



ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ

гр.Сунгурларе, обл.Бургас, ул."Георги Димитров" № 2
тел: 05571/5269, 5063; факс:5585; e-mail:kmetsungurlare@abv.bg

**ДО
ОБЩНСКИ СЪВЕТ
СУНГУРЛАРЕ**

ДОКЛАД

**ОТ инж. ВАСИЛ ПАНДЕЛИЕВ ПАНДЕЛИЕВ
КМЕТ НА ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ**

**ОТНОСНО: ГОДИШЕН ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА
НА ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ КЪМ 31.12.2017 г.**

УВАЖАЕМИ ОБЩНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Настоящия доклад е изготвен във връзка с изискванията на чл. 140 от Закона за публичните финанси и чл. 44, ал.1 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Сунгурларе, приета с Решение от протокол № 31/12.02.2014 г. на Общински съвет Сунгурларе.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Сунгурларе за периода от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г. е изготвен в съответствие с нормативните изисквания, регламентирани в Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2017 г., указания на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите ДДС № 7 от 22.12.2017 г. относно „Годишното счетоводно приключване и представяне на годишните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация за 2017 г.

На основание чл.140, ал.1 от Закона за публичните финанси, неразделна част от настоящия доклад е проект на одитен доклад на Сметна палата № 0400203318 за извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на Община Сунгурларе за 2017 г.

ГОДИШЕН ОТЧЕТ ПО ЧЛ.140, АЛ.1 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ ЗА ПЕРИОДА ОТ 01.01.2017 г. ДО 31.12.2017 г.

Рамката на първоначалния бюджет за 2017 г., приет с Решение от протокол № 23 от 31.01.2017 г. е **9 347 059** лв., в т.ч.: за делегираните държавни дейности – 5 672 651 лв., за местни дейности – 3 287 108 лв. и за дофинансиране на държавни дейности – 387 300 лв.

1. Корекции по бюджета

На основание чл.56, ал.1 и ал.2 от Закона за публичните финанси през годината по бюджета на общината бяха отразени служебни корекции във връзка с получени писма от МФ и с получени допълнителни целеви трансфери в размер на 1 571 704 лв.

✓ **Промени съгласно актове на Министерски съвет**, въз основа на които е коригиран бюджета на общината е в посока на увеличение на бюджетните взаимоотношения със **1 417 443** лв., както следва:

- **Увеличение на обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от централния бюджет § 31-11 със 203 057 лева, в т.ч.:**

- за компенсирание на част от транспортните разходи на педагогическия персонал за 2016 г., на основание ПМС № 94 – 108 506 лв.;
- промени в натуралните показатели на децата и учениците, съгласно информационна система „Админ М“ на МОН - (-) 190 474 лв.;
- промени в натуралните показатели на децата и учениците в Здравните кабинети, съгласно ИС „Админ М“ на МОН – (-) 16 452 лв.;
- за закупуване на учебници и учебни помагала за децата и учениците в общинските детски градини и училища за 2017 г. – 64 849 лв.;
- за изплащане на стипендии по Програмата на мерките за закрила на деца с изявени дарби - 675 лв.;
- промяна съгласно справка за фактически изплатени средства в изпълнение на чл.34, ал.1 от Правилника за устройството и организацията на работа на органите на медицинска експертиза – 149 лв.;
- за фактически изплатени средства за присъдена издръжка – 4261 лв.;
- за пътни разходи на правоимащи болни, съгласно ПМС № 374 – 269 лв.;
- промяна на стандартите за финансиране на делегираните от държавата дейности за функция „Образование“ за периода от 1 септември до 31 декември 2017 г. – 151 771 лв.;
- средства за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища – 3 946 лв.;
- допълнителни трансфери за дейности „Осигуряване на съвременна образователна среда“ – 4520 лв.;
- средства за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите на общинските детски градини, училища, центрове за подкрепа за личностно развитие, съгласно ПМС № 261 - 12 539 лв.;
- допълнителни трансфери за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизация на училищната мрежа“, съгласно ПМС № 262 – 35 040 лв.;
- средства по НП „Развитие на системата на предучилищното образование“ – 2 016 лв.;
- допълнителни трансфери за финансово осигуряване на дейности по НП „Информационни и комуникационни технологии в системата на предучилищното и училищното образование“, съгласно ПМС № 288 в размер на 10 890 лв.;
- средства за осигуряване дейността на защитените детски градини и защитените училища - 8 287 лв.;
- допълнителни трансфери за стипендии на учениците след завършено основно образование, съгласно ПМС № 310 в размер на 2 265 лв.

- **Намаление на целевата субсидия за КР § 31-13 – 67 420 лв. ,**

- Намаление на целевите трансфери във връзка с чл.89 от ЗДБРБ за 2017 г. – 327 420 лв.;

- Увеличение, съгласно ПМС № 153/28.07.17 г. на МС – 260 000 лв.

• **Увеличение на целевите трансфери § 31-18 – 1 110 768 лв.**

-3 348 лв. – за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти за 2017 г.;

-327 420 лв. – средства за финансиране на разходи за извършване на неотложни текущи ремонти във връзка с чл.89 от Закона за държавния бюджет на РБ за 2017 г. и Решение на ОбС по протокол № 27 от 07.04.2017 г.;

- 780 000 лв. – допълнителни трансфери съгласно ПМС № 153 и № 260 на МС .

• **Увеличение на целевите трансфери § 31-28 – 171 038 лв.**

- 166 025 лв. компенсации за безплатен превоз ученици по чл.283, алв.2 от ЗПУО

- 5 013 лв. за компенсиране за пътувания с междуселищния транспорт.

✓ **Актуализация с размера на получените трансфери от министерства и ведомства – общо в размер на 154 261 лв.**

- 62 511 лв. от МТСП за възнаграждение на лица, заети по НПЗ;

- 9 154 лв. от НА „Пътна инфраструктура“ за текущ ремонт и поддържане и Зимно поддържане на пътните настилки по Републиканските пътища;

- 26 236 лв. от Министерски съвет за изборите за народни представители;

- 3 757 лв. от ЦИК за проведени заседания от Общинска изборителна комисия през 2016 г.;

- 10 973 лв. – средства по § 38 от Закона за семейните помощи, предоставени от МОН на съответното училище и детска градина;

- 4941 лв. от ПУДООС проект по ЧОС за ОДЗ „Слънце“ Сунгурларе;

- 13 681 лв. от МРРБ за финансиране на Общия устройствен план на Общината;

- 23 008 лв. от Център за образователна интеграция на децата и учениците от етническите малцинства по следните проекти: проект „Към едно споделено бъдеще“ на Детска градина „Зорница“ с. Грозден – 13 541 лв. и проект „Ръка за ръка към интеграцията“ на Детска градина „Щастливо детство“ с. Лозарево – 9 467 лв.

✓ **Актуализация на плана на собствените приходи – 18 148 лв.**

§ 45-01 „Текущи дарения, помощи и други безвъзмездно получени суми от страната“ – увеличение на плана с 6 431 лв.;

§ 24-04 „Нетни приходи от продажба“ – увеличение с 1720 лв. в СУ „Хр.Ботев“ Сунгурларе ;

§ 24-06 „Приходи от наеми на земя“ - увеличение на плана с 10 060 лв. в ОУ „Хр.Ботев“ с. Лозарево – 9 149 лв. и ОУ „В.Левски“ с.Прилеп – 911 лв.;

§37-02 „Внесен данък върху приходите от стопанска дейност“ – 63 лв. за СУ „Хр.Ботев“ Сунгурларе – 63 лв.;

✓ **Актуализация на плана, съгласно получен временен безлихвен заем от Централния Бюджет**

Предназначен за погасяване на просрочени задължения на общината в размер на **1 500 000 лв.**, отпуснат по реда на чл.130ж от ЗПФ за финансово оздравяване на общината.

✓ **Актуализация на плана по бюджета, съгласно Решение№ 295/21.12.17 г. на ОбС – Сунгурларе за предоставяне на трансфер в размер на 386 лв. - съфинансиране по проект „Обучение и заетост на младите хора“.**

През годината бюджета бяха направени корекции в посока на увеличение с реализираните собствените приходи по училища, съгласно получени дарения, вътрешни компенсирани промени.

Актуализираният план по приходната и разходната част към 31.12.2017 г. на общината в размер на **12 436 525 лв.**, в т.ч:

- за делегирани от държавата дейности – **6 163 283 лева**;
- за местни дейности – **5 607 997 лева**;
- за дофинансирани държавни дейности със собствени приходи – **665 245 лева**.

Общото изменение на плана по бюджета през 2017 г., съгласно посочените основания като цяло е увеличен с 3 089 466 лв., в т.ч.: в държавните дейности в размер на 490 632 лв. и в местни дейности 2 598 834 лв.

2. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

За целите на анализа, изпълнението на приходната част на бюджета към 31.12.2017 г. е представено в табличен вид по видове приходоизточници от Единната бюджетна класификация Приложение № 1 к.7, 11 и 16

Изпълнението на приходите с държавен характер към 31.12.2017 г. е **6 129 316 лв.** т.е. 103,48 % спрямо началния план /5 672 651 лв./ Спрямо изпълнението за 2016 г. постъпилите приходи с държавен характер са по-малко със 78 234 лв. /Приложение № 1, к.8 и к.11 с елиминиране на наличността в края на периода/.

Постъпилите приходи с общински характер към 31.12.2017 г. са **5 865 977 лв.** т.е.: 128,80 % спрямо началния план – 3 674 408 лв. Спрямо изпълнението за 2016 г. постъпилите приходи с общински характер са повече 1 359 451 лв. /Приложение № 1 к.13 и к.16 с елиминиране на наличността в края на периода/.

Обобщен отчет на приходите по агрегирани показатели

Табл.№1

Приходоизточници	Параграф	Начален план 2017г.	Уточнен план към 31.12.2017г.	Изпълнение към 31.12.2017 г.
I. Собствени приходи и помощи в т.ч.	§§01-48	1969700	1987848	1687979
1. Данъчни приходи	§§01-20	477500	477500	506904
2. Други приходи –общо в т.ч.:	§§24-42	1492200	1503917	1174644
2.1. Приходи и доходи от собственост	§24	277000	288780	499114
2.2. Приходи от такси	§27	636500	636500	580944
2.3. Глоби санкции и наказателни лихви	§28	40000	40000	66228
2.4. Други неданъчни приходи	§§36-37 и §§41-42	48700	48637	-29664
2.5. Постъпления от продажби на нефинансови активи	§40	490000	490000	58022
3. Помощи и дарения от страната	§45	-	6431	6431

III. Трансфери	§31;§§61-64,74-78	7098095	10169413	10274973
1. Трансфери от/за ЦБ за/от други бюджети	§§31	7188095	8605538	8600367
2. Други трансфери	§61-67;74-78	-90000	1563875	1674606
В т.ч.: временни безлихвени заеми	§74-78		1500000	1538770
V. Финансиране	§§70 – 98	279264	279264	-1360428
1. Друго вътрешно финансиране	§§85-88;93	-48336	-48336	-295259
Операции по вътрешен дълг и финанс.активи - нето	§83; 85-86	-		-300000
Друго финансиране	§§87;88 и 93	-48336	-48336	4741
2. Наличности в началото на периода	§95-01	327600	327600	327600
3. Наличности в края на периода	§95-07			-1392769
Общо постъпили общински приходи		9 347 059	12 436 525	10 602 524

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СУБСИДИИТЕ И ТРАНСФЕРИТЕ

Уточнения план към 31.12.2017 г. на **общата субсидия** за финансиране на делегираните държавни дейности в образованието, отбраната, здравеопазването, социалните и културните дейности е в размер на 5 547 952 лв. /при 5 114 006 лв. към 31.12.2016 г./

Изравнителната субсидия, с която се финансират местните дейности при първоначален план 1 147 000 лв., изпълнението е 100 %. В нея са включени и средствата за зимно поддържане и снегочистване в размер на 108 700 лв.

- **целева субсидия за КР § 31-13** – 628 780 лв., като неусвоените средства към 31.12.2017 г. са в размер на 301 243 лв.;
- **Целеви трансфери § 31-18** – 1 110 768 лв.- субсидии за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти, средства за финансиране на разходи за извършване на неотложни текущи ремонти; трансфери съгласно ПМС № 153 и № 260 на МС . Преходния остатък от този вид субсидия е 821 650 лв.;
- **Целеви трансфери § 31-28** е усвоен на 100 % 171 038 лв. Възстановени трансфери за ЦБ (-) в размер на 4 800 лв. представляват остатък от 2016 г. за капиталови разходи обект „Изграждане на Автогара“;
- **Трансфери между бюджети** – 131 281 лв.
- В отчета като **временни безлихвени заеми** са отразени получени и възстановени

временни безлихвени заеми за покриване на междинни и окончателни плащания по проекти по оперативни програми – 40 050 лв. и възстановена част от временен заем

от сметката за чужди средства – 1 280 лв. Във връзка с финансово оздравяване на общината по бюджета на общината е получен временен безлихвен заем от ЦБ в размер на 1 500 000 лв. предназначен за погасяване на просрочени задължения.

- Операции с финансови активи и пасиви – отчетени са полученият през м. декември краткосрочен заем – 500 000 лв., погасеният овърдрафт – 800 000 лв.

Отразени са и лизинговите вноски по придобитите МПС в размер на 13 728 лв.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СОБСТВЕНИТЕ ПРИХОДИ

Изпълнението към 31.12.2017 г. на собствените приходи е дадено в

Приложение № 1, к.6 в което са отразени стойностните показатели по основни приходоизточници, по видове приходи и за целите на анализа е дадено изпълнението към 31.12.2016 г. /Приложение № 1/

Един от основните местни приходоизточници в бюджета на общината са имуществените данъци. Постъпленията към 31.12.2017 г. са в размер 506 904 лв., като изпълнението спрямо началния годишен план е 106,16 %, а спрямо 2016 г. 102,54 %.

В структурно отношение те са: постъпления от окончателен годишен /патентен/ данък – 7 838 лв.; постъпления от данък недвижими имоти – 139 801 лв.; от данък върху превозните средства – 282 634 лв.; от данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин – 76 053 лв.; от туристически данък – 558 лв. и от други данъци – 20 лв.

Постъпленията от неданъчни приходи към 31.12.2017 г. са в размер на 1 181 075 лв., като изпълнението спрямо началния план е 79,15 %, а спрямо 2016 г. – 103,59 %.

В неданъчните приходи са включени: приходите и доходите от собственост в размер на 499 114 лв., като изпълнението спрямо началния план е 180,18 %, а спрямо 2016 г. 146,08 %; приходи от общински такси в размер на 580 944 лв., изпълнението спрямо плана е 91,27 %, а спрямо 2016 г. - 109,3 %; приходи от глоби, санкции и наказателни лихви – 66 228 лв. или 165,57 % изпълнение; приходи от други неданъчни приходи – 4 699 лв.; приходи от продажба на нефинансови активи – 58 022 лв., като изпълнението спрямо плана е 11,84 %; безвъзмездно получени суми от дарения – 6 431 лв. и внесен ДДС и други данъци върху продажбите със знак (-) 34 243 лв.

С най-висок относителен дял в неданъчните приходи са приходите от общински такси – 49,19 %. Това са приходи от ползване на детски градини, където изпълнението е 68,85 %; такса за ползване на домашен социален патронаж с изпълнение 95,04 %; такса административни услуги с изпълнение – 109,55 %; такса технически услуги с изпълнение – 53,8 %. Заложените приходи от такса битови отпадъци в началния бюджет са в размер на 354 000 лв., а постъпленията възлизат на 372 989 лв. или 105,36 %, а спрямо изпълнението на този вид приход за 2016 г. 114,57 %.

Към 31.12.2017 г. са отчетени 580 944 лв., което е с 49 435 лв. повече спрямо изпълнението към 31.12.2016 г. За разликата на отчетените „Общински такси“ за двете години само „Такса битови отпадъци“ и „Такса административни услуги“ имат положителен ефект.

За отчетния период общият размер на собствените приходи е в размер на 1 687 979 лв. при план 1 969 700 лв. т.е. изпълнение 85,7 %, а спрямо 2016 г. 103,27 %

От всички постъпили приходи по бюджета на общината за 2017 г. в размер на 11 995 293 лв. са изразходени 10 602 524 лв.

Просрочени вземания и задължения

Към 31.12.2017 г. Общината има просрочени вземания в размер на 696 584 лв., които представляват:

- несъбрани данъци и такси – 637 056 лв.
- несъбрани наеми в договорения срок – 45 005 лв.
- несъбрани такси ДСП и ДГ – 8 539 лв.
- други вземания – 5 984 лв.

Към 31.12.2017 г. Общината има просрочени задължения в частта местна отговорност в размер на 756 680 лв. за текущи разходи, в т.ч.: задължения към РИОСВ за отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО за периода от 2012 г.-2015 г. – 373 586 лв.

За същия отчетен период на предходната година, Общината е имала просрочени задължения в размер на 1 977 095 лв. или намаление с 1 220 415 лв., а спрямо полугодieto на 2017 г. намалението на просрочените 1 387 299 лв.

Това е в следствие на предоставен безлихвен заем от ЦБ в размер на 1 500 000 лв., отпуснат по реда на чл. 130ж от ЗПФ.

Наличности

Банковата наличност на общината към 31.12.2017 г. е в размер на 1 392 769 лв., в т.ч.:

- Делегирани от държавата дейности – 259 364 лв.
- Местни дейности – 1 133 405 лв.

3.ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ /Приложение №2, №3 и №4/

Първоначалният план на разходите по бюджета на община Сунгурларе за 2017 г. е в размер на 9 347 059 лв., в т.ч. 5 672 651 лв. за делегирани от държавата дейности, 3 287 108 лв. за местни дейности и 387 300 лв. за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с приходи от общински характер. Уточненият план към 31.12.2017 г. е 12 436 525 лв. в т.ч. за делегираните от държавата дейности 6 163 283 лв., за дофинансиране на делегирани от държавата дейности – 665 245 лв. и 5 607 997 лв. за местни дейности. Отчетът на разходите по бюджета на общината към 31.12.2017 г. 10 602 524 лв., в т.ч. за делегираните от държавата дейности – 5 869 952 лв., за дофинансиране на делегирани от държавата дейности – 356 662 лв. и за местни дейности 4 375 910 лв.

Табл. № 2

Дейности	Начален план	Актуализиран план	Отчет към 31.12.2017 г.
Делегирани от държавата дейности	5 672 651 лв.	6 163 283 лв.	5 869 952 лв.
Местни дейности	3 287 108 лв.	5 607 997 лв.	4 375 910 лв.
Дофинансиране	387 300 лв.	665 245 лв.	356 662 лв.

Изпълнение на бюджета по видове разходи към 31.12.2017 г.

Табл.№3

Разходи по ЕБК	Отчет към 31.12.2016г.	Начален план за 2017 г.	Ут.годишен план към 31.12.2017г.	Отчет към 31.12.2017г.	Относителен дял в общите разходи
Заплати и осигурителни вн.	5 376 137	5157 190	6 027 865	5 889 890	55,55
Издръжка	2 510 748	2 755 223	3 628 483	3 168 477	29,88
Социални разходи и стипендии	17 395	22 846	43 268	16 642	0,16
Субсидии	211 260	250 600	232 865	222 935	2,10
Разходи за лихви	45 831	7000	235 001	235 001	2,22
Капиталови разходи	2 225 104	1 154 200	2 269 043	1 069 579	10,09
Всичко разходи:	10 386 475	9 347 059	12 436 525	10 602 524	100

В Приложения с №№ 2 и 3 колона 6 към настоящия доклад са представени данни за изпълнението на разходите по бюджета на Община Сунгурларе по дейности и по функции към 31.12.2017 г. и за целите на анализа в к.3 са представени данни по отчета към 31.12.2016 г.

Анализът на извършените разходи общо за всички дейности показва, че отчетените трудови разходи в размер на 5 889 890 лв. (като в тази сума са включени разходите за работни заплати на заетите по трудово, служебно правоотношение, нещатен персонал, СБКО с характер на възнаграждение и осигурителни вноски, представляват 55,55 % от общата сума на отчетените разходи. Разходите за издръжка са 3 168 477 лв. или с относителен дял 29,88 %. Капиталовите разходи са 1 069 579 лв. или с относителен дял 10,09 %. Останалите разходи са 474 578 лв., които са с 4,48 относителен дял в общите разходи.

Спрямо същия период на предходната 2016 г. отчетените трудови разходи са с относителен дял 51,76 % от общата сума на разходите, разходите за издръжка са 24,17 %, капиталовите разходи са 21,42 % и останалите разходи са 2,65 % от общите разходи.

Относителният дял на отчетените трудови разходи през 2017 г. е по висок с 3,79%, на издръжката с 5,71 %, а относителният дял на капиталовите разходи е намалал с 11,33 % в следствие на неусвоени допълнително привлечени целеви капиталови средства.

Разпределение на отчетените разходи по функции:

Табл. №4

Функция	Отчет 2016г.	Начален план 2017 г.	Ут.план 2017г.	Отчет към 31.12.2017 г.	Относителен дял в общите разходи
Общи държавни служби	1 631 837	1770480	1 933 466	1 769 954	16,69
Отбрана и сигурност	632 214	137196	137 196	89 684	0,85

Образование	3 942 513	4111770	5 067 661	4 321 452	40,76
Здравеопазване	96 186	172829	156 795	89 528	0,84
Соц.осигуряване и грижи	977 261	941828	1 025 989	991 593	9,35
БКС и опазване на околната среда	2 151 691	1181449	2 548 826	1 859 706	17,54
Почивно дело и култура	384 982	384707	366 108	337 591	3,18
Икономически дейности и услуги	523 960	639800	965 483	908 015	8,57
Разходи некласифиц. В др.функции	45 831	7000	235 001	235 001	2,22
Всичко разходи	10 386 475	9 347 059	12 436 525	10 602 524	100

В структурата на разходите по функции, с най-голям относителен дял е функция „Образование“ – 40,76 %, следвана от функция „БКС и опазване на околната среда“ – 17,54 %, функция „Общи държавни служби“ – 16,69 %, функция „Социално осигуряване и грижи“ – 9,35 % и всички останали функции с общ относителен дял – 15,66%.

Изпълнението на разходите по функции е както следва:

Функция „Общи държавни служби“ – общо за функцията са разходвани 1 769 954 лв., в т.ч.: 765 893 лв. за държавни дейности, 679 423 лв. за местни дейности и 324 638 лв. за дофинансиране.

- **Държавни и общински служби и дейности по изборите**

Изразходени са 55 830 лв. за провеждане на Парламентарни избори 2017 г. 40 886 лв. в т.ч.: за дофинансиране на дейността „Служби по изборите“ в размер на 14 193 лв.

- **Общинска администрация**

Отчетът на разходите в дейността към 31.12.2017 г. е в размер на 1 599 678 лв.; Разходите за заплати, осигуровки и други възнаграждения към 31.12.2017 г. са Нарастнали 3,25 % и са в размер на 1 049 645 лв., в т.ч. – 310 445 лв. за дофинансиране на държавно делегираните дейности /към 31.12.2016 г. -1 016 563 лв., в т.ч. 320 663 лв. за дофинансиране/

Издръжката на общинска администрация е в размер на 441 838 лв./към 31.12.2016 г. – 366 333 лв./

Платените данъци, такси и административни санкции към 31.12.2017 г. са в размер на 57 030 лв./към 31.12.2016 г. – 48 421 лв./

Изплатените помощи по решение на Общински съвет са 4 680 лв. /5 980 лв. към 31.12.2016 г./

Капиталовите разходи са в размер на 46 485 лв./3072 лв. към 31.12.2016 г./

- **Общински съвет**

Разходите на Общински съвет – Сунгурларе са в размер на 129 390 лв., в т.ч.:

117 571 лв. – за заплати, осигуровки и други възнаграждения, 11 819 лв. за издръжка /към 31.12.2016 г. -121 718 лв., в т.ч.: 111 760 лв. за заплати, осигуровки и други възнаграждения, 9958 лв. за издръжка/

Функция „Отбрана и сигурност” функцията се обезпечава от държавни трансфери, осигуряващи разходите за отбранително-мобилизационна подготовка – средствата за възнаграждения и осигурителни плащания на отговорниците и техниците на пунктовете за управление, денонощните дежурни, материалното стимулиране на обществените възпитатели, издръжка на комисията за борба срещу противообществените прояви на малолетни и непълнолетни и доброволни формирования за защита при бедствия. Изразходваните средства са 89 684 лв. /към 31.12.2016 г. 617 614 лв., в т.ч.: за капиталови разходи – 543 273 лв./

Функция „Образование”

С влизане в сила на новия Закон за предучилищното и училищното образование и Закона за професионалното образование и обучение през 2017 г. се промениха наименованията на част от стандартите за финансиране на държавно делегираните дейности във функция „Образование“. Полученият финансов ресурс е разпределен по бюджетите на учебните заведения съгласно одобрените формули и правила за разпределение на средствата по единните разходни стандарти във функцията и указанията на Министерство на финансите.

Функция „Образование“ заема най-голям относителен размер в общите разходи, като за отчетния период за нея са разходвани общо 4 321 452 лв., в т.ч. за държавни дейности 4 007 236 лв., за дофинансиране – 4 776 лв. и за местни дейности - 309 440 лв./към 31.12.2016 г. – 3 942 513 лв./ С трансферите за държавни дейности са финансирани изцяло 6 бр. общински училища. В училищата са разходвани целеви средства за: стипендии – 2 280 лв., безплатни учебници – 64 849 лв., превоз ученици – 166 025 лв., пътни разходи на педагогическия персонал – 108 506 лв. и други целеви трансфери от МОН.

Споделено е финансирането на 8-те детски заведения на територията на общината, като средствата за заплати и осигуровки на заетия персонал се осигуряват от държавния трансфер и са в размер на 891 353 лв. /813 988 лв. към 31.12.2016 г./, а от общински приходи са осигурени средства за издръжка – 236 500 лв. Внесените в общината такси за ползване на ДГ са в размер на 64 362 лв.

Финансирането на Центъра за личностно развитие е в размер на 23 751 лв. от държавния трансфер.

Функция „Здравеопазване” - за периода са изразходвани общо 89 528 лв. /96 186 лв. към 31.12.2016 г./, в т.ч. за Детски ясли 48 629 лв., 23 192лв. - за покриване на трудовите разходи на медицинския персонал, обслужващ 12 здравни кабинета – детско и училищно здравеопазване и за здравни медиатори 17 707 лв. За пътни разходи на правоимащи болни са разходвани 269 лв.

Функция „Социално осигуряване и грижи” – общо за социални дейности са разходвани 991 593 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 713 662 лв., 251 448 лв. за местни дейности и 17 984 лв. за дофинансиране на държавните дейности.

Дейности държавна отговорност

- **Дом за стари хора** – разходите за периода са в размер на 296 235 лв. /при 290 581 лв. към 31.12.2016 г./

- **Дом за възрастни хора с увреждания** – усвоени са средства в размер на 322 441 лв. /при 343 187 лв. към 31.12.2016 г./
- **Дневен център за стари хора** – 14 281 лв. /при 24 735 лв. към 31.12.2016 г./
- **Програми за временна заетост** - 77 023 лв./при 27 902 лв. към 31.12.2016 г./

Дейности общинска отговорност

С местни приходи се финансира Домашен социален патронаж, изразходвани са 244 229 лв. /253 516 лв. към 31.12.2016 г./ за 145 обслужвани болни и самотни хора. От ползващите услугата Домашен социален патронаж са събрани и внесени такси в размер на 80 786 лв. За издръжка на клубовете на пенсионера са разходвани 7 219 лв.

За дофинансиране на дейността на „Дом за стари хора“ и „Дневен център за стари хора“ поради финансов недостиг за реалната издръжка от средства, получени по разходните стандарти за държавно делегираните дейности, са изразходени собствени приходи в размер на 26 483 лв.

Функция „Жилищно строителство и БКС“ – изразходвани са 1 859 706 лв., в т.ч. за КР – 657 273 лв. По дейности - за водоснабдяване и канализация – 601 750 лв., за чистота 367 147 лв. , озеленяване – 122 103 лв. , за осветление на улици и площади – 222 408 лв., за пречистване на отпадъчните води – 18 800 лв., за ремонт и поддържане на уличната мрежа – 236 536 лв., за други дейности по жилищно строителство и БКС – 273 449 лв.

Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ - изразходвани са общо 337 591 лв. За делегираните от държавата дейности – 200 766 лв. в т.ч. за читалищата на територията на общината са изразходвани 197 100 лв. и 3 666 лв. целеви средства за спортни дейности по училища и ДГ.

За местни дейности са разходвани 136 060 лв., т.ч. за Спортни бази и спорт за всички – 58 091 лв., в т.ч.: за подпомагане дейността на спортни клубове - 25 070 лв.; за РТВ – 9 526 лв. и за Други дейности по културата – 68 443 лв.

Дейност „Читалища“ е дофинансирана със 765 лв.

Функция „Икономически дейности и услуги“ разходвани са 908 015 лв., в т.ч. за КР – 267 826 лв. и за текущи ремонти 194 064 лв. дейности свързани със стопанисването на общинския горски фонд – 425 071 лв.

Във функция **„Разходи неквалифицирани в другите функции“** са отчетени разходи за лихви по кредит – 12 395 лв., за лизинг в размер на 621 лв. и други разходи за лихви – 221 985 лв.

4. Капиталови разходи /Приложение № 4/

Размерът на усвоените средства за Капиталови разходи по бюджета през отчетния период е **1 074 732** лв. и са финансирани от следните източници:

- целева субсидия за КР от ЦБ – 375 102 лв.
- друго финансиране /безлихвен заем от ЦБ и ПУДООС/ - 609 576 лв.
- собствени средства – 84 901 лв.
- СЕС – 5 153 лв.

5. ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ /Приложение № 5/

Отчетените към 31.12.2017 г. разходи по проекти са в размер на 520 822 лв. /при 1743267 лв. през 2016 г./

Към 31.12.2017 г. Общината има финансиране по ЕСФ от ОП „Развитие на човешки

ресурси” и ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ както следва:

- ✚ Проект: „Независим живот” по ОП „Развитие на човешките ресурси”. Към отчетния период са изразходени средства - 214 889 лв., като е предоставен безлихвен заем от бюджетната сметка на общината в размер на 116 395 лв. и получени трансфери от УО – 97 646 лв.;
- ✚ Проект: „Развитие на способностите на учениците и повишаване мотивацията им за учене чрез дейности, развиващи специфични знания, умение и компетентности” финансиран от ОП „Наука и образование за интелигентен растеж”, като разхода за изпълнение на дейностите е в размер на 97 699 лв. Получени трансфери в размер на 102 220 лв. от бюджетите на съответните училища;
- ✚ Проект: „Осигуряване на топъл обяд” - през отчетния период е получен трансфер от УО в размер на 306 546 лв., а изразходените средства са в размер на 143 365 лв.;
- ✚ Проект: „Обучение и заетост на младите хора” по ОП „Развитие на човешките ресурси” към отчетния период са получени трансфери от УО в размер на 27 853 лв. По проекта е предоставен безлихвен заем – 6 555 лв. и съфинансиране 386 лв. представляващи осигурителни вноски по възнагажденията на наставниците. Изразходените средства – 34 795 лв.;
- ✚ По Програмата за трансгранично сътрудничество между РБ и РТ проект: „Съвместни действия за борба с пожарите” - Към отчетния период е получен аванс от водещия партньор - Община Юскюп – 44 082 лв., а изразходените средства са в размер на 30 134 лв.

6. Отчет за състоянието на общинския дълг към 31.12.2017 г. /Приложение №6/

Съгласно чл.9, ал.1 от Закона за общинския дълг, Ви предоставям годишен отчет за състоянието на общинския дълг.

Заеми от банки

1. На основание Решение от Протокол № 20/09.12.2016 г. на Общински съвет - Сунгурларе е сключен договор № 195 от 27.12.2016 г. между Община Сунгурларе и „УниКредит Булбанк“ АД за краткосрочен кредит в режим на овърдрафт за финансиране на временен недостиг на средства. Общият размер на кредита е 800 000 лв., при лихвен процент 3.31 %, а крайният срок за погасяване е 27.12.2017 г. За обезпечението на кредита е учреден особен залог на настоящи и бъдещи вземания от собствени приходи по смисъла на чл.45 ал.1 т.1 от Закона за публичните финанси, покриващ 125 % от кредита. Средствата по кредита са усвоени през 2016 г. Към 31.12.2017 г. кредита е погасен.

2. Съгласно Решение № 278/31.10.2017 г. на Общински съвет - Сунгурларе е сключен договор № 139 от 11.12.2017 г. между Община Сунгурларе и „УниКредит Булбанк“ АД за краткосрочен кредит в режим на овърдрафт за финансиране на временен недостиг на средства. Общият размер на кредита е 500 00 лв., при лихвен процент 2,55 %, а крайният срок за погасяване е 11.12.2018 г. За обезпечението на кредита е учреден особен залог на настоящи и бъдещи вземания от собствени приходи по смисъла на чл.45 ал.1 т.1 от Закона за публичните финанси, покриващ 125 % от кредита. Непогасената главница към 31.12.2017 г. е 500 000 лв.

3. На основание разпоредбата на чл.130ж, ал.1 и ал.2 от Закона за публичните финанси, във връзка с Решение по т.16 от дневния ред на заседание на Общински съвет – Сунгурларе, взето по протокол № 30 от 31.12.2017 г. и искане на кмета с писмо № 04-00-172/09.08.2017 г. Общината получи временен безлихвен заем от централния бюджет в размер на 1 500 000 лв. със срок на погасяване 1.12.2019 г. Одобреният временен безлихвен заем е предназначен за погасяване на просрочените задължения с цел постигане на заложените в плана за финансово оздравяване мерки. През 2017 г. няма извършени плащания.

Задължения по финансов лизинг

1. На основание Решение от Протокол № 20 от 05.04.2013 г. на Общински съвет – Сунгурларе са сключени дългосрочни лизингови договори № 30 838 и № 30839 от 05.04.2013 г. между Община Сунгурларе и „София Франс Ауто“ АД за закупуване на 2 бр. автомобили за нуждите на общината. Лизинговата цена на автомобилите е в „евро“ като левовата равностойност и размер на дълга и за двата договора е по 28 434 лева, получени през 2013 г. Лихвения процент на лизинга е 4,9 %, а крайният срок на погасяване е 05.03.2018 г. Към 31.12.2017 г. остатъчният размер на дълга и за двата лизинга е по 5160 лв.

2. За нуждите на СУ „Христо Ботев“ през 2013 г. е сключен дългосрочен лизингов договор № 30754 със „София Франс Ауто“ АД за закупуване на автомобил и с краен срок на погасяване 05.03.2018 г. Размер на дълга към 31.12.2017 г. е 2 580 лв.

Съгласно чл.32, ал.1 от Закона за публичните финанси годишният размер на плащанията по общинския дълг за всяка отделна година не може да надвишава 15 на сто от средногодишния размер на собствените приходи и общата изравнителна субсидия за последните три години, изчислен на базата на данни от годишните отчети за изпълнението на бюджета на общината.

Годишният размер на плащанията по поетия от община Сунгурларе дълг за 2017 г. е 829 700 лв. в т.ч.: главница за 812 980 лв., лихви, такси и комисионни – 16 720 лв. и представлява 25,26 %. Общината не е спазвала това фискално правило и през 2017 г.

През 2017 г. общината няма издадени общински гаранции. Тук се отчитат показателите на контролираните от общината лица, които попадат в подсектор „Местно управление“ и не са разпоредители с бюджет, както и динамиката и текущо състояние на техния дълг, а така също и съществени сделки и операции на общината и второстепенните разпоредители, които нямат пряк касов ефект върху бюджета.

Община Сунгурларе няма пряко контролирани от общината лица, които попадат в подсектор „Местно управление“.

7. Изпълнение на предвидените мерки, заложи в Плана за финансово оздравяване на Община Сунгурларе към 31.12.2017 г. /Приложение № 7/

Съгласно разпоредбата на чл.130е, ал.6 от Закона за публичните финанси, кметът на общината има задължение всяко тримесечие да публикува на интернет страницата на общината информация за изпълнението на плана за финансово оздравяване.

Докладът на Общината за IV тримесечие на 2017 г. е одитиран от Агенция за финансова инспекция, съгласно заповед № ФК-10-644/03.07.2018 г. Проверката за законосъобразност относно изпълнението на предвидените в плана за финансово оздравяване мерки и дейности за 2017 г. във връзка с изискванията на чл.130е от Закона за публичните финанси установи неизпълнение на заложените в плана за финансово оздравяване мерки. Това отклонение от заложените в плана цели е основно от следните

мерки: продажба на свободни земи и терени с цел увеличаване на собствените приходи; оптимизиране работата на Дирекция „ОГТ и МП“ за управление на горския фонд с цел генериране на допълнително приходи от продажба на дървесина; смяна на доставчика на ел.енергия.

Таблица на МФ

Показатели	2016 г.	2017 г.	Изменения
Сунгурларе			
Дял на задълженията за разходи от разходите (%)	17,3%	5,0%	-12,3%
Дял на поетите ангажименти от разходите (%)	9,9%	18,1%	8,2%
Дял на просрочените задължения по бюджета от разходите (%)	7,5%	7,3%	-0,2%
Бюджетно салдо (в лв.)	-572 415	1 360 428	
Размер на задълженията за разходи (в лв.)	1 825 539	534 343	-1 291 196
Размер на поетите ангажименти (в лв.)	1 040 332	1 936 457	896 125
Размер на просрочените задължения по бюджета (в лв.)	776 514	756 792	-19 722
Размер на дълга (в лв.)	814 310	2 007 740	1 193 430
Размер на приходите (в лв.)	1 634 520	1 519 070	
Размер на разходите (в лв.)	10 298 641	10 332 828	
Общ размер на капиталовите разходи § 51-00+§ 52-00+§ 53-00+§ 54-00+§ 55-00 (в лв.), в т.ч.:	2 225 104	1 069 579	
Размер на капиталовите разходи, направени за сметка на собствени приходи (в лв.)	77 733	84 901	
Размер на планираните капиталови разходи, за сметка на собствени приходи (в лв.)	118 667	237 006	

Ръководството на Общината продължава да работи за постигане на финансова устойчивост и стабилност на общинските финанси в средносрочен план, както и насоките за реструктуриране на дейността в посока на съответствие с фискалните правила и параметри, определени в ЗПФ.

Предвид гореизложеното и на основание чл. 21, ал. 1, т. 6 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл. 140 от Закона за публичните финанси, чл. 9 от Закона за общинския дълг, чл. 44 ал. 5 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Сунгурларе, предлагам Общинският съвет да вземе следните:

РЕШЕНИЯ :

1. Приема уточнения годишен план на бюджета на община Сунгурларе за 2017 г. по приходната и разходната част, както следва:

1.1. по прихода, съгласно Приложение № 1 - 12 436 525 лв.,

от които за:

- 1.1.1. делегираните от държавата дейности - 6 163 283 лв.;
- 1.1.2. местни дейности - 6 273 242 лв.

1.2. по разхода, съгласно Приложения № 2, 2.1, 2.2, 2.3 - 12 436 525 лв.,
в т.ч. за:

- 1.2.1. делегирани от държавата дейности - 6 163 283 лв.;
- 1.2.2. дофинансиране на държавните дейности - 665 245 лв.;
- 1.2.3. местни дейности - 5 607 997 лв.

2. Приема отчета за касовото изпълнение на бюджета община Сунгурларе за 2017

г. както следва:

2.1. по прихода, съгласно Приложение № 1 - 10 602 524 лв.,

от които за:

- 2.1.1. делегираните от държавата дейности - 5 869 952 лв.;
- 2.1.2. местни дейности - 4 732 572 лв.

2.2. по разхода, съгласно Приложения № 2, 2.1, 2.2, 2.3 - 10 602 524 лв.,
в т.ч. за:

- 2.2.1. делегирани от държавата дейности - 5 869 952 лв.;
- 2.2.2. дофинансиране на държавните дейности - 356 662 лв.;
- 2.2.3. местни дейности - 4 375 910 лв.

3. Приема отчета за изпълнението на бюджета за 2017 г. по второстепенни разпоредители в община Сунгурларе, съгласно Приложение № 3.

4. Приема уточнения годишен план и отчет по източници на финансиране на капиталовите разходи 2017 г. в общ размер, съгласно Приложение № 4, както следва:

- 4.1. Уточнен годишен план - 2 618 196 лв.;
- 4.2. Отчет за 2017 г. - 1 074 732 лв.;
- 4.2.1 за основен ремонт - 386 843 лв.;
- 4.2.2 за придобиване на ДМА - 651 408 лв.;
- 4.2.3. за придобиване на НДА - 36 481 лв.

5. Приема отчета за сметки на средствата по Европейски програми за 2017 година, съгласно Приложение № 5.

6. Приема годишния отчет за състоянието на общинския дълг за 2017 г., съгласно Приложение № 6.

7. Приема за сведение Годишния доклад по Плана за финансово оздравяване за 2017 г. на Община Сунгурларе, съгласно Приложение № 7.

8. Приема за сведение Одитно становище на Годишния финансов отчет за 2017 г. на Община Сунгурларе, съгласно Приложение № 8.

Инж.ВАСИЛ ПАНДЕЛИЕВ
КМЕТ НА ОБЩИНА СУНГУРЛАРЕ