, общинска администрация изготви годишен отчет по източници, параграфи, функции и пообектно, в Приложение № 6 В 1 към настоящата докладна записка, като при планирани капиталови разходи общо 5 590 687 лв., в т.ч. 503 068 лв. за държавни дейности, 1 045 932 лв. за дофинансиране на държавни дейности и 4 041 687 лв. за местни дейности, отчетеното изпълнение е 5 230 597 лв. в т.ч. за финансиране на държавни дейности 467 904 лв., за дофинансиране на държавни дейности 1 045 931 лв. и за финансиране на местни дейности – 3 716 762 лв.

През бюджетната 2006 год. бе извършено погасяването на следните дължими заеми :

- дължимия вътрешен заем към фонд “Инвестиции” в размер 112 690 лв. Същият бе със срок на възстановяване 30.06.2006 год. и беше погасен в срок
- дължимите лихвени плащания по облигационен заем в размер на 348 000 лв.

От извънбюджетна сметка беше възстановена дължима главница и лихвени плащания в размер на 306 000 лв. по инвестиционен заем за реконструкция на Диспансер за онкологични заболявания гр.Шумен.

При разчет на приходите от извънбюджетна сметка 2 380 000 лв. към 31.12.2006 год. са отчетени приходи в размер на 1 919 179 лв.- 80,64 %.

По решение на Общинския съвет за сметка на местните данъци и такси са поети ангажименти за дофинансиране на делегирани от държавата дейности .Уточнения годишен разчет към отчетния период е 1 012 759 лв. с относителен дял 2,39 % от общо утвърдените по бюджета разходи, като усвоените кредити към отчетния период е 806 659 лв.или 79,65 %. Средствата са насочени главно за извършване на основни ремонти и придобиване на ДМА.

Обща оценка на изпълнението на бюджета и финансовото състояние

- Извършено е нормално кредитиране на бюджетните структурите през 2006 год. без да бъдат допускани сривове.
- При първоначален план 34 087 136 лв. са извършени актуализации и са привлечени допълнително от държавата 2 785 685 лв. от годишното компенсирано преизпълнение на преотстъпения държавен данък ДДФЛ и от местни източници 1 726 000 лв.(преизпълнение на собствени неданъчни приходи)
- Просрочените задължения към 01.01.2006 год. бяха 972 220 лв., в т.ч.: за държавни дейности 33 694 лв. и за местни дейности 938 526 лв. , а към 31.12.2006 год. община Шумен завърши календарната година без просрочени задължения
- Формиран е преходен остатък 2 830 607 лв. от които с държавен характер 2 359 563 лв. и общински характер 471 044 лв.

На основание чл.1, т.6 от ЗМСМА, предлагам Общински съвет гр. Шумен да вземе следните

РЕШЕНИЯ:

1. Актуализиране на собствените приходи от 12 318 974 лв. на 13 918 974 лв.
2. Одобрява прехвърляне на бюджетни кредити от една функция в друга по групи, дейности и параграфи и приема утвърден размер на бюджетните приходи по видове и разходи по функции по плана на бюджета за 2006 год., съгласно Приложение № 4 и Приложение № 4 А
3. Приема корекции към 31.12.2006 г. в плана на пообектовия разчет за финансиране на капиталови разходи за 2006 г., съгласно Приложение № 6 В както следва:

Било	Става
5 426 373 лв.	5 590 687 лв.
4. Променя размера на капиталови разходи по бюджетните параграфи, както следва:

	било	става	разлика
КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ	2 986 441	3 150 687	+ 164 246
държавни дейности	503 068	503 068	
държавна дейност с общински приходи	516 208	540 311	+ 24 103
местна дейност	1 967 165	2 107 308	+ 140 143
§51-00 Основен ремонт на ДМА	760 970	732 948	- 28 022
държавни дейности	149 608	145 807	- 3 801
държавна дейност с общински приходи	40 176	36 700	- 3 476
местна дейност	571 186	550 441	-20 745
§52-00 Придобиване на ДМА	1 583 571	1 838 835	+ 255 264
държавни дейности	294 300	298 101	+ 3 801
държавна дейност с общински приходи	475 792	502 951	+ 27 159
местна дейност	813 479	1 037 783	+ 224 304
§53-00 Придобиване на НДА	372 900	389 333	+16 433
държавни дейности	3 160	3 160	
държавна дейност с общински приходи	240	660	+ 420
местна дейност	369 500	385 513	+ 16 013
§54-00 Придобиване на земя	10 000	605	- 9 395
държавни дейности			
държавна дейност с общински приходи			
местна дейност	10 000	605	-9 395
§55-00 Капиталови трансфери	259 000	188 966	- 70 034
държавни дейности	56 000	56 000	

държавна дейност с общински приходи			
местна дейност	203 000	132 966	- 70 034

5. Приема плана по отчета на бюджета на общината за 2006 год. по неговата приходна част в размер на 42 399 111 лв. и неговата разходна част в размер на 42 399 111 лв.

6. Приема отчета на извършените капиталови разходи през 2006 год. по приложение № 6 В 1, в размер на 5 230 597 лв., по източници на финансиране, както следва:

Собствени бюджетни средства 1 852 879 лв. (391 545 – д.д.; 164 565- доф.д.д. – 1 296 769 м.д.)

В т.ч.:

За основни ремонти 221 824 лв.(98 196-д.д.- 36 699 доф. д.д.- 86 929 м.д.)
 За придобиване на ДМА 1 105 311 лв.(237 349 д.д.-127 206 доф.д.д.- 740 756 м.д.)
 За придобиване на НДА 386 173 лв. (660-доф.д.д.-385 513м.д.)
 За придобиване на земя 605 лв. (605м.д.)
 За капиталови трансфери 138 966 лв.(56 000 д.д.- -82 966 м.д.)
Целева субсидия от ДБ 756 175лв.(3 000д.д.-375 745 доф.д.д.-377 430 м.д.)

В т.ч.:

За основни ремонти 151 387 лв. (-151 387 м.д.)
 За придобиване на ДМА 554 788 лв.(3 000д.д.-375 745 доф.д.д.-176 043 м.д.)
 За капиталови трансфери 50 000 лв.(-50 000 м.д.)
Капиталов трансфер от МК 5 912 лв.(5 912 д.д.)

В т.ч.:

За придобиване на ДМА 2 752 лв.(2 752 д.д.)
 За придобиване на НДА 3 160 лв.(3 160 д.д.)
Капиталов трансфер от МФ 385 713 лв.(67 447 д.д.- 318 266м.д.)

В т.ч.:

За основни ремонти 340 533 лв.(28 567 д.д.-311 966 м.д.)
 За придобиване на ДМА 45 180 лв.(38 880д.д.-6 300м.д.)
Дарение по международни програми 31 500лв.(31 500 м.д.)
 За придобиване на ДМА 31 500 лв.(31 500 м.д.)
ПУДООС 65 153лв.(65 153 м.д.)

В т.ч. :

За придобиване на ДМА 65 153 лв.(65 153 м.д.)
Извънб.средства за специален фонд за инвестиции и ДМА по чл.10,ал.1,т.3 от ЗПСК 2 133 265 лв.(-505 621доф.д.д.-1 627 644м.д.)

В т.ч.:

За придобиване на ДМА 2 042 546 лв.(505 621доф.д.д.-1 536 925 м.д.)
 За капиталови трансфери 90 719 лв.(-90 719общ.д.)

7. Изменя плана за приходите и разходите на извънбюджетните фондове на община Шумен по Приложение № 5 Б, както следва :

БИЛО	СТАВА
- Приход 2 963 447 лв.	2 920 545 лв.
- Разход 2 710 266 лв.	2 572 399 лв.

8. Одобрява извършените разходи за посрещане на гости и представителни разходи на общинската администрация в размер на 27 492 лв. и за възнаграждения и издръжка на Общински съвет 235 370 лв. по Приложение № 7

Съгласувал,
ЗАМ.-КМЕТ ПО
БЮДЖЕТ И ФИНАНСИ:
/С.Бакиев/

**КМЕТ НА
ОБЩИНА ШУМЕН:**
/В.Златев/