

Д О К Л А Д

по отчета за изпълнение на бюджета на Община Чирпан
за 2018 година

Изпълнението на бюджета на Община Чирпан към 31.12.2018 година е организирано в съответствие със Закона за бюджета на Република България за 2018 година, Закона за публичните финанси, Постановлението на МС за изпълнение на държавния бюджет за 2018г., ДДС № 8 от 21.12.2018г. относно изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация към 31.12.2018г. 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 31.12.2018година

С Решение № 352/25.01.2018 г., Общински съвет –гр.Чирпан прие първоначалния бюджет на Общината за 2018 г. в размер на 15 327 902лв.

Към 31.12.2018 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 – 1/07.02.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 с 80 244 лв., от тях компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания за I-во тримесечие – 19 249 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 2018 година – 60 995лв. ;
2. С писмо № ФО –12/27.04.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 с 3 218лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за първо тримесечие на 2018 година;
3. С писмо с изх.№ ДПРС – 2/25.04.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 с 60 995 лв., средствата са за компенсации за транспорт на деца и ученици по чл.283,ал.2 от Закона за предучилищното и училищното образование за II-ро тримесечие на 2018 година ;
4. С писмо № ФО –19/22.05.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 3 385лв. във връзка с промяната на натуралните показатели за

медицинско обслужване в здравен кабинет в детски градини и училища, съгласно информационната система на МОН към 01.01.2018г.

5. С писмо № ФО –18/17.05.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 32 149 лв. за компенсиране на част от разходите за транспорт или разходите за наем на педагогическия персонал
6. С писмо № ФО – 21/22.05.2018 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 26 372 лв. Корекцията на средствата за делегираните от държавата дейност по образование е определена съгласно информация за 2018 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 ;
7. С писмо № ФО – 23/01.06.2018 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 190 480 лв. Средствата са предназначени за общинските училища и детски градини за работа с деца и ученици от уязвими групи.
8. С писмо № ФО –36/20.07.2018 г. и писмо ФО-53/24.10.18 г увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 съответно със 180лв. и 170лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за второ и трето тримесечие на 2018 година на органите на медицинската експертиза;
9. С писмо № ФО –33/19.07.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 с 3 390лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за второто тримесечие на 2018 година;
10. С писмо № ФО – 31/16.07.2018 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 101 669лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за закупуване на познавателни книжки, учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и учениците до VII клас от общинските детски градини и училища.
11. С писмо № ФО –39/27.07.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 28 224 .Средствата са за осигуряване на дейности по НП "Оптимизация на вътрешната структура на персонала в институциите от системата на предучилищното и училищното образование".Средствата са разпределени, съгласно подадената и одобрена от МФ документация за дължими обезщетения в училища и детски градини;
12. С писмо № ФО –43/29.08.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 21 105 .Средствата са за осигуряване на дейности по НП "Оптимизация на вътрешната структура на персонала в институциите от системата на предучилищното и училищното образование".Средствата са разпределени, съгласно подадената и одобрена от МФ документация за дължими обезщетения в училища и детски градини;
13. С писмо № ФО –40/21.08.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 7 609лв. за подпомагане на физическото възпитание и спорт в общинските детски градини и училища;
14. С писмо № ФО –44/04.09.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 14 826лв. за осигуряване на дейности по НП „Осигуряване на съвременна образователна среда”, съответно за модул „Подобряване на

условията за експериментална работа по природни науки” 6 586лева и по модул „Осигуряване на ученически шкафчета” 8 240 лева ;

15. С писмо № ФО –56/24.10.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 21 764 .Средствата са за осигуряване на дейности по НП ”Оптимизация на вътрешната структура на персонала в институциите от системата на предучилищното и училищното образование”.Средствата са разпределени, съгласно подадената и одобрена от МФ документация за дължими обезщетения в училища и детски градини за детски градини-13 857лв, за ОУ” Кирил и Методий”-с.Свобода 1 996лв и за ПГСС-гр.Чирпан-5 911лв;
16. С писмо № ФО –51/24.10.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 с 3 735лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за трето тримесечие на 2018 година;
17. С писмо № ФО –57/22.11.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 19 725 .Средствата са за осигуряване на дейности по НП ”Развитие на системата на предучилищното образование” -6 048лв, НП”Заедно за всяко дете”-3 822лв., НП”Без свободен час”-9 855лв
18. С писмо № ФО –58/27.11.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 12 348лв. .Средствата са за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите на училища и детски градини.
19. С писмо № ФО –63/10.12.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 6 364 .Средствата са за осигуряване на дейности по НП ”Оптимизация на вътрешната структура на персонала в институциите от системата на предучилищното и училищното образование”.Средствата са разпределени, съгласно подадената и одобрена от МФ документация за дължими обезщетения в училища и детски градини, в т.ч. за СУ”П.К.Яворов”-гр.Чирпан 5 746лв.;
20. С писмо № ФО –64/10.12.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 2 361 .Средствата са за осигуряване на дейности по НП ”ИКТ системата на предучилищното и училищното образование” ;
21. С писмо № ФО –65/10.12.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 7 392лв .Средствата са за осигуряване на дейности по НП ”С грижа за всеки ученик”;
22. С писмо № ФО –76/18.12.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 3 778лв .Средствата са за осигуряване на дейности по НП”Заедно за всяко дете”-136лв., НП”Без свободен час”-2 475лв и средства за защитени специалности 1 167лв.;
23. С писмо № ФО –72/20.07.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 съответно със 200лв. . за възстановяване на фактически изплатените средства за четвърто тримесечие на 2018 година на органите на медицинската експертиза;
24. С писмо № ФО –69/14.12.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 с 3 950лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за последно тримесечие на 2018 година;

25. С писмо № ФО –61/03.12.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 с 2 600лв.Средствата са целеви за ремонт, възстановяване, изграждане и довършване на военни паметници и следва да се разходват съгласно Приложение към чл.1 от ПМС № 253/2018г. ;

С писмо с изх.№ ДПРС – 4/17.12.2018 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 с 68 036лв. От тях 81 675 лв., са за компенсации за транспорт на деца и ученици по чл.283,ал.2 от Закона за предучилищното и училищното образование за IV-то тримесечие на 2018 година и намаление на средствата за компенсации за безплатни и по намалени цени пътувания с 13 639лв

Уточнения годишен план на приходите с държавен характер към 31.12.2018 е 11 215 683,
в т.ч.

§ 31-11 обща субсидия и др.трансфери за държ.дейности	9 488 765 лв.;
§ 31-18 получени от общини целеви трансфери от ЦБ	17 443 лв.
§ 31-28 получени от общини целеви трансфери от ЦБ	209 275 лв.
§ 61-00 Трансферите между бюджети	464 011лв.
§ 76-00 Вр.безлихвени заеми м/у бюджети и СЕС	22 294лв.
План на реализирани собствени приходи и получени дарения в общински училища	54 096лв.
Събрани средства и изв.плащания от/за сметки за СЕС	- 250 169лв.
Остатък по сметки от предх.период	1 209 968лв

Наличност за делегираните от държавата дейности в края на периода е1 101 429лв.

Планът на приходите с общински характер към 31.12.2018г. е 5 501 597лв. и е подробно представен в Приложение № 1

Наличността по бюджетната сметка в края на периода,за местни дейности е 125 686лв.

В Приложение № 1 и 2, в колона „уточнен годишен план към 31.12.2018г.” 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 31.12.2018 година общата сума на отчетените балансирани бюджетни постъпления и извършени разходи на касова основа е 15 181 714лева.

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 9 488 765лв.

-по § 31-12 „Обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности” изпълнението е 1 544 500лв

-по § 31-13 „Получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи” изпълнението е 647 081лв

-по § 31-18 „Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 001xxx-х” изпълнението е 17 443лв

-по § 31-28 „Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002xxx-х” изпълнението е 209 213лв

По § 61-00„Трансфери между бюджети”/нето/ отчетените 266 195 лева са със следните източници и предназначения:

-от МТСП по програми за осигуряване на заетост 150 671лв..

-трансфер от МТСП в размер 235 771 лв., получен по бюджетната сметка на общината за обезпечаване на дейности по ПМС 332 от 2017г/за услугата личен асистент, социален асистент, домашен помощник/

-от МОН са получени средства, по бюджетните сметки на общинските училища и сметката на ф.”Образование”, на обща стойност 77 569лв.

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

-по § 61-02 са отчетени /-/ 204 486 лв -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.

По § 62-00”Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС”/нето/ в отчетна форма Бюджет към 31.12.2018г. са отчетени /-/ 52 671 лева, както следва:

- 2 239 лв.-за покриване на неverifiedицирани разходи по проект „Подкрепа за независим живот”;

-12 691лв . за покриване на разходи по проект „Обучение и заетост на младите хора”

-14 504лева, представляват трансфер от бюджетната към сметката за средства от ЕС, представляващи плащания за финансиране на разход за ДДС по проект по ОПОС;

- 1 553 лв.-за покриване на неverifiedицирани разходи по проект на ОУ”Отец Паисий”-с.Зетъво;

-21 434 лв за покриване на неverifiedицирани разходи по проект на СУ”П.К.Яворов”-гр.Чирпан;

-250 лв за покриване на разходи от ПГСС-гр.Чирпан по програма Еразъм;

Наличността по левовата бюджетна сметка в лева към 31.12.2018г е
1 223 773лв,

Наличността по валутната бюджетна сметка в лева към 31.12.2018г е 3 342лв,
остатък по сметката на ПГСС-гр.Чирпан- второстепенен разпоредител с бюджет към
Община Чирпан .

Изпълнението на разходите към 31.12.2018г. е 15 181 714 лв., в т.ч.:

- за държавни дейности изпълнението е 10 092 671 лв
- за местни дейности изпълнение – 4 801 557лв
- дофинансирането на държавната дейност- изпълнение 287 486лв

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 95 080 лв., както следва:

- по проект „Приеми ме 2015" е отчетен възстановен заем 3 980лв
- по проект „Подкрепа за независим живот" е отчетен на нетна основа възстановен заем -75 747лв
- за осигуряване на средства за изплащане на възнаграждения и осигуровки на наетите по проект „Работа", преди получаване на средства от финансиращия орган е предоставен заем в размер на 18 900лв.;
- 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 са ползвани заеми от бюджета.След приключване на проекта в бюджета е възстановен и ползван заем в размер на 40 550лв.;
- за осигуряване на средства за изплащане на възнаграждения и осигуровки на наетите по проект „Обучение и заетост", преди получаване на средства от финансиращия орган е предоставен заем в размер на 6 350лв.;
- по проект „Заедно за нашето бъдеще е отчетен възстановен заем в размер на 9 767лв;
- във връзка с коректното отчитане на проект „Еразъм+" са отчетени дадени заеми в размер на 9 714лв. за „Еразъм+";

В приложение № 3 изготвен и детайлен разчет на извършените капиталови разходи от Община Чирпан към 31.12.2018г.Общият размер на отчетените капиталови разходи към 31.12.2018г. е 993 376лв.От средствата от целева субсидия за капиталови разходи /§31-13/ са извършени разходи в размер на 647 081лв. На основание чл. 124, ал.3 от ЗПФ, общинският съвет може да одобрява компенсирани промени между показатели на капиталовите разходи, както и между отделни обекти, финансирани със средства от целевата субсидия, определена със закона за държавния бюджет за съответната година.С Решение № 423 /31.07.2018г.на Общински съвет-гр.Чирпан, е одобрена компенсирана промяна между обектите,определени за финансирани с капиталови разходи.Промяната е във връзка с договорени по-ниски стойности на ремонтните дейности на отделните обекти от поименния списък.

Съгласно разпоредбите на Чл. 41. (1) от ПМС № 322 от 22.12.2017г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2018 г., по решение на директора, при условие че са осигурени другите разходи, от делегирания бюджет на -училището, детската градина или центъра за подкрепа на личностното развитие могат да се извършват основни ремонти и да се придобиват дълготрайни активи за сметка на средства с източник:

1. остатъци от предходни години, с изключение на целевите средства, преминали в преходен остатък;
2. собствени приходи;

3. субсидия - по формула.

Извършените разходи по решение на Директорите на училищата, прилагащи системата на делегирани бюджети са 159 297лв. От тях 150 447лв. от ПГСС-гр.Чирпан,от ОУ"Васил Левски"-гр.Чирпан-615лв , от ОУ"Кирил и Методий"-с.Свобода 5 640лв.и извършени капиталови разходи от ОУ"Св.Св.Кирил и Методий"- гр.Чирпан 2 595лв.

В касовия отчета за сметките за средства от ЕС, администрирани от НФ към МФ, са отчетени капиталови разходи в размер на 8 394лв.Разходът е за закупуване на плотер във връзка реализацията на проект "Изграждане на ПСОВ и довеждащи колектори в гр.Чирпан - по Договор № BG 16M1OP002-1.009-00013-C01 по ОП"Околна среда 2014-2020.

В Приложение № 3 към предложението за решение е представен подробен отчет на извършените капиталови разходи по обекти, източници на финансиране и проекти към 31.12.2018г.

III.Отчет на сметките за средства от ЕС на Община Чирпан към 31.12.2018година.

Наличността по извънбюджетна сметка 7443 към 01.01.2018г е 31 542 лева.

В Приложение № 4 е изготвен подробен отчет за получени средства и извършени разходи от сметки за средства от ЕС

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 11 787лв., отчетени по § 46-10"Получени помощи и дарение от ЕС".Същите са получени по бюджетната сметка на училището.В отчета за сметките за средства от ЕС, администрирани от РА към ДФЗ, са отчетени разходи в размер на 31 832лв.Разходите са извършени от ПГСС-гр-Чирпан, второстепенен разпоредител с бюджет към Община Чирпан.

В края на отчетния период наличността по сметка 7443 е 59 997лева.

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 31.12.2018 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 2018 година Община Чирпан не е поемала нов дълг и не е обслужвала стари дългове.Наличен към 31.12.2018г. е само взетия от ПУДООС безлихвен заем, в размер на 68 964лв. .Към 31.12.2018г. са извършени плащания по заема в размер на 48 681лв.

Предлагаме на Вашето внимание Приложение № 6 към проекта за решение, съдържащо отчетни данни за състоянието дълга на Община Чирпан към 31.12.2018 година, изготвено съгласно одобрения формуляр-Приложение № 14 към ФО1 от 2019г. на МФ.