



О Б Щ И Н А К Н Е Ж А

5835 гр. Кнежа ул. "М. Боев" 69 тел. 09132/7136 факс: 09132/7007
E-mail: obstina_kneja@abv.bg, www.kneja.acstre.com



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА КНЕЖА КЪМ 31.12.2017 ГОДИНА

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Кнежа за периода 01.01.2017 г. - 31.12.2017 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 годна, ДДС № 07/22.12.2017 г. на Министерството на финансите за годишно счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за 2017 г., други нормативни документи, писма и указания на Министерство на финансите.

I. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ, ПОМОЩИТЕ И ДАРЕНИЯТА

Бюджетът на Община Кнежа за 2017 година е одобрен от Общинския съвет с Решение № 341 от 30.01.2017 година в размер на 9 185 197 лв.

1. Към 31.12.2017 година уточнения план за приходите по бюджета на Община Кнежа е в размер на 3 636 838 лв., както следва :

1.1.имуществени и други данъци	743 500 лв.
1.2.неданъчни приходи	2 895 338 лв.

2. Към 31.12.2017 г. изпълнението на приходите по бюджета на Община Кнежа е в размер на размер на 3 465 370 лв., както следва :

2.1.имуществени и други данъци	731 763 лв.
2.2.неданъчни приходи	2 733 607 лв.

Имуществени данъци и неданъчни приходи при актуализиран план към 31.12.2017 година



в размер на 3 636 838 лева са постъпили 3 465 370 лева, което е 95.28 % от плана.

2.3. ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Изпълнението на постъпленията от основните данъци към 31.12.2017 година е, както следва:

➤ Патентен данък

Изпълнението е 12 105 лева, като се наблюдава се устойчиво намаляване през последните години на броя на подадените декларации за облагане с окончателен годишен патентен данък.

Имуществени данъци при план към 31.12.2017 година в размер на 731 500 лева са постъпили 719 658 лева, което представлява 98.38 % от плана.

➤ Данък върху недвижими имоти

При планирани 125 000 лева касовото изпълнение е 113 730 лева, което представлява 90.98 % от годишния план.

➤ Данък върху превозните средства

Касовото изпълнението към 31.12.2017 година е в размер на 410 043 лева при годишен план 380 000 лева и представлява 107.91 % от плана.

➤ Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин

По този приходен параграф при годишен план 225 000 лева са постъпили 193 706 лева, което представлява 86.09 % от годишния план.

➤ Туристически данък

Към 31.12.2017 година са постъпили 2 179 лева при годишен план 1 500 лева, което представлява 145.27% от плана.

2.4. НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Тук се включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажба на имущество и други неданъчни приходи. Към 31.12.2017 година са постъпили 2 733 607 лева неданъчни приходи, както следва:

➤ Приходи и доходи от собственост

При годишен план 2 041 098 лева са постъпили 1 777 799 лева, което представлява 87.10 % изпълнение от годишния план, по важни от тези приходи са:

приходи от продажба на услуги, стоки и продукция – при план 151 345 лева, са постъпили приходи в размер на 133 958 лева, което е 88.51 % от плана.

приходи от наеми на имущество - при годишен план 87 000 лева изпълнението е 89 923 лева, което представлява 103.36 % от плана;

приходи от наеми на земя - при годишен план 1 802 651 лева, изпълнението е 1 553 887 лева, което е 86.20 % от плана;

➤ **Общински такси**

При годишен план 760 670 лева, постъпилите приходи са в размер на 838 437 лева, което е 110.22 % от изпълнение на годишния план. В този приходен параграф влизат:

такси за ползване на детски градини и други по образованието - при годишен план 83 000 лева, са постъпили 82 823 лева, което представлява 99.79 % от плана;

такси за ползване на детски ясли и други по здравеопазването - при годишен план 18 500 лева са постъпили 21 349 лева, което представлява 115.40 % от плана;

такси за ползване на домашен социален патронаж - при годишен план 75 000 лева, са постъпили 85 453 лева, което представлява 113.94 % от плана;

такси за ползване на пазари, тържища и други - при годишен план 20 000 лева, са постъпили 17 277 лева, което представлява 86.39 % от плана;

такса битови отпадъци - в структурата на отчета на таксите с най-голям относителен дял таксата за битови отпадъци при годишен план 460 000лв., са постъпили 529 806 лева, което представлява 115.17 % от плана;

такса технически услуги – при годишен план 22 000 лева, са постъпили 25 485 лева, което представлява 115.84 % от плана;

такса за административни услуги - при 67 000 лева годишен план, реализираните приходи са в размер на 63 133 лева, което представлява 94.23 % от плана;

други общински такси - при годишен план 15 170 лева са постъпили 12 911 лева, което представлява 85.11 % от плана.

➤ **Глоби, санкции, наказателни лихви**

глоби, санкции и наказателни лихви - постъпленията са в размер на 75 300 лева, което представлява 100.40 % спрямо първоначалния план 75 003 лева.

➤ **Други приходи**

реализирани курсови разлики от валутни операции в размер на минус 43 лева;

получени застрахователни обезщетения за ДМА са постъпили суми в размер на 1 284 лева;

други неданъчни приходи са постъпили в размер на 15 993 лева, което представлява 105.60



% от плана 15 145 лева.

➤ **Внесени ДДС и други данъци върху продажбите**

внесени ДДС и други данъци върху продажбите, сумата е в размер на 67 160 лева, която в приходната част на бюджета се отразява със знак минус съгласно указанията на Министерството на финансите.

➤ **Постъпления от продажба на нефинансови активи**

приходи от продажба на нефинансови активи при годишен план 11 261 лева са постъпили 11 261 лева, което представлява 100.00 % от плана.

➤ **Приходи от концесии**

приходи от концесии, постъпилите приходи от концесии са в размер на 37 476 лева.

➤ **Помощи и дарения от страната**

помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми са постъпили 43 260 лева разходването им е по волята на дарителя.

II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДНАТА ЧАСТ

1. Към 31.12.2017 година уточнения план на разходите по бюджета на Община Кнежа е в размер на размер на 10 340 057 лв., както следва :

1.1. функция "Общи държавни служби "	1 652 771 лв.
1.2. функция "Отбрана и сигурност"	145 700 лв.
1.3. функция "Образование"	5 148 686 лв.
1.4. функция "Здравеопазване"	278 223 лв.
1.5. функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"	481 481 лв.
1.6. функция "Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда"	1 765 468 лв.
1.7. функция "Почивно дело, култура и религиозни дейности"	720 830 лв.
1.8. функция "Икономически дейности и услуги"	93 814 лв.
1.9. функция "Разходи неklasифицирани в други функции" (Резерв и разходи за лихви)	53 084 лв.

На база на така изпълнената приходна част на бюджета са извършени разходи в размер на 10 020 506 лева, при актуализиран годишен план към 31.12.2017 година – 10 340 057 лева, които



представляват 96.91 % от годишния план.

Приоритетно бяха осигурени средства за заплати, осигурителни вноски, храна така също и за издръжка на образователни, здравни и социални заведения.

През отчетният период за заплати при годишен план 4 737 091 лева са разходени общо 4 690 261 лева, които представляват 99.00 % от годишния план.

През отчетният период за други възнаграждения и плащания на персонала при годишен план 891 817 лева са разходени 841 420 лева, което представлява 94.35 % от годишния план.

През отчетният период за задължителни осигурителни вноски от работодатели при годишен план 1 085 816 лева са разходени 1 063 342 лева, което представлява 97.93 % от годишния план.

Към 31.12.2017 година за издръжка са разходени 2 705 419 лева, при годишен план 2 841 815 лева, което представлява 95.20 % от годишния план.

Разходите за издръжка са както следва:

храна	296 142 лв.
медикаменти	3 397 лв.
постелен инвентар и облекло	39 701 лв.
учебни и научно-изследователски разходи и книги	73 258 лв.
материали	566 114 лв.
вода, горива и енергия	737 517 лв.
разходи за външни услуги	867 773 лв.
текущ ремонт	34 012 лв.
командировки	26 197 лв.
останали разходи	61 308 лв.
ВСИЧКО	2 705 419 лв.

Платени данъци, такси и административни санкции към отчетния период са в размер на минус 50 561 лева. По този разходен параграф се включва възстановеното ДДС от НАП по проект "Здравето на природата е здраве за хората-изграждане и инсталиране на възобновяеми енергийни източници в "МБАЛ-Кнежа" ЕООД", като са взети съответните записвания на начислена и касова основа съгласно указания на Министерство на финансите.

III. БЮДЖЕТНИ ВЗАИМООТНОШЕНИЯ



1. Към 31.12.2017 година уточнения план на бюджетните взаимоотношения по бюджета на Община Кнежа е в размер на 5 868 436 лв., както следва :

1.1.обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини	5 567 453 лв.
1.2.обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини	759 700 лв.
1.3.получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи	183 900 лв.
1.4.получени от общини целеви трансфери от ЦБ	44 193 лв.
1.5.трансфери между бюджети	минус 244 409 лв.
1.6.трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз	минус 140 985 лв.
1.7.трансфери от/ за държавни предприятия и други лица, вкл. в КФП	24 843 лв.
1.8.временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз	минус 326 259 лв.

2. Към 31.12.2017 г. изпълнението на бюджетните взаимоотношения по бюджета на Община Кнежа е в размер на 6 058 004 лв., както следва :

2.1.обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общините	5 567 453 лв.
2.2.обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общините	759 700 лв.
2.3. получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи	183 900 лв.
2.4. получени от общини целеви трансфери от ЦБ	36 138 лв.
2.5.възстановени трансфери за ЦБ	минус 47 157 лв.
2.6.трансфери между бюджети	минус 227 780 лв.
2.7.трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз	минус 88 206 лв.
2.8.трансфери от/ за държавни предприятия и други лица, вкл. в КФП	24 843 лв.
2.9.временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз	минус 70 887 лв.

2.10.временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия и други сметки, включени в КОП
минус 80 000 лв.

IV. БЮДЖЕТНО САЛДО И ФИНАНСИРАНЕ НА БЮДЖЕТНОТО САЛДО

1. Към 31.12.2017 година уточнения план по бюджета на Община Кнежа е в размер на 834 783 лв., както следва :

1.1.предоставена възмездна финансова помощ	минус 3 986 лв.
1.2.заеми от банки и други лица в страната	434 163 лв.
1.3.събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове	49 337 лв.
1.4.друго финансиране	минус 2 490 лв.
1.5.депозити и средства по сметки	357 759 лв.


2. Към 31.12.2017 г. изпълнението по бюджета на Община Кнежа е в размер на размер на 497 132 лв., както следва :

2.1.предоставена възмездна финансова помощ	18 079 лв.
2.2.заеми от банки и други лица в страната	434 163 лв.
2.3. събрани средства и извършени плащания за сметка на други бюджети, сметки и фондове	30 802 лв.
2.4.друго финансиране	минус 2 490 лв.
2.5. депозити и средства по сметки	16 578 лв.

ИЛИЙЧО ЛАЧОВСКИ
Кмет на Община Кнежа



Съгласувал: 
Петя Маринска - Директор дирекция ОА

Изготвил: 
Милена Оршенска – гл.експерт „Бюджет“

