

ДОКЛАД

по отчета за изпълнение на бюджета на Община Чирпан
за 2019 година

Изпълнението на бюджета на Община Чирпан за 2019 година е организирано в съответствие със Закона за бюджета на Република България за 2019 година, Закона за публичните финанси, Постановлението на МС за изпълнение на държавния бюджет за 2019г., ДДС № 06 от 23.12.2019г. относно изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация към 31.12.2019г. 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, Къща музей „Пейо К. Яворов”-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 31.12.2019година

Бюджетът на Община Чирпан за 2019 година е приет от Общински съвет-гр.Чирпан с Решение № 507/22.04.2019г.

Към 31.12.2019 г. Министерство на финансите е извършело корекции в бюджетните взаимоотношения между Община Чирпан и Централния бюджет, както следва:

1. С писмо с изх.№ ДПРС – 1/19.02.2019 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 с 86 745 лв., от тях компенсация за безплатни и по намалени цени пътувания за I-во тримесечие – 19 621 лв. и Компенсация за транспорт на деца и ученици по чл.283,ал.2 от Закона за предучилищното и училищното образование за I-во тримесечие на 2019 година – 67 124лв. ;
2. С писмо № ФО –10/23.04.2019 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 с 4 820лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за първо тримесечие на 2019 година;
3. С писмо № ФО – 9/22.04.2019 г. са намалени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 255 740 лв. Корекцията на средствата за делегираните от държавата дейност по образование е определена съгласно информация за 2019 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 ;

4. С писмо № ФО –8/18.04.2019 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 3 112лв. , в т.ч.: във връзка с промяната на натуралните показатели за медицинско обслужване в здравен кабинет в детски градини и училища, съгласно информационната система на МОН към 01.01.2019г.-намаление на средствата с 5918лв. и увеличение с 9 030 лева за делегирана от държавата дейност „Детски ясли”.
5. С писмо № ФО –13/25.04.2019 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 56 568 лв. за компенсирани на част от разходите за транспорт или разходите за наем на педагогическия персонал;
6. С писмо с изх.№ ДПРС – 3/25.04.2019 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 с 67 124лв. 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 2019 година ;
7. С писмо № ФО – 19 / 07.06.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 192 611 лв. Средствата са предназначени за общинските училища и детски градини за работа с деца и ученици от уязвими групи и за финансиране на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности;
8. С писмо № ФО – 20/12.06.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 79 737лв. 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.
9. С писмо № ФО – 28/18.07.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 11 916лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за финансово осигуряване на дейности по НП”Оптимизация на вътрешната структура на персонала”.
10. С писмо № ФО –29/23.07.2019 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 с 4 361лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за второто тримесечие на 2019 година;
11. С писмо № ФО –30/23.07.2019 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 със 190лв. за възстановяване на фактически изплатените средства по Правилника за устройството и организацията на работа на органите на медицинската експертизи и на регионалните картотеки на медицинските експертизи , за второто тримесечие на 2019 година;
12. С писмо № ФО –32/30.07.2019 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 със 259 774лв. Със средствата от целевия трансфер могат да се финансират разходи на общините за неотложни текущи ремонти на общински пътища, съгласно решение № 546 от 2019 година на Общински съвет – гр.Чирпан;
13. С писмо № ФО – 33/02.08.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 427лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за финансово осигуряване на дейности по НП „ Заедно за всяко дете”
14. С писмо № ФО –37/16.09.2019 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 с 5 000лв. Средствата са целеви и са за изграждане на военен паметник в с.Спасово.

15. С писмо № ФО – 36/03.09.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 69 227лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за финансово осигуряване на дейности по НП"Оптимизация на вътрешната структура на персонала".Средствата са разпределени по второстепенни разпоредители с бюджет към Община Чирпан;
16. С писмо № ФО – 38/24.09.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 3 870лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за финансово осигуряване на дейности по НП"Заедно за всяко дете"в размер на 1 870лв и НП"Иновации в действие" -2000лв.;
17. С писмо № ФО – 41/01.10.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 810лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за изплащане на стипендии по Програмата на мерките за закрила на деца с изявени дарби от държавни, общински и частни училища през 2019 година.Средствата са предоставени за разпореждане на ПГСС-гр.Чирпан
18. С писмо № ФО – 43/01.10.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 22 243лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за финансово осигуряване на дейности по НП"Осигуряване на съвременна образователна среда"в размер на 11 885лв и НП"Без свободен час" 10 358лв
19. С писмо № ФО – 44/24.10.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 1 054лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за финансово осигуряване на дейности по НП"Без свободен час" за периода 01.05.2019-30.06.2019г.
20. С писмо № ФО – 45/29.10.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 със 7 308лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическо възпитание и спорт.Промяната е отразена по бюджетните на второстепенните разпоредители с бюджет в делегираната от държавата дейност „Спорт за всички”
21. С писмо № ФО –46/29.10.2019 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 с 4 490лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за третото тримесечие на 2019 година
22. С писмо № ФО – 50/06.11.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 15 876лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за финансово осигуряване на дейности по НП"Заедно в грижата за ученика"в размер на 1 188лв и НП"ИКТ в си" 14 688лв
23. С писмо № ФО – 53/03.12.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 49 981лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за финансово осигуряване на дейности по НП"Оптимизация на вътрешната структура на персонала".Средствата са разпределени по второстепенни разпоредители с бюджет към Община Чирпан;
24. С писмо № ФО – 55/10.12.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 16 912лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите на общинските училища, детски градини, ЦПРЛ;

25. С писмо № ФО – 68/19.12.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 46 334лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за финансово осигуряване на дейности по НП”Оптимизация на вътрешната структура на персонала”;
26. С писмо № ФО – 69/19.12.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 2 828лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за защитени специалности от професии и от специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда.Средствата са предоставени на разпореждане по бюджета на ПГСС-гр.Чирпан;
27. С писмо № ФО – 70/20.12.2019 г. са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-11 с 2 877лв. Одобрените допълнителни трансфери, по бюджета на общината са за финансово осигуряване на дейности по НП”Без свободен час”;
28. С писмо № ФО –61/18.12.2019 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 с 80 лв. за възстановяване на фактически изплатените средства през четвъртото тримесечие на 2019 година в изпълнение на чл.34, ал.1 от Правилника за устройството и организацията на работа на органите на медицинската експертиза и на регионалните картотеки на медицинските експертизи;
29. С писмо № ФО –62/18.12.2019 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 с 4 380лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за присъдена издръжка за четвъртото тримесечие на 2019 година;
30. С писмо № ФО –60/18.12.2019 г. увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по § 31-18 с 325лв. за възстановяване на фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащите болни за четвъртото тримесечие на 2019 година;
31. С писмо с изх.№ ДПРС –5/11.12.2019 г. и ДПРС –6/20.12.2019 увеличава бюджетните взаимоотношения с ЦБ по§ 31-28 съответно със 70 743лв и със 7 758лв.,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 31.12.2019 е 13 125 445, в т.ч.

§ 31-11 обща субсидия и др.трансфери за държ.дейности	10 892 079 лв.;
§ 31-18 получени от общини целеви трансфери от ЦБ	23 646 лв.
§ 31-28 получени от общини целеви трансфери от ЦБ	232 370 лв.
§ 61-00 Трансферите между бюджети	762 638лв.
§ 76-00 Вр.безлихвени заеми м/у бюджети и СЕС	52 073лв.
План на реализирани собствени приходи и получени дарения в общински училища	74 413лв.
Събрани средства и изв.плащания от/за сметки за СЕС	- 13 203лв.
Остатък по сметки от предх.период	1 101 429лв

Наличност за делегираните от държавата дейности в края на периода е 1 623 514лв.

Планът на приходите с общински характер към 31.12.2019г. е 5 852 138лв. и е подробно представен в Приложение № 1

Наличността по бюджетната сметка в края на периода, за местни дейности е 346 517лв.

В Приложение № 1 и 2, в колона „уточнен годишен план към 31.12.2019г.“ 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 31.12.2019 година общата сума на отчетените балансирани бюджетни постъпления и извършени разходи на касова основа е 16 476 194 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 10 892 079лв.

-по § 31-12 „Обща изравнителна субсидия и др. трансфери за местни дейности“ изпълнението е 1 828 600лв

-по § 31-13 „Получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи“ са заявени и получени 438 896лв.

-по § 31-18 „Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 001xxx-х“ постъпленията са 283 392лв

-по § 31-28 „Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002xxx-х“ изпълнението е 217 436 лева.

По § 61-00 „Трансфери между бюджети“/нето/ отчетените /+ 564 017 лева са със следните източници и предназначения:

-от МТСП по програми за осигуряване на заетост 107 276лв..

-трансфер от МТСП в размер 295 031 лв., нетен размер на получените средства по бюджетната сметка на общината за обезпечаване на дейности по ПМС 344 от 2018г/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 192 107лв., в т.ч. 150 000 лева за ремонт на физкултурен салон в ПГСС-гр.Чирпан

-трансфер от АПИ в размер 18 342 лв., получен по бюджетната сметка на общината за организиране на дейности по зимно поддържане и снегочистване

-получените средства/на нетна основа/ от МС за организацията и провеждането на избор за членове на ЕП са 35 858лв;

-130 028 лева са за покриване на разходи по организационно-техническа подготовка на изборите за общински съветници и кметове през 2019 година.

-1 428лв. са постъпили от ЦИК

-по § 61-02 са отчетени /-/ 216 053 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.Отчитането е съгласно получено писмо с изх.№ 10-11-1706/2017г. от Община Стара Загора

По § 62-00"Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС"/нето/ в отчетна форма Б-3 към 31.12.2019г. са отчетени /-/ 240 803 лева, както следва:

/-/244 734лева, трансфери от бюджетната към сметката за средства от ЕС, представляващи плащания за финансиране на разход за ДДС по проект по ОПОС;

/-/6 лв за покриване на разходи от ПГСС-гр.Чирпан по програма Еразъм;

/-/97 лв за покриване на разходи от СУ"П.К.Яворов"-гр.Чирпан по програма Еразъм;

/+/4 578 лв. получен трансфер /компенсация/ за предоставяне на здравно-социални услуги по проект „Патронажна грижа”;

/-/544/-неверифицирани разходи на ПГСС-гр.Чирпан по проект по ОП"НОИР", възстановени по сметката на МОН

Общата наличност по левовата бюджетна сметка в лева към 31.12.2019г е
1 970 031лв,

Наличността по валутната бюджетна сметка в лева към 01.01.2019г е 3 342лв,
остатък по сметката на ПГСС-гр.Чирпан- второстепенен разпоредител с бюджет към Община Чирпан .

Изпълнението на разходите към 31.12.2019г. е 16 476 194 лв., в т.ч.:

- за държавни дейности изпълнението е 11 695 462 лв

- за местни дейности изпълнение – 4 491 067лв

- дофинансирането на държавната дейност- изпълнение 289 665лв

В приложение № 3 изготвен и детайлен разчет на извършените капиталови разходи от Община Чирпан към 31.12.2019г. .Общият размер на отчетените капиталови разходи към 31.12.2019г. е 3 053 557лв.

Разходите извършени от общинските училища на територията на Община Чирпан, прилагащи системата на делегиран бюджет са 66 390лв.Съгласно разпоредбите на Чл. 41. (1) от ПМС № 344 от 21.12.2018г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2019 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.

В касовия отчет за сметките за средства от ЕС, администрирани от НФ към МФ, са отчетени капиталови разходи в размер на 2 503 266лв. Разходите във връзка реализацията на проект BG 16M1OP002-1.009-0003 "Изграждане на ПСОВ и довеждащи колектори в гр.Чирпан" по ОП"Околна среда 2014-2020 са 2 466 482лв. и са отчетени по § 52-06"Изграждане на инфраструктурни обекти".За реализацията на проект „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания в Община Чирпан” по ОП „ РЧР” е придобита компютърна техника на стойност 6 036 лева /разходът е отчетен по § 52-01”Придобиване на компютри и хардуер”/, закупени са климатици на стойност 2 795лв /разходът е отчетен по § 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения”/. Закупено е транспортно средство на стойност 27 953лв /разходът е отчетен по § 52-04 „Придобиване на транспортни средства”/.

С Решение № 546 от 25.07.2019г. на Общински съвет-гр.Чирпан е дадено съгласие Община Чирпан да представи в МФ своето искане за трансформиране на част от средствата за капиталови разходи в средства за извършване на неотложни текущи ремонти на общинските пътища.Искането на Община Чирпан е удовлетворено и с писмо № ФО-32/30.07.2019г. са трансформирани 259 774 лева от целевата субсидия за капиталови разходи в средства за извършване на неотложни текущи ремонти.Към 31.12.2019г отчетените разходи за текущи ремонти на общински пътища са 182 569 лева.Същите са отчетени по § 10-30”Текущ ремонт „в дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища”.Ремонтите са приключили и съгласно разпоредбите на чл.42, ал.4 от ПМС 381/2018г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2020 година Общински съвет е взел решение за разходване на неусвоената сума от 77 205 лева.През 2019 от целева субсидия за капиталови разходи са извършени ремонти за 432 402 лв.През 2019 година по бюджетната сметка на ПГСС-гр.Чирпан са постъпили от МОН целеви средства за реконструкция на физкултурен салон в размер на 150 000 лева.Средствата ще се разходват през 2020 година.

В Приложение № 3 към предложението за решение е представен подробен отчет на извършените капиталови разходи по обекти, източници на финансиране и проекти към 31.12.2019г.

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

Наличността по извънбюджетна сметка 7443 към 01.01.2019г е 59 997 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 8 899лв., отчетени по § 46-10”Получени помощи и дарение от ЕС”.Същите са получени по бюджетната сметка на училището

В края на отчетния период наличността по сметка 7443 е 262 044лв..

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.

V.Отчет за състоянието на общинския дълг към 31.12.2019 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 2019 година Община Чирпан е поела нов дълг към фонд „ФЛАГ”.

Наличен към 31.12.2019г. е взетия от ПУДООС безлихвен заем, в размер на 20 284лв. .Към 31.12.2019г. са извършени плащания по заема в размер на 48 680лв.

Предлагаме на Вашето внимание Приложение № 6 към проекта за решение, съдържащо отчетни данни за състоянието дълга на Община Чирпан към 31.12.2019 година, изготвено съгласно одобрения формуляр-Приложение № 14 към ФО1 от 2020г. на МФ.