



О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

КЪМ КАСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА РУСЕ КЪМ 31.12.2012 ГОДИНА

Реализацията на бюджет 2012г в приходната и разходната част е осъществена при спазване на действащото законодателство през бюджетната година, а именно: Закона за държавния бюджет на Република България за 2012 година, Постановление 367 от 29.12.2011г за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2012г и всички поднормативни актове на Министерство на финансите, издадени в процеса на изпълнение на бюджета.

Рамката на първоначалния бюджет за 2012г, приет с Решение № 69 по протокол № 6 от 16.02.2012 г. е **79 498 421 лв.**

В процеса на изпълнение на бюджета освен задължителната актуализация са извършени корекции по мотивирани искания на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, по писма и указания на Министерство на финансите и по инициатива на общинската администрация: със заповеди на кмета 16 броя и по решения на Общинския съвет – 7 броя. Видно от изложеното и имайки предвид многообразието на дейностите в сборния бюджет на Общината и получаваните през годината различни видове трансфери, за които следва Кметът със своя заповед да разпорежи корекция, както в приходната, така и в разходната част на бюджета се налага изводът, че броят на корекциите е оптимален за Община Русе. Това говори за добро планиране на приходите и на разходите на бюджета, както и за ефективното му реализиране през годината. Ограничаването на броя на корекциите на бюджета има дисциплиниращ ефект за цялата система от второстепенни разпоредители по бюджета на община Русе, както по отношение на планирането, така и при извършване на разходите.

Двата основни източника за формиране на бюджета на общината са: субсидии и трансфери от държавния бюджет, и собствени приходи.

Освен тези основни приходоизточници през годината са привлечени допълнителни средства във връзка с изпълнение на трансгранични проекти и трансфери от различните министерства за изпълнение на конкретни цели по инициатива на общинското ръководство.

Уточненият годишен план на общината към 31.12.2012 г., в резултат на извършени корекции от Министерство на финансите и такива по решение на Общински съвет е **86 321 191 лв.**, а отчетът към 31.12.2012 е **69 823 612 лв.**, което представлява 80,89% изпълнение.

Отчетът за изпълнение на бюджета за 2012г е както следва:

- По прихода: **81 548 329 лв**
- По разхода: **69 823 612 лв**
- Преходен остатък, в размер на **11 724 717 лв** / в т.ч. получени средства по проекти в училища в размер на **118 553 лв по §8803/**

Преходният остатък към 31.12.2012г в систематизиран вид има следния състав:

1. Държавни дейности 4 968 943 лв

В това число:

- Държавни дейности-второст.разпоредители+собств. приходи в училища **3 431 855 лв**
- Държ.дейности – Община Русе **1 418 535 лв**

2. Местни дейности 6 755 774 лв

В това число :

- Второстепенни разпоредители **62 351 лв**
- Такса битови отпадъци **6 380 251 лв**
- Програма „Туризмъ” **91 413 лв**
- ИА „пътна инфраструктура” **13 078 лв**
- Проекти : „Подобряване на достъпността на Еврорегион- Русе –Гюргево- Пан-европейски транспортен коридор, „БЕКА”, Проект „Лимес” **208 681 лв**

Видно от изложеното, от размерите на реализираните приходни остатъци в държавно делегираните дейности следва изводът за законосъобразно и целесъобразно разходване на публичните дейности в системата на Община Русе.

В проекта за бюджет 2013г остатъкът от ТБО, в размер на 6 308 251лв е насочен като кредит в дейност „Чистота”.

От представената информация е видно, че в резултат на предприетите мерки за ефективен контрол и финансова дисциплина размерът на приходите през 2012г е нараснал спрямо 2011г, а разходите през 2012г са в по-малък размер в сравнение с 2011г, което говори за целесъобразно и ефективно разходване на средствата по бюджета.

В преходния остатък в Приложение№16 за 2011г в държавна дейност 283 „Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии е посочена сумата – 135 214лв, представляваща остатък от сумата предвидена за възстановяване на моста над река Сараджийска, получена от Междуведомствената комисия. При анализа за уточняване на преходните остатъци за 2012г се установи, че има допусната грешка и реалният преходен остатък в посочената дейност за 2011г е следвало да бъде 83 528лв, тъй като преди постъпване на сумата по СЕБРА по §3118, от собствени средства е платена на доставчика сумата 51 686 лв, които не са приспаднати при определяне на преходния остатък за 2011г. В счетоводния продукт е направена корекция със счетоводна справка 06/30.12.2011г. В преходния остатък за 2011г в държавна дейност 898 неправилно е посочен преходен остатък 2152лв. Същият е следвало да е 0 лв. При определяне на преходните остатъци за 2012г тези суми са взета под внимание.

I. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

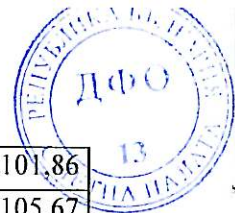
Отчетът на приходите е съставен съгласно Единната бюджетна класификация /ЕБК/ за приходите утвърдена от Министерство на финансите за 2012 година.

1. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ

Собствените приходи включват приходите от имуществени и други данъци; приходи от местни такси, в размери определени Общинския съвет; постъпления от продажба на общински нефинансови активи, приходи и доходи от собственост, приходи от глоби, санкции и неустойки, наказателни лихви, дарения и помощи от страната и чужбина и други неданъчни приходи с общински характер.

Изпълнението на собствените приходи по основни приходни параграфи по единната бюджетна класификация е 89,58% и е както следва:

ВИД ПРИХОД	ПЛАН 2012г	ОТЧЕТ 2012г	% изпълне ние
I. Имуществени и други данъци	10 480 000	10 876 862	103,79
1. Данък в/у доходите на физ. Лица /патентен данък/ §103	400 000	395 153	98,79
2. Имуществени данъци	10 060 000	10 472 889	104,10
Данък върху недвижимите имоти §1301	3 950 000	4 254 867	107,72
Данък върху превозните средства §1303	3 100 000	3 038 902	98,03
Данък придобиване на имущество §1304	2 900 000	3 084 837	106,37
Туристически данък §1308	110 000	94 258	85,69
3. Други данъци § 2000	20 000	8 820	44,10
II. Неданъчни приходи в т. ч.:	25 324 707	21 195 407	83,69
1. Приходи и доходи от собственост §2400	4 463 579	4 934 862	106,49
нетни приходи от продажба на услуги §2404	1 092 212	1 305 135	119,49



приходи от наеми на имущество	§2405	2 442 662	2 487 987	101,86
приходи от наем на земя	§2406	694 434	733 838	105,67
приходи от дивиденди	§2407	374 950	374 950	100,00
приходи от лихви	§2408	30 066	32 952	109,60
2.Общински такси	§2700	13 417 926	14 294 393	106,53
В това число:				
за ползване на детски градини	§2701	1 480 000	1 522 716	102,89
за ползване на детски ясли	§2702	430 000	441 779	102,74
за ползване на домашен социален патронаж	§2704	300 000	339 080	113,03
за ползване на пазари и тържища	§2705	515 480	557 458	108,14
за битови отпадъци	§2707	9 500 862	10 325 322	108,68
за ползване на общежития	§2708	47 500	43787	92,18
за технически услуги	§2710	750 000	558 615	74,48
за административни услуги	§2711	300 000	257 087	85,70
за откупуване на гробни места	§2715	40 000	27 657	69,14
за притежаване на куче	§2717	4 084	4 359	106,73
други общински такси	§2729	50 000	216 533	433,07
2.Глоби, санкции и неустойки	§2800	600 180	699 412	116,53
3.Други неданъчни приходи	§3600	478 187	507 508	106,13
4.Постъпления от продажба на нефинансови активи §4000				
		4 445 654	1 219 017	27,42
5.Приходи от концесии	§4100	34 200	34 292	100,27
6.Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми §4500 и §4600		2 686 411	1 050 967	39,12

Нетният размер на собствените приходи, след приспадане на внесените данъци – данък добавена стойност и данъка върху приходите от стопанска дейност е **32 072 269**лв при план **35 804 707**лв или в процентно изражение е **89,58%**, а неизпълнението в абсолютна стойност е **3 732 438**лв

След анализ на отчета на собствените приходи за 2012г и сравнение с отчетните данни за 2011г, се налага извода, че изпълнението на собствените приходи за 2012 в абсолютна стойност по основните приходни показатели от ЕБК е по-добро от същото за 2011г. В подкрепа на изложеното са представени данните в таблицата по-долу:

ВИД ПРИХОД	ОТЧЕТ към 31.12.2011	ОТЧЕТ към 31.12.2012
I. Имуществени и други данъци	10 151 478	10 876 862
1. Данък в/у доходите на физ. Лица /патентен данък/	404 943	395 153
2. Имуществени данъци	9 737 304	10 472 889
Данък върху недвижимите имоти	3 800281	4 254 867
Данък върху превозните средства	2 846794	3 038 902
Данък придобиване на имущество	3 008364	3 084 837
Туристически данък	81 865	94 258
3.Други данъци	9 231	8 820
II. Неданъчни приходи в т. ч.:	18 626 825	21 195 407
1.Приходи и доходи от собственост	5 044 605	4 934 862
2.Общински такси	13 127 731	14 294 393
В това число:		



<i>такса битови отпадъци</i>	9 214 848	10 325 322
2.Глоби, санкции и неустойки	631 644	699 412
3.Други неданъчни	348 576	507 508
4.Постъпления от продажба на нефинансови активи	429 481	1 219 017
5.Приходи от концесии	4 216	34 292
6.Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми	424 410	1 050 967

Видно от данните в таблицата по почти всички основни показатели, приходите през 2012г са в по-висок абсолютен размер, спрямо 2011г. Най-съществено е увеличението в абсолютна стойност при приходите от продажба на нефинансови активи – от 429 481лв през 2011г, на 1 219 017лв през 2012г.

Разглеждайки приходната част на бюджета към 31.12.2012г. е видно, че изпълнението на приходите от имуществените и други данъци (общо) е 103,79%, в това число: от патентен данък – 98,79%; и като цяло от имуществени данъци 104,10%, в т.ч. от данък недвижими имоти 107,72.

На добро ниво е изпълнението на бюджета по отношение на приходите и доходи от собственост – 106,49%, като тук най-съществен дял имат приходите от продажба на услуги и приходите от наем на имущество и земя. Като цяло е видно, че по отношение на приходите и доходите от собственост изпълнението по всички пера е над 100%.

Изпълнението на приходите от общински такси като цяло е 106,53% . Най-голям дял имат приходите от такса битови отпадъци в размер на 10 325 322лв (108,68%). Над 100% е и изпълнението на приходите от такси за ползване на детски ясли и градини, на домашен социален патронаж, за ползване на пазари и тържища и други общински такси. Под 100% е изпълнението на приходите от такси за технически и административни услуги. Видно е, че приходите от данъци и общински такси, които зависят от подобряване на събираемостта от страна на общинска администрация са изпълнени на сравнително добро ниво и в по-голямата си част са над 100%, а изостване има при приходите от общински такси като: технически, административни такси и за откупуване на гробни места.

Към 31.12.2012 г. изпълнението на приходите по Закона за местните данъци и такси, администрирани и събирани от Дирекция „Местни данъци и такси” при Община Русе, възлиза на 21 746 хил.лв., в едно с лихвите по недобори събрани по съответните данъци и такси от дирекцията, в това число 4 771 хил.лв. задължения от минали години. През 2012г има увеличение на промилите за данък сгради и такса битови отпадъци. В определен размер, увеличението приходите се дължи и на това обстоятелство, но при анализ на изпълнението на приходите от местни данъци и такси е видно, че в сравнение със същия период на предходната година са постъпили в повече 1 967 хил. лева. Това се дължи на предприетите ефективни мерки за повишаване на събираемостта на местните данъци и такси, изградената нова структура на звеното по местни данъци и такси, представляваща дирекция и два отдела с изразени и разграничени функции по обслужването и контрола.

Изпратени са 1660 покани по чл.182 от ДОПК до лица за доброволно издължаване на изискуеми местни данъци и такса битови отпадъци за задължения от минали години-недобори. Изпратени са 1210 броя съобщения за заплащане на задължения по подадени декларации по ЗМДТ, преди издаване на актове за установени общински публични вземания от данъци и такса битови отпадъци.

Издадени са 461 акта по чл.107, ал.3 от ДОПК за установяване на общински публични вземания от данъци и такса битови отпадъци в размер на 2 292 хил.лв. в това число събрани 998 хил.лв. От тях са изпратени искания за принудително събиране до НАП и ЧСИ преписки в размер на 1 133 хил.лв., като постъпленията по тях са 280 хил.лв.

Съставени са 36 акта и 522 фиша за констатирани административни нарушения по ЗМДТ за сумата от 18 665лв. Постъпленията от тях са в размер на 27 994лв, в това число по



издадени актове и фишове от предходни години.

Събраните такси от извършените административни услуги по Наредба № 16 на Общински съвет Русе възлизат на 155 020лв.

Извършени са 164 данъчни проверки, за установяване на факти и обстоятелства на предприятия в производство по несъстоятелност, за протоколи, съобщения и др.

Извършени са документални проверки по спазване на данъчното законодателство на пунктовете за годишни технически прегледи на МПС на територията на Община Русе. Извършени са документални проверки за установяване на данъчни задължения на чужди граждани и фирми, придобили МПС и на територията на Община Русе, но не са ги декларирали.

Несъбраните приходи, имащи характер на просрочени вземания на Община Русе към 31.12.2012г са в общ размер 897 872 лв и са както следва:

Просрочено вземане	2012г	2011 г
1. От Приватизация	9 000	9 000
2. Публични общински вземания-общо	74 893	89321
<i>в т.ч.:</i>		
- от наказателни постановления	62 413	80 404
- от такси за детски градини	11 785	8 148
- от такси за детски ясли	173	281
- от такси за дом.соц.патронаж	522	488
3. Просрочени вземания от клиенти- Общо	813 979	608 628
<i>в т.ч.:</i>		
- просрочени вземания по договори за наем	309 942	143 896
- присъдени вземания от наеми	215 593	221 304
- вземание по съд.спорове	58 476	61 846
- вземания от лихви по наеми	165 187	127 174
- вземания от наематиле за консумативи	52 978	54 408
- в училища- проср.взем.от клиенти	825	
- просрочени вземания ОП „Русе-арт”	10978	

Спрямо 2011г просрочените вземания са се увеличили с 190 923лв в общ размер (от 706 949 лв към 31.12.2011г на 897 872 лв към 31.12.2012г). Видно от изложеното в таблицата увеличението се дължи главно на просрочените вземания по договори за наем.

Вземанията, свързани с наказателни постановления (НП) са във връзка с дейността на служителите от администрацията по Закона за защита на потребителите и наложените, но неплатени глоби по НП. Предприети са мерки при несвоевременно погасяване на наложените санкции от длъжника, преписките да се изпращат на НАП или съдия изпълнител за събиране.

Просрочията във вземанията от наеми и лихви са както по действащи договори, така и по прекратени такива. След нарушаване на договорените условия за плащане, договорите се прекратяват и информацията се подава в Дирекция „Правни дейности” за предприемане на законоустановените действия по принудително събиране, разрочване на задълженията и др.

2. ПРИХОДИ ОТ РЕПУБЛИКАНСКИЯ БЮДЖЕТ

Държавните субсидии за държавно делегираните дейности и тези за местни дейности към 31.12.2012г са изпълнени в размери определени със Закона за бюджета на Република България за 2012г.

Получените субсидии, като трансфери от централния бюджет са в пълен размер и са



както следва:

- Субсидии за държавни дейности – 37 625 495 лв
- Обща изравнителна субсидия за местни дейности – 4 289 900 лв
- Целеви трансфери / общо/ - 3 494 607 лв, в това число
 - целеви трансфери (субсидии) от ЦБ за капиталови разходи – 1 698 016 лв
 - целеви трансфери (субвенции) от ЦБ чрез кодове в СЕБРА - 1 796 591 лв

В средствата получени чрез кодовете в СЕБРА са включени получени средства за покриване разходите за предотвратяване на бедствия и аварии, субсидии за вътрешноградски и междуградски превози, компенсация за безплатен превоз на ученици, компенсация за безплатни и намалени цени на пътуванията и др.

II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ:

Бюджетните разходи са извършвани съобразно нормативната уредба и решенията на Общинския съвет, а отчетането им съгласно Единната бюджетна класификация и Сметкоплана на бюджетните предприятия.

Плануваните по бюджета разходи по дейности, изразени в процентно съотношение спрямо общия план в размер на **86 321 191 лв** са както следва:

- за държавни дейности - 51,66 % от общите, или 44 596 728 лв от 86 321 191 лв;
- за местни дейности - 45,94 % от общите, или 39 653 013 лв от 86 321 191 лв;
- за дофинансиране - 2,40 % от общите, или 2 071 450 лв от 86 321 191 лв.

Общото изпълнение на разходите към 31.12.2012 г. е **80,89%**, при план **86 321 191 лв** и отчет **69 823 612 лв**, а по дейности е:

- за държавни дейности - 88,68 %, при план 44 596 728 лв и отчет 39 548 441 лв;
- за местни дейности - 72,26 %, при план 39 653 013 лв и отчет 28 651 993 лв;
- за дофинансиране - 78,36 %, при план 2 071 450 лв и отчет 1 623 178 лв.

Относителният дял на отчетените разходи по дейности, спрямо общите разходи **69 823 612 лв** е както следва:

- за държавни дейности - 56,64% от общите, или 39 548 441 лв от 69 823 612 лв;
- за местни дейности - 41,03% от общите, или 28 651 993 лв от 69 823 612 лв;
- за дофинансиране - 2,33% от общите, или 1 623 178 лв от 69 823 612 лв.

I. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ:

Изпълнението на бюджета в **държавни дейности** е **88,68 %** и в стойностно изражение като план и отчет по функции, към държавните дейности изпълнението има следния вид:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I. Общи държавни служби	3 164 856	2 826 086	89,29
II. Отбрана и сигурност	650 260	494 043	75,98
III. Образование	28 589 912	26 122 369	91,37
IV. Здравеопазване	2 785 023	2 446 596	87,85
V. Социално осигуряване и грижи	7 196 829	5 521 710	76,72
VII. Почивно дело и Култура	1 474 581	1 404 522	95,25
VIII. Икономически дейности и услуги	735 267	733 115	99,71

От изложените в таблицата данни е видно, че средствата в държавно делегираните дейности по бюджета на Община Русе са разходвани ефективно и целесъобразно, като не са допуснати преразходи и към 31.12.2012г няма просрочени задължения. Формирани са и преходни остатъци във всички дейности.



Реализираните в края на годината икономии остават като преходен остатък и се използват за финансиране на същите дейности, включително и за инвестиционни разходи, съобразно решение на Общинския съвет. В бюджет 2013г тези преходни остатъци са елемент на бюджета по съответните функции. Законодателно е регламентирано, че тези средства могат да се използват от второстепенните разпоредители с бюджетни кредити в държавно – делегираните дейности и за подобряване на материалната база и основни ремонти на предоставените им за управление сгради, общинска собственост.

2. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Изпълнението на бюджета в **местните дейности** е 72,26 % и в стойностно изражение като план и отчет по функции, изпълнението има следния вид :

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I. Общи държавни служби	2 173 483	1 957 830	90,08
III. Образование	2 368 503	2 351 502	99,28
IV. Здравеопазване	1 035 400	933 070	90,12
V. Социално осигуряване и грижи	699 423	612 022	88,50
VI. Жилищно строителство и БКС	24 950 906	15 803 890	63,34
VII. Почивно дело и Култура	2 747 098	1 965 812	71,56
VIII. Икономически дейности и услуги	5 612 204	4 969 983	88,56
IX. Разходи неклассифицирани в други функции	65 996	50 884	77,10

Видно от изложеното, реализирането на местните дейностите е осъществявано от общинската администрация и ръководителите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити съобразно принципите на законосъобразност, ефективност, икономичност на разходите и съблюдавайки изпълнението на приходната част на бюджета.

Направените разходи са оптимални и целесъобразни за съответните дейности, без това да влоши качеството на предоставените услуги и без да се допускат просрочени задължения. Видно от представените в таблицата данни изпълнението по отделните функции на местна дейност е около или под 90%.

В частта за местни дейности на бюджета са включени и различни проекти с европейско и национално участие, както и с общинско съфинансиране, като по-значимите от тях са:

- Проект „Еврорегион Русе-Гюргево, оперативни решения – Мастърпланинг за интегрирано управление и развитие” с обща стойност на разходите за 2012г - 1 178 885 лв. Разпределението на финансирането на този проект е: за Европейски фонд за развитие – 84,82% или 999 930лв; за МРРБ – 13% или 153 255лв и общинско съфинансиране – 2,18% или 25 700лв.
- Проект „Реконструкция и изкуствено покритие на писта и лекоатлетически сектор на Градски стадион – Русе” с обща стойност на разходите през 2012г в размер на 639 339 лв, от които от Министерството на спорта – 450 000лв и общинско съфинансиране – 189 339лв.
- Проект „Подобряване на капацитета на публичните администрации в Еврорегион Русе-Гюргево за по-добро управление на риска, превенция и защита на околната среда” с общ разход за 2012г - 875 809лв, от които общинско участие – 3% - 26 274лв, за Европейски фонд за развитие – 84,82% или 742 861лв и за МРРБ - 12,18% или 106 674лв



3. РАЗХОДИ ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ

Изпълнението на бюджета в дофинансиране 78,36% и в стойностно изражение, като план и отчет по функции, изпълнението има следния вид:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I. Общи държавни служби	381 159	297 265	77,99
II. Отбрана и сигурност	1 185 460	991 802	83,66
III. Образование	156 010	77 260	49,52
V. Социално осигуряване и грижи	74 171	63 290	85,33
VII. Почивно дело и Култура	274 650	193 561	70,48

Най-голям кредит за дофинансиране е по функция „Отбрана и сигурност”, където се отчита бюджета на СЗ”КООРС”, ПИЦ и аварийния фонд „Бедствия и аварии”. Видно от изложеното и в този раздел на разходите е характерна тенденцията за икономично и целесъобразно разходване на бюджетните средства.

II. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Капиталовите разходи по първоначалния бюджет за 2012г са в размер на **6 468 459 лв.**, в това число целева субсидия – 517 300лв, собствени средства – 4 688 630лв и от ОБИФ – 1 262 529лв.

Структурата на капиталовите разходи към **31.12.2012г** по план и отчет, и по източници на финансиране е изложена в таблицата, както следва:

№	Източници на финансиране	план 2012	отчет 2012	%
1.	Целева капиталова субсидия	1 758 016	759 389	43,20
2.	Собствени средства	6 082 693	3 738 781	61,47
3.	Общински инвестиционен фонд	1 262 529	917 653	72,68
	В С И Ч К О :	9 103 238	5 415 823	59,49

Разликата между план и отчет на целевата субсидия в абсолютна стойност е 998 627лв и има следната същност:

- **968 324** лв преходен остатък в бюджет 2013г за обект „Ремонт и обновяване на физкултурен салон в многофункционална спортна зала в СОУЕЕ”. Отпускането на целевата субсидия в размер на 994 716лв за този обект беше осъществено в края на годината и средствата постъпиха по сметка на общината през м. ноември. През 2012г за обекта са направени разходи в размер на 26 392 лв. Съгласно законовите разпоредби остатъкът от сумата в размер на 968 324лв остава като преходен остатък за 2013г и е наличен по сметка на Община Русе.

- 171 лв – преходен остатък в бюджет 2013г от целевата субсидия за ремонт на четвъртокласни пътища.

- 30132 лв – остатък от целевите средства за обект – „Изготвяне на проект за централна ЖП-гара – ерозионно дере”. Получени са 60 000лв, като при възлагане на обществената поръчка е предложена оферта и е сключен договор за 29 868лв. Обектът е изпълнен на тази цена. Остатъкът от средствата, съгласно разпоредбите на Решението на междуведомствената комисия за бедствия и аварии са върнати и в касовия отчет са отразени в §3120.

За всички останали обекти, финансирани с целеви средства, целевата субсидия е усвоена на 100%.



Направените капиталови разходи със собствени средства и от инвестиционен фонд са с по-високо изпълнение спрямо 2011г. Видно от таблицата изпълнението им е над 60%. Това е така, тъй като основен източник за реализация на същите са постъпленията от продажба на имущество и от приватизация. По-доброто изпълнение на приходите по тези показатели, създаде възможност за по-високо изпълнение на капиталовите разходи от тези източници на финансиране. За сравнение - през 2011г със собствени средства са реализирани капиталови разходи в размер на 2 548 659лв, а със средства от Общински инвестиционен фонд 225 337лв.

По – големи обекти, изпълнени по бюджета за капиталови разходи по Единна бюджетна класификация са :

1. По §5100 – основен ремонт

Възстановяване на моста над р. Сараджийска	83 491лв
Изграждане на аула на СОУ „В.Левски”	253 739лв
Социално предприятие- общинска трапезария	49 499лв
Основен ремонт на Градски стадион- Русе (седалки)	70 656 лв.
Ремонт четвъртокласни пътища	203 529 лв.
Доходно здание	510 174 лв.
Преустройство на сграда за детска градина, ул. „Шейново”	78 960 лв

2. По § 5200 Придобиване на ДМА

Компютри и хардуер - общо	42 418 лв
Закупуване на гребна база в с.Николово(частта за 2012г)	100 000 лв
Изготвяне на проект за централна ЖП-гара – ерозионно дере	29 868 лв
Газова отоплителна инсталация две детски градини	63 963 лв
Лекотоварен автомобил	24 900 лв
Изграждане на канал по ул.”Тракия”	146 137 лв
Изграждане на канал по ул.”Родина”	80 000 лв
Събирателна улица в „Индустирален парк”	1 289 808 лв
Изграждане на алеи в гробищен парк „Басарбово”	62 010 лв
Изграждане на паркинг за автомобили до районна болница	244 534 лв
Обновяване на 20бр. детски площадки (СМР и проектиране - общо)	291 563 лв
Изграждане на дет.площадка в кв.Родина(СМР и проектиране – общо)	26 889 лв
Реконструкция на лекоатлетическа писта	639 339 лв
Друго оборудване, машини и съоръжения – общо	129 167 лв.

3. По § 5300 Придобиване на програмни продукти

Деловодна програма	54 549 лв
Софтуер за критичната инфраструктура MIS ETC21	826 570 лв

Видно от изложеното може да се направи извода, че при реализацията на капиталовия бюджет е даден приоритет на обекти значими за местната общност и такива реализиращи дейности с хуманитарна насоченост.

III. ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ

Извънбюджетните сметки на Община Русе са разкрити по Закона за приватизация и следприватизационен контрол, във връзка с обслужване на процеса по приватизация на общинска собственост.

Поради липса на инвестиционен интерес през 2012г. е реализирана само една приватизационна сделка на стойност 500 000 лв.




IV. ОТЧЕТИ НА ОБЩИНСКИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Неразделна част от отчета, са и отчетите на общинските предприятия на бюджетна издръжка, създадени на основание чл.52 от Закона за общинската собственост. Общинското предприятие е специализирано звено на общината за изпълнение на дейности, финансирани от общинския бюджет и се създава, преобразува и закрива с решение на Общинския съвет.

Отчетите на общинските предприятия, като второстепенни разпоредители с бюджетни кредити са елемент на консолидирания отчет на Община Русе.

Изводи по изпълнението на бюджета на Община Русе за 2012 год.

- Балансирано изпълнение на бюджета спрямо планираните разходни норми;
- Добра събираемост на собствените приходи;
- Икономично бюджетиране и постигнати икономии в изпълнението на разходната част на бюджета;
- Наличие на реални резултати от реализиране на инвестиционната програма;
- Постигнато високо качество на предлаганите услуги при сравнително икономичен бюджет.

Подготвил: 
Сабина Минковска
Началник отдел "ФС"