

ДОКЛАД

по отчета за изпълнение на бюджета на Община Чирпан за 2015 година

Изпълнението на бюджета на Община Чирпан към 31.12.2015 година е организирано в съответствие със Закона за бюджета на Република България за 2015 година, Закона за публичните финанси, Постановление № 8 от 2015г. за изпълнение на държавния бюджет и получените писмени указания от Министерство на финансите по съставяне и изпълнение на общинския бюджет.

Отчета на бюджета е сборен и включва в себе си отчетите на Община Чирпан, като първостепенен разпоредител с бюджет и отчетите на второстепенните разпоредители с бюджет, определени с решение на Общински съвет-гр.Чирпан, в т.ч.СОУ „П.К.Яворов” гр.Чирпан, ОУ „Св.св.Кирил и Методий”гр.Чирпан, ОУ „Васил Левски” гр.Чирпан, НУ „Св.Климент Охридски” гр.Чирпан, ОУ „Отец Паисий” с.Зетъво, ОУ „Кирил и Методий” с.Свобода, ОУ „Васил Левски” с.Гита, Исторически музей-гр.Чирпан, Дейност „Образование” - включваща дейностите от функция „Образование”, неприлагащи системата на делегирани бюджети (целодневни детски градини, ученически столове, извънучилищни дейности и други дейности по образованието) и ОП „Чистота” .

I.Настъпили промени по бюджета на Община Чирпан към 31.12.2015Година

С Решение № 598/12.02.2015 г., Общински съвет –гр.Чирпан прие първоначалния бюджет на Общината за 2015 г. в размер на 11 157 810лв. Към 31.12.2015г уточнения размер на годишния сборен бюджет на Общината е 12 417 251лева.

Към 31.12.2015 г. Министерство на финансите е извършело корекции на бюджетните взаимоотношения между Община Чирпан и Централния бюджет, както следва:

1. С писмо с изх.№ ДПРС – 2/09.03.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 с 81 395 лв., от тях компенсация за безплатни и по намалени цени пътувания за I-во тримесечие – 43 276 лв. и Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 години I-во тримесечие– 38 119лв. ;
2. С писмо № ФО – 7/27.03.2015 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 7 500лв. за финансово подпомагане на дейността на извънучилищните педагогически учреждения;
3. С писмо № ФО –10/15.04.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 34 680 лв. за компенсиране на част от разходите за транспорт на педагогическия персонал;
4. С писмо № ФО – 9/15.04.2015 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 58 471 лв. Корекцията на средствата за делегираните от държавата дейност по образование е определена съгласно информация за 2015година за броя на децата и учениците , съгласно информационна система „Админ М” и единните разходни стандарти за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети на местни и делегирани от държавата дейности ;;
5. С писмо с изх.№ ДПРС – 4/17.04.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 с 56 659 лв., от тях компенсация за безплатни и по намалени цени пътувания за II-ро тримесечие – 3 850 лв. и Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 години II-ро тримесечие– 52 809лв. ;

6. С писмо №08-00-379/04.05.2015 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 22 038 лв. Корекцията е във връзка с откриването на ЦНСТ с капацитет от 14 места и средствата са за периода ноември-декември 2015г.;
7. С писмо № ФО –11/23.04.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 1 890лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за второ тримесечие на 2015 година;
8. С писмо № ФО –12/23.04.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 190 лв. за покриване на фактически изплатените средства за първото тримесечие на органите на медицинската експертиза на работоспособността;
9. С писмо № ФО – 16/07.05.2015г. намалява бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 3 608 лв.Корекцията е съгласно информационна система „Админ М”, данни от МЗ за промени в броя на децата и учениците в детските градини, детските ясли и детските кухни;
10. С писмо № ФО –22/08.07.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 242 060 лв. средствата са за осигуряване на целодневна организация на учебния ден в средишните училища, считано от 01.07. 2015г. ;
11. С писмо № ФО –23/08.07.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 65 981 лв. средствата са за закупуване на учебници и учебни помагала за децата и учениците от общинските учебни заведения ;
12. С писмо № ФО –29/28.07.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 420 лв. за покриване на фактически изплатените средства за второ тримесечие на органите на медицинската експертиза на работоспособността;
13. С писмо с изх.№ ДПРС – 5/14.07.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 със 3 850 лв., от тях компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания за III-то тримесечие – 3 850 лв.;
14. С писмо № ФО –33/17.08.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 5 731 лв. за осигуряване на дейности по НП”Оптимизация на училищната мрежа”;
15. С писмо № ФО –36 /08.09.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 7 069 лв. за подпомагане на физическото възпитание и спорт в общинските детски градини и училища;
16. С писмо № ФО –42/13.10.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 3 168 лв. за осигуряване на дейности по НП”На училище без отсъствия”, мярка „Без свободен час”;
17. С писмо № ФО –43/14.10.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 13 551 лв. за осигуряване на дейности по НП”Училището –територия на учениците ”- средства в размер на 6 051лв, и средства в размер на 7 500лв, за финансово подпомагане дейността на МУЦТПО;
18. С писмо № ФО –44/14.10.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 4 730 лв. за осигуряване на дейности по НП”Оптимизация на училищната мрежа”;
19. С писмо № ФО –46/26.10.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 4 040лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за третото тримесечие на 2015 година;
20. С писмо № ФО –48/26.10.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 180 лв. за покриване на фактически изплатените средства за третото тримесечие на органите на медицинската експертиза на работоспособността;
21. С писмо № ФО –51/11.11.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 52 912 лв. , във връзка с увеличение на стойностните показатели на стандартите за

финансиране на делегираните от държавата дейности за функция „Образование“ за четвъртото тримесечие на 2015г ;

22. С писмо № ФО –56/02.12.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 6 629 лв. за осигуряване на дейности по НП”На училище без отсъствия”-средства в размер на 4 781 лв, и средства в размер на 1 848лв, за финансово осигуряване на дейности по НП „ИКТ в училище”;
23. С писмо № ФО –57/02.12.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 7 168 лв. за осигуряване на дейности по НП”Оптимизация на училищната мрежа”;
24. С писмо № ФО –58/08.12.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 13 976 лв. за изплащане на допълнителни възнаграждения за постигнати резултати от труда на директорите на общинските училища, детски градини и обслужващи звена;
25. С писмо с изх.№ ДПРС – 6/08.12.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 с 40 396 лв., от тях компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания за IV-то тримесечие – 6 491 лв. и 33 905 лв. за компенсиране стойността на безплатния транспорт на деца и ученици до 16-годишна възраст;
26. С писмо № ФО –60/14.12.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 18 990 лв. за осигуряване на дейности по НП”С грижа за всеки ученик”-средства в размер на 11 550 лв, и средства в размер на 7 440лв, за финансово осигуряване на дейности по НП „ИКТ в училище”;
27. С писмо № ФО –62/15.12.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 330 лв. за покриване на фактически изплатените средства за четвъртото тримесечие, на органите на медицинската експертиза на работоспособността;
28. С писмо № ФО –63/16.12.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 2 565 лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за четвъртото тримесечие на 2015 година;
29. С писмо № ФО –64/18.12.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 7 935 лв. за осигуряване на дейности по НП”На училище без отсъствия”-средства в размер на 1 526 лв, и средства в размер на 6 409лв, за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизация на училищната мрежа”;
30. С писмо № ФО –65/18.12.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 3 942 лв. средствата са за финансиране на целодневната организация на учебния ден на обхванатите ученици от VI клас;
31. С писмо с изх.№ ДПРС – 7/18.12.2015 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 с 22 590лв.,за компенсиране стойността на безплатния транспорт на деца и ученици до 16-годишна възраст;

Планът на приходите с държавен характер към 31.12.2015 е 7 178 347, в т.ч.

§ 31-11 обща субсидия и др.трансфери за държ.дейности	6 088 238 лв.;
§ 31-28 получени от общини целеви трансфери от ЦБ	204 890 лв.
§ 61-00 Трансферите между бюджети	169 749лв.
§ 64-01 Трансфери от/за държавни предприятия	5 000 лв.
§ 76-00 Вр.безлихвени заеми м/у бюджети и СЕС	17 452лв.
План на реализирани собствени приходи и получени дарения в общински училища	21 386лв.
Събрани средства и изв.плащания от/за СЕС	- 184 500лв.
Остатък по сметки от предх.период	856 132лв

Наличност за делегираните от държавата дейности в края на периода е 803 920лв.

Планът на приходите с общински характер към 31.12.2015г. е 5 238 904лв. и е подробно представен в Приложение № 1

Наличността в края на периода за местни дейности е 719 447лв.

В Приложение № 1 и 2, в колона „уточнен годишен план към 31.12.2015г.“ са отразени всички настъпили промени по приходните и разходните параграфи, в резултат на получени трансфери, дарения и вътрешни компенсирани промени. Отразяването на промените е в съответствие със законовите разпоредби, решенията на Общински съвет и нормативни изисквания.

II. Изпълнение на приходната и разходната част на бюджета на Община Чирпан.

Към 31.12.2015 година общата сума на отчетените балансирани бюджетни постъпления и извършени касови разходи е 11 229 327 лева.

Взаимоотношенията на Общината с Републиканския бюджет са изпълнени както следва:

- по § 31-11 „Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини” са изпълнени на 100%

- по § 31-12 „Обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности” изпълнението е 100%

- по § 31-13 „Целеви трансфери за капиталови р-ди” към 31.12.2015 е отчетено изпълнение в размер на 527 673лв при план 527 700лв

По § 61-00 „Трансфери между бюджети” отчетените 1 708 711 лева са със следните източници и предназначения:

- от Министерски съвет 92 529 лева за дейности по организация и провеждане на избори за кмет и общински съвет и национален референдум.

- от МТСП по програми за осигуряване на заетост 69 683лв.;

- трансфер от Община Братя Даскалови в размер на 120 819лв - отчисления по ЗУО

- трансфер от Министерството на културата в размер 2 500лв., получен по бюджетната сметка на Исторически музей-гр. Чирпан за организиране на временна изложба „Аз не живея, аз горя”

- възстановен трансфер по проект Социално включване по сметката на МТСП в размер на 7 345 лв./-/ , трансферът е възстановен по § 61-01 със знак /-/

- трансфер от МОН, в размер на 7 537лв, постъпили директно по бюджетната сметка на ОУ”Васил Левски” с. Гита, във връзка с реализацията на спечелени проекти от училището.

-1 422 988 лева, предоставени чрез РА към ДФЗ национални средства от бюджета на ДФЗ, представляващи плащания за финансиране на разход за ДДС по одобрени проекти по ПРСР. Същите са постъпили по банкова сметка 7443. Отразяването на средствата по параграфи във форма Б-3 е както следва:

§61-01"Трансфери между бюджети-получени трансфери"+1 422 988;

§62-02"Трансфери между бюджети и сметки за СЕС-предоставени трансфери"-1 422 988

Наличността по бюджетната сметка в лева към 31.12.2015г е 1 523 367лв, в т.ч. остатъци от делегирани бюджети -581 010лв .

По § 62-00"Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС" в отчетна форма Бюджет са отчетени /-/1 647 708 лева. Разшифровката на сумата от /-/ 1 647 708 е както следва:

-отразяване като касов поток трансфер от бюджета на Община Чирпан към сметката за средства от ЕС на Община Чирпан, предоставената сума от РА , национални средства за финансиране на разходи за ДДС по проекти по ПРСР в размер на /-/1 422 988лв;

-предоставен трансфер от бюджетната сметка на Община Чирпан към сметката за средства от ЕС на Община Стара Загора сума в размер на /-/164 006лв.-представляващ собствен принос по проект"Изграждане на регионалната система за управление на отпадъците в регион Стара Загора;

-трансфери от бюджета към сметката за СЕС на община Чирпан за финансиране на допълнително извършени разходи по проекти, финансирани от НФ към МФ в размер на /-/1738лв

-трансфери от бюджета към сметката за СЕС на община Чирпан за финансиране допълнително извършени разходи по проекти, финансирани от РА към ДФЗ в размер на /-/ 6 422лв;

-трансфер в размер на /-/52 554лв от бюджета към сметки за СЕС на Община Чирпан, представляващ възстановен ДДС от НАП директно по посочена от МОСВ сметка.Съгласно указания на МФ за преведените от НАП суми от възстановен ДДС директно по посочената от МОСВ сметка, в отчетна група „БЮДЖЕТ“ се вземат записванията § 62-02 (-) / § 19-01 (-). Едновременно с това в отчетна група „СЕС“ на общината със сумата на възстановения ДДС на начислена основа се записва § 63-01 (-) / § 62-01 (+).

За реализацията на проекти по ОП "Развитие на човешките ресурси" в общинските училища, получените средства от МОМН са постъпили по бюджетните сметки на училищата. В тази връзка са спазени изискванията на т.22 от ДДС5/03.04.2012г., като приходите, разходите и трансферите по § 63-01 са отразени като извънбюджетни операции в кореспонденция с § 88-03, а ефективните касови плащания и постъпления, извършени чрез бюджетната сметка са отразени на касова основа по § 88-03.

Уточненият размер на плана на разходите към 31.12.2015г. е 12 417 251лв, а изпълнението е 11 229 327 лв., в т.ч.:

- за държавни дейности изпълнението е 6 438 022лв. при план 7 178 347лв
- за местни дейности изпълнение – 4 471 831 лв, при план 4 873 029лв
- дофинансирането на държавната дейност- изпълнение 319 474 лв. при уточнен план 365 875лв

Разпределението на отчетените разходи към 31.12.15 г по функции е както следва:

в лева

функции	Делегирани от държавата дейности	Местни дейности	Доф.на делег. от държавата дейности
Изп.и законод. органи	818 093	541247	120730
Отбрана и сигурност	109 014	240 246	
Образование	4 650 032	489 802	137 430
Здравеопазване	283 683	112 087	1 998
Соц.осиг.подпомагане и грижи	328 627	406 208	20 668
Жил.стр, БКС и опазване на ок.среда		1 921 785	
Поч.дело,култура и религ.д-сти	248 573	278 966	38 648
Икономически дейности и услуги	0	481 490	
Разходи некл.в др.параграфи			
всичко	6 438 022	4 471 831	319 474

Част от общите разходи по бюджета са и разходите, извършени от ОП"Чистота". ОП"Чистота" е създадено с Решение № 675 от 30.06.2015г. на Общински съвет-гр.Чирпан, считано от 01.09.2015г. то е второстепенен разпоредител с бюджет към бюджета на

Община Чирпан. Към 31.12.2015г., отчетените разходи от общинската предприятие на касова основа са 52 000лв.

По §78-88”Временни безлихвени заеми от/за държавни предприятия, включени в консолидираната фискална програма” са отчетени 146 042 лева, получен временен безлихвен заем от ПУДООС към МОСВ.Заемът е използван според целевото си предназначение и с него са закупени контейнери и кофи за събиране на битови отпадъци. В разходната част на бюджета, със средствата от безлихвения заем е увеличен плана на дейност 623”Чистота”, по § 1015 „Материали”+146 042лв

От целева субсидия за капиталови разходи са извършени разходи в размер на 527 673, при уточнен план 527 700 лева.

В Приложение № 3 към предложението за решение е представен подробен отчет на извършените капиталови разходи по обекти, източници на финансиране и проекти към 31.12.2015г.

Към 31.12.2015 година Община Чирпан има просрочени задължения към доставчици в размер на 60 800лв. Същите са разплатени през първото тримесечие на 2016 година, съгласно утвърдения график за разплащане на задълженията.

Към 31.12.2015 година Община Чирпан има просрочени вземания в размер на 249 766 лева.

III.Отчет на извънбюджетните сметки на Община Чирпан към 31.12.2015 година.

Към 31.12.2015 година Община Чирпан има реализирани проекти по ОП”Околна среда”, ОП”Развитие на човешките ресурси” и проекти финансирани от РА към ДФЗ.

Наличността по извънбюджетна сметка 7443 към 01.01.2015г е 513 289 лева. Отчетените трансферни средства по § 63-01 са в размер на 917 733 лева. В изпълнение на разпоредбите на Министерство на финансите в отчетна форма СЕС-3-РА, по § 63-02 със знак минус са отчетени 5 699 лева-възстановена лихва на Управляващия орган.Възстановената лихва по проекти, финансирани от НФ към МФ е 367 лева, отчетена по § 63-02 със знак минус .

За реализацията на проект „ Подобряване на качеството на образованието в средишните училища чрез въвеждане на целодневна организация на учебния процес”, получените средства от МОМН са постъпили по бюджетните сметки на училищата. В тази връзка са спазени изискванията на т.22 от ДДС5/2012г., като приходите, разходите и трансферите по § 63-01 са отразени като извънбюджетни операции в кореспонденция с § 88-03, а ефективните касови плащания и постъпления , извършени чрез бюджетната сметка са отразени на касова основа по § 88-03.

По параграф 62-01”Получени трансфери”/+/ за проектите на община Чирпан, финансирани по оперативни програми са отчетени 54 292 лева. , в т.ч. 1736 за финансиране на неверифицирани и допълнително извършени разходи по проект „ С любов и грижа за нашите деца” и трансфер в размер на /+/52 554лв от бюджета към сметки за СЕС на Община Чирпан, представляващ възстановен ДДС от НАП директно по посочена от МОСВ сметка.

По параграф 62-00”Получени трансфери”/+/ в Отчета форма СЕС-3-РА на община Чирпан са отчетени 1 429 410лева, както следва:

-отразяване като касов поток трансфер от бюджета на Община Чирпан към сметката за средства от ЕС на Община Чирпан, предоставената сума от РА , национални средства за финансиране на разходи за ДДС по проекти по ПРСР в размер на /+/1 422 988лв;

-трансфери от бюджета към сметката за СЕС на община Чирпан за финансиране допълнително извършени разходи по проекти, финансирани от РА към ДФЗ в размер на /+/ 6 422лв;

По §76-00"Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки/фондове" в сметките за средства от ЕС са отчетени на нетна основа средства в размер на /+/128 469лв., както следва:

-по проект "Подкрепа за достоен живот" по ОП „Развитие на човешките ресурси" е възстановен ползван заем от бюджета на общината преди 2015г. в размер на 5 600лв.

-за реализацията на проект „С любов и грижа за нашите деца" е отчетен възстановен заем в бюджета за 2015г. на нетна основа в размер на 2937лева.

-за реализацията на проект „Нови възможности за грижи" по ОП"Развитие на човешките ресурси" е отчетен взет заем от бюджета за 2015г. на нетна основа в размер на 9 308 лева.

-за извършване на разплащания по проект „И аз имам семейство" по ОП"РЧР" е отчетен на нетна основа взет заем в размер на 10 471лв.

-за разходи по проект по ОП"Околна среда" е взет заем от бюджета на нетна основа в размер на 131 534лв

-през 2015г. в отчетна форма СЕС-3-РА са отчетени на нетна основа възстановени заеми в бюджета в размер на /-/ 14 307лв.

При условията и реда за отпускане на безлихвени заеми за общини от централния бюджет за финансиране на разходи за окончателни плащания по одобрени проекти по ПРСС, Община Чирпан е получила заеми в размер на 336 470.Към 31.12.2015г заемът е възстановен на 100%.

В края на отчетния период наличността по сметка 7443 е 86 548лева.

IV. Отчет по основните финансови показатели на контролирани от общината лица, които попадат в подсектор "Местно управление" и не са разпоредители с бюджет по бюджета на общината.

За Община Чирпан в подсектор "Местно управление" попада „МБАЛ-Чирпан" ЕООД. Информацията, която Ви представяме е по данни, предоставени от управителя на МБАЛ-гр.Чирпан.