

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

За оповестяване на счетоводната политика и информация за състоянието и изменението на активите, пасивите, приходите и разходите към годишния финансов отчет за 2016 г.

ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Община Павликени води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията българското счетоводно и данъчно законодателство. Финансовото ръководство на общината е подходило максимално отговорно при съставянето на настоящия финансов отчет с цел той да дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията в капитала на общината. Предвид специфичния характер на бюджетната дейност и управлението на средствата в бюджетната сфера се налага спазването освен на законовите разпоредби на „Закона за счетоводството” но и редица допълнителни Правила, Указанията на Министерство на финансите за прилагането на Националните счетоводни стандарти от бюджетните предприятия, дадени с писмо ДДС №20 от 14.12.2004 г.; Писмата и указанията на Министерство на финансите за прилагането на ЕБК за 2016 г. и годишното приключване; Счетоводната политика на Община Павликени, както и други утвърдени от кмета Заповеди, Методики и Процедури във връзка с организацията и контрола на отчетността в общината.

Отчета дава възможност на потребителите на информацията по отчета да направят правилни оценки и да вземат нужните управленски и икономически решения.

Основната цел, която бе поставена при разработването на годишния финансов отчет е да се спазват основните счетоводни принципи, посочени в чл.4 на Закона за счетоводството - текущо начисляване, действащо предприятие, оценяване и отчитане на предполагаемите рискове, съпоставимост между приходите и разходите, документална обосновааност на стопанските операции и др.

С въведената и действаща единна Счетоводна политика в системата на община Павликени се стремим максимално да постигнем уеднаквяване на счетоводния и отчетен процес, както и запазване на същите относително непроменени за дълъг период от време, с цел съпоставяне и ползване на счетоводната информация при анализиране на финансовата дейност на общината и откриване на тенденциите. Тя е израз на приоритетите, водещите принципи за развитието на общината, за постигане на целите на бюджетните организации в съответствие с нормативните с актове.

Финансовият отчет на общината е изготвен съгласно указанията на МФ за годишното, счетоводно приключване в бюджетните организации за 2016. г./ ДДС №09 / 23.12.2016./ на **програмен продукт „BALANCE-2016.”**. Във връзка с правилното и своевременно изготвяне на финансовите отчети на всички второстепенни разпоредители бе изготвен график за отчитане одобрен от Кмета на общината с дата 06.01.2016г., определящ ред, срокове и процедури по изготвянето на годишните финансови отчет от община Павликени.

Представяне на финансовите отчети.

Община Павликени е административна единица, в която се осъществява местно самоуправление, гарантирано от общинската собственост и приемания от общинския съвет бюджет за съответната година. По териториален и функционален признак в структурата на община Павликени са включени **15 разпоредители с бюджетни кредити, от които :**

- **първостепенен разпоредител-** общинската администрация Павликени, обслужваща и общинския бюджет като цяло

второстепенни разпоредители-14

През годината един второстепенен разпоредител е закрит- ОУ „Христо Ботев” с.Недан, и към Общината е прехвърлен от МЗХ друг второстепенен разпоредител –ПГАТ „Цанко Церковски.

През 2016. година отдел „Счетоводство” при Общината и счетоводствата на всички разпоредители с бюджетни кредити към общината успяха в пълна степен да продължат тенденциите постигнати от прилаганата до този момент счетоводната политика на Общината а именно :

- **Своевременна, пълна, обективна и точна информация за стопанските процеси в общината**
- **Изчерпателен обхват и достоверна обработка на счетоводната информация**
- **Ефективен контрол от страна на главните счетоводители по отношение на достоверността и законосъобразността на информацията**
- **Анализиране на финансово-икономическото състояние на общината и разпоредителите**

Във връзка с чл.33 от Закона за счетоводството , с цел предоставяне на информация за активите, пасивите, приходите и разходите на общината се изготвиха оборотни ведомости поотделно за трите отчетни групи /стопански области/ с данни за състоянието по счетоводните сметки преди приключвателните операции. Данните в оборотните ведомости са предоставени на ниво синтетични сметки / с четири разряден номер/. Процесът на обобщаване на отчетните данни се извърши от общината като първостепенен разпоредител.

През 2016 година няма съществени промени спрямо подходите прилагани в предходните отчетни периоди. Счетоводната политика бе само допълнена. Не е променян индивидуалния сметкоплан, няма изменения в класификацията на приходите и разходите, които са съобразени с действащата ЕБК за 2016 година. При кореспонденциите и използването на счетоводните сметки са спазени изискванията посочени в Указанията на МФ за прилагането на Националните счетоводни стандарти от бюджетните предприятия, дадени с писмо ДДС №20/14.12.2004г., ДДС № 14 от 30.12.2013 г. и други дадени указания от Министерство на финансите.

Структурата на сметкоплана и режима на откриване и ползване на счетоводни сметки за общината бе променен, съобразно необходимостта за това.

Спазен е принципа на текущото начисляване на операциите и събитията към момента на възникването им, а не при плащането на парични средства.

Стоково материални запаси. При доставка материалните запаси се оценяват както следва : Суровини и материалите в готов вид- всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

Материалните запаси предадени още със закупуването си в употреба са изписани на разход. Голяма част от тях / със стойност над 100 лева/, за целите на контрола и отчетността по материалноотговорни лица са заприходени по задбалансова сметка 9909. При отчитане на липсите се прилагат изискванията т.2.6 от ДДС №20. Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по средна цена, изписват се на принципа „първа входяща - първа изходяща” .

Безвъзмездно предоставените /дарените в натура / активи се приемат и отчитат по разписани правила и процедури. Заприхождават се по справедлива стойност след съставяне на протокол.

Ръководството на общината е констатирало основания за обезценяване на материалните запаси, като е счетено, че са налични условия за съществена разлика до нетната им реализуема стойност, оказваща значително влияние върху данните в баланса на общината. Дълготрайните активи, които след преоценката са под прага на същественост се прекласифицират в материали и задбалансови активи.

Стоково материалните запаси са инвентаризирани през 2016. г. , при всяка смяна на МОЛ, както и с годишните инвентаризация, на активите и пасивите извършена съгласно ЗС , заповед № РД-02-11-2879/17.11.2016 г. и съобразно инструкциите за инвентаризация и бракуване на общината, на кмета на общината. Резултатите са отразени във финансовия отчет.

Общината е регистрирана през 2008 г. по ЗДДС. Спазени са условията на т.7.11. на ДДС №20 за отчитане на събраните и внесени суми за ДДС. Целият размер на постъпилите суми от облагаеми с ДДС доставки се отчитат по съответния приходен §. Превода към данъчната администрация за дължимия ДДС е отчитан в намаление на параграф §37-01 /-/. През 2016. година в общината бе реално внесен ДДС в определените данъчни периода. Възстановеният данък е отразен в § 19-00 (-).

Възстановените касови разходи/включително от минали години/ се отнасят в намаление на съответния § от ЕБК и съответния код на дейност в който са били отчетени първоначално. Приходите от имуществени данъци след преминаване на обслужването им към общинската администрация постъпват пряко по сметките на общината.

■ Отчети за паричните потоци. Отчитането на касовите потоци и наличности в общината се извършва чрез прилагането на утвърдената ЕБК за съответната година. Спазени са сроковете и формата на периодичните отчети за касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове. Осчетоводени са всички трансферни суми от и за бюджетните предприятия в общината.

Спазени са изискванията за осчетоводяването на чуждите средства /гаранции, депозити и др. / за трите отчетни групи, съгл.т.7.4.12 на ДДС №20. Не са отнасяни директно каквито и да са било приходи или разходи или курсови разлики, прираст или загуби, преоценки, корекции на грешки и др. към който и да е елемент на собствения капитал /с/ки гр. 10-13 на СБП/. Всички операции и събития, които имат ефект върху нетните активи се отчитат чрез съответните сметки от раздели 6 „Сметки за разходи” и 7”Сметки за приходи и трансфери от СБП. Осчетоводяването „на възстановените приходи и разходи се извършва чрез дебитиране или кредитиране на съответните разходни или приходни сметки, а не със сторнировъчни операции. Намерените при инвентаризации неосчетоводени активи и пасиви са осчетоводени по с/ки от гр.69 и 79 на СБП. За положителните и отрицателните курсовите разлики при авансовите отчети и разплащания във валута се използва с/ка 7391и са отчетени по приходен §3601.

Като дълготрайни материални активи, общината определя установилите не финансови ресурси, които отговарят на следните условия :

Имат натурално-веществена форма

Имат полезен живот повече от дванадесет месеца

Използват се за извършване основната дейност на бюджетните организации или отдаване под наем.

Стойностен праг на същественост -1000 / Хиляда лева .

Придобитите ДМА се заприхождават в момента на придобиването им. В цената на придобиването се включват всички съпътстващи разходи за привеждане на актива в работно състояние, включително мита и невъзстановими данъци. При отписването или придобиването на активи под каквато и да е форма не се допуска директна кореспонденция със сметки от собствения капитал /с/ки от гр.10-13 /. Безвъзмездно предоставените активи се заприхождават по справедлива стойност. Чуждите ДА се завеждат по задбалансови сметки.

Придобитите през периода активи са на стойност 3225608 лв в отчетна група бюджет – в резултат на извършени основни ремонти и прехвърлени активи. Заприходени са и сгради, които са нямали актове за собственост.

Разходите за придобиване и основен ремонт на активи, които се водят по сметки в група ДСД с/ки се отчитат по с/ки от подгр.607.

През 2016 година се прехвърлиха активи от ВиК „Йовковци”.В Общината са взети съответните счетоводни операции и тези активи са прехвърлени в отчетна група ДСД независимо от стойността на активите- дори и под прага на същественост, като се направи обстоен анализ на състоянието им.

В края на 2016 година общината има незавършено строителство на обекти на стойност- 232385 лв. и на инфраструктурни обекти за 89906 лв.в група ДСД.

НМДА се заприхождават по с/ки от група 21, с праг на същественост – 1000 лв.

Приходите се отчитат по приходни параграфи на ЕБК за 2016. година, като за съответния параграф се използва, съответстващата счетоводна сметка за приходи. Спазени са

съответствията на счетоводните сметки, отчитащи приходите и бюджетния приходен параграф. Там където няма пълно равнение има счетоводно обосновано обяснение - като такова обяснение предимно е че в приходните параграфи постъпват приходи от извършени услуги и продажби, които са облагаеми по ЗДДС и има разлика между параграфа и съответстващата му счетоводна сметка с размера на начисления ДДС по с/ка 4511. Това се отнася и за необлагаеми по ЗДДС услуги и продажби, за които обаче отчитането се извършва на начислена основа, има издадени фактури. Подробно описание на приходите – информация за изпълнение на бюджета.

Просрочените вземания са осчетоводени по задбалансови сметки. Вземанията са провизирани за 2016 година направи се анализ за всяко поотделно, като сме се съобразявали какъв период от време е изтекъл от възможния срок за погасяване и съответно вземането е класифицирано като трудно-събираемо, несъбираемо и безнадеждно. Безнадеждни вземания има от наеми, за които има издадени съдебни изпълнителни листове, но лицата нямат доходи и имущество от които да бъдат събрани, а сроковете им за събиране вече са изтекли. Голяма част от вземанията от клиенти / на същите не са начислени провизии/ са постъпили в началото на бюджетната 2016 година.

През 2016 година са изплащани редовно в рамките на текущия месец всички задължения към работниците и служителите от бюджетните разпоредители с изключение на заетите по програми за заетост към МТСП. Разходите за заплати и възнаграждения на заетите по трудови, приравнени трудови, служебни правоотношения и несписъчен състав се начисляват по сметки 6041,6042,6043 и К-та на с/ка 4213. Разходите за граждански договори се отнасят на разход по с/ка 6044. Всички разходи за възнаграждения са отчетени като разходи по съответните §§01,02.

В съответствие на изискванията на т.19.7 на ДДС № 20 /14.12.2004г. са начислени провизии на персонала за неизползваните отпуски, в обхвата им е взето равнището на заплатите, структурата на персонала, очаквания брой дни. Начислени са и осигуровки върху провизиите за сметка на работодателя. Общия размер на провизията е по с/ка 4230, съответна с/ка 6047. Налице е увеличение на провизиите за неползвани отпуски общо за общината за 2016 г., спрямо 2015.

Всички приходи от дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми се отчитат като приход в момента на получаването им. Паричните дарения за 2016 година са по с/ка 7411,7412; § 45-01,45-03. Средствата се използват по волята на дарителите. Освен парични в общината са получени и дарения в натура, стойностния израз на които и отчетен съответно по сметките. Ако бюджетното предприятие е посредник и разпределител на помощ, дарения и др. активи в натура, предназначени за други лица, същите се отчита като приход и като разход.

Безвъзмездно прехвърляните активи и пасиви между бюджетните предприятия между различни първостепенни разпоредители се осчетоводяват по с/ки гр.76, като се уведомяват разпоредителите, стойностите в двата отчета да са еднакви и да са отразени в един и същ отчетен период.

На всички търговски дружества, в които общината има дялово участие са изпратени писма за предоставяне на информация във връзка с годишното приключване в общината, за да могат да се осчетоводят промените дължащи се промени в раздел Капитал на ТД. Такава информация бе получена само от търговските дружества, в които общината има мажоритарно участие – МБАЛ. В това дружество общината има 100% участие. За осчетоводяване на тези промени се прилага метода на собствения капитал /инвестицията на общината в ТД е вписана първоначално по себестойност-разходите за придобиването ѝ, а в последствие се преизчислява в съответствие с промените в дела на общината в нетните активи на съответното ТД/. За предходната година е увеличен капитала на МБАЛ с 2101 лв., тъй като е отчетена печалба. Дружество „Енергия Павликени” АД след изпратени писма отново не представя информация за финансово-икономическото си състояние. За това дружество не са взети счетоводни операции поради липса на данни.

В „Росица”ООД общината има 48 % дялово участие. Дружеството е на загуба.

В другите дружества – МОБАЛ „Ст. Черкезов” и ВИК „Йовковци” общината има под 20% участие и там финансов резултат не се осчетоводява.

Придобитите дялове и акции на общината са отчетени като финансови активи по подсметка 511. Поетите и прехвърлени активи от бюджетните предприятия към другите сектори на икономиката се отчитат в кореспонденция със с/ки от подгрупа 769.

Информацията за финансовите отчети на общинските търговски дружества се разглежда на заседание на Общински съвет, пред които се представя обобщена информация за резултатите от дейността им, състоянието на активите и други въпроси свързани с управлението на собствеността. През 2016 година не е извършена преоценка на съучастието в търговските дружества с мажоритарно общинско участие, тъй като данните от годишните финансови отчети на дружествата са предварителни.

Текущо през годината не са извършвани процедури по приключване на „ приходните и разходните сметки от раздели 6 и 7, както и на задбалансовите сметки за отчитане на паричните потоци. Изготвени са оборотни ведомости за трите отчетни групи. Годишните оборотни ведомости са обобщени преди приключвателните операции. Начислени са приходите и разходите, отнасящи се за месец декември 2016. г., за които информацията по платежния документ е постъпил през 2017г. Осчетоводяванията са по сметки 4961 и 4971.

Общината финансира и организации с нестопанска цел – 14 спортни дружества. На тези дружества се предоставя субсидия за организиране на дейността им в общ размер на 145 000лв. В информацията за изпълнение на бюджета тези клубове са подробно описани.

О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

за съставянето на годишния финансов отчет

Информация за състоянието и изменението на основните активи, пасиви, приходи и разходи

За 2016. г. активите на Общината са се увеличили спрямо 2015 г. с около 12%.

Увеличението на нефинансовите активи в частност ДМА се дължи на прехвърлената ПГАТ- второстепенен разпоредител, насочване на инвестициите за подобряване и обновяване на активи- ремонт на училище, ремонт на МБАЛ, ремонт на Дом за стари хора ремонт на пътища, ремонт на водопровод, актуване на общинска собственост.

Финансови активи - дяловете в които Общината има участие са осчетоводени, както и резултатите от дейността им. Увеличение на финансовия резултат за текущата година има само в МБАЛ – 2 х.лв.

Вземанията се увеличават постоянно, като в по-голямата си част са просрочени. Тежките процедури по водене на делата, както и размера на дължимите суми са причина за запазването им във времето.

Финансовото състояние на Общината се определя от пасива на бюджетното предприятие. Същият се разглежда в две посоки - капитал и задължения . Капиталът се увеличава спрямо 2015. г., което се дължи на увеличението на активите .

Краткосрочните задължения са намалени. Анализът показва, че няма просрочени задължения към доставчици. Задълженията са формирани от представени по- късно фактури за плащане с дата от 2016 година.

Задълженията за данъци са от начислени, но невнесени към 31.12.2016 – ДДС и Данък върху приходите.

Задълженията отразени в баланса група “Бюджет” и „СЕС” не са с настъпил падеж на плащане и са от коректив.

В отчетна група „Други сметки и дейности” са средства от депозити.

С Решение №65/25.02.2016г. *Общински съвет Павликени е одобрил поемането на дългосрочен дълг за инвестиционен проект „Изграждане на ГПСОВ с довеждащ колектор и прилежаща инфраструктура в гр. Павликени”, финансиран от Оперативна програма (ОП)*

„Околна среда 2007 – 2013 г.” чрез ФЛАГ, в размер на 2733263 лв.- финансиране на непризнати разходи. През 2016 година кредитът е усвоен 100%.

Съгласно чл.5 и чл.11, ал.1 от Наредба № Н-19/15.12.2007г. се предоставя ежесечно информация за състоянието и движението на общинския дълг в „ИО” АД гр. София към Министерство на Финансите, ИСО Модул „Регистър на общински дълг” Община Павликени.

И Н Ф О Р М А Ц И Я

ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ПАВЛИКЕНИ КЪМ 31.12.2016

година

Годишния отчет за касовото изпълнение на бюджета на община Павликени за времето от 01.01.- 31.12.2016 г. е съобразен с разпоредбите на Закона за общинския бюджет, Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 год., ПМС за изпълнението на държавния бюджет на РБ - 2016 год., ЗМДТ, указанията дадени от ДДС на Министерство на финансите.

Възложената дейност на Общината се разделя условно на две групи: Делегирани от държавата дейности и общински дейности.

Делегирани от държавата дейности са услуги, за които населението трябва да има равнопоставен достъп във всички части на страната, например - образование, здравеопазване и други, те се финансират с обща субсидия, определена остойностена по стандарти за общината. Дофинансиране с местни приходи на делегирани от държавата дейности, това са дейности за които общината поема споделена отговорност. Такива дейности са детските градини в частта на издръжката на заведенията, а също и издръжката на общинска администрация.

Общински дейности са тези, които се предоставят в зависимост от потребностите на населението и финансовите възможности на общината. Такива са: чистота, озеленяване осветление на улици и площади, ремонт на улици, общински съвет, подпомагане на спортни клубове, културни институции, ритуали и други. Те се финансират с местни данъци и такси чийто размер се определя с наредба приета от общински съвет и изравнителна субсидия.

Инвестиционната програма на общината се изпълнява с целева субсидия от републиканския бюджет и собствени общински средства.

С предоставени трансфери от министерства общината актуализира бюджета, по одобрени проекти и програми.

I. Информация за изпълнението на бюджета

Бюджетът на Община Павликени, приет с Решение № 45 от Протокол №7 от 28.01.2016 г. на Общински съвет Павликени, е разработен в съответствие с изискванията на Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 г., Постановление № 380 от 29 декември 2015 г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет за 2016 г., Писмо ФО 1 от 12.01.2016 г., Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Павликени, чл. 52, ал. 1 и чл. 21, ал. 1, т. 6 във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от Закона за местно самоуправление и местна администрация и чл. 94, ал. 2 и ал. 3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси.

По първоначален план бюджетът на общината, приет от Общински съвет Павликени, е 14 470 048 лв.

Текущо, през годината, бюджетът на общината беше актуализиран по ред, определен в Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 г., както следва:

Насоченост на корекциите	Сума в лева
Неданъчни приходи	1 108 981
Взаимоотношения с Централен бюджет	892 198
Целеви трансфери	2 817 646
Приватизация	20 324
Общо:	4 839 149

Подробната информация за нормативните промени по бюджета на Община Павликени за 2016 г. е отразена в приложение № 4, неразделна част от настоящия отчет.

След горепосочените промени към 31.12.2016 г. бюджетът на Община Павликени по план е 19 309 197 лева.

Посочените промени в приходите са отразени и в разходната част на бюджета по конкретни функции, дейност, параграфи и подпараграфи на бюджетния класификатор, съобразно конкретната им насоченост от финансиращите органи.

ПРИХОДИ

При годишен план 19 309 197 лв. изпълнението на приходната част на бюджета към 31.12.2016 г. е в размер на 18 918 795 лв. или 97,98 %.

I. Общински приходи

При план 5 464 374 лв., изпълнението е 5 068 319 лв. или 92,75 %.

По отделни приходоизточници изпълнението е следното:

1. Данъчни приходи

При план 1 374 000 лв., изпълнението е 1 468 285 лв. или 106,86 %.

По отделни параграфи приходите са както следва:

- § 01-03 – Патентен данък. При план 42 000 лв. изпълнението е 38 914 лв. или 92,7 %. Облогът по подадените патентни декларации за 2016 г. е в размер на 40 928 лв., а недоборът е 2 456 лв.

- § 13-01 – Данък върху недвижимите имоти – план 430 000 лв., отчет 474 575 лв. или 110,4 % изпълнение. Преизпълнението се дължи на реализирани мерки за принудително събиране и плащане на недобори за предишни периоди. Събрани са над 40 % от задълженията за стар период.

- § 13-03 – Данък върху превозните средства - при план 500 000 лв., отчетът е 566 282 лв. или 113,3 %. От задълженията за предходни години са събрани около 20 %.

Преизпълнението е свързано с промяната на Наредба № Н-32 от 2011 г. за периодичните прегледи за проверка на техническата изправност на пътните превозни средства, при което платен данък върху превозните средства е условие за преминаване на технически преглед.

Задълженията за автомобили, които не са бракувани или прехвърлени от собственици по съответния ред, създават много затруднения при принудителното събиране на недоборите. Изключително висок е и процентът на длъжниците, които са в чужбина и превозните им средства не са в движение.

- § 13-04 – Данък при придобиване на имущества по дарение или възмезден начин – при план 400 000 лв. отчетът е 386 863 лв. или 96,7 %. Постъпилите приходи са в рамките на очакваното.

- § 13-08 – Туристически данък – при план 2 000 лв., постъпленията са 1 531 лв. или 76,6 %. Постигнатото изпълнение е в рамките на очакваното, предвид невъзможността да се оказва ефективен контрол относно регистрацията на гостите.

- § 20-00 – Други данъци – по този параграф се отнасят постъпления от недобори по отменения Пътен данък. За 2016 г. няма планирани постъпления. Постъпилите суми са в размер на 120 лв., които са събрани от частните съдебни изпълнители от обхванати в актове и предадени за принудително събиране задължения. За този вид данък срокът за принудително събиране е изтекъл.

2. Неданъчни приходи – При план за годината 4 090 374 лв., изпълнението е 3 600 034 лв. или 88,01 %. По отделни параграфи изпълнението е, както следва:

По § 24-00 Приходи и доходи от собственост – при план 1 003 440 лв. са постъпили 1 034 821 лв. или 103,1 %.

- § 24-04 – Нетни приходи от продажби и услуги – при план 189 000 лв. отчета е 179 191 лв. или 94,8 %. Приходите се формират основно от услуги, извършвани в общинските дейности – музеи, спортна база и др. Голямата част от приходите са реализирани от стопанската дейност, осъществяване от ПГАТ.

- § 24-05 – Приходи от наеми на имущество – при първоначален план 219 440 лв. отчетът е 168 574 лв. или 76,8 %. Постъпленията са от наеми на общински имоти.

- § 24-06 – Приходи от наеми на земя – при план 580 000 лв. отчетът е 670 096 лв. или 115,5 %. Преизпълнението основно се дължи на постъпили суми от платени наеми за ползване на полски пътища на територията на общината за стопанската 2016/2017 г. и увеличеното средно рентно плащане на декар.

- § 24-07 – Дивидент – не са планирани приходи, постъпленията в размер на 13 918 лв. са от реализирана печалба на дружеството през 2013 г. и 2014 г.

- § 24-08 – Приходи от лихви – при план 15 000 лв. са постъпили 3 042 лв. или 20,3 %. Неизпълнението се дължи на намаления основен лихвен процент от БНБ.

По § 27-00 Общински такси – при план 1 680 113 лв., отчетът е 1 449 605 лв. или 86,3 %.

- § 27-01 – за ползване на детски градини – при план 65 000 лв., отчетените приходи са 64 662 лв. или 99,5 %. Изпълнението е в рамките на очакваното.

- § 27-02 – за ползване на детски ясли и др. по здравеопазването – при план 31 000 лв., отчетът е 27 915 лв. или 90 %.

- § 27-04 – за ползване на домашен социален патронаж – при план 140 000 лв., отчетът е 136 379 лв. или 97,4 %. Изпълнението е в рамките на очакваното.

- § 27-05 – за ползване на пазари - при план 85 000 лв. отчетът е 91 349 лв. или 107,5 %, което е в рамките на очакваното и се дължи на добрата организация на пазарната дейност.

- § 27-07 – за битови отпадъци - план 1 178 113 лв., постъпления 970 298 лв. или 82,4 %.

През изтеклата година облогът по данъчните партии е в размер на 1 014 700 лв., внесените суми са 790 298 лв. или 78 % от него. По задълженията за стари периоди са внесени 179 800 лв. или 28 % от общия размер на недоборите.

Жилищните имоти продължават да се обезлюдяват и в тази връзка, собствениците се възползват от предоставеното им в Закона за местните данъци и такси право за освобождаване от таксата. През 2016 г. са подадени 633 броя декларации за частично освобождаване от такса и 180 декларации за заплащането ѝ според количеството.

За събиране на стари задължения, данъчната администрация е издала 99 броя актове на обща стойност 138 946 лв. По процедурата за принудително изпълнение са издадени 39 броя покани за доброволно изпълнение.

След изтичане на сроковете за доброволно плащане са изпратени 142 броя напомнителни писма (включително за данък недвижими имоти и такса за битови отпадъци). Събраните суми по издадени актове за установяване на задължения са в размер на 133 946 лв., а постъпленията са 33 058 лв.

За неплатени задължения за текущата и предходни години, на стойност от 100 лв. до 350 лв., са изпратени общо 2 094 броя покани на физически и юридически лица.

Правят се съобщения по местния радиовъзел за началото на кампанията и за изтичащите срокове при разсрочено плащане.

Събирането на Такса за битови отпадъци става все по-трудна задача пред данъчната администрация, защото много физически и юридически лица не считат плащането на дължимите данъци и такси за приоритет.

- § 27-10 – за технически услуги - при план 40 000 лв. са постъпили 35 920 лв. или 89,8 %. Изпълнението е в рамките на очакваното.

- § 27-11 – за нотариални заверки и административни услуги – при план 110 000 лв. са постъпили 109 812 лв. или 99,8 %.

- § 27-15 – за гробни места - при план 10 000 лв. са постъпили 2 470 лв. Постигнатото изпълнение е под очакваното.

- § 27-17 – такса кучета – при план 1 000 лв. са постъпили 322 лв. Изпълнението е под очакваното. Въпреки създадения регистър в информационната база на данъчната служба, собствениците на кучета не считат за своя отговорност да декларират своите любимци и да заплащат съответната такса. От населените места приходи от тази такса не постъпват.

- § 27-29 – други общински такси - при план 20 000 лв. са постъпили 10 478 лв. или 52,4 %. По този параграф е предвидено да се отнасят таксите за ползване на радиоточки и др. такси, които не намират отражение в др. параграфи. Изпълнението е под очакваното.

По § 28-00 - Глоби, санкции, наказателни лихви и обезщетения

Планира ни са 80 000 лв., а изпълнението е 103 419 лв. или 129,3 %

При планирани приходи от глоби, санкции и наказателни лихви в размер на 10 000 лв., постъпленията са 6 782 лв. или 67,8 %. През 2016 г. от предадени на НАП преписки за влезли в сила наказателни постановления за извършени нарушения на общинските наредби, не са постъпили никакви приходи.

Планираните приходи от лихвите за забава за невнесени задължения за местни данъци и такси са в размер на 70 000 лв., постъпленията са 96 637 лв. или изпълнение 138 %.

По § 36-00 - Други неданъчни приходи – план 25 000 лв. изпълнението е 19 581 лв. или 78,3 %.

§ 36-01 – курсови разлики от валутни операции – -59 лв.

- § 36-11 – получени застрахователни обезщетения – постъпили са 239 лв.

- § 36-19 – други неданъчни приходи – при план 25 000 лв. са постъпили 19 401 лв. от продажба на амбалаж, тръжна документация и др.

По § 37-00 Събрани и внесени ДДС и други данъци върху продажбите

- § 37-01 – За осъществени сделки с общински имоти и облагаеми такси, е внесен ДДС в размер на 72 361 лв. /по бюджета се отразява с минус/. Тук е отразен и ДДС, платим за услугите по обработка на битовите отпадъци в РСУО – Санадиново.

- § 37-02 – Внесен данък от стопанска дейност в приход на държавния бюджет 23 077 лв. – по бюджета се отразява с минус/.

По § 40-00 – Приходи от продажба на нефинансови активи – при план 350 000 лв., са постъпили 76 662 лв. или 21,9 %.

- § 40-22 – постъпления от продажба на сгради - при план 190 000 лв. има постъпление в размер на 18 671 лв. Неизпълнението се дължи на липсата на интерес към общинските жилища.

- § 40-30 – постъпления от продажби на нематериални активи – при план 10 000 лв. са постъпили са 405 лв.

- § 40-40 – постъпления от продажба на земя – при план 150 000 лв. са постъпили 57 586 лв. Неизпълнението се дължи на липсата на интерес към покупка на земи, за сметка на наемането им.

По § 41-00 - Концесии – при план 50 000 лв., са постъпили 41 403 лв. или 82,8%, от концесия на кариерите в с. Върбовка и в с. Вишовград. Приходите са от държавна концесия.

По § 45-00 – Дарения от страната – постъпили са 969 981 лв. и са разпределени съгласно волята на дарителя.

II. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ

Постъпленията от субсидии са изпълнени 100 %, като определените траншове постъпват по график и няма забавяне на плащанията.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	§§	План 2016	Отчет 2016	%
II. Взаимоотношения с централния бюджет		10117052	10117049	100,00
Обща субсидия за делегирани от държавата дейности	31-11	7667441	7667441	100,00
Обща изравнителна субсидия	31-12	1643600	1643600	100,00
Целева субсидия за капиталови разходи	31-13	579900	579897	100,00
Получени целеви трансфери от ЦБ	31-28	226111	226111	100,00

III. ТРАНСФЕРИ

За отчетния период общината е получила трансфери и предоставила трансфери, които са отразени в таблица :

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	§§	план	отчет	%
III. Трансфери		2817646	3328045	118,11
По програми на образованието	61-01	2445	2445	
Трансфери за избори	61-01	87170	87170	
Получени трансфери от МРРБ за ОУП	61-01	15164	15164	
Получени трансфери от ИАП за зимно поддържане	61-01	23760	23760	
Получени трансфери от МК за ИМ - Б. черква	61-01	720	720	
Получени трансфери от ДФЗ за ДДС по ВВМ	61-01		220852	
Трансфери за РСУО на Община Никопол	61-02		-20949	
Трансфер на МТСП за изграждане на площадка в ДГ № 4	61-02		-32228	
Трансфер за пострадали в Хитрино	61-02		-4000	
Трансфер от ИМ - Павликени за ИМ - В. Търново	61-02		-800	
От МТСП по програми за заетост	61-05	66571	66571	
Трансфери от бюджетни за извънбюджетни сметки	62-01	81998	676335	
Предоставени на сметки за средства от Европейския съюз	62-02		-246813	
Трансфери от ПУДООС за ВВМ и детска и спортна площадка	64-01	2539818	2539818	

IV. ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

Временните безлихвени заеми между бюджетната и сметките за средствата от Европейския съюз са в размер на – 375 470 лв. Предоставените заеми са 653 719 лв., а възстановените на бюджета средства са в размер на 278 249 лв. До приключване на проектите през 2017 г. предстои възстановяване на бюджета на още 599 603 лв.

V. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	§§	план	отчет	%
V. Операции с финансови активи и пасиви		685992	780852	113,83
Получен дългосрочен заем от ФЛАГ	83-79		2733263	
Погашения по дългосрочен заем от ФЛАГ	83-89	-240000	-3601210	
Събрани средства и извършени плащания от/за ССЕС	88-03	-384665	-404955	
Приватизация	90-00	20324	617624	
Отчисления регионално депо по Наредба № 7 от 2013 г.	93-36	-133000	-82465	
Внесена такса на ФЛАГ	93-39		1800	
Пол. парични наличности при преобраз. на бюджетни организации	93-35		93462	
Преходен остатък от 2015 г.	95-01	1423333	1423333	100,00

Получените приходи от приватизационни сделки, включени в списъка за приватизация, са отразени в § 90-00.

РАЗХОДИ

Към 31.12.2016 г. са изразходени **17 831 161 лв.**, както следва:

ФУНКЦИИ	2016 г. по начин на финансиране			
	държавни дейности	дофинанси- ране	местни дейности	ОБЩО
01 - ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ	933603	427848	835678	2197129
02 - ОТБРАНА И СИГУРНОСТ	85839			85839
03- ОБРАЗОВАНИЕ	5261780	350405	380147	5992332
04 - ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ	321941	28591	1241232	1591764
05 - СОЦИАЛНИ ГРИЖИ	985835	23598	389690	1399123
06 - БЛАГОУСТРОЯВАНЕ			4444915	4444915
07 - КУЛТУРА	545662	29400	683920	1258982
08 - ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ		0	661689	661689
09 - Р-ДИ НЕКЛАСИФ. В ДР. ФУНКЦИИ			199388	199388
ОБЩО РАЗХОДИ	8134660	859842	8836659	17831161

По основни разходни параграфи състоянието е следното:

НАИМЕНОВАНИЕ	§	§	2016 г. по начин на финансиране			
			държавни дейности	дофинанси- ране	местни дейности	ОБЩО
Заплати за персонал	01	00	4856880	440392	933353	6230625
Др.възнагр. и плащания	02	00	489286	63251	163657	716194
Зад.осиг.вн.от работодат.	05	00	1075893	60815	191595	1328303
Издръжка	10	00	1149696	16443	3263030	4429169
Платени данъци, такси и адм. санкции	19	00	14935		-453813	-438878
Стипендии	40	00	21995		0	21995
Обезщетения и помощи	42	00	53236		6350	59586
Субс. за нефин.предпр.	43	00			5200	5200
Субс. на орг.с нест.цел	45	00	325680	29400	145000	500080
Разходи за чл.внос	46	00	240		8515	8755
Разходи за лихви по заеми	22	00			195188	195188
Разходи за лихви по лихви по лизинг	29	00				0
Осн. ремонт на ДМА	51	00		231209	4254641	4485850
Придобиване на ДМА	52	00	146819	18332	72907	238058
Придобиване на НДА	53	00			51036	51036
Придобиване на земя	54	00				0
Капиталови трансфери	55	00				0
Резерв	97	00			0	0
ОБЩО РАЗХОДИ			8134660	859842	8836659	17831161

По отделни функции изпълнението е следното:

I. ФУНКЦИЯ „ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ”

Общо за функцията са изразходвани **2 197 129** лева или 12,3 % от бюджета.

Дейност 117 „Провеждане на избори 2016 г.” – изразходвани са 87 170 лв. за провеждане на избори за президент. Средствата са целеви от държавния бюджет.

Дейност 122 „Общинска администрация” – общо са изразходвани 1 972 270 лв., от които за държавни дейности 846 433 лв., дофинансиране с общински приходи 427 848 лв. и за общински дейности 697 989 лв., вкл. 104 970 лв. капиталови разходи. Общо в общинската администрация, от държавни дейности, числеността на персонала е 71,5 човека, от които кметове на населени места 20. Дофинансирани по план с общински средства са 44 щатни бройки, а по отчет заетите са 42 щатни бройки.

Дейност 123 „Общински съвет” – общо са изразходвани 137 689 лв. за обезпечаване дейността на общинския съвет, възнаграждения на 21 съветника и разходи по провеждане на заседанията.

II. ФУНКЦИЯ „ОТБРАНА И СИГУРНОСТ”

За функцията са изразходвани 85 839 лв. от разходите за държавни дейности или 0,5 % от бюджета на общината.

По дейности състоянието е следното:

Дейност 239 „Други дейности по вътрешната сигурност” – изразходвани са 29 112 лв. от държавни дейности за детска педагогическа стая, местна комисия за борба с противообществени прояви на малолетни и непълнолетни, квартални отговорници и обществени възпитатели.

Дейност 282 „Отбранително мобилизационна подготовка” – изразходвани са 49 683 лв. от държавни дейности за издръжка на военен отдел и денонощни дежурни.

Дейност 283 „Превантивна дейност” – изразходвани са 1 152 лв. за почистване на речно корито в с. Недан.

Дейност 284 „Ликвидиране на последствия от бедствия” – изразходвани са 999 лв., представляващи разходи за ликвидиране последици от проливни дъждове около жилищен блок на ул. Илия Златев“ в гр. Павликени.

Дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия” – изразходвани са 4 893 лв. за специално работна облекло на членовете на доброволното формирование.

III. ФУНКЦИЯ „ОБРАЗОВАНИЕ”

Общо за функция образование са изразходвани 5 992 332 лв. представляващи 33,6 % от общия бюджет. За периода числеността на персонала по отчет е 369,13 заети. По дейности състоянието е следното:

Дейност 311 „Целодневни детски градини” – общо са изразходвани 1 499 178 лв., от които държавни дейности 1 100 684 лв., дофинансиране 106 392 лв. и местни дейности 292 102 лв., от които за храна са изразходвани 110 513 лева. От общинския бюджет към 31.12.2016 г. се финансира издръжката на 10 детски градини, при численост на персонала 101,4. Обхванати са 546 деца. През годината са закрити детската градина в с. Дъскот и детската градина в с. Димча, филиал към детската градина в с. Върбовка.

Дейност 318 „Подготвителна полудневна група в училище”

Изразходвани са 13 511 лв. държавни разходи. Обхванати са 21 деца.

Дейност 322 „Общообразователни училища”

За периода са изразходвани 3 822 694 лв., от които държавни разходи 3 578 681 лв. и дофинансиране с общински средства 244 013 лв., в т.ч. капиталови разходи 382 895 лв. за смяна на горивна база в ОУ гр. Бяла черква и покупка на автобус за СУ „Бачо Киро“ – Павликени. Финансира се дейността на 7 учебни заведения на територията на общината при численост на персонала 200,98 заети. Обхванати са 1 566 учаци. За покриване на част от разходите на пътуващи учители са изразходвани 23 279 лв.

Дейност 326 „Професионални училища”

От 01.08.2016 г. ПГАТ „Ц. Церковски“ премина от Министерството на земеделието, към Община Павликени. За периода са изразходвани 342 946 лв. от държавни разходи. Персонала в учебното заведение 41,75 щатни бройки и 276 учаци.

Дейност 336 „Ученически столове”

Изразходвани са 68 730 лв. общински разходи за заплати и издръжка в 3 бр. ученически столове с 7 бр. персонал. Разходите за храна са отразени в дейност 322 по утвърдените стандарти.

Дейност 337 „Извънучилищни дейности”

Включва разходи на Център за подкрепа на личностно развитие гр. Павликени в размер на 42 193 лв., от държавни разходи за заплати и осигурителни вноски на персонала, чиято численост е 3 щатни бройки.

Дейност 389 „Други дейности по образованието”

Изразходвани са 203 080 лв., от които държавни разходи 183 765 лв., включващи заплати на шофьори и издръжка на училищни автобуси и средства за пътуващи ученици до 16 г. Общинските разходи за заплати и издръжка на обединеното счетоводство на образованието са 19 315 лв.

IV. ФУНКЦИЯ – „ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ”

Общо за функция здравеопазване са изразходвани 1 591 764 лв., което представлява 8 9 % от общия бюджет на общината. Държавните разходи са в размер на 321 941 лв., дофинансиране с 28 591 лв. Общинските разходи са 1 241 232 лв.

Дейност 412 – „Многопрофилни болници за активно лечение” – изразходвани 1 162 105 лв., от местни дейности, от които за капиталови разходи 1 152 105 лв.

Дейност 431 „Детски ясли и детски кухни”

За периода са изразходвани общо 301 545 лв., от които държавни разходи 200 549 лв. и дофинансиране 27 159 лв. От местни дейности са изразходвани 73 837 лв. Численост на персонала е 24 щатни бройки. Детската ясла е с обхват 64 деца в 4 групи. Към детската ясла е разкрита детска млечна кухня с обхват 70 деца.

Дейност 437 „Здравни кабинети в детски градини и училища”

Изразходвани са общо 118 630 лв., в т.ч. 1 432 лв. дофинансиране. Разходите са за работни заплати и издръжка на 10 здравни кабинета с 9 човека персонал по отчет.

Дейност 469 „Други дейности по здравеопазването”

Изразходвани са общо 9 484 лв., от които 4 194 лв. държавни дейности, включващи пътни разходи на правоимащи болни, работна заплата и издръжка на здравен медиатор. Разходите от местни дейности са 5 290 лв., в това число 3 832 лв. са капиталови разходи за основен ремонт на здравна служба в с. Вишовград.

V. ФУНКЦИЯ „СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ И ГРИЖИ”

Общо по функцията са изразходвани 1 399 123 лева или 7,8 % от бюджета на общината. Държавните разходи са 985 835 лв. Дофинансиране с 23 598 лв. Общинските разходи са 389 690 лв. Средствата по отчета са разпределени както следва:

Дейност 524 „Домашен социален патронаж”

Общо разходите са 285 314 лв. от местни дейности, в т.ч. 3 130 лв. са за капиталови разходи – съфинансиране на спечелен проект за закупуване на кухненско оборудване и обзавеждане. Обхванати са 230 обслужвани. Персоналът е 17 човека. От такси са постъпили 136 379 лв. или 48 % от общия обем на разходите. Останалите средства се покриват от другите общински приходи. Дейността обхваща 15 населени места от Община Павликени и 1 от Община Свищов (с. Г. Студена).

Дейност 525 „Клубове на пенсионера и инвалида” – общо са изразходвани 101 116 лв. общински разходи, от които 89 492 лв. за заплати и осигуровки на 12 човека. За издръжка на клубове са изразходвани 11 624 лв.

Дейност 526 „Център за обществена подкрепа” – общо са изразходвани 127 148 лв., от държавни дейности. Численост на персонала 10,5 човека за 71 случая за проучване, консултативни услуги и деинституционализация на рискови деца.

Дейност 530 „Център за настаняване от семеен тип” – общо са изразходвани 403 459 лв., от които държавни дейности 391 038 лв. и дофинансиране 12 421 лв., численост на персонала 33 човека при 39 места за настаняване на деца в среда близка до семейната.

Дейност 532 „Програми за временна заетост”

Изразходвани са 49 182 лв. от които държавни разходи 44 295 лв., дофинансиране с 1 627 лв. и общински разходи 3 260 лв.

По различните програми са обхванати общо 23 човека, както следва:

- „Регионална програма за заетост” – 8 човека;
- Програма КЛИО – 2 човека;
- „Старт в кариерата” – 2 човека;
- НП „Активиране на неактивни лица“ – 1 човек;
- ПН „Помощ при пенсиониране“ 1 човек;
- Мерки за заетост – 3 човека;
- НП за обучение и заетост на продължително безработни лица – 4 човека;
- НП за заетост и обучение на хора с трайни увреждания 2 човека.

Дейност 540 „Дом за стари хора с. Караисен”

Изразходени са 221 630 лв., от които държавни дейности 212 080 лв., дофинансиране с 9 550 лв., представляващи капиталов разход за въвеждане на енергоспестяващи мерки в сградата на дома.

Заведението работи с 17 човека персонал и обслужва общо 32 възрастни хора.

Дейност 550 „Център за социална рехабилитация и интеграция”

Изразходени са 83 504 лв. от държавни дейности.

Дейността се обслужва от 7 щатни бройки за 49 случая на оказана помощ за социална рехабилитация и интеграция.

Дейност 551 „Дневен център за деца с увреждания”

Изразходени са 88 394 лв. от държавни дейности. Заведението работи със 7,5 човека персонал и обслужва 23 деца с увреждания по обучителни, рехабилитационни и социални услуги.

Дейност 589 – „Други служби и дейности по осигуряване, подпомагане и заетост”

Изразходвани са 39 376 лв. от държавни дейности за безплатни или по намалени цени пътувания на ветерани и военноинвалиди и за присъдена издръжка.

VI. ФУНКЦИЯ „ЖИЛИЩНО СТРОИТЕЛСТВО, БЛАГОУСТРОЯВАНЕ И ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА”

Изразходвани са 4 444 915 лв. за благоустрояване и хигиенизиране на населените места, комунална дейност, улично осветление и др., което представлява 24,9 % общински разходи от общия бюджет на общината.

Дейност 603 „Водоснабдяване и канализация”

Изразходвани са 2 586 872 лв., в т.ч. 2 907 150 лв. за капиталови разходи. За ГПСОВ и шадраваните, за материали, горива, енергия, външни услуги, са изразходени 190 707 лв. Направен е текущ ремонт на чешми в шест населени места на общината. По дейността има възстановен ДДС в размер на 510 985 лв., която сума е отнесена с минус по §§ 19-01.

Дейност 604 „Осветление на улици и площади”

Разходите за дейността са в размер на 331 745 лв., от които 252 589 лв. за улично осветление на всички населени места на територията на общината, 34 503 лв. за заплати и осигурителни вноски на поддържащия персонал – 3 човека, за издръжка са изразходени 28 653 лв., капиталовите разходи са в размер на 16 000 лв.

Дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане уличната мрежа”

Изразходвани са 516 370 лв., от които за заплати и осигурителни вноски на 5 човека персонал 58 491 лв., издръжка 457 879 лв., от които текущ ремонт на улици 349 252 лв.

Дейност 619 „Други дейности по жилищно строителство, БКС и регионалното развитие” – изразходени са 53 975 лв., за програма „Местни инициативи” и програма „Граждански инициативи“. В населените места са изпълнени общо 6 обекта на стойност 40 375 лв. За граждански инициативи са направени разходи в размер на 13 600 лв. Ремонтирани са 530 кв.м. общински тротоари, закупен са 126 л.м. бордюри и около 53 т. пясък.

Дейност 622 „Озеленяване”

Общо са изразходвани 166 698 лв. Дейността работи с 13 човека персонал. За озеленителни мероприятия в общината са изразходвани 68 478 лв., а разходите за работни заплати и осигуровки на персонала са в размер на 98 220 лв.

Дейност 623 „Чистота”

За събиране, извозване и обезвреждане на битовите отпадъци и поддържане чистотата на населените места са изразходвани 772 332 лв., от които за заплати и осигуровки на 35 щатни бройки персонал са изразходвани 339 605 лв. Разходите за издръжка са 432 199 лв.

Дейност 629 „Други дейности по опазване на околната среда“

Изразходвани са 16 923 лв., в т.ч. за кастрене на дървета и за двукратно третиране на територии за обществено ползване по населените места с препарати против насекоми, кърлежи и други вредители.

VII. ФУНКЦИЯ „ПОЧИВНО ДЕЛО, КУЛТУРА И РЕЛИГИОЗНИ ДЕЙНОСТИ”

Изразходваните средства по функцията са в размер на 1 258 982 лв. или 7,1 % от общия бюджет. Държавните разходи са 545 662 лв. Дофинансиране с 29 400 лв. Общинските разходи са 683 920 лв.

По отделни дейности разпределението на средствата е както следва:

Дейност 713 „Спорт за всички”

Общо са изразходвани 5 541 лв. държавни разходи, на база защитени проекти от учебни заведения и ЦДГ за спортни пособия.

Дейност 714 „Спортни бази за спорт за всички”

Общо са изразходвани 434 538 лв. общински разходи, от които 85 567 лв. за заплати и осигуровки на 9,5 бр. персонал и 203 971 лв. за издръжка на спортна дейност и опазване на спортни имоти.

Разходите по спортни клубове в размер на 145 000 са, както следва:

За спортен клуб по волейбол Павликени – 13 000 лв.

За спортен клуб по хандбал клуб Павликени – 9 500 лв.

За футболен клуб Павликени – 91 250 лв.

За футболен клуб Бяла Черква – 3 750 лв.

За футболен клуб Бутово – 3 750 лв.

За футболен клуб Михалци – 3 750 лв.

За футболен клуб Недан – 3 750 лв.

За футболен клуб Върбовка – 3 750 лв.

За Туристическо дружество „Росица“ – 1 500 лв.

За клуб по водни спортове – 3 000 лв.

За клуб по карате Киокушин – кан – 3 000 лв.

За клуб Таекуон-до СРБ – 1 000 лв.

Клуб по тенис на маса – 1 500 лв.

Клуб ОФРОУД 4x4 – Павликени – 2 500 лв.

Дейност 738 „Читалища ”

Общият разход е 355 080 лв. Държавните дейности са в размер на 325 680 лв. Дофинансирането е с 29 400 лв. Държавните разходи представляват субсидии за 19 читалища и библиотеки с численост на персонала 46 човека.

Дейност 739 „Музеи с регионален характер”

За музеите в гр. Павликени и гр. Бяла Черква са изразходвани общо 212 822 лв. при численост на персонала 12 човека. Извършен е текущ ремонт на ИМ – Павликени на стойност 35 081 лв., капиталовите разходи са 1 738 лв.

Дейност 741 „Радиотранслационни възли”

Изразходвани са 3 948 лв. от местни дейности, за материали и текущи ремонти на радиовъзлите по населените места.

Дейност 745 „Обредни домове”

Общо са изразходвани 31 526 лв. в т.ч. капиталов разход 5 999 лв., за изграждане на навес в гробищен парк с. Михалци. За поддръжка на гробищни паркове в Павликени и населените места на общината за изразходени 14 187 лв. и за помощи за погребения – 400 лв.

Дейност 746 „Зоопаркове”

Общинският разход за периода е 108 564 лв.

За заплати и осигуровки на 9 човека персонал са изразходвани 83 673 лв., за издръжка на дейността 24 891 лв.

Дейност 759 „Други дейности по културата”

Общо разходът е 106 963 лв. от местни дейности. За мероприятия по чествания и годишнини за изразходени – 86 337 лв. За издръжка, материали и граждански договори по дейностите от културните мероприятия на града и населените места са изразходени 20 626 лв.

През 2016 г. от дарения са постъпили: за честване празник на яйцето – 7 600 лв., за празник на град Павликени – 1 100 лв., за коледни и новогодишни празници и украса – 4 600 лв., за абитуриенти 2 600 лв. и др. Средствата са изразходени по волята на дарителите.

VIII. ФУНКЦИЯ „ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ И УСЛУГИ”

Общо за функцията са изразходвани 661 689 лв., представляващи 3,7 % от общия бюджет за 2016 г. от местни дейности.

Дейност 832 „Дейности по ремонт и поддържане на пътища”

Изразходвани са 309 124 лв. общински разходи, от които 153 899 лв. капиталови разходи за основен ремонт на общински пътища и 138 235 лв. за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища. Разходите за застраховки на рехабилитираните общински пътища са в размер на 5 110 лв.

Дейност 866 „Общински пазари”

За отчетния период са изразходвани 61 692 лв. общински разходи.

Мероприятието работи с 5 човека персонал, разходи за заплати и осигуровки – 51 092 лв. и издръжка – 10 600 лв.

Приходите от дейността са в размер на 110 441 лв., представляващи събрани такса от търговци, други общински такси, наеми от имущество и наеми от земя.

Дейност 878 „Приюти за безстопанствени животни”

Изразходени са 5 386 лв., от които за кастрация на бездомни кучета – 3 431 лв.

Дейност 898 „Други дейности по икономиката”

За дейността са изразходвани 285 487 лв. от местни приходи. Разходите за заплати и осигурителни вноски на 12 служители по охрана, обществен ред и сигурност по населените места са в размер на 101 799 лв., издръжка 178 688 лв., от които за застраховки на общински имоти – 20 530 лв., за текущ ремонт – 34 475 лв. и капиталови разходи 5 000 лв.

В издръжката са включени разходи за поддръжка на химически тоалетни, охрана на горски масиви, за текущи ремонти на общински имоти, за платени данъци, такси и застраховки на общински имоти, за горива, ел.енергия и вода за общински имоти.

IX. ФУНКЦИЯ „РАЗХОДИ НЕКЛАСИФИЦИРАНИ В ДРУГИ ФУНКЦИИ”

Общо за функцията са изразходени 199 388 лв., представляващи разходи за лихви по заеми от ФЛАГ – 195 188 лв. и такса ангажимент по заеми – 4 200 лв.

Към 31.12.2016 г. Община Павликени има просрочени вземания в размер на 81 399 лв., представляващи:

- просрочени вземания от наеми – 78 105 лв. в т.ч. от земеделски земи – 65 598лв., от имущества – 12 507 лв. Част от сумата, дължима за земеделски земи е от невнесени към края на годината наеми за ползване на полски пътища. Предприети са действия за събирането на вземанията по административен ред, чрез прекратяване на договори за наем. Предстоят процедури за събиране на задълженията по съдебен ред.

- други просрочени вземания – 3 294 лв., от такси за детски градини, и социални заведения.

Към 31.12.2016 г. общината няма просрочени задължения.

СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

През 2016 г. в Общината се реализират следните проекти: „Приеми ме –2015”, „Достоен и независим живот за възрастни хора и хора с увреждания в Община Павликени”, „Обучение и заетост на младите хора”, „Топъл обяд”, „Залесяване на неземеделски земи“, „Помощ и подготвителни дейности за създаване на МИГ”, „Създаване на приобщаваща среда за децата в риск от Община Павликени”, „Античен керамичен център Павликени, популяризация и модернизация”, „Смяна на горивна база и реконструкция на отоплителни системи в общински сгради”, „Подкрепа за равен достъп и личностно развитие”, „Твоят час”, „Еразъм”.

Приходите и разходите по сметките за средства от Европейския съюз за 2016 г. са в съответствие с изискванията на Закона за Държавния бюджет на Република България за 2016г.

инж. Емануил Манолов
Кмет на Община Павликени

Изготвил,
Ваня Йорданова
Началник отдел „Счетоводство”