

## Д О К Л А Д

по отчета за изпълнение на бюджета на Община Чирпан  
за 2017 година

Изпълнението на бюджета на Община Чирпан към 31.12.2017 година е организирано в съответствие със Закона за бюджета на Република България за 2017 година, Закона за публичните финанси, Постановлението на МС за изпълнение на държавния бюджет за 2017г., ДДС № 7 от 22.12.2017г. относно изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация към 31.12.2017г. на бюджетните организации, както и с получените други 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.СУ „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.Зетьово, 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) ,ОП „Чистота” и Професионална гимназия по селско стопанство гр.Чирпан.

### **I.Настъпили промени по бюджета на Община Чирпан към 31.12.2017година**

С Решение № 205/26.01.2017 г., Общински съвет –гр.Чирпан прие първоначалния бюджет на Общината за 2017 г. в размер на 14 024 707лв.

Към 31.12.2017 г. Министерство на финансите е извършело следните корекции в бюджетните взаимоотношения между Община Чирпан и Централния бюджет, а именно:

1. С писмо с изх.№ ДПРС – 2/23.02.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 със 77 168 лв., от тях компенсация за безплатни и по намалени цени пътувания за I-во тримесечие – 17 719 лв. и Компенсации за транспорт на деца и ученици по чл.283,ал.2 от Закона за предучилищното и училищното образование за I-во тримесечие на 2017 година – 59 449 лв. ;
2. С писмо с изх.№ ДПРС – 3/12.04.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 с 59 448 лв., за компенсация за транспорт на деца и ученици по чл.283,ал.2 от Закона за предучилищното и училищното образование за II-ро тримесечие на 2017 година – 59 449 лв. ;

3. С писмо № ФО –14/26.04.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 2 725лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за първо тримесечие на 2017 година;
4. С писмо № ФО –18/04.05.2017 г. намалява бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 1 590лв. в разходната част промяната се отнася за средствата в делегираната от държавата дейност във функция”Здравеопазване” във връзка с по-малък брой деца в детска мл.кухня, спрямо разчетения със ЗДБРБ за 2017г.
5. С писмо № ФО – 19/12.05.2017 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 164 364 лв. Корекцията на средствата за делегираните от държавата дейност по образование е определена съгласно информация за 2017 година за броя на децата и учениците , съгласно информационна система на МОН и единните разходни стандарти за разделение на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети на местни и делегирани от държавата дейности ;
6. С писмо № ФО –24/29.05.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 63 597 лв. за компенсиране на част от разходите за транспорт или разходите за наем по месторабота на педагогическия персонал;
7. С писмо № ФО – 21/16.05.2017г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 6 815 лв.Корекцията е съгласно информационна система на МОН, за промени в броя на децата и учениците в детските градини и училища.Средствата са за издръжка на съществуващите здравни кабинети в училища и детски градини ;
8. С писмо № ФО –31/20.07.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 240лв. за покриване на фактически изплатените средства за второто тримесечие на органите на медицинската експертиза на работоспособността;
9. С писмо № ФО –29/20.07.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 2 850лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за второто тримесечие на 2017 година;
10. С писмо № ФО –38/23.08.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 249 172лв., средствата се предоставят в изпълнение на ПМС 170/2017г. и са за увеличение на стойностните показатели на стандартите за финансиране на делегираните от държавата дейности за функция „Образование” за периода от 01 септември до 31 декември 2017г. Средствата са разпределени по второстепенни разпоредители с бюджет по правилата на Заповед № РД-09-094/27.02.2017г. на Кмета на Община Чирпан, за утвърждаване на формула за разпределение на средствата по единни разходни стандарти на общински училища и детски градини ;
11. С писмо № ФО –42/08.09.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 60 753 .Средствата са за осигуряване на дейности по НП ”Оптимизация на училищната мрежа”.Средствата са разпределени, съгласно подадената и одобрена от МФ документация за дължими обезщетения в училища и детски градини до месец юли 2017година;

12. С писмо № ФО –39/04.09.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 7 296 лева.Средствата са за осигуряване на дейности по НП”Без свободен час”;
13. С писмо № ФО –41/08.09.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 7 809лв. за подпомагане на физическото възпитание и спорт в общинските детски градини и училища;
14. С писмо № ФО –45/20.09.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 8 420лв. .Средствата са за осигуряване на дейности по НП”Осигуряване на съвременна образователна среда”;
15. С писмо № ФО –48/25.10.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 3 070лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за третото тримесечие на 2017 година;
16. С писмо № ФО –52/13.11.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 1 477 лева.Средствата са за осигуряване на дейности по НП”Без свободен час” за периода 01.05.-30.06.2017г.
17. С писмо № ФО –55/27.11.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 с 5 800 лева.Средствата са целеви и следва да се разходват за одобрените мероприятия и дейности, съгласно Приложение към чл.1, ал.2 от ПМС № 252/16.11.2017г.
18. С писмо № ФО –58/08.12.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 13 251лв. Средствата са целеви и са за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите на общинските училища, детски градини и ЦПЛР;
19. С писмо № ФО –59/08.12.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 50 574 .Средствата са за осигуряване на дейности по НП ”Оптимизация на училищната мрежа”.Средствата са разпределени, съгласно подадената и одобрена от МФ документация за дължими обезщетения в училища и детски градини до месец август 2017година;
20. С писмо № ФО –61/12.12.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 3 150лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за четвъртото тримесечие на 2017 година;
21. С писмо № ФО –62/13.12.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 3 024лв..Средствата са за осигуряване на дейности по НП”Развитие на системата на предучилищното образование”;
22. С писмо № ФО –64/13.12.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 220лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка през четвъртото тримесечие на 2017 година;
23. С писмо № ФО –69/05.12.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 5 115.Средствата са за осигуряване на дейности по НП

”Оптимизация на училищната мрежа”.Средствата са разпределени, съгласно подадената и одобрена от МФ документация за дължими обезщетения в училища и детски градини до месец ноември 2017година;

24. С писмо № ФО –70/15.12.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 11 255.Средствата са за осигуряване на дейности по НП ”ИКТ в системата на предучилищното и училищното образование”.
25. С писмо № ФО –72/15.12.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 2 334 лева.Средствата са за осигуряване на дейности по НП”Без свободен час” за периода 01.09.-31.10.2017г.
26. С писмо № ФО –73/20.12.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 3 905лева. Средствата са одобряване на допълнителни трансфери по бюджета на общината за стипендии на учениците след завършено основно образование;
27. С писмо с изх.№ ДПРС – 6/13.12.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 с 18 177 лв., от тях компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания за IV-то тримесечие /– /5112 лв. и Компенсации за транспорт на деца и ученици по чл.283,ал.2 от Закона за предучилищното и училищното образование за IV-то тримесечие на 2017 година 23 289лв. ;
28. С писмо с изх.№ ДПРС – 7/19.12.2017 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 с 46 650 лв.,средствата са за компенсации за транспорт на деца и ученици по чл.283,ал.2 от Закона за предучилищното и училищното образование.

Уточнения годишен план на приходите с държавен характер към 31.12.2017 е 10 070 771, в т.ч.

§ 31-11 обща субсидия и др.трансфери за държ.дейности	8 437 678 лв.;
§ 31-18 получени от общини целеви трансфери от ЦБ	5 800 лв.
§ 31-28 получени от общини целеви трансфери от ЦБ	201 443 лв.
§ 61-00 Трансферите между бюджети	192 681лв.
§ 76-00 Вр.безлихвени заеми м/у бюджети и СЕС	18 288лв.
План на реализирани собствени приходи и получени дарения в общински училища	63 938лв.
Събрани средства и изв.плащания от/за сметки за СЕС	- 251 207лв.
Остатък по сметки от предх.период	1 402 150лв

Наличност за делегираните от държавата дейности в края на периода е1 209 968лв.

Планът на приходите с общински характер към 31.12.2017г. е 5 374 496лв. и е подробно представен в Приложение № 1

Наличността по бюджетната сметка в края на периода, за местни дейности е 437 972 лв.

В Приложение № 1 и 2, в колона „уточнен годишен план към 31.12.2017г.” 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 получените указания от МФ.

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

Към 31.12.2017 година общата сума на отчетените балансиращи бюджетни постъпления и извършени разходи на касова основа е 13 895 394 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 постъпили 8 437 678 лв.

- по § 31-12 „Обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности” изпълнението е 1 504 200 лв

- по § 31-13 „Целеви трансфери за капиталови р-ди” към 31.12.2017г. са усвоени средства в размер на 605 898 лева при план 605 900 лв.

По § 61-00 „Трансфери между бюджети”/нето/ отчетените -108 469 лева са със следните източници и предназначения:

- от МТСП по програми за осигуряване на заетост 134 556 лв..

- трансфер от Община Братя Даскалови в размер на 17 714 лв - отчисления по ЗУО

- трансфер от АПИ в размер 6 670 лв., получен по бюджетната сметка на общината за организиране на дейности по зимно поддържане и снегопочистване

- трансфер от Областна администрация в размер 31 494 лв. за организацията и провеждането на избори за НС;

- трансфер от МОН в размер на 26 631 лв., средствата са получени по бюджетните сметки на общинските училища и ф. „Образование” и представляват спрени или прекратени месечни помощи за деца и/или ученици;

- 15 750 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”+ 15 750лв;

§62-02”Трансфери между бюджети и сметки за СЕС-предоставени трансфери”-15 750лв.

-по § 61-02 са отчетени /-/ 341 284 лв

в т.ч. /-/ 150 521 лева-отчисления по чл.60 и чл. 64 от ЗУО за обезвреждане на отпадъци чрез депониране, дължими от Община Чирпан, като ползвател на депото, преведени по банковата сметка на Община Стара Загора-собственик на депото.Отчитането е съгласно получено писмо с изх.№ 10-11-1706/2017г. от Община Стара Загора и

/-/ 190 763лв. участие на Община Чирпан по проект финансиран по програма „Красива България” към МТСП.

По § 62-00”Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС”/нето/ в отчетна форма Бюджет към 31.12.2017г. са отчетени 25 224 лева, както следва:

- 9 685 лв.-за покриване на неверифицирани разходи по проект „С любов и грижа за нашите деца”. Проектът е приключил през 2016 година.Към 01.01.2017 година са налични средства по проекта 9 144 лева.

-15 750лева, представляват трансфер от бюджетната към сметката за средства от ЕС, предоставени чрез РА къмДФЗ национални средства от бюджета наДФЗ, представляващи плащания за финансиране на разход за ДДС по одобрени проекти по ПРСР

Същите са постъпили по банкова сметка 7443;

-211лв. са отчетени от ПГСС-гр.Чирпан –второстепенен разпоредител с бюджет

Наличността по левовата бюджетна сметка в лева към 31.12.2017г е 1 583 563,63лв,

Наличността по валутната бюджетна сметка в лева към 31.12.2017г е 64 376лв, остатък по сметката на ПГСС-гр.Чирпан- второстепенен разпоредител с бюджет към Община Чирпан .

Изпълнението на разходите към 31.12.2017г. е 13 895 394лв., в т.ч.:

- за държавни дейности изпълнението е 9 106 896 лв
- за местни дейности изпълнение – 4 510 614лв
- дофинансирането на държавната дейност- изпълнение 277 884лв

По §76-00”Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС” в бюджета са отчетени на нетна основа средства в размер на - 69 821лв., както следва:

-по проект „Приеми ме 2015” е отчетен възстановен заем 2 822 лв

-по проект, финансиран по програма Еразъм, от ПГСС-гр.Чирпан е възстановен заем в размер на 813 лв.Разчетите са между бюджетната и сметката за СЕС на ПГСС-гр.Чирпан.

-по проект „Подкрепа за независим живот” е отчетен на нетна основа предоставен заем -57916лв

-за осигуряване на средства за изплащане на възнаграждения и осигуровки на наетите по проект „Обучение и заетост на младите хора”, преди получаване на средства от финансиращия орган е предоставен заем в размер на -40 550лв.

-по проект „Заедно за нашето бъдеще” е отчетен възстановен заем 6181 лв

-по проект „С любов и грижа за нашите деца” през 2017г. е възстановен ползван преди приключването на проекта заем в размер на 18 829лв.

Заедно с касовия отчет на общината е изготвен и детайлен разчет на извършените капиталови разходи от Община Чирпан към 31.12.2017г. Общият размер на разплатените капиталови разходи към 31.12.2017г. е 1 062 832лв

Отчетените разходи по § 51-00”Основен ремонт на ДМА” са в размер на 774 715лв. По §52-00”Придобиване на дълготрайни материални активи” са отчетени разходи на касова основа в размер на 280 560 лева. По § 53-00”Придобиване на НДА” са отчетени 7 557 лева.

За изготвянето на инвестиционен проект за „Площадка за третиране на отпадъците - Компостираща и сепарираща инсталация в УПИ IV, кв.4 по плана на гр.Чирпан и последващо осъществяване на авторски надзор са платени 115 000лв. Разхода е извършен съгласно Решение № 183/22.12.2016г. на Общински съвет-гр.Чирпан и е за сметка на натрупаните средства от отчисленията по чл.20 от Наредба №7 от 19.12.2013г. за реда и начина на изчисляване и определяне размера на обезпечения и отчисленията, изисквания при депониране на отпадъци.

На основание писмо № ФО –13/14.05.2016 г. са предоставени през 2016г. целеви средства по бюджета на общината в размер на 194 984лв. за „Ремонт на мостово съоръжение в с.Гита”. Средствата са предоставени от резерва по чл.1, ал.2, раздел II, т.5,1 от ЗДБРБ за 2016г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия. Към 31.12.2016 от тези средства са усвоени 58 846 лева. Към 31.12.2017г. са разплатени и останалите 136 114 лева за ремонта на мостовото съоръжение.

Извършените разходи по решение на Директорите на училищата, прилагачи системата на делегирани бюджети са 50 611лв. От тях 41 007 от ПГСС-гр.Чирпан, 6 855лв. от СУ”П.К.Яворов”-гр.Чирпан и от ОУ”Васил Левски”-гр.Чирпан-2 749лв. Извършените разходи от общинските училища за придобиване на НДА, са във връзка с одобрени проекти по НП”ИКТ в системата на предучилищното и училищното образование”

В отчета за сметките за средства от ЕС, администрирани от РА към ДФЗ, са отчетени капиталови разходи в размер на 15 680лв., с източник на финансиране-предоставена сума от РА ,представляваща национални средства за финансиране на разходи за ДДС по проекти по ПРСР .

В Приложение № 3 към предложението за решение е представен подробен отчет на извършените капиталови разходи по обекти, източници на финансиране и проекти към 31.12.2017г.

Към 31.12.2017 година Община Чирпан няма просрочени задължения към доставчици на стоки и услуги.

### **III.Отчет на сметките за средства от ЕС на Община Чирпан към 31.12.2017година.**

Наличността по извънбюджетна сметка 7443 към 01.01.2017г е 131 125 лева.

Отчета за други средства от ЕС включва отчетите на СУ"П.К.Яворов"-гр.Чирпан, ПГСС-гр.Чирпан и НУ"Св.Св.Климент Охридски"- второстепенни разпоредители с бюджет към бюджета на Община Чирпан. В съответната форма са отчетени приходи и разходи по програма „Еразъм +“

Отчетна форма СЕС-РА, включва отчетите на ПГСС-гр.Чирпан – второстепенен разпоредител с бюджет и отчет на Община Чирпан-като първостепенен разпоредител с бюджет. Отчета на ПГСС-гр.Чирпан включва получена субсидия от ДФ Земеделие, в размер на 20 045лв., отчетени по § 46-10"Получени помощи и дарение от ЕС". Същите са получени по бюджетна сметка и са налични към края на годината. В отчета за сметките за средства от ЕС, администрирани от РА към ДФЗ, са отчетени капиталови разходи в размер на 15 680лв., с източник на финансиране- предоставена сума от РА ,представляваща национални средства за финансиране на разходи за ДДС по проекти по ПРСР .

В края на отчетния период наличността по сметка 7443 е 31 542лева.

**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.

#### **V.Отчет за състоянието на общинския дълг към 31.12.2017 година**

Съгласно разпоредбите на чл.9 от Закона за общинския дълг /ЗОД/, кметът изготвя годишния отчет за състоянието на общинския дълг и го внася в общинския съвет като неразделна част от отчета за изпълнение на общинския бюджет. През 2017 година Община Чирпан не е поемала нов дълг и не е обслужвала стари дългове. Наличен към 31.12.2017г. е само взетия от ПУДООС безлихвен заем, в размер на 146 042лв., който бе в гратисен период до месец юни 2017 година. Към 31.12.2017г. са извършени плащания по заема в размер на 28 397лв.

Предлагаме на Вашето внимание Приложение № 6 към проекта за решение, съдържащо отчетни данни за състоянието дълга на Община Чирпан към 31.12.2017 година, изготвено съгласно одобрения формуляр-Приложение № 17 към ФО1 от 2018г. на МФ.