



ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ - СЛИВЕН

8800 Сливен, бул. "Цар Освободител" 1

тел.: 044/61 11 00; факс: 044/66 23 50

www.sliven.bg; e-mail: obstina@sliven.bg

Изх. №/.....

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
СЛИВЕН

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

от инж. КОЛЪО МИЛЕВ –
КМЕТ НА ОБЩИНА СЛИВЕН

**Относно: Отчет за приходите и разходите на бюджета на
Община Сливен за 2014 г.**

През отчетният период дейността на общината беше насочена към осигуряване изпълнението на приоритетите, целите и мерките заложи в програмата за икономическо развитие и ефективното управление на финансовите ресурси.

Ограничаването на финансовия ресурс (местни приходи) създаде редица затруднения за финансирането на местните и дофинансираните държавни дейности.

Изпълнението на основните параметри на бюджета за 2014 г. се характеризира със следното:

I. ПРИХОДИ

Постъпленията от приходи, общо са в размер на 71874013 лв., като уточнения годишен план за приходите е изпълнен на 66,2 на сто.

1. Местни приходи.

1.1. Годишният план за приходите от местни данъци е изпълнен на 67,4 на сто, като е отчетено увеличение спрямо 2013 г. с 11,5 на сто, в т.ч.:

1.1.1. Данък върху недвижимите имоти: изпълнение на годишната задача 64,2 на сто, увеличение спрямо 2013 г. с 18,2 на сто. Събрани са вземания от предходни години в размер на 757314 лв. при 970097 лв. за 2013 г. Независимо, че размерът на ставката е увеличен през 2014 г. (1,6 и 1,9 ‰; , съответно за физически и юридически лица при 1,3 ‰ за 2013 г.), събираемостта за текущия данък през 2014 г., спрямо облога за същата година, е 73,7 на сто, при събираемост за текущ данък през 2013 г. – 72,4 на сто. Събираемостта е подобрена с 1,8 пункта;

1.1.2. Данък върху превозните средства: изпълнение на годишната задача 55,7 на сто, като е отчетено увеличение спрямо предходната година с 3,9 на сто. Събрани са вземания от предходни години в размер на 978103 лв., а за 2013 г. - 1103166 лв.;

1.1.3. Данък при придобиване на имущество по дарение и по възмезден начин: изпълнение на годишната задача – 112,5 на сто, увеличение спрямо 2013 г. с 15 на сто;

1.1.4. Патентен данък: изпълнение на годишната задача – 85,9 на сто. Отчетено е намаление спрямо предходната година с 5 на сто. Събрани са вземания от предходни години в размер на 73162 лв., при 71834 лв. 2013 г.;

1.1.5. Туристическия данък: изпълнение на годишната задача – 68,4 на сто, увеличение със 7,1 на сто в сравнение с 2013 г.

Основна причина за по-високия размер на събраните недобори през 2013 г., спрямо тези през 2014 г. са започналите активни действия по събирането на изискуемите към 2012 г. задължения. Действията продължават и през 2013 г. и 2014 г. По години издадените актове за установяване на задължения (АУЗД), с цел прекъсване на давността и образуваните изпълнителни дела за принудително събиране, са както следва: 2012 г. – 2331 бр. АУЗД, образувани 104 изпълнителни дела; 2013 г. – 4639 бр. АУЗД, образувани 209 изпълнителни дела; 2014 г. – 3200 бр. АУЗД, образувани 315 изпълнителни дела.

1.2. Преобладаваща част (22,8% при 19,9% за 2013 г.) от приходите на общината заемат неданъчните приходи, които възлизат на 13602929 лв. (13602929 лв. за 2013 г.) или 34,5 на сто спрямо предвидените за годината разчети, в т.ч.:

1.2.1. Приходи и доходи от собственост: изпълнение на годишната задача 64,3 на сто, намаление спрямо миналата година с 2,5 на сто. Намалява относителният дял в обема на приходите – 4,6 на сто за 2014 г., 5 на сто за 2013 г., 7 на сто за 2012 г., 5,2 за 2011 г.;

1.2.2. Общински такси, общо: изпълнение на годишната задача 71,3 на сто, увеличение спрямо 2013 г. с 3,7 на сто. Планът за такса за битови отпадъци е изпълнен на 76 на сто от годишната задача, като е отчетено увеличение спрямо събраната през 2013 г. такса с 2,7 на сто. Събрани са вземания от предходни години за такса за битови отпадъци в размер на 921164 лв. при 906609 лв. за 2013 г.;

1.2.3. Приходи от продажба на нефинансови активи: изпълнението на годишната задача е ниско – 6682398 лв. или 16,9 на сто от плана и представляват 9,3 на сто от размера на общите приходи, докато по план са предвидени с относителен дял 36,4 на сто. Отчетено е увеличение спрямо предходната година с 45 на сто (460142 лв.).

2. Взаимоотношенията на общината с Централния бюджет - трансфери /субсидии/ са изпълнени 100 на сто от годишния план, в т.ч.:

- обща допълваща субсидия - увеличение спрямо 2013 г. с 5,6 на сто;
- обща изравнителна субсидия – на нивото на предходната година;
- целева субсидия за капиталови разходи - увеличение спрямо 2013 г. с 203,8 на сто.

- целеви трансфери за предотвратяване и ликвидиране на последици от бедствия и аварии, оптимизация на училищната мрежа, средства за подпомагане на общини в затруднено финансово състояние, покриване на начислените лихви и такси по обслужване на дълга към „Фонд за органите за местно самоуправление в България - ФЛАГ" ЕАД – общо 1377864 лв., увеличение с 475,5 на сто;

- целеви трансфери за компенсации на безплатни и по намалени цени пътувания на ветерани от войните и военноинвалиди; субсидии за вътрешноградски транспорт, учащи, възрастни граждани; безплатен превоз на ученици до 16 г. общо в размер на 1411391 лв.;

- възстановени са в Централния бюджет от училища неизразходени целеви средства за целодневна организация на учебния ден на учениците – 6370 лв.

3. Трансфери между бюджетни сметки, бюджети и сметки за средства от Европейския съюз:

- получени трансфери в размер на 1409341 лв., в т.ч.: по програмата на МТСП за осигуряване на заетост, МОН, МК, МРРБ, МЗ и МФВС;

- предоставени трансфери в размер на 294098 лв., в т.ч. на МТСП за проект „ОПОРА”, на Държавен и Куклен театър;

- предоставени трансфери по сметки за средства от Европейския съюз – 1293800 лв., изпълнението на плана е 19,1 на сто;

- получени трансфери от ПУДООС – 19196 лв.

4. Временни безлихвени заеми.

Отчетеният положителен нетен размер на временните безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз представлява превишение на възстановените над предоставените заеми.

5. Финансиране на бюджетното салдо.

Отчетени са погашенията на главниците по дългосрочните заеми от „Дексия Комуналкредит Банк” АГ (-2269497 лв.) и „Търговска банка Д” АД (-1333541 лв.), получени краткосрочни заеми (2185497 лв.) и погашения по тях (-3311465 лв.) от „Фонд за органите за местно самоуправление в България - ФЛАГ" ЕАД, възстановени гаранции по дела (80000 лв.) и внесени отчисления на основание Закона за управление на отпадъците (-1319417 лв.).

II. РАЗХОДИ

Бюджетните разходи за 2014 г. са в размер на 71874013 лв. Годишният план за разходите е изпълнен на 66,2 на сто.

Разходите за **делегираните държавни дейности** (40048149 лв.) са изпълнени 84,8 на сто и представляват 55,7 на сто от общия обем на разходите. Планът за разходите за финансиране на **местни дейности и дофинансиране на държавните дейности** (31825844 лв.) е изпълнен на 51,8 на сто.

Изпълнението на бюджета (66,2 на сто) е в по-малко от утвърдения план с 36771486 лв.

Увеличението на приходите спрямо 2013 г. с 11,5 на сто и ползването на заем от средствата за делегирани държавни дейности за местни дейности и

дофинансирани държавни дейности (3090495 лв.) не е достатъчно да компенсира увеличението на разходите, на новите задължения за разходи и на новите ангажименти за разходи (основно за местни дейности и дофинансирани държавни дейности). Неразплатените задължения се увеличават към 31.12.2014 г., спрямо тези към 31.12.2013 г.:

- разходи за персонал – 327527 лв.;
- към доставчици – 170481 лв.

Неизпълнението на плана за приходите от продажба на нефинансови активи (план 39578016 лв.; отчет 6682398 лв., в т.ч. 516665 лв. ДДС върху продажбите и ЗКПО) ограничава финансирането на капиталовата програма, текущите ремонти, разходите за обслужването на общинския дълг (отчетени разходи – 12675036 лв.). Част от тези разходи се извършваха за сметка на постъпленията от местни данъци, приходи и доходи от собственост и обща изравнителна субсидия, което създаде затруднения при финансирането на текущите разходи, което през 2015 г. ще бъде коригирано.

През отчетния период са разплатени 8969802 лв. просрочени задължения по приетия от общинския съвет график. Изплатената сума представлява 59,8 на сто от общата сума на просрочените задължения на общината към 31.12.2013 г. Относителния дял на тези разходи представлява 12,5 на сто от общия обем на разходите.

1. Изпълнението на разходите по икономически елементи е както следва:

1.1. Разходи за персонал – работната заплата, възнагражденията, социалните и здравни осигуровки на заетите в бюджетните заведения и дейности са в размер на 34725857 лв. при 33111499 лв. за 2013 г. Тези разходи представляват 48,3 на сто от общия обем на разходите, извършени за отчетния период.

1.1. Трудови разходи – работната заплата, другите възнаграждения, обезщетенията, социалните и здравните осигуровки на заетите в бюджетните заведения и дейности са в размер на 34725857 лв., като е изпълнена 91,7 на сто от годишната задача. Разходите през 2013 г. са били 33111499 лв., т.е. увеличение с 4,9 на сто. Трябва да се има в предвид, че в отчета към 31.12.2014 г. са включени разплатените през м. януари 2014 г. – лични социални и здравни осигуровки, данъци за м. декември 2013 г. (311674 лв.), и не са включени разходи за социални и здравни осигуровки за сметка на работодателя; лични социални и здравни осигуровки, данъци за 2014 г. за 639201 лв.

Отчетените разходи представляват 48,3 на сто от общия обем на разходите, извършени през 2013 г. и 2014 г.

1.1.1. Заплати на персонала, нает по трудови и служебни правоотношения - нарастването е с 865997 лв. или 3,5 на сто.

Има нарастване във функции:

- „Образование” - 513752 лв. (лични социални и здравни осигуровки, данъци за м. декември 2013 г. – 13558 лв.; неразплатени лични социални и здравни осигуровки, данъци за 2014 г. – 6181 лв.). Основни причини – увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2014 г.; увеличение на минималната основна работна заплата на педагогическите

специалисти от 01.09.2014 г.; въведени нови допълнителни възнаграждения от 01.09.2014 г. с колективен трудов договор; увеличение на числеността на персонала с 32,5 щатни бройки по отчет - увеличението на целодневните подготвителни групи в ЦДГ, въвеждане на целодневна организация на учебния ден за учениците от IV клас за учебната 2013/2014 г. и за учениците от V клас за учебната 2014/2015 г.;

- „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 399938 лв. (лични социални и здравни осигуровки, данъци за м. декември 2013 г. – 22509 лв.; неразплатени лични социални и здравни осигуровки, данъци за 2014 г. – 35253 лв.). Основни причини – увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2014 г.; увеличение на единните разходни стандарти за издръжка на делегираните от държавата дейности, в т.ч. и средствата за заплати - с 15% от 01.05.2014 г.; създадено ново звено „Домашен помощник” с 38 щатни бройки към Домашен социален патронаж от 01.05.2014 г.;

- „Почивно дело, култура, религиозни дейности” – 9098 лв. (лични социални и здравни осигуровки, данъци за м. декември 2013 г. – 14466 лв.; неразплатени лични социални и здравни осигуровки, данъци за 2014 г. – 32120 лв.). Основни причини – увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2014 г.; промяна на числеността на персонала; увеличение на основните месечни работни заплати в ХГ „Д. Добрович” от 01.09.2014 г.;

- „Икономически дейности и услуги” – 31831 лв. (лични социални и здравни осигуровки, данъци за м. декември 2013 г. – 7765 лв.; неразплатени лични социални и здравни осигуровки, данъци за 2014 г. – 41607 лв.). Основни причини – увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2014 г.; увеличение на средствата за заплати в ОП „Общински пазари” от 01.04.2014 г.; увеличение на основните месечни работни заплати в Младежки дом гр. Сливен от 01.07.2014 г.; от 01.06.2014 г. са планирани средства за възнаграждения в дейности „Помощни стопанства, столове и други спомагателни дейности” и „Приюти за безстопанствени животни”.

Намалението е във функции:

- „Общи държавни служби” – 46574 лв. (лични социални и здравни осигуровки, данъци за м. декември 2013 г. – 43165 лв.; неразплатени лични социални и здравни осигуровки, данъци за 2014 г. – 107753 лв.). Основни причини - приета нова структура на общинската администрацията от 01.02.2014 г. и намаление на числеността с 9 бр.; от 01.04.2014 г. са увеличени основните заплати на кметове и кметски заместници; увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2014 г., на размера на възнагражденията и на възнагражденията във връзка с проведени избори;

- „Отбрана и сигурност” – 1445 лв. (лични социални и здравни осигуровки, данъци за м. декември 2013 г. – 1349 лв.; неразплатени лични социални и здравни осигуровки, данъци за 2014 г. – 3350 лв.). Основна причина – увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2014 г.;

- „Здравеопазване” – 2376 лв. (лични социални и здравни осигуровки, данъци за м. декември 2013 г. – 27879 лв.; неразплатени лични социални и здравни осигуровки, данъци за 2014 г. – 89336 лв.). Основна причина –

увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2014 г., увеличаване размера на възнагражденията от 01.04.2013 г. във връзка с промяна на колективен трудов договор;

- „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” – 38227 лв. (лични социални и здравни осигуровки, данъци за м. декември 2013 г. – 7790 лв.; неразплатени лични социални и здравни осигуровки, данъци за 2014 г. – 11573 лв.). Основни причини – незаети бройки в дейност „Управление, контрол и регулиране на дейностите по опазване на околната среда” за периода до м. юни 2014 г.; от 01.06.2014 г. част от назначените в дейности „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие”, „Чистота” са преназначени дейност „Помощни стопанства, столове и други спомагателни дейности”.

1.1.2. Други възнаграждения и плащания за персонала - нарастването е с 604156 лв. или 18,7 на сто. Изпълнението на годишната задача по видове разходи и тяхното изменение спрямо съпоставимия период на 2013 г. е както следва:

1.1.2.1. Други възнаграждения и плащания за нещатен персонал нает по трудови правоотношения - изпълнение на годишната задача – 95,3 на сто. Намалението спрямо 2013 г. е с 13 на сто – 93760 лв. (лични социални и здравни осигуровки, данъци за м. декември 2013 г. – 5392 лв.; неразплатени лични социални и здравни осигуровки, данъци за 2014 г. – 9784 лв.). Основни причини – увеличаване на минималната месечна работна заплата от 01.01.2014 г.; увеличаване на възнагражденията във връзка с проведени избори; намаляване на разходите по дейност „Програми за временна заетост” – намаляване на програмите.

1.1.2.2. Други възнаграждения и плащания за персонал по извънтрудови правоотношения - изпълнение на годишната задача – 86,1 на сто. Увеличението спрямо 2013 г. е с 39,1 на сто – 297118 лв. Дейности с по-голяма промяна (над 5000 лв.):

- увеличение – „Общински съвети”, „Клубове на пенсионера, инвалида и др.”, „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие”, „Спортни бази за спорт за всички”, „Оркестри и ансамбли”, „Музеи, художествени галерии, паметници на културата и етнографски комплекси с национален и регионален характер”;

- намаление – „Библиотеки с национален и регионален характер”.

1.1.2.3. Изплатени суми от СБКО, за облекло и други на персонала, с характер на възнаграждение - изпълнение на годишната задача – 93,2 на сто. Увеличението спрямо 2013 г. е с 9,9 на сто – 135405 лв.

1.1.2.4. Обезщетения за персонала, с характер на възнаграждение - изпълнение на годишната задача – 63,8 на сто. Увеличението спрямо 2013 г. е със 100,2 на сто – 263857 лв. Дейности с по-голяма промяна (над 5000 лв.):

- увеличение – „Общинска администрация”, „Целодневни детски градини и обединени детски заведения”, „Общобразователни училища”, „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в ОДЗ”, „Домашен социален патронаж”, „Домове

за деца”, „Управление, контрол и регулиране на дейностите по опазване на околната среда”;

- намаление – „Програми за временна заетост”.

1.1.3. Осигурителни вноски от работодателя – увеличението е със 144205 лв. или 2,7 на сто (социални и здравни осигуровки за сметка на работодателя за м. декември 2013 г. – 148194 лв.; социални и здравни осигуровки за сметка на работодателя за 2014 г. – 279662 лв.).

1.2. Разходите за издръжка на бюджетните заведения и дейности са в размер на 26870407 лв. Годишната задача за издръжката е изпълнена на 66,8 на сто. В сравнение с 2013 г. разходите за издръжка се увеличават с 4,5 на сто. Изпълнението на годишната задача за разходите с най-голям относителен дял и тяхното изменение спрямо съпоставимия период на 2013 г. е както следва:

1.2.1. Храна – изпълнение на годишната задача – 77,1 на сто. Увеличението спрямо 2013 г. е с 29,5 на сто – 632201 лв. Дейности с по-голям относителен дял (отчет над 50000 лв.):

- „ЦДГ и ОДЗ” – увеличение с 426430 лв. Има промяна в отчетения брой деца 3530 към 31.12.2013 г. и 3601 към 31.12.2014 г. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 353553 лв. при 414498 лв. към 31.12.2013 г.;

- „Общообразователни училища” – намаление с 31464 лв.;

- „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в ОДЗ” – намаление с 11499 лв. Има промяна в отчетения брой деца 641 към 31.12.2013 г. и 617 към 31.12.2014 г. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 23047 лв. при 12608 лв. към 31.12.2013 г.;

- „Домашен социален патронаж” – увеличение с 282874 лв. Има промяна в отчетения брой обслужвани лица 673 към 31.12.2013 г. и 678 към 31.12.2014 г. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 91236 лв. и са намалели спрямо тези към 31.12.2013 г. с 98277 лв.;

- „Домове за стари хора” – намаление с 10058 лв. Отчетения брой обслужвани лица е увеличен с 3;

- „Домове за възрастни хора с увреждания” – намаление с 19140 лв. Няма промяна в отчетения брой обслужвани лица. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 83135 лв. при 72226 лв. към 31.12.2013 г.

При анализа трябва да се вземе в предвид и промяната на цените на хранителните продукти в посока увеличение и наличностите в началото на отчетните периоди.

1.2.2. Вода, горива и енергия - изпълнение на годишната задача – 83,2 на сто, намаление с 1,5 на сто – 53964 лв. Дейности с по-голям относителен дял (отчет над 50000 лв.):

- „Общинска администрация” – увеличение с 15178 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 104591 лв. и са увеличени спрямо тези към 31.12.2013 г. с 28772 лв.;

- „ЦДГ и ОДЗ” – намаление със 124117 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 302376 лв. при 135373 лв. към 31.12.2013 г.;

- „Общообразователни училища” – намаление с 31432 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 61530 лв. при 13555 лв. към 31.12.2013 г.;

- „Детски ясли, детски кухни и яслени групи в ОДЗ” – намаление с 31579 лв. Има промяна в отчетения брой деца 641 към 31.12.2013 г. и 617 към 31.12.2014 г. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 43991 лв. и са увеличени спрямо тези към 31.12.2013 г. с 24153 лв.;

- „Домашен социален патронаж” – увеличение с 25718 лв. Има промяна в отчетения брой обслужвани лица 673 към 31.12.2013 г. и 678 към 31.12.2014 г. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 6037 лв. при 16391 лв. към 31.12.2013 г.;

- „Домове за стари хора” – намаление със 17879 лв. Намаление с 36601 лв. е отчетено и през предходния период. Няма просрочени задължения;

- „Домове за възрастни хора с увреждания” – намаление с 39451 лв. Няма промяна в отчетения брой обслужвани лица. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 111829 лв. при 28295 лв. към 31.12.2013 г.;

- „Осветление на улици и площади” – отчетени са 220040 лв. От м. август 2014 г. има промяна в договора с предмет: „Модернизация и реконструкция на съоръженията, въвеждане на система на управление, експлоатация, изграждане и поддържане на външното /обществено/ осветление на територията на гр. Сливен и населените места на Община Сливен” - разходите за електроенергия се заплащат от общината на енергоразпределителното дружество;

- „Спортни бази за спорт за всички” – увеличение с 8428 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 8383 лв. и са намалени спрямо тези към 31.12.2013 г. с 16555 лв.;

- „Общински пазари и тържища” – намаление с 1734 лв.

В другите дейности има незначително, спрямо общия размер, нарастване и намаление.

При анализа трябва да се вземе в предвид и промяната на цените и наличностите в началото на отчетните периоди за течните горива.

1.2.3. Разходи за външни услуги – изпълнение на годишната задача – 55,9 на сто, увеличение с 10,9 на сто – 1008319 лв. Дейности с по-голям относителен дял (отчет над 100000 лв.):

- „Общинска администрация” – увеличение със 160470 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 251885 лв. и са увеличени спрямо тези към 31.12.2013 г. с 6710 лв.;

- „Други дейности по вътрешната сигурност” – увеличение със 155773 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 98295 лв. при 60155 лв. към 31.12.2013 г. Отчитат се основно разходите по договора за охрана с „Общинска охрана и СОТ” ЕООД.;

- „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии” – увеличение с 68777 лв. (получени и изразходени средства по решения на Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане към Министерския съвет).

- „ЦДГ и ОДЗ” – увеличение с 51366 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 178937 лв. при 127571 лв. към 31.12.2013 г.;

- „Общообразователни училища” – увеличение с 80229 лв.;

- „Осветление на улици и площади” – увеличение с 1365559 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 1080241 лв. и са намалени спрямо тези към 31.12.2013 г. с 1018150 лв. До м. септември 2014 г., преди промяна в договора с предмет: „Модернизация и реконструкция на съоръженията, въвеждане на система на управление, експлоатация, изграждане и поддържане на външното /обществено/ осветление на територията на гр. Сливен и населените места на Община Сливен”, разходите за електроенергия са заплащани на изпълнителя по договора и са отчитани като външна услуга;

- „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” – увеличение с 60646 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 73249 лв. при 128911 лв. към 31.12.2013 г.;

- „Озеленяване” – увеличение със 164232 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 708190 лв. и са увеличени спрямо тези към 31.12.2013 г. с 373064 лв.;

- „Чистота” - намаление с 1160991 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 3080324 лв. и са увеличени спрямо тези към 31.12.2013 г. с 1843380 лв.;

- „Спортни бази за спорт за всички” – увеличение със 156391 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 29370 лв. при 27675 лв. към 31.12.2013 г.;

- „Обредни домове и зали” – увеличение с 4525 лв. Разликата осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. и тези към 31.12.2013 г. е незначителна;

- „Други дейности по културата” – намаление с 20387 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 31170 лв. и са увеличени спрямо тези към 31.12.2013 г. с 10573 лв.;

- „Управление, контрол и регулиране на дейностите по транспорт и пътища” – увеличение със 138035 лв. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. са 363623 лв. при 273924 лв. към 31.12.2013 г.

1.2.4. Текущи ремонти – изпълнение на годишната задача – 71,3 на сто, увеличение спрямо миналата година с 92,3 на сто. Осчетоводените задължения към 31.12.2014 г. (1579525 лв.) са намалели с 1627121 лв. спрямо тези към 31.12.2013 г. (3206646 лв.).

Нарастването е в няколко функции:

– „Общи държавни служби” – 36159 лв.; „Отбрана и сигурност” – 407080 лв. (ликвидиране на последици от бедствия - средства по решения на Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане към Министерския съвет); „Образование” – 240252 лв. (ремонт на детски градини, училища, общежития); „Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” – 1382379 лв. (основно дейност „Изграждане, ремонт и поддръжка на уличната мрежа”, в т.ч. просрочени задължения от предходни години); „Икономически дейности и услуги” – 75677 лв. (текущ ремонт на общински пътища).

Намалението е във функции “Здравеопазване” – 24002 лв.; “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 77493 лв. (основно дейност „Клубове на

пенсионера, инвалида и др.”); “Почивно дело, култура, религиозни дейности” – 37461 лв.

2. Изпълнението на разходите по функции е както следва:

2.1. За функция „Общи държавни служби” са извършени разходи за 6377118 лв. при 5640762 лв. през 2013 г. В сравнение с 2013 г. разходите са увеличени с 13,1 на сто. Годишния план за разходите е изпълнен на 82,6 на сто. Отчетените разходи представляват 8,9 на сто от общия обем на разходите.

Основните причини за намалението са посочени по-горе в текста, освен това има увеличение и в капиталовите разходи с 25902 лв.

2.2. За функция „Отбрана и сигурност” са извършени разходи за 1629707 лв., в т.ч. за издръжка 1395274 лв., при 1122519 лв. през 2013 г. в т.ч. за издръжка 738195 лв. Годишния план за разходите е изпълнен на 81,5 на сто. Отчетените разходи представляват 2,3 на сто от общия обем на разходите, при 1,6 на сто през 2013 г.

Основните причини за увеличението са посочени по-горе в текста. При анализа трябва да се вземе в предвид, че има намаление в капиталовите разходи със 147472 лв.

2.3. За функция “Образование” са извършени разходи общо 30336928 лв. при 28385671 лв. за 2013 г. В сравнение със съпоставимия период на 2013 г. разходите са нараснали с 6,9 на сто. Годишния план за разходите е изпълнен на 82,3 на сто., при 82,1 на сто през 2013 г. Отчетените разходи за образованието представляват 42,2 на сто от обема на разходите на общината.

През отчетния период са финансирани 31 училища с 12688 ученици и 824 деца в подготвителни групи; 27 детски градини с 3601 деца.

Финансирането на общинските училища се осъществяваше при спазване на изискванията на чл. 53, ал. 1 от ПМС № 3/15.01.2014 г. (средствата се предоставят в срок до 7 работни дни от получаването им от централния бюджет).

Учебните заведения прилагат системата на „делегираните бюджети ” са осигурили от стопанска дейност (наеми на имущество и земеделски земи, услуги и др.) и дарения собствени приходи за 341063 лв. при 166192 лв. за 2013 г.

2.4. За функция “Здравеопазване” са отчетени разходи за 3112837 лв., което в сравнение с 2013 г. е нарастване с 27 на сто. Годишния план за разходите е изпълнен на 67,9 на сто. Отчетените разходи за здравеопазването представляват 4,3 на сто от общия обем на разходите.

Основните причини за увеличението са посочени по-горе в текста, освен това има увеличение на капиталовите разходи с 644193 лв. Причина за голямото им нарастване е реализирането на основен ремонт на Детска ясла № 6, саниране на ДЯ № 12 и ДЯ № 13, ремонт на част от бивша III-та поликлиника (Детски фонд на ООН „УНИЦЕФ”).

Дейността на общината в сферата на здравеопазването беше насочена главно за създаване условия за нормална работа на 7 детски ясли, на детска млечна кухня и осигуряване на медицинското обслужване на учебните и детски заведения в 38 здравни кабинета.

2.5. За функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” са извършени разходи за 6494175 лв. при 6091088 лв. за 2013 г. , нарастване с 6,6 на сто. Годишния план за разходите е изпълнен на 77,9 на сто. Относителният дял на разходите за социални дейности е 9 на сто от общия обем на разходите.

В 15 заведения с капацитет 653 места са обслужени 582 лица, в Домашен социален патронаж се обслужват 678 лица.

2.6. За функция “Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” са отчетени разходи за 13227313 лв. при 16554379 лв. за 2013 г. (намаление 3327066 лв. – 20,1 на сто). Годишния план за разходите е изпълнен на 41,2 на сто. Отчетените разходи представляват 18,4 на сто от общия обем на разходите, при 24,2 на сто през 2013 г.

За някои основни дейности, изпълнението на планираните разходи е както следва:

- дейност “Чистота”: 32,9 на сто от годишната задача;
- дейност “Осветление на улици и площади”: 71,8 на сто от годишната задача;
- дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” – 46,3 на сто от годишната задача.

Основните причини за различията с 2013 г. са посочени по-горе в текста, освен това има намаление на капиталовите разходи с 2281840 лв.

2.7. За функция “Почивно дело, култура, религиозни дейности” са извършени разходи за 6420056 лв., като за 2013 г. са 4291833 лв., нарастването е с 49,6 на сто. Годишната задача за разходите е изпълнена на 74,1 на сто. Относителния дял на разходите за функцията представлява 8,9 на сто от общия обем на разходите, при 6,3 на сто за 2013 г.

Културните институти, второстепенни разпоредители със самостоятелни бюджети, осигуриха от стопанска, концертна дейност и дарения собствени приходи в размер на 65936 лв. при 143509 лв. за 2013 г.

Финансирани са мероприятия от културния календар на община Сливен за 2014 г. – Майски празници на културата „Сливенски огънове”, Международен детски фолклорен танцов фестивал, Национален фестивал на детската книга, Национален фестивал за млади изпълнители на популярна музика „Цветен камертон”, „Старият бряст – европейско дърво на 2014 г.”, културни прояви свързани с празника на града – Димитровден, Коледни и Новогодишни празници и др.

Трансферите за културните институти – Държавен и Куклен театър, се осигуряваха до размера на реализираните собствени приходи на общината - 105240 лв.

Основните причини за увеличението са посочени по-горе в текста, освен това има увеличение на капиталовите разходи с 1881920 лв. Причина за голямото нарастване е реализирането на основен ремонт на читалища и зала „Сливен” (целеви средства от републикански бюджет), изграждане на спортни съоръжения, възстановяване на крепост „Туида”.

2.8. За функция “Икономически дейности и услуги” са отчетени разходи за 3604903 лв. при 3170970 лв. за 2013 г. Разходите са нараснали с 13,7 на сто.

Годишния план за разходите е изпълнен на 53,5 на сто. Относителния дял на тези разходи представлява 5 на сто от общия обем на разходите за общината.

За някои основни дейности, изпълнението на планираните разходи е както следва:

- дейност „Други дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов” – 328398 лв., като е изпълнена 58,1 на сто от годишната задача;
- дейност „Управление, контрол и регулиране на дейностите по транспорта и пътищата” – 522328 лв., като е изпълнена 43,8 на сто от годишната задача;
- дейност „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата” – 1339112 лв., като е изпълнена 49,6 на сто от годишната задача.

III. КАПИТАЛОВ БЮДЖЕТ (Приложение № 2 и второстепенни разпоредители прилагачи системата на делегиран бюджет в системата на народната просвета).

През 2014 г. са извършени общо капиталови разходи за 35540414 лв. Инвестиционната програма на общината е изпълнена на 63,4 на сто., в т.ч.:

1. По източници:

- целева субсидия – 4369466 лв., изпълнение – 99,9 на сто;
- сметки за средства от ЕС – 25240466 лв., изпълнение – 93,1 на сто;
- собствени средства – 5272170 лв., изпълнение – 28 на сто;
- външни помощи (Детски фонд на ООН „УНИЦЕФ” и др.) – 152676 лв., изпълнение – 99,4 на сто;
- други източници (средства от МКППБА, ПУДООС, преходни остатъци от предходни години, допълващ стандарт за материална база за дейности от функция „Образование”) – 504836 лв., изпълнение – 95,7 на сто;
- банкови кредити – 800 лв., при план 5015781 лв.

2. По видове разходи:

- за основен ремонт - 5317245 лв., като е изпълнена 59,1 на сто от годишната задача;
- за придобиване на ДМА - 29815468 лв., като е изпълнена 64,4 на сто от годишната задача;
- за придобиване на НМДА - 328848 лв., като е изпълнена 55,1 на сто от годишната задача;
- за придобиване на земя - 78853 лв., като е изпълнена 48 на сто от годишната задача.

3. По функции:

- функция “Общи държавни служби” – 240708 лв., изпълнена е 39,2 на сто от годишната задача;
- функция “Отбрана и сигурност” – 79006 лв., като е изпълнена 95,2 на сто от годишната задача;
- функция “Образование” – 1117566 лв., изпълнена е 29,5 на сто от годишната задача;
- функция “Здравеопазване” – 755397 лв., изпълнена е 68,2 на сто от годишната задача;

- функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” – 1326033 лв., като е изпълнена 68,9 сто от годишната задача;
- функция “Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” – 26903355 лв., като е изпълнена 65,8 на сто от годишната задача;
- функция “Почивно дело, култура, религиозни дейности” – 3696887 лв., като е изпълнена 70,2 на сто от годишната задача;
- функция “Икономически дейности и услуги” – 1421462 лв., изпълнена е 61,2 на сто от годишната задача.

IV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ (Приложение № 3).

Към 01.01.2014 г. общинският дълг възлиза на 21032874 лв.

В изпълнение на решения на Общински съвет – Сливен бяха усвоени 2185497 лв. по 5 договора за кредит с „Фонд за органите за местно самоуправление в България - ФЛАГ" ЕАД и 4500000 лв. безлихвен заем от централния бюджет.

За издължаване на поетите задължения по банкови заеми, договори за кредит и безлихвен заем от централния бюджет през 2014 г. бяха изплатени/прихванати общо 12085479 лв., в т.ч. 2269497 лв. главница към „Дексия Комуналкредит Банк” АГ; 1333541 лв. главница към „Търговска Банка Д” АД; 3311465 лв. главница към „Фонд за органите за местно самоуправление в България - ФЛАГ" ЕАД; 4500000 лв. главница към Министерство на финансите (Писмо изх. № 08-00-2614/13.12.2014 г.) и 670976 лв. лихви и такси.

Към 31.12.2014 г. общинският дълг възлиза на 16303869 лв.

V. СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС (Приложения № 4 и № 5).

1. Наличностите по сметките за средства от ЕС на Националния фонд към 01.01.2014 г. са в размер на 10761750 лв. Постъпилите средства за 2014 г. са в размер на 25059662 лв.

Разходите, извършени за отчетния период са в размер на 27763122 лв.

Наличността в края на периода е в размер на 10761750 лв.

2. По сметките за средства от Европейския съюз на Държавен фонд "Земеделие" към 01.01.2014 г. има наличност – 26292 лв. Постъпилите средства за 2014 г. са в размер на 452592 лв.

Разходите, извършени за отчетния период са в размер на 478681 лв.

Наличността в края на периода е в размер на 205 лв.

VI. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА КОНТРОЛИРАНИ ОТ ОБЩИНАТА ЛИЦА ПО ЧЛ. 137, АЛ. 1, Т. 2 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ.

Контролирано от общината лице, което попада в подсектор „Местно управление” и чиито операции и средства не са включени в общинския бюджет е „ЦКВЗ – Сливен” ЕООД. Представени са Счетоводен баланс към 31.12.2014 г. (Приложение № 6) и Отчет за приходите и разходите за 2014 г. (Приложение № 7).

VII. СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ И ОПЕРАЦИИ ПО ЧЛ. 137, АЛ. 1, Т. 3 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ.

Липсва отчетна информация за съществени сделки и операции на общината и на разпоредителите с бюджет по бюджета на общината, които нямат пряк касов ефект върху бюджета на общината.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРОГНОЗИТЕ ПО ЧЛ. 82, АЛ. 3 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ /ЗПФ/:

1. Общински сметки за средствата от Европейския съюз:

- трансфери (субсидии, вноски) между бюджетни и извънбюджетни сметки/фондове (нето): прогноза от 18.09.2013 г. (Решение № 972/17.10.2013 г. на ОбС Сливен) – -3698420 лв.; уточнен план бюджет 2014 г. – -6777537 лв.; отчет бюджет 2014 г. – -1293800 лв.;

- временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки/фондове (нето): прогноза от 18.09.2013 г. (Решение № 972/17.10.2013 г. на ОбС Сливен) – -8544000 лв.; уточнен план бюджет 2014 г. – -4817807 лв.; отчет бюджет 2014 г. – 1131048 лв.

2. Динамика и състояние на общинския дълг и на дълга, гарантиран от общината:

- получени заеми: прогноза от 18.09.2013 г. (Решение № 972/17.10.2013 г. на ОбС Сливен) – 0 лв.; уточнен план бюджет 2014 г. – 13122437 лв.; отчет бюджет 2014 г. – 2185497 лв. („Фонд за органите за местно самоуправление в България - ФЛАГ" ЕАД);

- погашения по заеми: прогноза от 18.09.2013 г. (Решение № 972/17.10.2013 г. на ОбС Сливен) – 3631424 лв.; уточнен план бюджет 2014 г. – 8617068 лв.; отчет бюджет 2014 г. – 6914503 лв.

3. Приходи, разходи и останали показатели по чл. 14 от ЗПФ за контролираните от общината лица, които попадат в подсектор "Местно управление" и чиито операции и средства не са включени в общинския бюджет – при подготовка на бюджетната прогноза за периода 2014 – 2016 г. не е изисквано и не са изготвяни прогнози.

4. Финанси на контролираните от общината дружества и други лица, включително информация за прогнозните приходи, разходи и инвестиции, очакваната динамика и състоянието на техния дълг, финансови резултати, очакван размер на дивидента за общината, прогнозни стойности за субсидии, капиталови трансфери и други предоставяни от общината средства, изпълнение на проекти по програми на Европейския съюз - при подготовка на бюджетната прогноза за периода 2014 – 2016 г. не е изисквано и не са изготвяни прогнози.

5. Очакван ефект върху показателите на общинските финанси, включително за лицата по т. 3 и 4 от публично-частни партньорства и концесии за срока на прогнозата и до края на действието на съответните договори, както и от други съществени, извършени или планирани сделки и операции на общината и нейните подведомствени разпоредители, които нямат пряк касов ефект върху бюджета на общината за периода на прогнозата - при подготовка на бюджетната прогноза за периода 2014 – 2016 г. не е изисквано и не са изготвяни прогнози.

На основание чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА, във връзка с 140, ал. 5 от Закона за публичните финанси, предлагам на Общинския съвет да вземе следното

Р Е Ш Е Н И Е:

1. Приема отчета на бюджета на Община Сливен за 2014 г., както следва:
- по приходите общо 71874013 лв.
(разпределени съгласно Приложение 1)
- по разходите общо 71874013 лв.
(разпределени съгласно Приложение 1)
2. Приема отчета на инвестиционната програма за 2014 г. (съгласно Приложение № 2.).
3. Приема годишния отчет за състоянието на общинския дълг (съгласно Приложение № 3).
4. Приема отчета за изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз (съгласно Приложения №№ 4, 5).
5. Приема отчетна информация за 2014 г. за показателите на контролирани от общината лица от подсектор „Местно управление” – „Център за кожно-венерически заболявания – Сливен” ЕООД (съгласно Приложения №№ 6, 7).
6. Приема отчетна информация за липса на съществени сделки и операции на общината и на разпоредителите с бюджет по бюджета на общината, които нямат пряк касов ефект върху бюджета на общината.

К М Е Т:

инж. КОЛЪО МИЛЕВ