

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

За оповестяване на счетоводната политика и информация за състоянието и изменението на активите, пасивите, приходите и разходите към годишния финансов отчет за 2017 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 2017 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 2017. г./ ДДС №07 / 22.12.2017. на **програмен продукт „BALANCE-2017.”**. 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 04.01.2017г., 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 **16 разпоредители с бюджетни кредити, от които :**

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

второстепенни разпоредители-15

През годината три детски градини са с делегирани права на второстепенни разпоредители с бюджет.

През 2017 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.39 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 представени на ниво синтетични сметки / с четири разряден номер/. Процесът на обобщаване на отчетните данни се извърши от общината като първостепенен разпоредител.

През 2017 година в Общината се начислиха амортизации. Счетоводната политика бе допълнена с амортизационна политика, която е нейна неразделна част. Индивидуалния сметкоплан е допълнен със сметките за амортизации, няма други изменения в класификацията на приходите и разходите, които са съобразени с действащата ЕБК за 2017 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, са заприходени по материалноотговорни лица 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 не е констатирало основания за обезценяване на материалните запаси, като е счетено, че не са налични условия за съществена разлика до нетната им реализуема стойност, оказваща значително влияние върху данните в баланса на общината.

Стоково материалните запаси са инвентаризирани през 2017. г. , при всяка смяна на МОЛ, както и с годишните инвентаризация, на активите и пасивите извършени съгласно ЗС , заповед № РД-02-11-2782/30.11.2017 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 2017. 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 установимите нефинансови 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/с ДДС.

Придобитите ДМА се заприхождат 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 заприхождат по справедлива стойност. Чуждите ДА се завеждат по задбалансови сметки.

Придобитите през периода активи са на стойност 1886837 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.

Прехвърлените през 2016 година активи от В и К „Йовковци”са заприходени в отчетна група ДСД- инфраструктурни обекти по населени места, съобразно местонахождението на активите, независимо от стойността им.

В края на 2017 година общината има незавършено строителство на обекти на стойност-185289 лв. и на инфраструктурни обекти за 1191102 лв.в група ДСД.

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

Приходите се отчитат по приходни параграфи на ЕБК за 2017 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 2017 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 2017 година.

През 2017 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 работодател. Общия размер на провизията е по с/ка 4230 – 1215,74024,20 лв., съответна с/ка 6047. Налице е намаление на провизиите за неползвани отпуски общо за общината за 2017 г., спрямо 2016.

Всички приходи от дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми се отчитат като приход в момента на получаването им. Паричните даренията за 2017 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 на 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 1215,40 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 МОБАЛ „Ст.Черкезов” общината има под 20% участие и там финансов резултат не се осчетоводява.

През 2017 година е взета счетоводна операция за отписване дела на Общината във „ВиК Йовковци”. Осчетоводени са договорът на Общината със Ви К оператора по линейния метод

по сметка 7124, като по сметка 4961 е отнесена корекцията от неизвършената от страна на оператора инвестиция.

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 2017 година е извършена преоценка на съучастието на МБАЛ – търговско дружество с мажоритарно общинско участие, след представяне на окончателния годишен финансов отчет в размер на -505,90 лв.

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 2017. г., за които информацията по платежния документ е постъпил през 2018г. 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 144 961 лв. 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 2017. г. активите на Общината са намалени спрямо 2016 г. с около 9,8%.

През изминалата година се отчита намаление на активите в следствие на начислените амортизации.

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 – 1 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 намалява спрямо 2016. г., което се дължи на намалението на активите 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 2018 година.

Задълженията за данъци са от начислени, но невнесени към 31.12.2017 – 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 , гаранции и така наречените „бели петна”.

През 2017 година в Общината няма поет нов общински дълг. Плащанията по вече отпуснатите кредити са по погасителните планове и без просрочия.

Съгласно чл.5 и чл.11, ал.1 от Наредба № Н-19/15.12.2007г. се предоставя ежемесечно 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 31.12.2017 г.

Годишния отчет за касовото изпълнение на бюджета на община Павликени за времето от 01.01.- 31.12.2017 г. е съобразен с разпоредбите на Закона за общинския бюджет, Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 год., ПМС за изпълнението на държавния бюджет на РБ - 2017 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 № 268 от Протокол № 23 от 26.01.2017 г. на Общински съвет Павликени, е разработен в съответствие с изискванията на Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г., Постановление № 374 от 22 декември 2016 г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет за 2017 г., Писмо № ФО-1 от 05.01.2017 г. с Указания за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2017 г., Решение № 913 на Министерски съвет от 31 октомври 2016 г. за одобряване на проекта на Закон за държавния бюджет на Република България за 2017 г. и на актуализираната средносрочна бюджетна прогноза за периода 2017-2019 г., и Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община 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 15 943 290 лв.

Текущо, през годината, бюджетът на общината беше актуализиран по ред, определен в Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г., както следва:

Таблица 1

Насоченост на корекциите	Сума в лева
Неданъчни приходи	40362
Взаимоотношения с Централен бюджет	637174
Целеви трансфери	393648
Общо:	1071184

**След горепосочените промени към 31.12.2017 г. бюджетът на Община
Павликени по план е 17 014 474 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 17 014 474 лв. изпълнението на приходната част на бюджета към 31.12.2017 г. е в размер на 16 203 326 лв. или 95.23 %.

I. Общински приходи

При план 4 811 213 лв., изпълнението е 4 202 587 лв. или 87,35 %.

По отделни приходоизточници изпълнението е следното:

1. Данъчни приходи

При план 1 494 000 лв., изпълнението е 1 375 462 лв. или 92,07 %.

По отделни приходоизточници изпълнението е следното:

По отделни параграфи приходите са както следва:

- § 01-03 – Патентен данък. При план 42 000 лв., в т.ч. за таксиметров превоз на пътници 4 000 лв., изпълнението е 46 198 лв., в т. ч. за патентен данък – 38 165 лв. и за таксиметров превоз – 8 033 лв. През 2017 г. подадените патентни декларации са 183бр., а за таксиметров превоз – 12 бр. за 2017 и 11 бр. за 2018 г. Данъкът върху таксиметров превоз на пътници е отговорност на общините, считано от 01.01.2017 г., предвид на което през миналата година е направено плащане от превозвачите за 2017 и 2018 г.

- § 13-01 – Данък върху недвижимите имоти – план 480 000 лв., отчет 427 374лв. или 89 % изпълнение. Общият брой на партидите е 20 249 , в т.ч. на физически лица 18 147 бр. и на юридически лица – 2 102 бр. Данъчно задължените лица са 25 280 бр.

- § 13-03 – Данък върху превозните средства – при план 570 000 лв., отчетът е 559 597 лв. или 98,2 %. Общият брой партиди е 11 437 бр.

- § 13-04 – Данък при придобиване на имущества по дарение или възмезден начин – при план 400 000 лв. отчетът е 341 102 лв. или 85,3 %.

- § 13-08 – Туристически данък – при план 2 000 лв., постъпленията са 1 171 лв. или 58,6 %. 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 2017 г. няма планирани постъпления. Постъпилите суми са в размер на 20 лв.

2. Неданъчни приходи – При план за годината 3 317 213 лв., изпълнението е 2 827 125 лв. или 85,2 %. По отделни параграфи изпълнението е, както следва:

По § 24-00 Приходи и доходи от собственост – при план 1 091 180 лв. са постъпили 1 085 115 лв. или 99,4 %.

- § 24-04 – Нетни приходи от продажби и услуги – при план 242 440 лв. отчета е 245 641 лв. или 101,3 %. Приходите се формират основно от услуги, извършвани в общинските дейности – община, 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 206 940 лв. отчетът е 139 645 лв. или 67,5 %. Постъпленията са от наеми на общински имоти.

- § 24-06 – Приходи от наеми на земя – при план 631 800 лв. отчетът е 699 802 лв. или 110,8 %.

- § 24-08 – Приходи от лихви – при план 10 000 лв. са постъпили 27 лв. Неизпълнението се дължи на намаления основен лихвен процент от БНБ.

По § 27-00 Общински такси– при план 1 877 632 лв., отчетът е 1 574 587 лв. или 83,9 %.

- § 27-01 – за ползване на детски градини – при план 65 000 лв., отчетените приходи са 65 518 лв. или 100,8 %. Изпълнението е в рамките на очакваното.

- § 27-02 – за ползване на детски ясли и др. по здравеопазването – при план 30 000 лв., отчетът е 26 897 лв. или 89,7 %.

- § 27-04 – за ползване на домашен социален патронаж – при план 140 000 лв., отчетът е 136 491 лв. или 97,5 %.

- § 27-05 – за ползване на пазари - при план 90 000 лв. отчетът е 95 171 лв. или 105,7 %, което е в рамките на очакваното и се дължи на добрата организация на пазарната дейност.

- § 27-07 – за битови отпадъци - план 1 384 632 лв., постъпления 1 101 727 лв. или 79,6 %.

През изтеклата година облогът по данъчните партии е в размер на 1 209 584 лв., внесените суми са 938 905 лв. или 77,6 % от него. По задълженията за стари периоди са внесени 162 822 лв. или 25 % от общия размер на недоборите.

За 2017 г. са подадени 633 броя декларации за частично освобождаване от такса и 183 броя декларации за заплащането и според количеството.

За събиране на стари задължения, данъчната администрация е издала 102 броя актове на обща стойност 37 562 лв. По процедурата за принудително изпълнение са издадени 32 броя покани за доброволно изпълнение.

След изтичане на сроковете за доброволно плащане са изпратени 121 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 17 963 лв.

За неплатени задължения за текущата и предходни години, са изпратени общо 1 340 броя покани на физически и юридически лица.

- § 27-10 – за технически услуги - при план 37 000 лв. са постъпили 33 830 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 102 687 лв. или 93,4 %.

- § 27-15 – за гробни места - при план 5 000 лв. са постъпили 3 270 лв.

- § 27-17 – такса кучета – при план 1 000 лв. са постъпили 386 лв.

- § 27-29 – други общински такси - при план 15 000 лв. са постъпили 8 601 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.

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

Планира ни са 87 000 лв., а изпълнението е 66 835 лв. или 76,8 %

При планирани приходи от глоби, санкции и наказателни лихви в размер на 7 000 лв., постъпленията са 4 874 лв. или 69,6 %, в т.ч. от влезли в сила наказателни постановления за извършени нарушения на общинските наредби 2 798 лв. Издадени са 32 бр. покани за доброволно плащане на наказателни постановления на обща стойност 3 350 лв.

Планираните приходи от лихвите за забава за невнесени задължения за местни данъци и такси са в размер на 80 000 лв., постъпленията са 61 961 лв. или 77,5 %.

По § 36-00 - Други неданъчни приходи – план 21 478 лв. изпълнението е 88 314 лв. лв. или 411,2 %.

- § 36-11 – получени застрахователни обезщетения – постъпили са 5 203 лв.
- § 36-12 – получени други застрахователни обезщетения – постъпили 39 417 лв.
- § 36-19 – други неданъчни приходи – при план 20 388 лв. са постъпили 43 694 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 96 750 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 23 942 лв. – по бюджета се отразява с минус/.

По § 40-00 – Приходи от продажба на нефинансови активи – при план 284 000 лв., са постъпили 57 304 лв. или 20,2 %.

- § 40-22 – постъпления от продажба на сгради - при план 219 000 лв. има постъпление в размер на 8 144 лв. Неизпълнението се дължи на липсата на интерес към общинските жилища.

- § 40-30 – постъпления от продажби на нематериални активи – при план 5 000 лв. са постъпили са 25 786 лв.

- § 40-40 – постъпления от продажба на земя – при план 60 000 лв. са постъпили 23 374 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 39 136 лв. или 78,3%, от концесия на кариерите в с. Върбовка и в с. Вишовград. Приходите са от държавна концесия.

По § 45-00 – Дарения от страната – постъпили са 36 535 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.

Таблица 5

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	§§	план	отчет	%
II. Взаимоотношения с централния бюджет		10953659	10953659	100,00
Обща субсидия за делегирани от държавата дейности	31-11	8527641	8527641	100,00
Обща изравнителна субсидия	31-12	1657500	1657500	100,00
Целева субсидия за капиталови разходи	31-13	640000	640000	100,00
Възстановени трансфери за Централния бюджет	31-20	-120563	-120563	100,00
Получени целеви трансфери от ЦБ	31-28	249081	249081	100,00

III. ТРАНСФЕРИ

За отчетния период общината е получила трансфери и предоставила трансфери, които са отразени в таблица 6.

Таблица 6

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	§§	план	отчет	%
III. Трансфери		139129	-48462	-36,99
По програми на образованието	61-01	94601	94601	100,00
Трансфери за избори	61-01	42518	42518	100,00
Получени трансфери от АХУ - проект Оборудване и обзавеждане	61-01	21857	16172	73,99
Получени трансфери от АСП - проект Достоен и независим живот	61-01	95611	95611	100,00

Получени трансфери от ИАП за зимно поддържане	61-01	24360	24360	100,00
Получени трансфери от МК за ИМ-Павликени и ИМ-Б. черква	61-01	10252	10252	100,00
Получени трансфери от Община Велико Търново	61-01	2528	2528	100,00
Получен трансфер от ДФЗ	61-01		9999	
Трансфери за РСУО на Община Никопол, Община Кресна	61-02	-70200	-62380	92,83
Трансфер на МТСП за изграждане на площадки в ДГ № 5	61-02		-51125	
От МТСП по програми за заетост	61-05	90627	90627	100,00
Трансфери от бюджетни за извънбюджетни сметки	62-01		31994	
Предоставени на сметки за средства от Европейския съюз	62-02		-177851	
Трансфери за/от ПУДООС за детски площадки и ДДС	64-01	-173025	-175768	101,59

IV. ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ

Временните безлихвени заеми между бюджетната и сметките за средствата от Европейския съюз са в размер на 310 507 лв.

V. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Таблица 7

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДА	§§	план	отчет	%
V. Операции с финансови активи и пасиви		510870	785035	153,67
Погашения по дългосрочен заем от ФЛАГ	83-89	-537600	-537600	100,00
Събрани средства и извършени плащания от/за ССЕС	88-03	-64164	53019	-82,63
Приватизация	90-00	25000	181982	727,93
Преходен остатък от 2016 г. лева	95-01	1023470	1023470	100,00
Преходен остатък от 2016 г. (левова равностойност на валута)	95-02	64164	64164	100,00

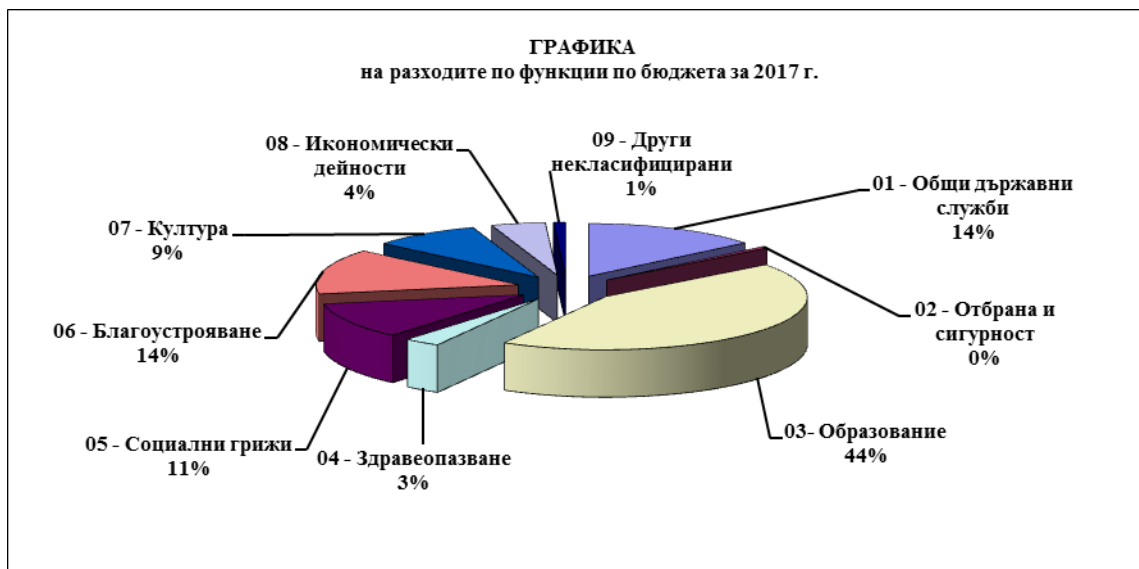
При така формираните приходи по отчетни данни в размер на 16 203 326 лв. към 31.12.2017 г. са реализирани разходи в размер на 15 110 528 лв. при което се реализира преходен остатък за 2018 г. в размер на 1 092 798 лв.

РАЗХОДИ

Към 31.12.2017 г. са изразходени **15 110 528 лв.**, както следва:

Таблица 8

ФУНКЦИИ	2017 г. по начин на финансиране			
	държавни дейности	дофинансиране	местни дейности	ОБЩО
01 - ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ	938553	458726	728509	2125788
02 - ОТБРАНА И СИГУРНОСТ	82225			82225
03- ОБРАЗОВАНИЕ	6168520	56871	371548	6596939
04 - ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ	314765	33331	86210	434306
05 - СОЦИАЛНИ ГРИЖИ	1225087	22959	423661	1671707
06 - БЛАГОУСТРОЯВАНЕ			2100302	2100302
07 - КУЛТУРА	565520	52721	686474	1304715
08 - ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ		0	651499	651499
09 - Р-ДИ НЕКЛАСИФ. В ДР. ФУНКЦИИ			143047	143047
ОБЩО РАЗХОДИ	9294670	624608	5191250	15110528



По основни разходни параграфи състоянието е следното:

таблица 9

НАИМЕНОВАНИЕ	§	§	2017 г. по начин на финансиране			
			държавни дейности	дофинансирани	местни дейности	ОБЩО
Заплати за персонал	01	00	5582172	410096	1000657	6992925
Др.възнаграждения и плащания	02	00	640369	63048	191332	894749
Зад.осиг. вноски от работодател	05	00	1264904	70631	213953	1549488
Издръжка	10	00	1288466	16681	2886665	4191812
Платени данъци, такси и адм. санкции	19	00	17926		46397	64323
Стипендии	40	00	33589		0	33589
Обезщетения и помощи	42	00	56283	10951	9305	76539
Субсидии за нефин. предприятия	43	00				0
Субсидии на организации с нестопанска цел	45	00	335800	30000	144961	510761
Разходи за чл.внос	46	00	240		9082	9322
Разходи за лихви по заеми	22	00			139447	139447
Разходи за лихви по лихви по лизинг	29	00				0
Основен ремонт на ДМА	51	00	15108	23201	481587	519896
Придобиване на ДМА	52	00	56813		52420	109233
Придобиване на НДА	53	00	3000		15444	18444
Придобиване на земя	54	00				0
Капиталови трансфери	55	00				0
Резерв	97	00			0	0
ОБЩО РАЗХОДИ			9294670	624608	5191250	15110528

По отделни функции изпълнението е следното:

I. ФУНКЦИЯ „ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ“

Общо за функцията са изразходвани **2 125 788** лева или 14,07 % от бюджета.

Дейност 117 „Провеждане на избори 2017 г.“ – изразходвани са 42 518 лв. за провеждане на избори за парламент. Средствата са целеви от държавния бюджет.

Дейност 122 „Общинска администрация“ – общо са изразходвани 1 940 119 лв., от които за държавни дейности 896 035 лв., дофинансиране с общински приходи 458 726 лв. и за общински дейности 585 358 лв., вкл. 53 326 лв. капиталови разходи. Общо в общинската администрация, от държавни дейности, числеността на персонала е 70,5 човека, от които кметове на населени места 20. Дофинансирани по план с общински средства са 42,5 щатни бройки, а по отчет заетите са 41 щатни бройки.

Дейност 123 „Общински съвет” – общо са изразходвани 143 151 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 82 225 лв. от разходите за държавни дейности или 0,54 % от бюджета на общината.

По дейности състоянието е следното:

Дейност 239 „Други дейности по вътрешната сигурност”– изразходвани са 26 636 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 50 646 лв. от държавни дейности за издръжка на военен отдел и денонощни дежурни.

Дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия” – изразходвани са 4 943 лв. за членовете на доброволното формирование.

III. ФУНКЦИЯ „ОБРАЗОВАНИЕ”

Общо за функция образование са изразходвани 6 596 939 лв. представляващи 43,6 % от общия бюджет. За периода числеността на персонала по отчет е 364,04 заети. По дейности състоянието е следното:

Дейност 311 „Детски градини” – общо са изразходвани 1 634 677 лв., от които държавни дейности 1 308 659 лв., дофинансиране 49 391 лв. и местни дейности 276 627 лв., от които за храна са изразходвани 105 546 лева. От общинския бюджет към 31.12.2017 г. се финансира издръжката на 10 детски градини, при численост на персонала 98 щатни бройки. Обхванати са 563 деца.

Дейност 318 „Подготвителна полудневна група в училище”

Изразходвани са 14 412 лв. държавни разходи. Обхванати са 23 деца.

Дейност 322 „Общообразователни училища”

За периода са изразходвани 3 616 429 лв., от които държавни разходи 3 608 949 лв. и дофинансиране с общински средства 7 480 лв. Капиталовите разходи са 33 106 лв. – за ремонт и придобиване на дълготрайни активи. Финансира се дейността на 6 учебни заведения на територията на общината при численост на персонала 190,04 заети. Обхванати са 1 402 учаци. За покриване на част от разходите на пътуващи учители са изразходвани 23 901 лв.

Дейност 326 „Професионални училища”

За периода са изразходвани 939 784 от държавна дейност. Персоналът в учебното заведение е 48 щатни бройки, при 314 учаци.

Дейност 332 „Общежития” – изразходвани са 29 151 лв. от държавна дейност. Зает персонал – 1 щатна бройка и 21 настанени в общежитието ученици.

Дейност 336 „Ученически столове”

Изразходвани са 74 420 лв. общински разходи за заплати и издръжка в 4 бр. ученически столове с 8 бр. персонал. Разходите за храна са отразени в дейност 322 по утвърдените стандарти.

Дейност 337 „Център за подкрепа за личностно развитие”

Направени разходи в размер на 50 667 лв., от държавна дейност за заплати и осигурителни вноски на персонала, чиято численост е 3 щатни бройки.

Дейност 389 „Други дейности по образованието”

Изразходвани са 237 399 лв., от които държавна дейност 216 898 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 20 501 лв.

IV. ФУНКЦИЯ – „ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ”

Общо за функция здравеопазване са изразходвани 434 306 лв., което представлява 2,87 % от общия бюджет на общината. Държавните разходи са в размер на 314 765 лв., дофинансиране с 33 331 лв. Общинските разходи са 86 210 лв.

Дейност 431 „Детски ясли и детски кухни”

За периода са изразходвани общо 317 907 лв., от които държавни разходи 204 117 лв. и дофинансиране 33 331 лв. От местни дейности са изразходвани 80 459 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 103 409 лв. 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 12 990 лв., от които 7 239 лв. държавни дейности, включващи пътни разходи на правоимащи болни, работна заплата и издръжка на здравен медиатор. Разходите от местни дейности са 5 751 лв. за текущ ремонт в сградата на поликлиниката в гр. Павликени.

V. ФУНКЦИЯ „СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ И ГРИЖИ”

Общо по функцията са изразходвани 1 671 707 лева или 11,06 % от бюджета на общината. Държавните разходи са 1 225 087 лв. Дофинансиране с 22 959 лв. Общинските разходи са 423 661 лв. Средствата по отчета са разпределени както следва.

Дейност 524 „Домашен социален патронаж”

Общо разходите са 302 234 лв. от местни дейности. Обхванати са 225 обслужвани. Персоналът е 14 човека. От такси са постъпили 136 491 лв. Дейността обхваща 15 населени места от Община Павликени.

Дейност 525 „Клубове на пенсионера и инвалида” – общо са изразходвани 120 520 лв. общински разходи за заплати и осигуровки на 12 човека. За издръжка на клубове са изразходвани 18 922 лв., а за капиталови разходи – 2 008 лв.

Дейност 526 „Център за обществена подкрепа” – общо са изразходвани 128 563 лв., от държавни дейности. Численост на персонала 9,5 човека по отчет, за 87 случая за проучване, консултативни услуги и деинституционализация на рискови деца.

Дейност 530 „Център за настаняване от семеен тип” – общо са изразходвани 440 034 лв., при численост на персонала 32 човека по отчет и 37 места за настаняване на деца в среда близка до семейната.

Дейност 532 „Програми за временна заетост”

Изразходвани са 102 082 лв. от които от държавни дейности 100 888 лв., дофинансиране с 287 лв. и общински разходи 907 лв.

По различните програми са обхванати общо 26 човека, както следва:

НП "Заетост и обучение на хора с трайни увреждания" – 2 човека

Регионална програма за заетост – 13 човека

Програма "Старт на кариерата" – 1 човека

НП "Активиране на неактивни лица" – 1 човека

НП "Помощ за пенсиониране" – 3 човека

По програми за насърчаване на заетостта в образованието – 6 човека.

Дейност 540 „Дом за стари хора с. Караисен”

Изразходени са 241 539 лв., от държавни дейности. Заведението работи с 16,5 човека персонал по отчет и обслужва общо 33 възрастни хора.

Дейност 550 „Център за социална рехабилитация и интеграция”

Изразходени са 84 684 лв. от държавни дейности.

Дейността се обслужва от 7 щатни бройки за 43 случая на оказана помощ за социална рехабилитация и интеграция.

Дейност 551 „Дневен център за деца с увреждания”

Изразходени са 102 642 лв. от държавни дейности. Заведението работи със 6,5 човека персонал и обслужва 22 деца с увреждания по обучителни, рехабилитационни и социални услуги.

Дейност 562 „Личен асистент”

Разходите са в размер на 95 415 лв. от държавни дейности. Дейността е прехвърлена като общински ангажимент от 01.09.2017 г., след приключване на проект „Достоен и независим живот за възрастни хора и хора с увреждания в Община Павликени“. Обслужват се 90 възрастни хора над 65 години и хора с увреждания, с ограничения или невъзможност за обслужване. Ангажирани в дейността са 52 човека персонал, от които 38 човека са лични асистенти, 2 са социални асистенти и 12 човека са домашни помощници.

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

Изразходвани са 53 994 лв. 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 2 100 302 лв. за благоустрояване и хигиенизиране на населените места, комунална дейност, улично осветление и др., което представлява 213,90 % общински разходи от общия бюджет на общината.

Дейност 603 „Водоснабдяване и канализация”

Изразходвани са 10 648 лв., в т.ч. 14 063 лв. – възстановено ДДС от В и К и 18 756 лв. капиталови разходи, свързани с изграждани на Вътрешна водопроводна мрежа II етап.

Дейност 604 „Осветление на улици и площади”

Разходите за дейността са в размер на 251 045 лв., от които 189 735 лв. за улично осветление на всички населени места на територията на общината. Дейността се поддържа от 3 човека персонал.

Дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане уличната мрежа”

Изразходвани са 579 673 лв. Дейността се поддържа от 4 човека персонал по отчет. Капиталовите разходи са в размер на 175 910 лв., а за текущ ремонт на улици в населените места са изразходени 220 642 лв.

Дейност 619 „Други дейности по жилищно строителство, БКС и регионалното развитие” – изразходени са 41 029 лв. за програма „Местни инициативи” и програма „Граждански инициативи“. В населените места са изпълнени общо 5 обекта, а в града са ремонтирани 875 кв.м. общински тротоари, закупени са 104 линейни метра бордюри и 48 тона пясък.

Дейност 622 „Озеленяване”

Общо са изразходвани 207 087 лв. Дейността работи с 23 човека персонал. За озеленителни мероприятия в общината са изразходвани 53 881 лв. Направени са капиталови разходи в размер на 5 900 лв. за покупка на храсторези в населените места.

Дейност 623 „Чистота”

За събиране, транспортиране и обезвреждане на битовите отпадъци и поддържане чистотата на населените места са изразходвани 979 833 лв. Дейността се обслужва от 36 щатни бройки персонал. Разходите за издръжка са 611 442 лв., в т.ч. за услугите по обработка на отпадъците в РСУО – с. Санадиново, са направени разходи в размер на 297 896 лв.

Дейност 629 „Други дейности по опазване на околната среда“

Изразходвани са 30 987 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 1 304 715 лв. или 8,63 % от общия бюджет. Държавните разходи са 565 520 лв. Дофинансиране с 52 721 лв. Общинските разходи са 686 474 лв.

По отделни дейности разпределението на средствата е както следва:

Дейност 713 „Спорт за всички”

Общо са изразходвани 5 880 лв. държавни разходи за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища.

Дейност 714 „Спортни бази за спорт за всички”

Общо са изразходвани 413 275 лв. общински разходи, за издръжка на спортна дейност и опазване на спортни имоти и за заплати и осигуровки на 8,5 бр. персонал. Разходите за финансиране на спортни клубове са в размер на 144 961 лв., 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 – 3 711 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 4х4 – Павликени – 2 500 лв.

Дейност 738 „Читалища ”

Общият разход е 388 521 лв. Държавните дейности са в размер на 335 800 лв. Дофинансирането е с 52 721 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 223 840 лв. при численост на персонала 12 човека. Извършен е текущ ремонт на ИМ – Павликени на стойност 31 189 лв., капиталовите разходи са 8 920 лв.

Дейност 741 „Радиотранслационни възли”

Изразходвани са 3 766 лв. от местни дейности, за материали и текущи ремонти на радиовъзлите по населените места.

Дейност 745 „Обредни домове”

Общо са изразходвани 30 322 лв. в т.ч. капиталов разход 2 946 лв., за доставка и монтаж на климатик в ритуална зала на гробищен парк – Павликени. За поддръжка на гробищни паркове в Павликени и населените места на общината за изразходени 10 726 лв. и за помощи за погребения – 960 лв.

Дейност 746 „Зоопаркове”

Общинският разход за периода е 140 181 лв.

Разходите включват заплати и осигуровки на 8 човека персонал, за издръжка са изразходени 41 276 лв., а капиталовите разходи са в размер на 11 697 лв., в т.ч. от Агенция за хора с увреждания – за ремонт и обзавеждане в административната сграда на зоокът – Павликени.

Дейност 759 „Други дейности по културата”

Общо разходът е 98 930 лв. от местни дейности. За мероприятия по чествания и годишнини за изразходени – 82 900 лв. За издръжка, материали и граждански договори по дейностите от културните мероприятия на града и населените места са изразходени 16 030 лв.

През 2017 г. от дарения са постъпили: за честване празник на яйцето – 8 600 лв., за празник на град Павликени – 700 лв., за коледни и новогодишни празници и украса – 2 430 лв., за абитуриенти 400 лв. и др. Средствата са изразходени по волята на дарителите.

VIII. ФУНКЦИЯ „ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ И УСЛУГИ”

Общо за функцията са изразходвани 651 499 лв., представляващи 4,31 % от общия бюджет за 2017 г. от местни дейности.

Дейност 832 „Дейности по ремонт и поддържане на пътища”

Изразходвани са 267 099 лв. общински разходи, от които 167 304 лв. капиталови разходи за основен ремонт на общински пътища и 82 342 лв. за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища. Разходите за застраховки на рехабилитираните общински пътища са в размер на 5 573 лв.

Дейност 866 „Общински пазари”

За отчетния период са изразходвани 69 391 лв. общински разходи.

Мероприятието работи с 5 човека персонал.

Приходите от дейността са в размер на 95 171 лв.

Дейност 898 „Други дейности по икономиката”

За дейността са изразходвани 315 009 лв. от местни приходи. Разходите за заплати и осигурителни вноски на 3 служители по охрана, обществен ред и сигурност по населените места. Издръжката е 153 296 лв., от които за застраховки на общински имоти – 19 978 лв., за текущ ремонт – 14 573 лв. и капиталови разходи 59 655 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 143 047 лв., представляващи разходи за лихви по заеми от ФЛАГ – 139 447 лв. и такса ангажимент по заеми – 3 600 лв.

Към 31.12.2017 г. Община Павликени има просрочени вземания в размер на 105 920 лв., представляващи:

- просрочени вземания от наеми – 101 180 лв. в т.ч. от земеделски земи – 90 350 лв., от имущества – 10 830 лв. Част от сумата, дължима за земеделски земи – 38 000 лв., е от невнесени към края на годината наеми за ползване на полски пътища.

Предприети са действия за събирането на вземанията по административен ред.

Издадена е 1 заповед за прекратяване на наемните отношения на основание чл. 15, ал. 1, т. 1 от ЗОС (поради неплащане на наемната цена за повече от три месеца).

Заведени са 13 изпълнителни дела срещу неизправни длъжници – наематели, от които 4 са приключени с изплащане на цялата дължима сума, 1 изпълнително дело с частично плащане, останалите 8 дела не са приключени поради невъзможност за намиране на длъжниците или неплатежоспособност на същите. Общата сума на заведените изпълнителни дела възлиза на 15 189,46 лв., от които са получени 2316,85 лв.

Към 31.12.2017 г. общината няма просрочени задължения.

Изпълнението на капиталовата програма на общината през 2017 г., е представено в отделен отчет.

Годишен отчет за състоянието на общинския дълг за 2017 г. – приложение № 3.

СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ

През 2017 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”, „ 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 2017г. са в съответствие с изискванията на Закона за Държавния бюджет на Република България за 2017г.

инж. Емануил Манолов
Кмет на Община Павликени

Изготвил,
Ваня Йорданова
Началник отдел „Счетоводство”