

ОБЩИНА СРЕДЕЦ

8300 Средец, област Бургас, Кмет: 05551/6990, централа 05551/6996, факс 05551/77-25, e-mail: obshtinasredets@mail.bg, web-adr: www.obshtinasredec.bg

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР. СРЕДЕЦ

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от инж. Иван Жабов
Кмет на Община гр. Средец

Относно: Анализ на касовия отчет на бюджета ,отчет и актуализиран план по пълна бюджетна класификация на бюджета и ИБСФ към 31.12.2012 г..

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА, ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

На основание чл.21, ал.1, т.6 и чл.52, ал.1 от ЗМСМА, чл.25,чл.27, чл.30 от ЗОБ и чл.36 от ЗОБ

ПРЕДЛАГАМ НА ВАШЕТО ВНИМАНИЕ:

ОТЧЕТ НА БЮДЖЕТА И ИБСФ НА ОБЩИНА СРЕДЕЦ ЗА 2012Г.

1.АНАЛИЗ НА КАСОВИЯ ОТЧЕТ НА БЮДЖЕТА И ИБСФ ЗА 2012Г

Докладът за отчетните показатели на Бюджет 2012 г.накратко ,е насочен към гражданите с цел осигуряване на по-добро разбиране за общинския бюджет, публичност и прозрачност на разходите за финансиране на политиките на Общината, така както те са заложили като приоритети в общинската програма. Той е в основата на една добра практика в проследяването на приемствеността, ефективността и ефикасността в управлението, което ще доведе до по-голямо доверие и подкрепа от страна на обществото.

Този анализ е и израз на отговорността и желанието финансите на Община Средец да бъдат разбираеми и достъпни за данъкоплатците, а провежданите политики да бъдат прозрачни и да дават възможност за ясно отчитане на постиганите резултати. Документът представлява стъпка в по-нататъшното усъвършенстване на бюджетния процес ,основа за по-добро планиране и поемане на ясни отговорности през следващия бюджетен период.

Основни акценти и актуална оценка по отношение на изпълнението на консолидираната фискална програма и основните параметри по макрорамката за 2012г

Ако трябва да се обобщи изминалата година с няколко определения,то следва да я определим като година на нови отговорности,поемане на нови ангажменти,година на изключителна динамика и промени.. Финансовата политика през 2012 г. съумя в голяма степен да отговори на предизвикателствата в хода на бюджетното изпълнение, което позволи Общината ни за поредна година да приключи с добър платежен баланс- **2 025 996лв** срещу **1 376 958лв** за м.г и ниско ниво на неразплатените разходи. Този факт потвърждава тезата, че Общината следва благоразумна и последователна фискална политика и е особено показателна на фона на разразилата се дългова криза.

И ако финансовият отчет е измерител на посочените показатели,то може само да се посочи,че през тази отчетна година общинският бюджет достигна **12 168 125лв,което е близо с 1 540 610лв** повече от предходния отчетен период.Неразделна част от бюджетните средства представляват и управяването на средствата по Европроекти от Общината общо **5 256 346лв** По този начин общия финансов поток през годината вече отчита **17 424 471лв.**Всъщност допълващите ресурси по проекти са едва в началото.Не без известна гордост Общината може да посочи ,че само действащите подписани проекти са 19 бр на обща стойност над **19 779 762лв**Всичко това без съмнение определя една централна роля и значимост на всички проекти.Неизбежно възниква и най-важния въпрос-управлението,изпълнението,мониторинга и устойчивостта на проектите.Зад всички тези цифри стоят много комплексни обективни и субективни фактори ,които са длъжни да работят в синхрон ,за да има ефективен резултат.Неведнъж сме посочвали големият риск,който се поема при подписването на договори по европроекти.,свързан единствено с притеснението за пълно верифициране на разходите и поемането на разумен дълг от Общината.В крайна сметка желанието и амбициите за утвърждаване на по-благоприятни условия и среда за живеене,както и факта ,че това е единствения начин за осигуряване на финансиране ,

многократно надделява над помането на риск. А и когато има вече изпълнени проекти и резултата е вече налице, то желанието за нови проекти е непреодолимо.

Обликът на Общината погледнат от финансовата страна на отчетените изразходени средства за финансиране на поетите отговорности, може да се определи със следните по-важни промени:

- С Решение №116/25.04.2012 г. се създаде на Общинско предприятие "Общински гори" за стопанисване и управление на горския фонд.
- Създаде се и нов самостоятелен бюджетен разпоредител "Общински исторически музей"
- Създадена е нова дейност "Общински ред и сигурност", лицензирана по ЗЧОД.
- Съз Заповед МЗХ към бюджета на Общината премина и местното училище ПМГССЕ
- Увеличена е общата численост на заетите в бюджетната сфера от 499,5 бр. на 560,5 бр.
- Към бюджета се изпълняваха допълнително и 5 бр текущи програми по времената заетост с обща численост 29 бр., 2 проекта по Трансгранично сътрудничество, 2 проекта ЦОИДУЕМ и 1 проект от МТСП
- Финализираха се успешно 2 проекта на обща стойност 1 632 451 лв, финансирани от НФ и РА.
- Поет е дълг към ФЛАГ за окончателно финансиране на проект по ОП "РР" в размер на 403 609 лв.

Всички тези позиции със сигурност изискват, както по-вече организация и добро управление, така и стабилно финансиране.. Отчитайки все още нестабилната макроикономическа среда, чрез Бюджет 2012, Общината обяви намеренията си, че ще продължава да провежда фискална политика основана на запазване нивото на данъчните ставки и други местни такси и налози в комбинация със спазване на наложените ограничения, чрез които гарантира по-стабилни условия за реализация на основните ангажменти. Изхождайки от историческия принцип на информация за осигуряване на финансови постъпления по бюджета, бихме ги определили като консервативни и ограничени във възможностите за ръст. При условие, на задържащ ръст на данъчните и общински такси като постоянни приходоносители, единственото разумна причина за техният ръст е повишаване на събираемостта. Не малко надежди се залагат на приходите от общинските гори, наемите земеделска земя.

Тук е мястото да се отбележи, че е необходимо много по-предпазливо да се подхожда към утвърждаване на нови постоянни разходи. Не бива да се подвеждаме от факта, че приходите през тази година са отбелязали висок ръст. Следва да се има в предвид две много важни обстоятелства:

- Зад повишените приходи стоят предварително поети задължения с целеви разходи. Има се в предвид завишените приходи от ОГФ са предназначени за обезпечаване на разходите по утвърждаване и разширяване на дейността. Така например последните приходи близо 600 х. лв вече са разчетени за издръжка на приетата план сметка на ОПГ.
- Ако през тази година частта за съучастие по проекти е само 130 455 лв, част от които се осигуриха с кредит, то през следващата година заложеното съфинансиране вече е 698 150 лв. Това означава, че следва да се заделя и ресурс за погасяване на кредити с които ще се финансира съучастието на Общината. Също така за някои от проектите се изисква и устойчивост като Общината гарантира финансирането през следващите години.
- Следва да се има и в предвид целевата определеност на голяма част от приходите – ТБО, продажби и някои такси.

Всичко това, съпоставено с ограничените възможности на реален ръст на собствените приходи, силно ще ограничава финансирането на поетите отговорности в разходната част.

Ето защо и през тази година поддържането на **финансова стабилност и балансиран бюджет**, спазването на твърди бюджетни ограничения от всички субекти от бюджетната сфера и преди всичко **недопускането на необезпечени** с финансов ресурс задължения, се явява **основната приоритетна цел и фактор**. Постигането на баланс на бюджетните позиции е в резултат на двупосочното влияние на изпълнението на приходната част и респективно, разумно и целесъобразно изпълнение на разходната част. Комбинативното им управление е залог за успешна реализация на предвидените цели.

В кореспонденция с водещата цел, разбира се, че при изпълнението на Бюджет 2012 е следвана визията на Общината, определените фискални цели, акцентирано е върху поетите ангажменти за развитието на регионалната, образователната, социална и културна дейност, като специално внимание и приоритетна роля се положи на възможностите за осигуряване на средства от Европейските фондове и условия за успешна реализация на подписаните договори по проекти.

Ключови аспекти на бюджетната политика и акценти на основните приоритети през отчетната 2012г.

Влияние върху крайните отчетни резултати при изпълнението на основния финансов план на Общината оказаха следните фактори и основни политики:

*** Политика на устойчиви и прозрачни публични финанси**

Основен критерий и оценка на финансовото състояние е **балансираността на бюджета**. Общинският дефицит/излишък се формира като разлика между приходите и просрочените вземания - **13 446 691 лв срещу 1104 0219 лв** за м.г. и разходите и просрочените задължения - **10 317 737 лв при 9 475 019 лв** за м.г. Комплексния резултат за периода е **3 128 954 лв срещу 1 565 203 лв**. Колкото и относително да изглеждат посочените резултати, имайки в предвид влиянието на много фактори при по-задълбочен анализ, това означава, че в крайна сметка Общинските приходи се използват предпазливо и не се допуска дефицит по бюджета т.е. необезпечени поети задължения. нарастването на приходите се дължи и на голям ръст на просрочени вземания, които биха били добър резерв, ако се реализират.

* **Нетния оперативен остатък в частта местни дейности** показва балансираността и устойчивостта на местните финанси в частта приходи – разходи. Този показател дава информация доколко текущите разходи се финансират с текущи постъпления. Към края на периода текущите приходи превишават разходите с местен характер с **1 543 751 лв**, като за предходния период превишението е **1 039 920 лв**.

* **Платежен баланс**. Сериозен фактор за фискална устойчивост е високият размер на салдото по текущата сметка в края на годината – **2 025 996 лв срещу 1 376 958 лв за м.г.** Салдото по текущата сметка е завишено спрямо м.г с 649 038 лв, което гарантира плащанията на просрочените задължения, така и обезпечаване поемането на разходи в условия на очакван допустим спад на приходите. Част от тях са на срочен депозит – **1 002 522 лв**. От общите наличности в държавни дейности са 337 038 лв и 1 039 920 лв в местни дейности. Като цяло **дългосрочната устойчивост на бюджетния процес** се влияе значително от настоящите нива на бюджетен баланс. Проследявайки тенденцията на реализираните преходни остатъци се констатира, че нивата им се увеличават -от

422 782лв през 2007г до сега близо с 1 603 214лв.Това на практика означава,че Общината поддържа добър баланс в бюджетните си позиции.Да!Голяма част от наличните средства са с целево предназначение,но недопускането на отклоняване на тези средства за друго финансиране означава,че стриктно се наблюдава изразходването на средства по предназначение.

Политика за ефективно събиране на всички общински приходи и разумно и ефективно управление на общинската собственост

Влиянието на общинските решения на приходната част вече представляват около 33% собствени приходи.Проследявайки тенденцията им през последните години,се вижда,че през тази година са надскочили ограничените икономически дадености на Общината, разбира се без да се има в предвид приходите с еднократен характер.

Имайки в предвид обедняването на населението,междудфирмената задлъжнялост и повишена безработица , активизирането на собствените приходи в една свиваща се икономика се оказва една доста предизвикателна позиция в чисто административен план.Ето защо акцентът и усилията на Общината бяха приоритетно ориентирани ,не толкова да увеличава данъчната тежест и другите налози,колкото да увеличи събираемостта на същите и обхващане всички данъкоплатци Политика гарантираща ефективното събиране на данъците и всички налози

Отчетните данни на консолидирано ниво на всички приходи с местен характер успяха да отбележат 97% изпълнение от заложените в първоначалния план параметри. и 148% над приходите за м.г.Постъпленията от **4 129 016лв** бележат скок от 1 338 956лв Водещ принос за изпълнението на собствените приходи се полага на допълнителните приходи от стопанисване на общинските гори ...в резултат на което са достигнали равнище вече над **1 544 677лв** Динамиката на изпълнение на приходите отбелязва най-високото ниво в абсолютна стойност през последните 5 години.

Положителен ефект върху собствените приходи през тази година се отчита от приходите от наем и други общински такси, данъчни приходи и концесии –общ размер 127 851 повишаване.Предоставянето на субсидии на земеделските производители в рамките на националното законодателство от своя страна разкри нови възможности за повишаване приходите от стопанисване на земеделските имоти.Отбелязан е ръст от 36 441лвв

Разходни политики и приоритети

Текущата динамика на разходите бе обусловена преди всичко от усилията на общината за оптимизиране на разходната част,където номиналния растеж на показателя възлезе на 110 % спрямо предходен периода в реално изражение е отчетено **891 572лв** повече.Общо разходите по бюджета достигнаха до **10 142 129лв**

Увеличението разходи са в следствие от комбинацията на няколко фактора .Възходящата динамика на цените на горивата,хранителните продукти на национално равнище допринесоха за засилването на инфлационните процеси .От друга страна допълнително разкритите дейности и целево финансиране на някои разходи допринасят за увеличаването на реалните разходи./ В сферата на Образованието са получени 639 879 лв повече в т ч. нова дейност ПМГССЕ с 307297лв бюджет.,за ОГП са вложени 609 800лв.,по проекти ТГС

Съобразявайки се с начертаните приоритети на Общината,заложен в Стратегическия план за развитие ,през настоящата година Общината насочи своите усилия за обезпечаване с финансов ресурс реализацията на програми и дейности в основните разходни центрове в областта на Образованието- 33%-3 339 031лв,БКС 17%-1728 979лв, социалната сфера 13%-1 277 260лв, и Икономически дейности 1 283 192лв или 13%

* Приоритетна цел на разходната политика бе насочена преди всичко към запазване на номиналния размер на **средствата за Работни заплати**,запазване на работните места ,осигуряване на доплащания за облекло и социални разходи са част от позициите ,които успешно отстояваше Общината въпреки редуцирането на приходите.Заетите в бюджетната сфера са 560,5 щ.бр. при 479щ.бройки.за м.година.за които са употребени 49% от всички разходи или 4 919 443лв

* Сред приоритетните политики за годината са и програмите и дейностите в сферата на **образованието** независимо,че почти 90% се осигурява с държавен стандарт Освен нормалното функциониране на образователната системата, разходите в тази област са свързани и с осигуряване на ускорено модернизиране и оптимизиране на структурите и методите на обучение, с оглед повишаване на качеството на услугите и доближаване до европейските образователни стандарти. Размерът на разходите за функция образование е 3 339 031лв, като отчитат ръст 103 % спрямо същия период на миналата година. Разходите за сферата на образованието за изминалата година представляват 33%

* Осигуряване на средства за всички **поети социални ангажменти** ,подпомагане образованието на социално уязвимите групи,разширяване на обхвата на предлаганите социални услуги,особенно на тези ,които се финансират от РБ и европейски проекти..Заделените средства са в размер на 1 277 260лвЗаетите в тази сфера са 110 щ.бр.Нови дейности не са разкривани.

* Особено внимание и финансов ангажмент в сферата на **Здравеопазването** въпреки относително малкият дял-2% 235 185лв са предоставени трансфери към **МБАЛ-общо 79 050лв** ,осигуряване на качествени медицински услуги на застаряващото население в селските райони,подрепяне дейността на пенсионерските клубове по селата .

* Осмисляне ,проучване,опознаване и съхраняване на общото **културно наследство и дългосрочен културен потенциал** на територията на общинта с цел по –нататъшното развитие на културата и туризма .Отделени са 7% от разходите или 681 734лвУчастие на различни нива на финансиране и подкрепа за културно развитие на Общината –проект по трансграничното сътрудничество ”Странджа Йълдъз” и”Традиционна култура през граници”проект. Разходите берлежат ръст от 101 404лвГоляма част от тях са получени дарения..

Инвестиционна политика

Бавното и несигурно възстановяване на националната икономика ,все още високата несигурност у инвеститорите както и посевместното обедняване на голяма част от населението доведе до намаляване на възможностите преди всичко на източниците за финансиране на капиталовите разходи-продажбите.Затрудненото ,а донякъде необезпечено с ресурси финансиране е факторът ,който повлия за неизпълнение на поетите в първоначалния план ангажменти по реализирането на Капиталовата програма за1263 948лв Ограничените бюджетни средства през последните години е причина капиталовите инвестиции да се пренасочват за финансиране от европейски програми.Ето защо разходната политика в частта инвестиции е насочена преди всичко към подпомагане реализацията на глобалните проекти по еврофондовете Преди всичко отчетените разходи по капиталовата програма са свързани с канализация,водоснабдяване и пътища.

В абсолютна сума капиталовите разходи на консолидирана база в едно с ИБСФ за 2012г.възлизат на **4 486 303лв** . Изпълнението на разчетите за годината е 67% Сравнени със същия период на миналата година, капиталовите разходи нарастват номинално с

2 581 310лв Източниците за финансиране за периода са както общинско финансиране, така и външни безвъзмездни помощи от фондовете на ЕС и заеми ФЛАГ.

В обхвата на КР с най-голям относителен дял са финансираната от Националния фонд и РА –71 %, от бюджета на общината– 19% и от републиканския бюджет – 10 %, и др. Определено ръстът на инвестиционата програма с едължи на европроектите с 2 800 366лв повече ,докато средствата по бюджета отбелязват спад от 93 699лв

Заниженото изпълнение на капиталовите разходи от бюджета се дължи от една страна на ниското изпълнение на постъпленията от продажба на нефинансови активи и от друга страна на това, че общината насочва голяма част от планираните си по бюджета собствени ресурс за извършване на капиталови разходи по извънбюджетните сметки, от които се финансират проекти по оперативни програми, в т. ч. и общинското съфинансиране по проектите

Политика в областта на управление на средствата от Еврофондовете.

Логично продължение на инвестиционата политика е политиката за усвояване на средства по **проекти**. Акцентът на предизвикателството се насочва към усвояването ,финансирането и отчитането на Европейските проекти независимо от техния вид и същност представлява най-съществената,**важна и рисковата част от алгоритъма** за реализацията на всеки проект. Ето защо най-важното и приоритетно значение беше своевременно да се осигурява ресурс за предварително финансиране на изпълнените по проекти..Наложи се внимателно балансиране между отклонените текущи бюджетни средства и нуждите за реализиране на проектите,както и разумното поемане на външен дълг,без който е невъзможно финансирането на целия този механизъм .Особен риск представлява и самото утвърждаване на финалните плащания и признаване на всички изпълнени дейности по проекта .

През настоящия отчетен период се отчитаха средства общо по 19 проекта .От тях към Националния фонд -14бр. разпределени по ОП"Регионално развитие"-2бр.и 11бр.. ОП"Човешки ресурси" и „Околна среда 1бр..Към „Разплащателна агенция" се отчитат 5 бр.проекти. Общо в общината са постъпили 2 245 222лв от трансфери по ОП.Ползвани са безлихвени заеми от бюджета за 1 333 998лв.Възстановени са заеми в размер на 1 038 295лв.Извършените разходи по проектите за тази година са в размер на 4 039 581лв.

Изпълнява се още 2 договора по Трансгранично сътрудничество за изпълнение на проект Странджа –Йълдъз"Развитие на дребномащабна инфраструктура за опазване на природното и културно наследство в трансграничната зона „ съвместо с партньор - гр.Визе Турция на обща стойност 1 158 369лв и срок за изпълнение 2 години.Общината е партньор по турски проект за културен обмен зад граници на обща стойност 194 366лв ,който приключи и се очакват възстановяване на разходите.

Изпълнява се още един проект,финансиран от МТСП Д№ РД 09-29/31.05.2011г -"Бъдеще сега:Създаване на условия за социално включване на децата" за ОДЗ"Снежанка" на обща стойност 1 580000лв ,ката Общината участва с 818 700лв .

Не на последно място е политиката за дълговите инструменти и финансираня

От изключителна важност е повишаването на кредитоспособността на Общината т.е.възможността за акумулиране на свободен ресурс ,който да позволява временно финансиране на оперативното изпълнение на проектите,чиито финансираня се забавят,както и ангажиментите по плащанията на ДДС при проекти от РА.Текущо през годината се осигуряваха заимообразно средства за 1 333 998лв,част от които се възстановиха

През отчетната година въпреки ,че бяха планирани разчети за поемане на дълг-заем от фонд"Флаг" ,забавянето на процедурите по стартирането на подписаните проекти основно от „РА"Земеделие" наложи ползването на заем само по проект"Енергийна ефективност" в размер на 403 608 лв.Единият от заемите е дългосрочен за 74х.лв,който ще се погасява със собствени средства до 2014г.

Комплексната оценка от постигнатите показатели за наличност по текущата сметка ,ограничения размер на неразплатените задължения поне за сега,увеличават гъвкавостта на Общината спрямо финансиранята на предстоящите ангажименти през следващата година.

Макропараметри и основни изводи от отчета за изпълнението на бюджета през 2012г.

Тук са представени отчетните данни за основните параметри по приходната и разходната част ,както и бюджетното салдо към края на годината .Отчетните показатели на консолидирания бюджет отразяват разчетените средства за финансиране на общинските приоритети и политики,както усвоените средства по европейските проекти и програми.

Изпълнение на общите параметри на приходите

* Изпълнението на **приходната част** на бюджета на нетна основа възлиза на **12 168 125.лв,което представлява 147 %** в сравнение с пр.период.Проследявайки изпълнението на приходната част на бюджета през последните години,следва да се отбележи,че така посоченото изпълнение за текущата година е най-високо от достигнатите нива от преди 4 годиниСпрямо предходната година увеличението е 1 540 610лв

* От **структурата на приходите** делът на приходите от Републиканския бюджет поддържат нивото от 53% ,като в абсолютна стойност отчитат **6 566 532лв** ,което е с 315 300лв по вече от м.г На собствените приходи се полагат 33% или 4 184 860лв ,което е с 1 386 394лв повече. 14% е влиянието на преходния остатък,трансферите ,заемите и други плащания от приходната част или 1 416 733лв,като в т ч. преходният остатък заема 1 376 956лв

* **Приходите с държавен характер** са в размер на **5 829 241 лв срещу 5 423 076лв** за м.г. или с 406 165 лв по-вече вследствие завишени стандарти и допълнителна дейност ПМГССЕ главно в образованието.

* **Приходите с общински характер** възлизат на **6 338 884 лв срещу 5 204 439лв** за м.г и отбелязват увеличение от 1 134 445лв спрямо отчета за 2011г.За тях се полага 52 % от приходите.

Отчетено е над средното изпълнение на заложените по първоначални годишни планови приходи в частта от постъпления от данъчни приходи с 95 614 лв и с 40 771лв повече от м.г. Неданъчните приходи също показват увеличение с 1 298 185лв

* Получените **целеви трансфери** за периода възлизат брутна основа 29 082 лв при 499 466лв в. за м.г предназначени за ПВЗ,проект ФАР,проект ЦОДУЕМ,избори и др.

* Поет е общински дълг към фонд **ФЛАГ** в размер на 403 608лв,от който е погасен 8700лвПоет е дълг и за финансов лизинг в размер на 45000лв .Остатъкът по главницата е 35 056лв

Изпълнение на общите параметри на разходите

* **Разходната част** на бюджета за 2012г. приключи в общ размер на **10 142 129лв** Извършените разходи от бюджета са с **891 572лв** повече от м.г.

* **Разпределението на разходите** според финансирането между държавни дейности и дейности с общинско значение е 45: 55% при 55:45% за м.г.Отчетено е дофинансиране от 188 431лв при 448 666лв за м.г.предимно за работни заплати ,транспорт ученици

капиталови разходи. Държавните дейности са отчетели общо разходи за **5 251 209 лв**, което е със 165 171в повече от м.г. При общинските дейности също е отчетено повишение на разходите с 886636лв, като тяхното ниво е на **4 602 489лв**

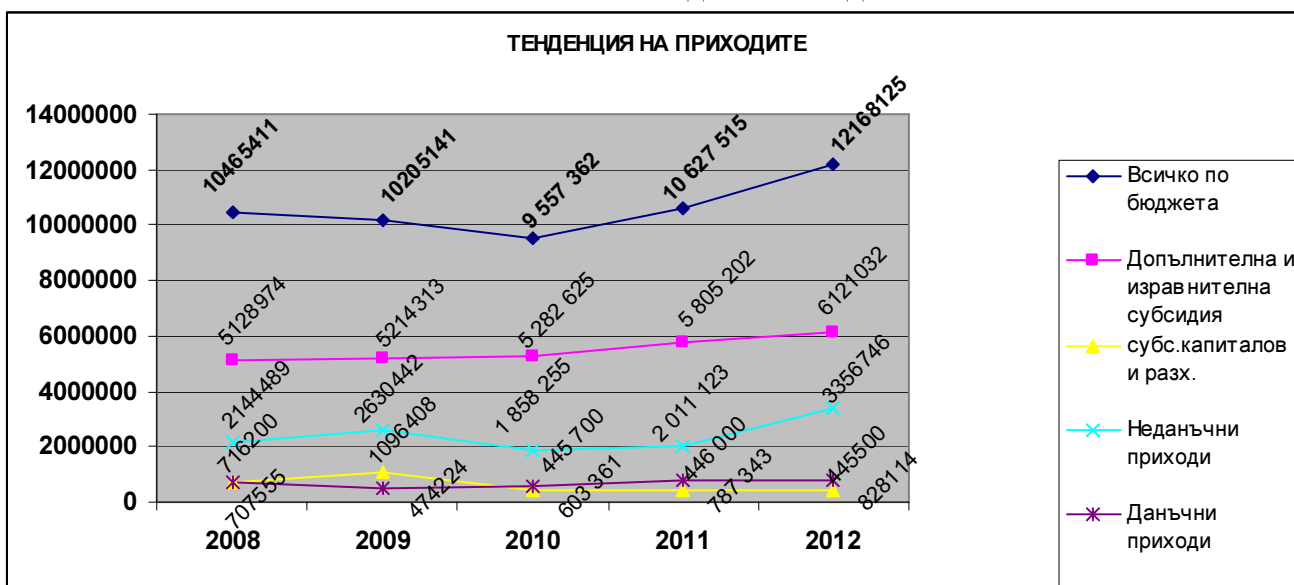
* От анализа на **структурата на разходите по ЕБК, общо за бюджета** е видно, че в структурно отношение разходите за веществена издръжка 3 958 738 лв срещу 3 227 099лв се увеличават на 39%от общите разходи. Те бележат увеличение от 710 430лв спрямо същия период на миналата година. Разходите за РЗ и осигуровки са отбелязали ръст от 274 840лв. или 106%. Отчетените разходи в размер на 4 919 443лв срещу 4 644 603лв за м.г заемат 49% от целия бюджет. Капиталовата програма в размер на 1 263 948 лв при 1 357 646лв за м.г отчита намаление от 93 690л.

*От разпределението на **общинските разходи по функции** се констатира, че най много средства както обикновено са насочени към Образование 3339 031.в.- 33 % Общи държавни служби -1 480 057лв 15%, Благоустройство 1728 979лв -17 % Социални дейности 1 277 260лв- 13 % Икономически дейности -1 283 192лв- 13 %.

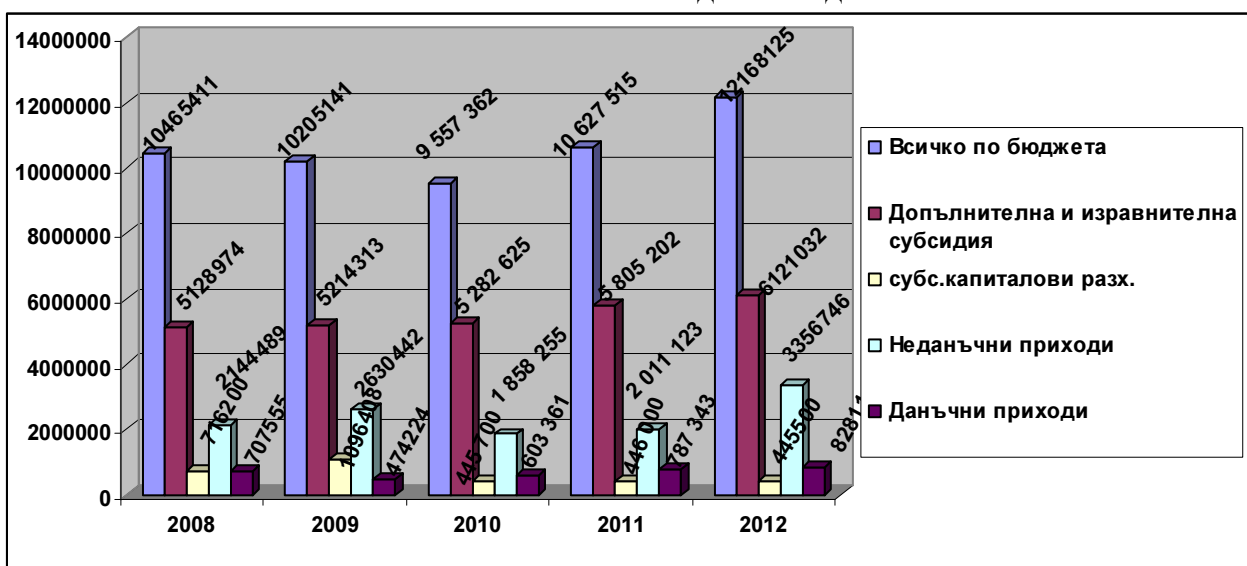
* Към края на периода **просрочените задължения** възлизат на **183 200**– срещу **224 459лв**, като е отбелязано намаление от 41 259лв. Част от тях 75% са за капиталови разходи предвидени за плащания 168 075 лв, от които 162х.лв. Останалите 30 380лв са за веществена издръжка и намалениет опри тях е -26 326лв. **Просрочени вземания** достигат ниво от **1 279 391** лв срещу **712 704лв**. Тяхното ниво е увеличено с **566 687лв**. Основно увеличението се дължи на вземанията от данъци и ТБО+430 445, Несъбираемо е вземането от приватизация за 48 727лв. Голяма част от тях са трудно събираеми..

*Реализирана е **обща касова наличност** от неусвоени средства в размер на **2 025 996**.лв срещу 1 376 958лв. От тях в държавни дейности - 478 032лв и 1 543751 лв в местни дейности. Част от тях са на срочен депозит – 1 056 995 лв.

АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА



ОСНОВНИ ПРИХОДИ ПО БЮДЖЕТА



През настоящия отчетен период общата рамка на приходната част на бюджета достигна **12 168 125лв**. Видно от приложената графика и проследявайки изпълнението на приходната част на бюджета през последните години, следва да се отбележи, че отбелязаният ръст от **1 540 610лв** спрямо предходната година е определено най-висок в сравнение с темповете на нарастване от

предходни периоди. В сравнение с достигнатото ниво от 2008г общото увеличение е в размер на **1 702 714лв.** Всъщност, за да има съпоставимост между реализираното ниво на приходите през годините е необходимо да се има предвид, че достигнатото ниво представлява комплексен резултат от много фактори, както външни така и от влиянието на структурата им. Всичко това е предмет на настоящия анализ.

При първоначално планиране на приходната част/както и предходната година/ сме се придържали по –стриктно към принципа на предпазливост, залагайки по -консервативен сценарий за изпълнение на бюджета, което от своя страна означава и по –малка опасност от надценяване и залагане „кухи“ обеми. Заложени са планови параметри за **10 094 305лв.** Така посочено изпълнението на общите приходи по бюджета надвишават планираните с **2 073 820лв** В хода на изпълнение на бюджета в резултат на реструктуриране на дейности, както на местно ниво, така и в изпълнение на законодателни решения на МФ, се наложи актуализация на първоначалния бюджет. В голяма степен резултатът е обусловен от получените приходи на новото общинско предприятие "Общински гори" – близо **1 500х.лв**. Друг фактор влияещ на посочения ръст на приходната част е преминаването към общинския бюджет ПМГССЕ с преходен бюджет от **532 754лв.** Влиянието на началното салдо от предходната година, както и получените целеви субсидии, трансфери, дарения, чиито приходи не се планират в началото на годината също оформят приход от **84 217лв.** Изпълнението на приходите спрямо предходната година отчита ниво от **110 %**, а спрямо първоначалния план **120 %**.

Структурата на публичните приходи през 2012г се запазва почти идентична на тази от предходната година. Основен източник на приходи за Общинския бюджет се запазват взаимоотношенията с РБ под формата на **субсидии РБ – 6 566 532лв**, които заемат **53%** дял от общите приходи. Това от своя страна обуславя твърдата обезпеченост на разходите за държавни дейности, които се финансират от субсидия – **98 %** от изразходените средства. Общата тенденция през последните години е в посока увеличаване. При покачващ се ръст на собствените приходи тази година, относителният им дял е действително е понижан, но в абсолютна стойност завишението е **315 330лв.**

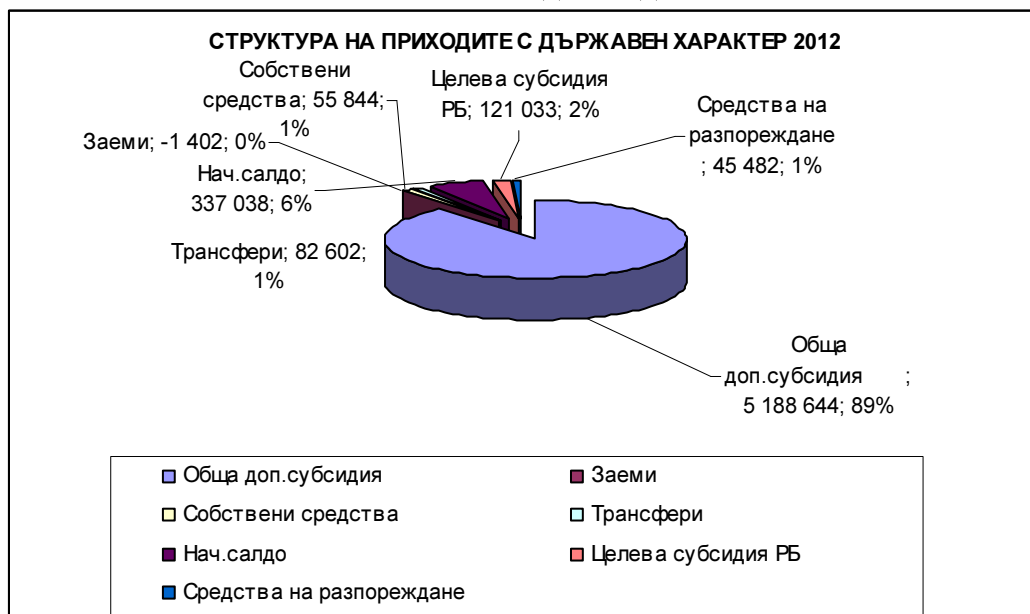
Вторият по значимост фактор предопределящ стабилността на бюджетната политика са **общинските собствени приходи - 4 184 860лв** на които се полага вече **33%** от всички приходи. За тази година постъпленията вече са със **1 386 394лв.** Прави впечатление, че двата основни приходоизточници носят сумарно почти **86%** от приходите. Влияние на общия обем на приходите оказва и реализираният **преходен остатък** от предходната година, който възлиза на **1 376 958лв**, което е с **251 631лв** повече.

Една макар и незначителна част от **14%** се полага на влиянието на **останалата част от приходите**, а именно – приходите от целеви трансфери, групата на заемите. През тази година те оформят допълнителни приходи от **39 775лв** в срещу **452 520лв** т.ч. трансфери – **29 082 лв** срещу **499 466.лв**, -**295 073лв** от предоставени заеми срещу **+8279лв** и отчисления по чл.71 ЗУО -**149 680лв** срещу **-54 318лв**, лизинг **35 056лв** и целеви средства по проекти В СОУ **45 482лв.**

По отношение на делението на приходите между държавни и местни, то **48%** се полагат на приходите обезпечаващи **държавни дейности или 5 829 211лв** срещу **5 423 076лв** за м.г и **52%** за местни дейности или **6 338 914лв** срещу **5 402 439лв** за м.г.

Реализираните **преходни остатъци в края на годината възлизат общо на 2 025 996лв.**, от които **478 032.лв** в държавни дейности и **1 547 964лв.** в местни дейности Същите са със **649 038лв** повече от остатъците през 2011г.

АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ С ДЪРЖАВЕН ХАРАКТЕР



Общата отчетна рамка на приходите с държавен характер заемат **49%** от бюджета на Общината, като в абсолютна стойност достигат ниво от **5 829 211лв.** Сравнени с достигнатото ниво от предходни години се отчита една непрекъсната тенденция на увеличаване. Така например през 2008г приходите за държавни дейности от **4 611 452лв** са достигнали ръст от **1 217 759лв** до сега. Само през последната година покачването на финансов ресурс е с **406 165лв**. Визираното увеличение се обяснява от една страна с реализирането на основните приоритети на държавата, а именно преди всичко сферата на Образованието и поети допълнително финансиране на законодателни програми и дейности, както и утвърдената през последните години Общинска стратегия за разширяване на дейностите в сферата на социалните дейности. Новоразкритите дейности през последните години ЦОП, ЦНСТ, ДСХ – При етап и прехвърленото финансиране на ПМГССЕ са новите разходни центрове, които увеличават размера на държавното финансиране

СУБСИДИЯ РБ

В структурата на държавните приходи основен дял се полага на предоставените **Субsidии и целеви трансфери** от РБ-91% в абсолютна стойност **5 309 677лв** Освен общата допълваща субsidия -5 188 644лв Общинския бюджет се увеличава и с целеви трансфер за транспорт по Наредба №2 -**102 345лв** .През годината се получиха и целеви субsidии за компенсиране разходите от пожари и бедствия в размер на **18 688лв**

Първоначално одобрената обща допълнителна субsidия съгл.чл. 10 от ЗДБ бе в размер на **4 701 188** лв Актуализацията през годината увеличи приходите на 5 188 644 лв. Същите сочат ръст от **340 975лв** спрямо предходната година.

Целево предоставени средства основно бяха съсредоточени основно във ф-я "Образование" - 520 910 лв във връзка прехвърляне ПМГССЕ и по различни програми , както следва:

ПРОМЕНИ с ФО	Пар.	лв
ФО-8/28.02-Средищни у-ща	31-11	-58499
№08-00-320/13.03-Дом за деца	31-11	-61060
ФО-11/20.03-пътни учители	31-11	27677
ФО 15 Админ	31-11	-42840
фо 16 присъд.издр 1во трим	31-11	4263
ФО 17 р.19 № 19 Админ здравеоп.	31-11	10806
ФО 20/23.05 Учебници и уч. помагала	31-11	48050
ФО 22/19.06.12 нац.външно оценяване	31-11	510
ФО 23/02.07.12 целодн.орг.на уч ден	31-11	783
ФО 27/24.07 присъдена издръжка 2ро трим	31-11	4291
ФО 28/25.07 мед.експертизи	3111	30
ПГ Н.Й.Вапцаров -стипендии	31-11	3900
ПГ Н.Й.Вапцаров - външ.оцен.	31-11	185
ПГ Н.Й.Вапцаров - Субsidия 6-	31-11	460142
Спорт за всички	31-11	4399
Писмо 08-00-1262 ПМГССЕ Спорт за всички	31-11	573
ФО 44/12.10.2012 "Инф.и комуникационни техн.в училище"	31-11	1328
ФО 41/01.10.2012 пътувания педаг.персонал 09-12	31-11	9348
ФО 45/02.11.2011 присъдена издръжка 3то трим.	31-11	4846
ФО 47/02.11.2012 С грижа за всеки ученик	31-11	5390
ФО 52/15.11.2012 доп.възн.директори	31-11	8190
ФО 55/04.12.2012 целодн.орг.на учебния ден	31-11	26072
ФО 60/14.12.12 НП "Оптимизация на училищната мрежа"	31-11	317
ФО 58/14.12.2012 софтуер за адм.на местни данъци и такси р	31-11	4356
Фо 64 мед эксп.	31-11	30
ФО 68/18.12. недан.прих.ПМГССЕ	31-11	18982
ФО 65 присъдена издръж.	31-11	4818
ФО 69/20.12 Корекции ИКТ обр.	31-11	569

ЦЕЛЕВИ ТРАНСФЕРИ РБ

Част от предоставените субsidии от РБ -**102 345лв** представляват **целеви трансфери** за финансиране на безплатни пътувания на ученици за 72 716 лв., субsidии за вътрешно градски и междуселски транспорт и компенсиране безплатни и намалени цени- 15 342лв, пътувания ветерани, ученици 13 028 лв Анализът на усвоените целеви трансфери за транспорт сочи компенсирано салдо от неусвоена субsidия 50 790 лв,която не е получена по бюджета. Предвидената субsidия ученици, бе достатъчна да покрие регламентиранияте съгл.Наредба 2 разходи за безплатно пътуване на ученици до 16 г.възраст ..дофинансиране се извърши за собствен превоз.- 3 069 лвНеусвоени остават наличните остатъци от предходна година 6 650 за компенсиране пътуване за вътрешноградски транспорт на държавни служители МВР..

За компенсиране щетите от пожарите ,се получиха целеви трансфери от **18 688лв** .

СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ

Обособяването на училищата на делегиран бюджет даде възможност да увеличат своето финансиране чрез стопанисване на предоставената им общинска собственост,както и да носят пълната отговорност за тяхното рационално и ефективно използване в процеса на усвояването на приходите.Все още делът на **собствените приходи** не представлява голям фактор за стабилизиране на финансовата част.След консолидиране на данните и от ПМГССЕ отчетените приходи от стопанисване на собственост дсе повиши от 8 406лв на **55 844лв** .Основните приходи са по пар.24- 04 Приходи от продажба на стоки ,услуги и продукция -49 133лв.Приходите от наем оформят постъпления за 5 898лв.Към общия обем на собствените приходи следва да се добавят и приходите от лихви опо банкови сметки в размер на 2 461лв.Платеното задължение за данък по ЗКПО е -1 648лв Спрямо предходната година е отчетено общо увеличение от 47 438лв.

ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК

За разлика от тези приходи нивото на **преходния остатък** от неусвоени средства през последните години отбелязва повишаване. От 170 777 лв. през 2008 г. до **478 032 лв.** през настоящата отчетна година, които са със 140 994 лв. повече от м.г. Остатъкът от средства оказва положително влияние на финансираната през следващата година. Така например от преходния отчетен период 6% или 337 038 лв. е стартовата позиция на финансовата част за държавните дейности, реализираният преходен остатък за 2012 г. оформя 8% от приходите за държавни дейности. В допълнение към този резултат е и липсата на просрочени задължения в края на бюджетната година. Всичко това определено облекчава ангажиментите на Общината по отношение допълнителни финансираия на тези дейности. Посоченият ръст на преходния остатък се дължи основно на новата дейност ПМГССЕ, чиито остатъци са 225 457 лв. Що се отнася до преходния остатък на останалите държавни дейности остава на ниво от 252 575 лв. В това число са и наличностите от целеви средства по проект и на училищата в размер на 45 482 лв. Или на съпоставима база спрямо преходната година техните наличности отбелязват спад от 102 264 лв.

Най-голям ресурс остава при делегираните бюджети 598 527 лв. срещу 98 113 лв. в края на 2011 г. Голям преходен остатък генерираха ЦДГ - 67 737 лв., Социални дейности 34 986 лв. срещу 32 227 лв., Здравеопазване 19 909 лв. срещу 60 268 лв., Отбрана и сигурност - 22 219 лв. срещу 18 316 лв., като средствата ще бъдат предоставени към следващия бюджет.

ТРАНСФЕРИ РБ

Друг допълващ компонент към постъпленията с държавен характер представляват **целевите трансфери** предоставени в изпълнение на различни законови държавни актове и програми. През отчетната година отбелязват равнище от **82 602 лв.**, което е с 54 009 лв. по-малко от преходния период. Намалението е вследствие на предоставените допълнително средства за провеждане на избори от преходната година с -62 277 лв. Традиционно основните трансфери са предоставените от МТСП за финансиране на проекти и програми по временната заетост. Тяхното равнище след драстичното им намаляване от 2009 г. се запазва до размер на 61 499 лв.. С този ресурс през годината се осигуряваха работни места на 2 9бр.щ. персонал по 5 бр. програми. Разпределението на получените трансфери е както следва:

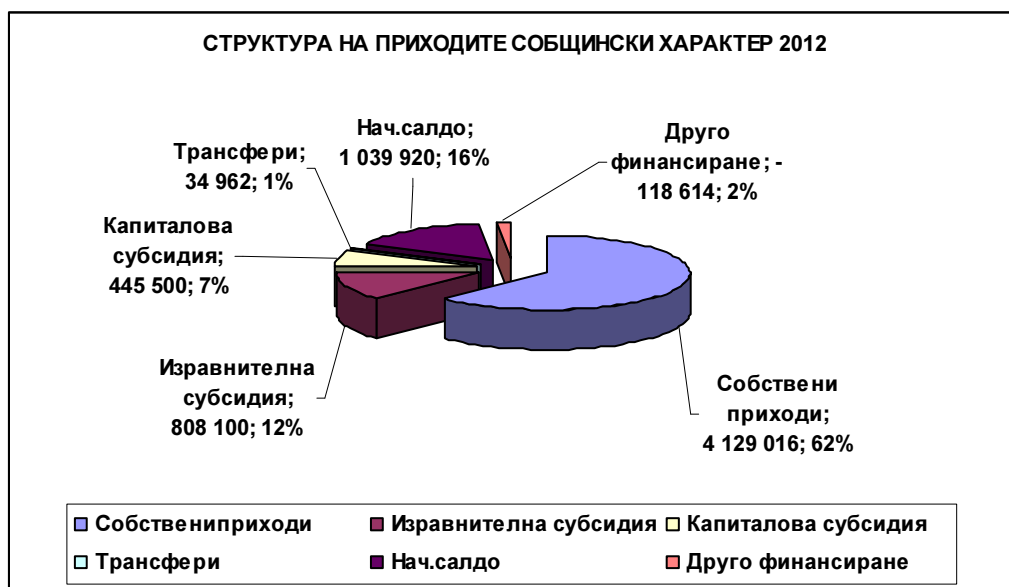
	2012	2011
- за избори	12 566	74 845 лв
- за ПВЗ	69 268	61 499 лв
- за лекарства ветерани	766	-
- матури		17 лв
- статистика за преброяка		250 лв

ЗАЕМИ И ДРУГО ФИНАНСИРАНЕ

През тази година се въведе особен начин за отчитане на финансираното на проекти в СОУ за „Подобряване качеството на образованието в средните училища чрез въвеждане на целедневна организация на учебния процес“ по ОП „РЧР“, чиито средства се предоставят по бюджета на Общината, а се отчитат в ИБСФ, като съответно намаляват и разходите по бюджетната форма. Във тази връзка предоставените и неусвоени целеви средства се посочват като налични по пар. 88 или 45 482 лв. Те са от проекти в ОУ с. Загорци и СОУ Средец. За проектите на ОУ с. Дебелт и с. Факия се наложи ползване на заем в размер на 1 402 лв.

Отчетеното ниво на изпълнение на приходите спрямо достигнатото ниво от преходната година е 107%. Изпълнението на спрямо първоначалния план по бюджета е 106%. В края на годината общият обем от приходи на нетна основа /без наличността в края на годината/, с които Общината е финансирала дейностите с държавна отговорност оформят ресурс от **5 829 211 лв.**

АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ С ОБЩИНСКИ ХАРАКТЕР



параграф	Отчет2008	Отчет2009	%	Отчет2010	%	Отчет2011	%	Отчет2012	%	разликаотч.12-отч.11	%Отч.12
	Всичко Соб.приходи	3099990	53	2461616	54	2 790 060	54	4 129 016	65	1 338 956	148
31 12	Обща субсидия	693450	12	687400	15	836 500	16	808 100	13	-28 400	97
31-18	Целеви трансфер РБ	-41817		1972				3 255		3 255	
31-13	Капиталова субсидия	1096408	19	445700	10	446 000	9	445 500	7	-500	100
61,62	Трансфери	301107	5	301075	7	362 855	7	-53 520		-416 375	-15
72,76,8	Друго финансиране	-190291		73518	1	-46 946		-33 387		13 559	71
3,93											
95-01	Начално салдо	429814	7	605195	13	815 970	16	1 039 920	16	223 950	127
	Всичко приходи	5388661	100	4576476	100	5 204 439	100	6 338 884	100	1 134 445	122
95-07	Крайно салдо	-631521		-899274		-1 039 920		-1 543 751		-503 831	148
	Приходи Бюджет	4757140		3677202		4 164 519		4 795 133		630 614	115

Общият финансов ресурс ,който осигурява финансирането на дейностите местна отговорност този отчетен период оформи 52% участие от целия бюджет и възлиза на **6 338 884лв** Заложените параметри в началото на годината бяха определени на **5 049 221 лв** .Видно от изпълнението /без преходния остатък/ отбелязан е значителен ръст от 1 134 445лв на компенсиращо ниво спрямо достигнатото ниво от 2011г.

Няма как да не се отбележи ,че приходната част ,след рязкия спад през 2010г започва да отбелязва минимални повишения В абсолютен размер повишането на приходите се дължи основно на реструктуриране на дейностите по стопанисване на общинските гори каато това се отрази с + 1 338 956лв на собствените приходи.Влияние оказва и по- високия преходен остатък от 223 950лв Разполагаемите финансови ресурси за финансиране на дейности местна отговорност спрямо данните от предходната година са с 630 614лв повече.

В общата структура на общинските приходи основен дял се полага на собствените приходи -65%.

Допълването на приходната част с общински характер става и с участието на средства от РБ под формата на **субсидии**,който през тази година заемат **20%** от приходите. Или в абсолютно изражение **1 256 855лв**Една не малка част ,близо **16%** от располагаемия ресурс на тези приходи се дължи на **преходните остатъци от м.г.-1 039 920лв**,който в сравнение назад във времето отбелязва тенденция на непрекъснато увеличение

СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ

Приходната политика на Общината поставя сериозен фокус върху изпълнението на тази основна част от приходите.

В общия обем на приходната част на общинския бюджет дялът на **собствените приходи** през последните години се е движил в рамките на 26-30% от целия бюджет на Общината и 52% от местните приходи. От структурна гледна точка най-голяма тежест за формирането на приходите с общинско значение и тази година се полага на собствените приходи **65% или 4 129 016лв** Видно от графиката дялът на собствените приходи в частта приходи с общински характер,се забелязва,че същите представляват основна и определяща част на финансиранятия ,от които зависи изпълнението на поетите общински ангажменти по отношение както на текущото финансиране на съществуващите дейности,така и реализиране на инвестиционните намерения .

Въпреки затрудненията отчетните данни на консолидирано ниво на всички приходи с местен характер успяха да отбележат 126% изпълнение от заложените в първоначалния план параметри.Постъпленията бележат ръст спрямо нивото от предходната година с 1 134 445лв.

Два са основните изводи при анализа на собствените приходи :

- Увеличение на групата на **данъчните приходи- 40 771лв**, като спрямо първоначалния план 95 614лв повече ,така лв.Тенденция на затвърждаване на позициите в структурата на собствените приходи с лек ръст .

-Увеличение на **неданъчните приходи с 1 298 185лв.** спрямо отчета за 2011г и спрямо заложения план - 1 362 902 лв и.Тук винаги има ясно изразен базов ефект на приходите с еднократен характер,както и влиянието на приходите от ТБО,който ефекти през тази година не се отразиха съществено Завишението е под влияние на приходите от ОГФ .

Особеностите при изпълнението на собствените приходи изпъкват ясно при анализа на структурата на междувидовите приходи от отделни компоненти – данъчни и неданъчни.Твърде различна е динамиката на тези основни групи приходи.

ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

	Наименование	Отчет 2008	Отчет 2009	Отчет 2010	Отчет 2011	първон.план	Отчет 2012	разлика м-у отч12-отч.11
13-01	Д-к недв.имоти	163 662	138 363	309 383	438 926	420 000	453 629	14 703
13-03	Д-к прев.ср-ва	127 465	167 039	165 339	170 854	160 000	199 119	28 265
13-04	Д-к прид.им-во	379 611	131 925	99 534	146 677	120 000	147 937	1 260
13-08	Туристически данък				98	1 000	1 923	1 825
20-00	Др.д-ци	5 254	3 301	1 407	655	1 500	742	87
01-03	Патентен данък	31 563	33 596	27 698	30 133	30 000	24 764	-5 369
	ВСИЧКО ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ	707 555	474 224	603 361	787 343	732 500	828 114	40 771

Динамиката на постъпленията на данъчните приходи показва, че достигнатото ниво от **828 114 лв** в края на 2012г е с 40 771 лв повече от 2011г. В структурно отношение на данъчните приходи се полагат 14 % от всички общински приходи.

Най-голям дял в групата на данъчните приходи се полага на приходите от **данък недвижимо имущество 453 629 лв**. Отбелязваният ръст е с 14 703 лв повече спрямо предходната година. Завишените вноски са в резултат на съпоставяне на отчетните стойности с данъчните оценки на недвижимите имоти, от която база се начислява и облога при по високата стойност. За текущата година облогът на недвижимите имоти е 490 700 лв. Общият размер на начислените вземания за годината бяха в размер на 639 300 лв срещу 636 277 лв за м.г.. В края на годината събраните данъци сочат 421 200 лв събрани ДНИ от текущия облог или 85% събираемост срещу 406 007 лв за 2011 при същия % събираемост, както и 38 200 лв или 32% от недоборите. Остатъкът за събиране през следващата година е близо 179 900 лв.

Най-сериозно увеличение се наблюдава при приходите от данък МПС- В резултат на проведена компания на недекларирани МПС и начисляване на недобори и лихви вноските от **данък МПС** са постъпили 199 119 лв или с 39 119 лв над предвидените по план и с 28 265 лв повече от предходна година. Отчетената събираемост е 68% при текущия облог или 143 500 лв и 31% при недоборите или 68 500 лв. Несъбрани са общо 215 900 лв срещу 218 х. лв за мин. година

Приходите от **патентен данък** участват в групата на данъчните приходи с 24 764 лв. При тях също е отбелязан намаление от 5 369 лв спрямо отчета за 2011г. Планираните средства са само с 5 236 лв. по-малко..

През тази година се не наблюдава промяна при сделките за придобиване на имущество. Постъпили са 199 119 лв или само с 1 260 лв повече от **данък придобиване на имущество** спрямо 2011г., но не могат да достигнат равнището от 2008г.-379 х. лв. Така отчетено изпълнението на данъка е покрито очакванията заложи в плановите показатели с 27 937 лв повече.

В обобщение на данъчната политика остатъкът от начислени, но несъбрани данъци за **текущата година е общо 138 600 лв срещу 151 х. лв** т.е. с 12 400 еса намалени вземанията.. От **предходни години несъбраните** данъци остават в размер на **268 200 лв** срещу 272 х. лв т.е. едва 4 х. лв. намаление. Общия размер от несъбрани данъци в края на годината възлиза на 406 800 лв.

НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Другият основен приходоносител е групата на **неданъчните приходи**. Отчетените на нетна основа приходи от **3 300 902 лв** и оформят дял от 80 % от собствените приходи и 52 % от всички приходи с общински характер.

През тази година общинският бюджет е разчитал на 38% на заложените първоначални квоти Компенсираното изпълнение спрямо плана възлиза 1 362 902 лв повече или 170% от първоначално приетия план. Твърде осезателно е влиянието на неизпълнението на приходите от продажби-едва 76% или с 107 204 лв по –малко. При всички останали приходи се забелязва повишение на постъпленията с изключение на приходи от наем общ. имущество, ТБО. Особено голям принос за балансиране на бюджетните позиции от неизпълнението на горепосочените показатели се полага на приходите от наем земеделска земя +99 424 лв и други общ. такси +212 744 лв

Този отчетен период се наблюдава изменение на разпределението на основните приходоносители в групата. Изпреварващият ръст на **приходите от стопанисване на общинската собственост** променя водещото място за миналата година на приходите от такси. Събраните приходи от **общинската собственост** - очертават ясна тенденция на един сериозен и стабилен приходоносител за бюджета. Общо приходите в тази група оформят постъпления от **1 961 664 лв** срещу 383 728 лв за предходната година. Ако се анализират приходите на съпоставима база следва да се вземе под внимание приходите от отчисления за стопанисване на общинските гори през 2011г., които се отчитаха по пар. Други общински такси общо 386 559 лв. След извършеното пояснение, реалният ръст в тази група е 1 191 377 лв. Разпределението на **приходите от собственост** е следното:

Наименование	Отчет 2008	Отчет 2009	Отчет 2010	Отчет 2011	първон.план	Отчет 2012	разлика м-у отч12-отч.11
ПРИХОДИ ОТ СОБСТВЕНОСТ в т. ч.	201 757	326 688	329 412	383 728	454 000	1 961 664	1 577 936
Продажба продукция услуги	3 396	2 753	18 761	11 683	11 000	1 556 360	1 544 677
Наем имущество	62 684	83 298	77 783	61 753	90 000	71 738	9 985
Наем земя	110 111	189 960	179 647	249 629	300 000	286 070	36 441
Девиденти		666				232	232
Лихви от банк.с-ки	3 906	3 179	1 592	3 063	3 000	3 724	661
Лихви от депозити по с-ки	21 660	46 832	51 629	57 600	50 000	43 540	-14 060

Както вече пояснихме, че сериозна заявка за значителен и сигурен източник се очертава при приходите от **продажба на продукция и услуги**. През настоящия отчетен период от общо 1 556 360 лв приходи, 1 540 764 лв са приходи от продажба на дървесина. Приходите от стопанисването на общинските гори през миналата година бяха чисто лв. След приспадане на извършените разходи за ОГП в размер на 609 800 лв. както и внесенят ДДС и данък ЗКПО, чистият приход на Общината е 765 352 лв. Част от тези приходи са авансово внесени -617 652 лв и са разчетени за разходи на ОГФ през следващата година. Останалата част от продажбите се отнасят за: нощувки от обществено-11 962 лв, храна -3 578 лв, транспортна услуга 2 404 лв, ковчежи -8 496 лв

Отдаването на **земеделски земи** показва едни стабилни и растящи приходи през годините. Изменената икономическа обстановка при за предоставянето на субсидии и наличния голям фонд от земеделска земя е предпоставка за повишаване на този вид приход, Приходите от наем земя достигнаха **286 070 лв**, като спрямо м.г. сочат ръст от 36 441 лв. В обобщените данни за наем освен земеделска земя 243 992 лв срещу 211 373 лв за м.г., са включени и наемите от терени 13 786-лв. срещу 14 717 лв за м.г., наем язовири 29 690 лв. срещу 25 773 лв. Край на периода се отчитат и несъбрани наеми общо за 83 172 лв. Основно от наем земеделска земя 77 662 лв. Общо от приходите наем земя са постъпили с 36 441 лв повече от първоначално предвидените, като не са достигнали планираните квоти с 13 930 лв.

Постъпленията от **наем имущество** определят приход от **71 738 лв**, който отбелязва ръст от 9 985 лв спрямо достигнатото ниво от м.г., както и с -18282 лв по малко от заложените планови показатели. Тук проблемът със събираемостта на наемите е сериозен. Особено тежко е състоянието с просрочените вземания от наем жилища, където по-голяма част от наемателите са социално слаби и

трудно да обслужват задълженията си. Вземанията към края на годината възлизат вече на 30 825 лв. От наем жилища са постъпили 21 643 лв., наем друге обекти 9 500 лв.

Лихвите от банкови сметки и депозити насят на общината 47 264 лв допълнителен приход. Тази година същите са с 13 399 лв по малко от предходната година поради предоставяне на вътрешни заеми за изпълнение на проекти по ИБСФ. Основно са лихви от депозити.

ОБЩИНСКИ ТАКСИ

Групата на **общинските такси**, отчита изпълнение за годината от **1 147 838 лв** или 34% от неданъчните приходи и 18% от местните приходи. Въпреки че в сравнение с предходни години е отбелязан основен темп на нарастване през тази година намалението е с 203 378 лв. Причината е отчитането на приходите от гори в позиция на пар. 24. Преходи от продажби. В отчетните данни също има част от тези постъпления отчетени до откриването на новото общинско предприятие. След като се извършат анализите на съпоставима база изводът, който се налага за изпълнението на тази група е 90 898 увеличение. Първоначално предвидения план бележи изпълнение общо от 20 838 лв.

Наименование	Отчет 2008	Отчет 2009	Отчет 2010	Отчет 2011	първон.план	Отчет 2012	разлика м-у отч12-отч.11
ОБЩИНСКИ ТАКСИ в т. ч	1 007 739	1 089 432	1 537 694	1 351 216	1 127 000	1 147 838	-203 378
Т.детски градини	4 128	180	23				0
Т.детски ясли	551						0
Т.дом.соц.патронаж	72 155	80 260	71 671	71 480	71 000	67 707	-3 773
Т.пазари, тротоари	18 522	20 089	19 523	20 507	18 000	23 389	2 882
Т.битови отпадъци	442 877	484 814	898 265	642 074	550 000	652 574	10 500
Т.общешития	3 202	7 108	2 051	79	1 000		-79
Т.кариерни материали	8 915						0
Т.технически услуги	40 975	33 129	44 904	48 500	48 000	37 728	-10 772
Т.административни услуги	93 111	38 481	36 016	35 262	35 000	69 099	33 837
Т.туристически услуги	655	616	371				0
Т.притежаване на куче			7 777	4 570	4 000	8 730	4 160
Др.общ.такси	322 678	424 755	457 093	528 744	400 000	288 611	-240 133

Най съществен приходоносител в групата на общинските такси е **ТБО**, които са определящите при постъпленията в групата, именно **652 574 лв**. Приходите им поддържат нивото на изпълнение от предходната година, като завишението е едва 10 500 лв. от 2011 г. и отчитат повишение на планираните първоначално квоти със 102 574 лв. Наблюдава се повишаване на подадените декларации за определяне на ТБО според количеството на събраните отпадъци т.с плащане на за контейнер. Облогът за 2012 г. оформя вземане за 793 900 лв. От тях са събрани 73%, или 581 000 лв. Недоборите през 2012 г. възлизат на 420 600 срещу 360 547 лв. с 60 х. лв. повече от миналата година. От тях са събрани 82 300 лв. срещу 97 х. лв. за миналата година или 20% от тях. В края на годината от текущия облог остават несъбрани 212 900 лв. и от недобори 338 300 х. лв., като общия им размер възлиза на 652 574 лв. срещу 421 х. лв. за 2011 г..

Водещата роля на **други общински такси** през този отчетен период е сменена. Тази позиция отбелязва спад от 240 133 лв. Отчетени са общо 288 611 лв. Разпределението на приходите е следното:

- такси за **общински горски фонд** - 92 283 лв., преди образуване на ОГП, които не могат да се съпоставят с приходите от пр. година-приходът е 386 559 лв.

- такса **инкасиране отпадни води** допълват приходите от други такси в размер на 160 941 лв. срещу 116 717 лв. или с 44 224 лв. по вече. Същите са предназначени за финансиране на издръжката на ПСОВ.

- такси от **РТВ** – 9 119 лв. срещу 9 697 лв. и бележат намаление от 578 лв.

- такса **гаражи** - 19 719 лв. срещу 13 592 лв. са увеличени с 6 127 лв.

Едно добро изпълнение се забелязва при приходите от **административните услуги** - 69 099 лв. Планът е изпълнен общо с 34 099 лв. и близо 33 837 лв. по-вече от предходната година. В общ план в групата на общинските такси изпълнение на първоначалния план отбелязва постъпленията от **такса куче** – 8 730 лв., което е с 4 730 лв. повече от плана. Приходите от такса **технически услуги** – 37 728 лв. не могат да достигнат равнището от м.г. с 10 772 лв., както и заложения план с 10 272 лв. 9 лв., т..

ДРУГИ ПРИХОДИ

Глобите и лихви от просрочени вземания от данъци и такси отчитат ниво от **39 774 лв.**, като запазват равнището от предходната година.

Предоставени са целеви **дарения** от 55 504 лв. Те са насочени за Празници на града - 24 820 лв., Фолклорен венец „Божура” - 14 550 лв., за празници с. Дебелт - 15 200 лв., ОДЗ - 23 180 лв. към Дом „Щурче” - 10 894 лв., ДВУИ с. Факия - 1700 лв.

Приходите от **концесии** в размер 66 150 лв. или с 40 564 лв. повече от м. година и допълват неданъчните приходи.

Задълженията на Общината по **ЗДС** и **ЗКПО** по облагаемите сделки за периода са в размер на **311 825 лв. срещу 235 361 лв.** за м.г.. Вноските също са в по-вече с 76 464 лв. спрямо м.г. и са в пряка зависимост основно от продажбите.

Отчисленията платени по чл. 71 т. а и т. е от ЗУО към РИОСВ са в размер на **149 680 лв.** срещу 54 852 лв. Същите са за сметка на разходите по чистота.

СУБСИДИИ РБ

Вторият основен компонент в структурата на приходите от общински характер представляват взаимоотношенията с РБ под формата на **субсидии**. Получени са общо **1 256 855 лв.** субсидии в това число:

- **445 500 лв.** са целеви **субсидии за капиталови разходи**. Тук са разчетени и средства за поддържане на IV пътна мрежа – 294 900 лв.

- **-808 100лв** е предвидената по чл.10 от ЗДБ обща **изравнителна субсидия** и визираща намаление от 28 400лв спрямо предходната година. Намалението е в следствие на преизчисленията и определената роля на субсидията да отчита влиянието на намалелите приходи от м.г., както и достигнатото ниво на предлаганите услуги с местен характер на национално равнище. Целевите средства за **зимно поддръжане** се получиха в размер на 75 900 лвса включени в разчетите на общата субсидия.

- **3 255лв** -целева субсидия за покриване разходите **за лихви по кредит** фонд ФЛАГ на основание чл24 ПМС 367/29.12.2011 и ПМС 134/29.06.2012г

ТРАНСФЕРИ

Приходната част се допълва още и с получените **трансфери по** различни проекти ,както и се предоставят във вид на трансфери средствата предназначени за съфинансиране на проекти от ИБСФ. На компенсиращо ниво приходната част на бюджета е намалена с - **53 520лв** срещу **362 855лв за мин. година.**

Получените целеви трансфери са следните :

-Фонд НАПИ -зимно поддръжане реп. пътища-	6 103лв
- Проект ЦОДУЕМ	24 474лв
-Областна управа за войнишки паметници	4 385лв
- Проект ТГС	41 973лв
- Трансфер от МФ по ПМС 59 за проект РА	570 755лв

Предоставените трансфери по ИБСФ са в размер на **701 210лв**, разпределени както следва:

-Трансфер за РА"Земеделие" по проект"Реконструкция „Л.Каравелов и прилежащите улици - 584 161лв в т. ч.570 755лв от получения трансфер на МФ и 13 405,60лв съучастие по проекта	
-Трансфер РА4Реконср-я път Дюлево –Авр.мост"	1 953лв
.Трансфер ОП"РЧР"за проекти „Нов избор"и"подр. пътища и сгради"	5 112лв
-Трансфер ОП"ОС"Доизграждане канализационна мрежа Средец"	14лв
-Трансфер ОП"РР" за проект"Осигуряване енергийна ефективност ОДЗ"	103 546лв
ТрансферОП"РР"„Почистване и укрепване коритото на р.Факийска"	4 350лв

ЗАЕМИ

За окончателно разплащане на проект по РА" Реконструкция „Л.Каравелов и прилежащите улици" Общината кандидатства пред МФ за временен безлихвен заем от МФ съгласно ПМС 59/ 11.03.2011г.. Средствата бяха одобрени в размер на **570 755лв**. След разплащане с доставчика , представяне на финални отчети по проекта ,**всички** разходи бяха одобрени и верифицирани .Ползваният заем се възстанови на МФ.

Одобреният кредит от фонд ФЛАГ по договори 283 и 284 е в размер на **403 609лв** за финансиране на окончателни плащания по проект ОП"РР" „Осигуряване енергийна ефективност ОДЗ". Същият се предостави във вид на трансфер за съучастие по проекта и във вид на заем към ИБСФ -320 556лв. Погасени са **8700лв** главница по договор 284 .

Освен трансферирането на получените заеми, текущо през годината за временно финансиране на проектите по Оперативни програми се насочиха **1 007 540лв.**, като част от тях се възстановиха за **1 034 424лв**.Невъзстановени са заеми от проект ОП"Човешки ресурси "- 58 119лв проект РЧР"За нашите деца"- .От финализиран проект МИГ се и заведено съдебно дело -99822лв

Като заем следва да се разглежда и подписаният договор **за лизинг** за закупуване на автомобил. В приходната част на бюджета фигурира сумата 35 056лв която представлява разликата между лизинговата стойност на автомобила -45 103 лв и направените погасителни вноски 10 049лв.

Съгласно Решение на Общински съвет е предоставена **временна финансова помощ** на: МБАЛ -15000лв ,МЦ -5000лв и МИГ-7000лв. Възстановена е помощта от МИГ за 7000лв.

ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК

Разполагаемите финансови ресурси по бюджета за местни дейности се увеличават и с наличните **преходни остатъци** от 2011г- **1 039 920 срещу 815 970лв** за м.г.

Общият баланс на приходите с общински характер сочи реализирана **наличност от 1 543 751лв при 1 039 920лв** за 2011г. Част от тези средства имат целеви характер –за чистота 881 655лв, зимно поддръжане -49 979лв и проект ЦОДУЕМ - 11 704 лв

АНАЛИЗ НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Обобщената информация за просрочените вземания към края на отчетния период на Общината показва общ размер **1 278 566 лв** срещу **712 704лв** за миналата година. Тяхното ниво е увеличено с **566 687лв** .Видно от изложената по долу информация ,основно увеличението се дължи преди всичко на вземанията от данъци и такси ТБО-430 445лв. Посоченият ръст е в резултат на включване на недоборите от облога за текущата година в размер на 351 500лв. На съпоставима база общо увеличението на просрочените вземания е в размер на 215 187лв. Най-голям дял в посочения ръст се полага на вземанията от наем земеделска земя-60 210лв., вземания от такси пречистване на води -61 906лв.

Проследявайки тенденцията на просрочията от предходни периоди може да се извърши извода ,че същите бележат ръст поради обективни причини. Очакванията за пълна събираемост са нереалистични. Особена тежест представляват вземанията от данъци , такси и наем жилища, които имат дългогодишен произход. Несъбираеми са вземанията от концесия, приватизация, язовир- 49 367лв. Част от прекратените наеми от жилища-12 359лв, вземанията от данъци и ТБО с изтекъл давностен срок на вземанията също оформят напълно несъбираеми вземания .Под съмнение и сумата 14 302лв вземане от ревизионен акт от" СФА" и събираемостта от глоби -39 940лв. Общината е предприела необходимите мерки съгласно действащото законодателство и вътрешни разпоредби за повишаване на събираемостта като:

Съставяне на актове за установяване на задължения, изпращане на покани за доброволно плащане, покани по чл.182 от ДОПК ,изпращане на преписки до съдебен изпълнител за принудително събиране. По отношение на информацията за вземанията с изтекъл давностен срок и за фирми обявени в несъстоятелност и ликвидация ,предстои подробен анализ и предложение съгласувано с юрист за отписването им през следващия отчетен период..

	2011	2012	Разлика
--	------	------	---------

Вземания от наем жилища	28148	30826	2678
Вземания от наем терени	1674	3028	1354
Вземания от наем други обекти	16602	19012	2410
-от наем язовири	4014	3122	-892
-от наем земедел. Земя	17452	77662	60210
ВСИЧКО наеми	67890	133650	65760
-от местни данъци	275330	413347	138017
-от ТБО	262570	554998	292428
ВСИЧКО публични вземания	537900	968345	430445
-от такси ВИК,ДСП,наказ. Пост-я	38229	105242	67013
-др. вземания наематели	4736	9125	4389
-от съд. Дело СФА	14302	14302	0
ВСИЧКО други вземания	57267	128669	71402
От приватизация	49647	48727	-920
ОБЩО ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ	712704	1279391	566687

Просрочените вземания от наем концесии общинско имущество възлизат на **133 650лв**, които сравнени с същия период на 2011г отбелязват увеличение от 65 760лв.

Видно от разпределението на просрочията по източници става ясно ,че посоченото общо увеличение на вземанията спрямо предходен период ,се дължи преди всичко от несъбраните вземания от наем земеделска земя.-с 60 210лв повече и ръст на вземанията от наеми общинско имущество 6 440лв

Докато визираните вземания при наем земеделски земи и язовири се определят като краткосрочени-с изключение на един язовир-7585 лв за 2 год,то при наемите общинско имущество посоченият резултат в по –голямата си част е с дългосрочен произход. Вземанията от **концесии** на язовири са 640 лв. и са трудно събираеми и с дългогодишен произход.

Разпределението на просрочените вземания от наем имущество е както следва -от текущи договори-30 082лв срещу 32 052,45лв от2011г., с изтекъл срок – 12 797лв срещу 8 569,89лв и от прекратени договори- 9 977 лв срещу 5 803,06лв за.2011г.

Разпределението на визираният ръст от 6 440лв при наемите са с произход от увеличен ръст от наем жилища + 2 677лв,наем обекти +2 410лв и наем терен -1 354лв.

С най-голяма тежест в тази група са вземанията от договори за **наем жилища** общо 30 826лв –както текущи 11 639 лв срещу 16 893лв за 2011г.,така и прекратени 6 827лв срещу 2 863лв и с изтекъл срок – 12 359лв срещу 8 390лв Същите представляват 62% от несъбраните договори за наем. ..Потвърждава се факта ,че тези просрочия са трудно събираеми .Причините от своя страна имат комплексен характер,но преобладава констатацията ,че голяма част от наемателите са социално слаби и неплатежоспособни граждани предимно от ромски произход.Ежемесечно се извършва кореспонденция с нередовните наематели.Издадени са 43бр.заповеди за изпълнение за 25 988лв ,внесената сума е 5 703лв.

При наема на **общински обекти** всички задължения към края на периода възлизат на 19 011лв срещу 16 602лв за предходната година.Разпределението е от текущи договори -16 359лв,от прекратени -2580лв и с изтекъл срок 72лв...Спрямо същия период е отбелязано увеличение на просрочията с 2 409лв Издължаването по тези договори е почти редовно и вземанията са с краткосрочен характер. Увличената междуфирмена задължнялост , силно занижена покупателна способност на населението,нарастващото равнище на безработицата -19% и всеобщото влияние на икономическата криза , затрудняват фирмите при издължаването на наемите..

Просрочените вземания от **наем терени** възлизат на 3 028лвсрещу 1 674лв за 2011г.,където се наблюдава увеличение от 1 354лв. Просрочени са вземанията от текущи договори -2 093лв и с изтекъл срок -365лв и прекратени 569лв.Вземанията е определят ката краткосрочни.

Просрочени публични общински вземания Отчетените по сметката просрочени вземания възлизат общо на **968 345лв** срещу **576 128,50лв** за 2011г.Отбелязан е ръст от 430 445лвКакто вече посочихме увеличението е в резултат поради отчетане на недобора от текущия облог за 2012г .

Начислените просрочените вземания от недобори за данъци и такса битови отпадъци от предходни периоди на съпоставима база по информация от Данъчна служба са в размер на **616 845лв** срещу **537 900лв** .Сравнени с подадените данни към края на м,г същите отбелязват увеличение от 78 945лв като отбелязаният ръст за миналата година е бил 115 517лв..Вземанията от ТБО са в размер на 342 098лв срещу 262 570лв или със 75 730лв. по -вече от същия период на м.гКъм тях са прибавени и недоборите от 2012г в размер на 212900лв Заедно оформят общо вземане от ТБО за 554 998лв.Събираемостта за текущата година е 73% и 20% от предходни периоди

Недоборите от данъци също са увеличени на 413 347лв в т.ч. от предходни периоди 274 747лв срещу 275 330лв. или с 583лв намаление и 138 600лв недобори от 2012г.Събираемостта от текущия период е 81% и 20% за предходни године..Голяма част от задълженията са несъбираеми.Въпреки прилаганата политика на Общината за извършването на общински услуги само на граждани без задължения, както и непрекъснатата кореспонденция голяма част от недоборите се оказват несъбираеми. А всъщност те представляват почти 76 % от всички просрочени вземания.Очевидно е,че Общината не може да разчита на тези"потенциални ..приходи.

Други просрочени вземания са в размер на **128 669лв**. Спрямо същият период на 2011г. същите бележат увеличение от 71 402лв Големият ръст се дължи на неиздължените вземания от ВИК от такси пречистване на води за 61 907лв

Друго съществено вземане е начислените и несъбрани административни глоби в размер на 39 940лв260лвГоляма част от просрочията са с произход от 2006-9 430лв и 2008г-8 290лв.Като цяло същите могат да се определят ката трудно събираеми..

Като просроченото вземане е посочено вземането по ревизионен акт за начислените надплатени суми за компенсации транспорт на „София франс ауто „ в размер на 14 302,99 ,за което е заведено съдебно дело.

Несъбрани са и таксите ТБО от наематели- 3 139лв, обезщетения за наем жилища- 1704лв и текущи вземания за консумативи от наематели -4 280лв.. Освен горепосочените вземания тук са отчетени и такси детска градина -825лв ,които са несъбираеми поради твърде дългосрочния им произход, такса ДСП-2 570лв,които са краткосрочни текущи вземания.

Просрочени вземания от приватизация Просрочена е само една приватизационна сделка за “ОССМ” Средец с обща стойност – **48 727лв** т преценка на валутни позиции салдото бележи намаление от 919лв спрямо м.г.Същата е с дългогодишен произход и е несъбираема.Предстои решение на Общинския съвет относно процедурата по отписването им.

Просрочени задължения към доставчици

През настоящия отчетен период Общината посочва просрочени задължения общ размер от **183 200лв срещу 224 781лв** или с **41581 лв по малко** спрямо края на 2011г.

Голяма част от тях представляват **Капиталови разходи -152 820лв**срещу **168 075лв** за 2011г.Същите представляват 83% от общия размер на просрочията.. Същите представляват извършено СМР за обект язовир Зорница ,чиито финансиране се очаква от целеви постъпления от продажби земя са с произход от 2009г

Останалите задължения визират **веществената издръжка в размер на 30 380лв**,които отбелязват намаление от 26 326лв спрямо предходния отчетен период.

Разпределението на посочените задължения според ЕБК и по функции е следната :

ОДС-5 326лв.,О тбрана и сигурност -13512лв , БКС -11391лв.,

Според ЕБК задълженията се групират основно за външни услуги-24 087лв.,материали -4 082лв и членски внос -2 060лв.

Произходът на посочените задължения е :от 2011г.-1220лв.,...м.02-740лв.,м.03-340лв.,м.09-1500лв.,м10-18786лв., ,м.11-7 463лв Видно от информацията задълженията са с произход основно от последните два месеца на годината.Всички прсрочени задължения се отнасят за местни дейности..

От оповестените просрочени задължения 145 228лв представляват дългогодишни просрочия за капиталови разходи,намеренията за разплащане за които са след получаване целево финансиране. Останалите задължения са с краткосрочен произход и имат реално покритие с налични финансови средства и не би следвало да се разглеждат като дефицит по бюджета. Предвижда се изплащането да се реализира първата половина на годината

АНАЛИЗ НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ

През отчетния период общинската задлъжнялост може да се разглежда в разрез по отношение на:

- Заеми към други финансови институции ФЛАГ
- Вътрешни заеми към бюджетни и извънбюджетни сметки
- Поет дълг по лизинг

ЗАЕМИ ФЛАГ

В началото на годината с Решение на ОС за приемане на бюджета за 2012г с Приложение №8 бяха планирани разчети за поемане на дълг-заем от фонд”ФЛАГ” за осъществяване на разплащания по изпълнението на проекти в размер на 4 305 785лв.Забавянето на процедурите по стартирането на някои от подписаните проекти основно от „РА”Земеделие” не наложи ползването на заем. През изминалата година Общината кандидатства пред фонд ФЛАГ за отпускането на 2 бр. кредита .Предназначението на кредитите е обвързано с Р-е на ОС № 645/16.09.2011г за:

-Рефинансиране и окончателно плащане на задълженията по проект ОПРР „„**За децата с с отговорност:Осигуряване на енергийна ефективност ОДЗ 2 и ЦДГ Дебелт**” на обща стойност 442175 лв.

-Рефинансиране на инвестиционни разходи по проект **ТГС договор №РД 02-29-155/30.06.2011г „Странджа Йълдъз”**на стойност **435 153,94 лв**.

Пърото искане за кредит е одобрено .Подписани са 2 договора №283/10.09.2012г. за 367 837 лв и Договор № 284/10.09.2012г за 74 338,53 лв .предназначен за осигуряване на съфинансиране на проекта.Кредитът е усвоен в размер на 329 270,25и съгласно погасителния план на договора средствата предвидени за верифициране по проекта от МРРБ в размер на 335131,76лв. ще се погасят след получаване на окончателното плащане.Другият договор е дългосрочен със срок за погасяване 2013г.с равни погасителни вноски от 2 900лв. Кредитът ще се погасява от собствени приходи поради предназначение то му за съучастие по проекта.За текущата година са изплатени 8 700лв главница, както и съпътстващи разходи за лихви 3961 лв,такси такси администриране за 689 лв.Част от разходите за лихви -60% съгласно чл24 ПМС 367/29.12.2011 и ПМС 134/29.06.2012г се възстановиха като целеви трансфер по бюджета в размер на 3 255 лв.

Към края на годината второто искане за кредит бе само одобрено от ФЛАГ,но договора се подписа през следващата година.

ВЪТРЕШНИ ЗАЕМИ

В хода на оперативното плащане по останалите проекти , се налагаше ползването на бюджетни средства,поради несвоевременното предоставяне на трансферите,както и плащането на ДДС по предоставен аванс на изпълнителя по проект от РА”Земеделие”.Обособи се обща задлъжнялост в края на годината от **493 433 лв**.Част от тях 99 822лв е ползван и невъзстановен заем от предходна година по проектза МИГ от РА „Земеделие”.Заведен е съдебен иск за сумата .По проект” **Осигуряване на енергийна ефективност ОДЗ 2 и ЦДГ Дебелт**” остатъкът от заем е в размер на 335132лв,който заем се предостави от получения кредит по фонд ФЛАГ-329 270лв и заем от собствени средства 5 862лв Реалният остатък за възстановяване към бюджета след приспадане на горепосочените задължения е **58 479лв** Текущо през годината бяха предоставени заеми за **1 328 096лв** по следните проекти :

ОП”Човешки ресурси” -	307 194лв
ОП”Регионално развитие”	570 202лв
ОП”Околна среда”	18 395лв
РА”Земеделие” -	431 946лв

След получаване на трансфери по одобрени искания за плащане се погасиха за **1 034 425лв**

Невъзстановените заеми в края на годината са по проекти :-ОП”ЧР” – 58 120лв ,и ОПРРпроект”За нашите деца”-360лв

АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ НА ОБЩИНСКИЯ БЮДЖЕТ

Общи констатации и тенденции в разходната структура

Разходната част на бюджета за 2012г. приключи в общ размер на **10 142 129лв**. Увеличението на отчетните показатели спрямо предходната година общо с **891 572 лв** е пряк израз на влиянието на всички гореописани външни фактори проявили се в реализацията на приходната част. Отбелязан е среден ръст на разходите от 110%

Промяната в структурата на дейностите е една от причините за посочения ръст на разходите, както в държавни дейности, така и в местни дейности. Само отчетените разходи в новите дейности ОГФ са **609 800лв, ПМГССЕ-307 297лв, проект ТГС-494 981лв и РОС - 90024лв** оформят ръст на разходите за **1 502 102лв**. По този начин ако се анализират данните на съпоставима основа, дори се получават по-малко извършени разходи в сравнение с м.г. За размера на дофинансирането влияние оказват получени дарения за държавни дейности, както и наличният по-висок преходен остатък от м.г. Прави впечатление увеличаване дела на местните на местните дейности – от 40% за 2011. на 45%. Делът на разходите за държавни дейности е вече 55%.

Информация за разпределението на разходите според характера на финансирането ни дава следната таблица:

	2009	2010	2011	2012	Разлика	Ръст в %
Държавни дейности	4 691 236	4 754 833	5 086 038	5 351 209	265 171	105
Дофинансиране	142 582	376 482	448 666	188 431	-260 235	
Общински дейности	4 614 558	3 300 720	3 715 853	4 602 489	886 636	124
В-ко:	9 448 376	8 432 035	9 250 557	10 142 129	891 572	110

Структура на разходи по икономически елементи

	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	Изм-е	Ръст
Трудови разходи	4 191 130	44	4 521 180	56	4 644 603	50	4 919 443	49	274 840	106
Издръжка	2 985 031	32	2 727 820	32	3 248 308	35	3 958 738	39	710 430	121
Капиталови разходи	2 272 215	24	1 183 035	12	1 357 646	15	1 263 948	12	-93 698	
Всичко	9 448 376	100	8 432 035	100	9 250 557	100	10 142 129	100	891 572	110

Представените данни за структурата на разходите според бюджетната класификация, сочат че общото увеличение на разходите по бюджета са вследствие преди всичко на завишените разходи за издръжка +710 430лв. Техният дял в общата структура на бюджета заема 39%. На разходите за заплати и осигуровки се полагат 49%. Техният ръст спрямо разходите м.г е 106% или с 274 800лв повече. Капиталови инвестиции за разлика от останалите разходи отбелязват спад от 93 698лв. Относителния им дял е на ниво от 12%, които са непосредствено обвързани с приходна част на продажбите.

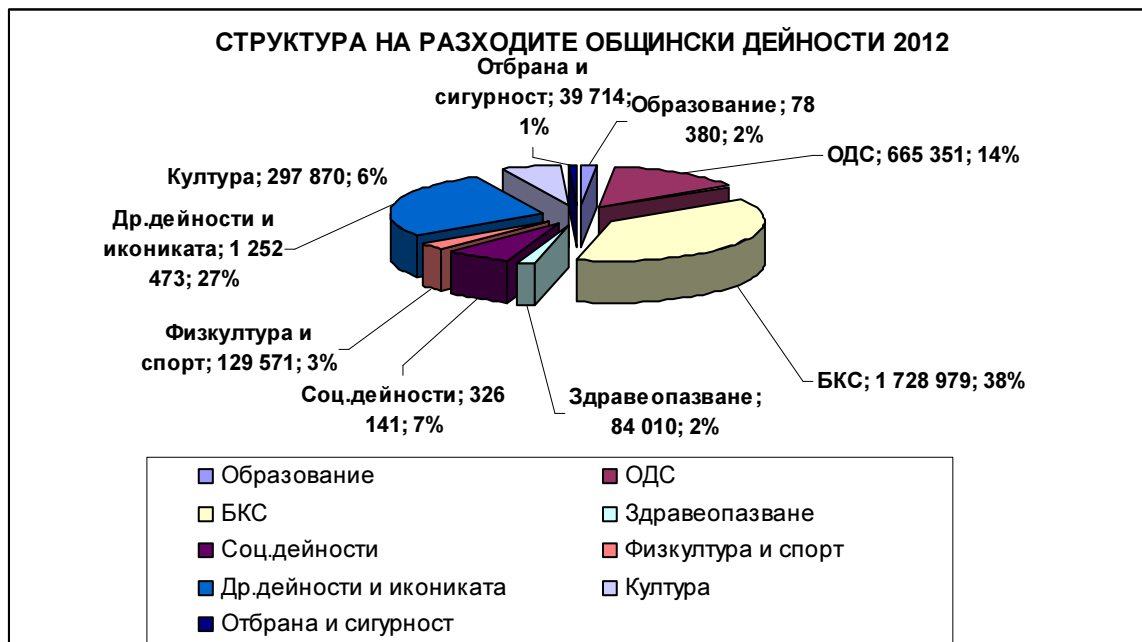
При анализа на разходите според предназначението им по функции се забелязва, че основно отбелязваният ръст е отчетен в сферата на Икономическите дейности, където са и новите разходни центрове –ОГП,ОРС. Във функция Образование също се отбелязва ръст, но е със 111 932. Завишени са и разходите в Почивно дело и култура, влияние където оказват получените дарения и по-високите разходи за субсидии

Наетия персонал през изминалата година е 560,5 бр срещу 479 за 2011, като 440,5 щ.бр срещу 402щ.бр. са в сферата на държавните дейности и 120 щ. бр. срещу 77 щ.бр в местни дейности.

ФУНКЦИЯ	ОТЧЕТ 2009	ОТЧЕТ 2010	ОТЧЕТ 2011	УТОЧН.ПЛ АН	ОТЧЕТ 2012	% от общия отчет 2012	% изп-е:план	РАЗ-КА/отчет12-отчет 11	РАЗ-КА отч.12 план
Общи държавни служби	1659277	1 435 327	1 550 017	1 595 333	1 480 057	15	92	-69 960	-115 276
Отбрана и сигурност	79498	355 844	54 111	277 159	109 200	1	39	55 089	-167 959
Образование	3074466	2 998 674	3 227 099	3 743 810	3 339 031	33	89	111 932	-404 779
Здравеопазване	216009	204 965	180 801	255 094	235 185	2	92	54 384	-19 909
Социални дейности	1145699	1 268 577	1 432 401	1 340 832	1 277 260	13	95	-155 141	-63 572
БКС	1999010	1 102 719	1 640 665	2 935 784	1 728 979	17	59	88 314	-1 206 805
Поч. Дело и култура	661371	498 868	579 330	703 040	681 734	7	98	102 404	-21 306
Икономически дейности	609603	563 117	586133	1414585	1283192	13	91	697 059	-131 393
Други разходи	3443	3 944		45 594	7 491		16	7 491	-38 103
Резерв				10890				0	-10 890
ВСИЧКО	9448376	8 432 035	9 250 557	12 322 121	10 142 129	100	82	891 572	-2 179 992

Информацията, която ни дава го –горе изложената таблица за извършените разходи по бюджета **разпределени по функции**, ни дава основание да потвърдим тенденцията, че наред с основните разходни центрове Образование 33%, Социални дейности 35%, Общинска администрация -15% и Благоустройство 17% се утвърждава и нова дейност Икономически дейности с 13% дял. В същата функция отбелязваният ръст е 697 059лв повече. Най-голям ресурс се насочва за Образование, където дейностите са почти всички на държавно финансиране, като тяхното покачване е със 111 932лв. Завишени са и разходите в Почивно дело и култура, влияние където оказват получените дарения, по-високите разходи за субсидии и капиталови разходи. Обобщените разходи по функции, независимо от начина на финансиране след извършена съпоставка с предходен период се наблюдава най-голям спад във функция „Общи държавни функции” -69 960лв. Тук влияние оказват както по-малко отчетени разходи за избори, така и намаление на разходите за РЗ в администрацията. -78 064лв, поради реструктурирането и. Влияние оказват и разходите от капиталовата програма и проекти ТГС и ЦОИДУЕМ. Визираното увеличение в Образование, в резултат на допълнителни субсидии, резултатът във ф. Култура е поради отчетане на дарения -40 890лв и капиталови разходи. -51х.лв. Най-голямо неусвояване на заложените план е отбелязан при функция „БКС” от КР.

АНАЛИЗ НА РАЗХОДИ ОБЩИНСКИ ДЕЙНОСТИ



Адекватно на посочените постъпления от приходи с общински характер в разходната част на бюджета за същите дейности са насочени **4 602 489лв.**, а останалата част 188 431 лва употребени за дофинансиране. Заложеният първоначален бюджет на местните дейности 4 691 399 лв. се актуализира **на 6 175 273лв** или с

1 483 874лв в резултат на получени трансфери по проекти, дарения, увеличени собствени приходи от ОГФ и др.. Така посоченото достигнато ниво на извършените общински разходи като общ обем показват с 886 636лв по вече спрямо предходния период. Увеличението е най-забележимо в частта веществена издръжка 552 726лв, капиталови разходи 76 706лв, Разходите за заплати бележат ръст от 257 204лв.

Данните посочени в графиката илюстрират нивото на финансиране на дейностите с местен характер.

ФУНКЦИЯ	ОТЧЕТ 2009	ОТЧЕТ 2010	ОТЧЕТ 2011	УТОЧН.ПЛАН	ОТЧЕТ 2012	% от общия отчет 2012	% изп-е:план	РАЗ-КА/отчет12-отчет 11	РАЗ-КА план	отч.12
Общи държавни служби	742 930	563 132	591 238	666 406	665 351	14	100	74 113		-1 055
Отбрана и сигурност	24 423	298 342		184 714	39 714		22	39 714		-145 000
Образование	443 842	184 243	209 824	90 084	78 380	2	87	-131 444		-11 704
Здравеопазване	75 581	62 042	52 306	84 010	84 010	1	100	31 704		0
Социални дейности	319 687	298 266	392 384	332 941	326 141	7	98	-66 243		-6 800
БКС	1 999 010	1 102 719	1 640 665	2 943 273	1 728 979	37	59	88 314		-1 214 294
Поч. Дело и култура	436 672	263 357	274 549	440 986	427 441	9	97	152 892		-13 545
Икономически дейности	568 970	524 675	554 887	1 376 374	1 244 982	27	91	690 095		-131 392
Други разходи	3 443	3 944		56 485	7 491		12	7 491		-48 994
Резерв								0		0
ВСИЧКО	4614558	3 300 720	3 715 853	6 175 273	4 602 489	100	76	886 636		-1 572 784

От изложените данни за разпределението на разходите по видове функции е видно, че традиционно най-голям дял се полага на дейностите по благоустройство и ремонт пътища. Тази година са заделени 37% от местните приходи срещу 44% м.г.В абсолютно изражение средствата са с 88 314лв повече. Основно влиянието върху отбелязаният ръст се дължи на разходите по капиталовата програма и проекти по ТГС.

Определено прави впечатление бързия скок на разходите в „Икономически дейности -27% и „Почивно дело и култура” -9% в абсолютна стойност +842 987лв. Промяна в тежестта на разходите се наблюдава в резултат на новосъздадените дейности ОГП и ОРС. Ето защо сравнително по-голямо финансиране се забелязва в тази функция с 690 095лв повече. Не на промяна в структурата на разходите се дължи повишените разходи във функция „Култура и спорт” със 152 892лв повече. От тях на „Спортна база „се дължи част от увеличението +31140лв, където заделените средства за субвенции за спортните клубове отбелязват ръст от 28 400 ЛВ. Останалата част от увеличението 129 012лв е с произход група „Култура”. Отчетени са в повече разходи в „Др. дейности култура „+ 103 972лв, както и „Музеи”+26 552лв повече. Обяснението е получените и отчетени като дарения средства за фолклорен венец „Божура „, празници на града, както и обособяването на ОИМ ката второстепенен разпоредител и завишаване на щатните бройки.

От общата структура на разходите в изпълнение на приоритети за увеличаване на инвестиционния капацитет и изграждане на подобрена инфраструктурна среда, от общинския бюджет са изплатени **общо 1 216 404лв.** или 26 %. Останалите 3 386 085лв или с 809 930лв повече от м.г. са структурирани за издръжка на дейности в зависимост от предприетата социална, здравна, културна политика на общината. Влияние оказват отчетените разходи по проекти в дейност Международни дейности и програми –ТГС- 494 981лв и Др. дейности образованието –по проект ЦОДУЕМ-32 705лв. Основните приоритети в разходната политика се основаваха на оптималното използване на разполагаемия ресурс, чрез идентифицирането и обвързването им с конкретни програми и резултати отчитащи икономическите реалности и ключови политики.

Във функция Образование в частта Детски градини се отчетоха намаление с 147 638лв поради пренасочване финансирането от преходен остатък от ДД от м. година

Обобщеният анализ на **разходите по ЕБК** сочи разпределение на разходите за РЗ и осиг. 19% или срещу 625 047лв. за миналата година. Веществената издръжка е обезпечена с 2 503 834лв срещу 1 951 108лв. или 54 % и останалите 31 % или 1 216 404 срещу 1 139 698лв за м.г. са насочени за КР. Заетия щатен персонал е 120 щ.бр. срещу 78щ.бр.

Изпълнението спрямо заложеното първоначален платен на разходите с общински характер е 76%, като в дейностите със предвидени КР неизпълнението е по –ниско.

Разпределението на разходите по видове дейности е както следва:

ФУНКЦИЯ”ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ”

Към тази функция попадат предвиденото цялостно финансиране на веществената издръжка на общинска администрация и кметства, както и обезпечаването със средства разходите на Общински съвет. За бюджетната 2012г отделените от собствени приходи средства за тези дейности представляват 14% от общите разходи за общински дейности или **665 351лв.** Предвидените в първоначалния план на бюджета средства от 664 350 лв бяха редуцирани в края на годината до 640 099лв. По този начин изпълнението на плановите показатели отбелязва 100% изпълнение. Сравнени с достигнатото ниво от предходната година разходите са с 74 113лв повече. Следва да се отбележи, че увеличението се дължи преди всичко на влиянието от КР+ 59 709лв, в частта текущите разходи –близо 24 480лв, а за РЗ е отбелязано намаление с 9 536лв.

Отчетените разходи за издръжка на **Общинска администрация** представляват **532 117лв** от функцията. Само за веществената издръжка на 32 бр. кметства и администрация са усвоени 8 168лв повече от 2011г. Общия размер е 464 338лв. Предвиденият първоначален план от 529 600лв е увеличен с 2517лв. Увеличение се отбелязва при капиталовите разходи +56 143лв, поради отразяване на лизинговия договор за закупуване на автомобил 50340лв. Увеличение се отчита основно при разходите за текущ румонт +14 565лв и разходи за данъци и такси +12625лв. Изплатените разходи за помощи са в размер на 23 047лв, което е с 5 563лв повече от м.г. Разходи за стипендии по Решение на Ос са 4 085лв, което е с 5 275лв по –малко. Намаление са отчета в разходите за командировки –6019лв, външни услуги .9 534лв иматериали -7632лв..

Бюджетът на **Общинския съвет** е усвоен в размер 133 234лв срещу 123 432лв. Първоначалният план бе в размер на 134 750лв. Компенсираното намаление е в резултат между намалени разходи за заплати -10 076лв и увеличена веществената издръжка +16 312лв. спрямо предходната година Издръжката на един съветник определена 7 837лв срещу 7 260лв лв за 2011г, 2009г е 6 529лв. и 3 257 лв. през 2008г. Разходите за веществената издръжка възлизат на 30 032лв. Същите са насочени преди всичко към горива -12 663лв, външни услуги-9 680лв, командировки -1044лв.

ФУНКЦИЯ „ОТБРАНА И СИГУРНОСТ”

От определените по план бюджетни средства по дейност **„Превантивна дейност за намаляване последиците от стихийни бедствия** „ са изплатени са 10 279лв за почистване на речни корита. Платени са част от капиталовите разходи за основен ремонт язовир Зорница 22 847лв от предвидените по план 167 847лв средства по **дейност”Ликвидиране последиците от бедствия и аварии”**

В **„Други дейности на вътрешната сигурност** „ се отчетиха разходите за веществената издръжка на новосъздаденото звено „Общински ред и сигурност” -6 588лв. Предвидени бяха 10000лв

ФУНКЦИЯ”ОБРАЗОВАНИЕ”

Във функция **„Образование”** средствата са за финансиране на дейности със споделени отговорности – ЦДГ и „Други дейности образование” и са използвани 78 380лв, което е с 147 638лв помалко от отчетеното през 2011г. Намалението е обосновано от пренасочване на разходите за веществената издръжка към държавни дейности, където е планиран преходния остатък от ЦДГ.

Общо употребените разходи за поддръжка на 6 бр. **детски градини** с 641 бр. деца и деца в яслени групи 70бр. възлизат на 48 795лв, което е със 136 962лв по малко от м.г. Предвидените в началото на годината 90 000 лв се актуализираха на 45 675лв.. Общата издръжка в едно с отчетените разходи в ДД е 315 124лв. съпоставена с така посочената издръжка от м.г.-260097лв отбелязва т увеличение от 55 027лв.. Приходи от такси детски градини не се събират. Анализът на разходите на съпоставима база спрямо м.г. няма да е точен, поради отчитане на издръжката и в държавни дейности.

Дейност **”Други д-ти образование”** отчита разходи за 32 705лв. Същите отбелязват завишение от 16 194лв. Влияние на посоченият ръст оказват отчетените средства по проект ЦОДУЕМ.

ФУНКЦИЯ”ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ”

Разходите за здравеопазване са почти изцяло държавна отговорност. Към тази функция с местни средства, общината подпомага основно МБАЛ и здравеопазването по селата. Тази година сме субсидирали болницата с 26 050 лв., за закупуване на томограф и рентген. Предоставена е и текуща субсидия за 38000 лв., както и 15000 лв. временна финансова помощ. В „Други дейности по здравеопазването“ са отчетени общо 19 960 лв. срещу 26 306 лв. за м.г. Основно са изплащани средства 14 735 лв. за по договори на лекари и горива за МПС

ФУНКЦИЯ ФУНКЦИЯ „СОЦИАЛНИ ДЕЙНОСТИ“

Дейности	2010	2011	2012	Разлика
- Др. д-сти соц. осиг.	71355	71103	78 964	7 861
- ДСП	186 412	274 768	211 503	-63 265
- ПВЗ	10394	15054	6 142	-8 912
Пен. клуб	30105	31459	29 532	-1 927
Соц. д-сти и услуги	298 266	392 384	326 141	-66 243

За финансиране на социални дейности с местна отговорност, общината е усвоила **326 141 лв.** от собствените си приходи, които представляват 7 % от всички разходи с общински характер. В тази сфера се предоставят следните услуги - Домашен социален патронаж, Пенсионерски клубове, „ПВЗ“ и „Др. дейности СДЗ“. Нивото на извършените разходи през тази година е с 66 243 лв. по малко от предходната година. Първоначалният план е актуализиран общо с 97 502 лв.

Близо 70% от тази функция са използваните средства за предоставяне на услуги ДСП - 211 503 лв., Пенсионерски клубове - 29 532 лв., Др. дейности соц. подпомагане - 78 964 лв., ПВЗ - издръжка по програми 8 912 лв.

С най-широка публична подкрепа е дейността на **Домашен социален патронаж**. След разширяване обхвата на предоставената услуга и в бр. села общия брой на обслужваното население сега е **250 бр.** За тяхното обслужване са ангажирани **20 ш.** бройки. Техните възнаграждения и осигуровки възлизат на 119 591 лв., което е с 8 288 лв. повече от м.г. Разходите за веществена издръжка достигат до 90 112 лв. срещу достигнатото ниво от 133 465 лв. за 2011 г., с което

са намалели разходите от пр. година с 43 353 лв. намалението е в резултат на извършените в предходна година повече разходи за преместване на базата в нова сграда. След извършване на анализ на разходите, се оказва, че разходите за ремонт са с 12 787 лв. по - малко, както и отчетените разходи за храна с 24 723 лв. Таксите които са събирани в приходната част бюджета възлизат на 71 480 лв. и обезпечават разходите за храна, режийни, транспорт. От бюджета на местните приходи се дофинансира тази услуга както в частта РЗ така и в издръжката. По този начин са заделени общо 183 376 лв. /без такси и вземания МБАЛ/ . което е с 3 393 лв. по малко от дофинансирането миналата година. Средната осигуреност на таксата по ЗМДТ е 27% или ср.г. на едно лице 286 лв. Издръжката на едно патронажно лице по отчетени данни възлиза общо на 315 ,85 лв. срещу 284 лв. Основните разходи са предимно за храна - 47 921 лв., което на съпоставима база см.г. отчитанамалението от 24 723 лв. горива - 26027 или с 1 672 лв. по малко, материалите са - 3 587 лв. срещу 8 411 лв. или с 4 824 лв. по малко, външните услуги също леко намаляват до 6115 лв. или с 3 802 лв.

Дейността на **Пенсионерските клубове** и през тази година продължи да се подкрепя финансово от бюджета. Общо за издръжката на 17 бр. пенсионерски клуба в селата се употребиха 29 532 лв. почти на равнището от миналата година. Финансирането се изразява във веществена издръжка в т. ч. основно за хонорари на заетите в клубовете, издръжка, телефони - 17 293 лв. за отопление - 4030 лв. Разходи за ремонти не са извършвани. Подпомогнаха се финансово и всички други клубове - Клуб на инвалидите, Клуб на слепите, Клуб на диабетика, Клуб на ветераните. Със суми до 300 лв. Финансираха се и културни мероприятия на пенсионерските клубове.

За работещите по програмите на **ПВЗ** са осигурени 6 142 лв., което е с 8 912 лв. по - малко от м.г. за веществена издръжка, която изцяло е местна отговорност. Средствата са насочени преди всичко, за горива - 1 504 лв., материали 1 656 лв. и услуги 2 305 лв. Назначени са 9 бр. по 4 бр. проекти ПВЗ подписани с АСП

Отчетените разходи в „Други служби и дейности СДЗ“ възлизат на 78 964 лв. срещу 71 103 лв. за м.г. За назначения щатен персонал 8 бр. счетоводство и друг персонал са усвоени 59 727 лв. или с 1 497 лв. повече, и веществена издръжка е отчетена за 17 037 лв., което е с 4 164 лв. повече. Най-голям дял се полага на външните услуги 5 050 лв. срещу - 7 948 лв., текущ ремонт за 6 800 лв. и материали за 4 032 лв. Общо разходите бележат увеличението от 7 861 лв.

ФУНКЦИЯ „ЖИЛИЩНО СТРОИТЕЛСТВО, БКС И ОПАЗВАНЕ ОКОЛНАТА СРЕДА“

Най-голям дял в структурата на дейностите финансирани от приходи с общински характер се полага на функция БКС - 37 % срещу 44% за м.г. Съсредоточването и финансирането на голяма част капиталовите разходи и поддръжката на разнородни дейности свързани с благоустройството, опазването на околната среда, отпадните води и др. налага и използването на съществен ресурс, който за 2012 г. възлиза на **1 728 979 лв.** Общо отбелязаният ръст възлиза на 88 314 лв. в резултат на увеличени капиталови разходи +39 800 лв., веществена издръжка +38 412 лв. и възнаграждения +10 102 лв. Влияние на увеличените разходи оказва, отчитаните дейности по проекти ТГС +494 981 лв. Извършването на анализ на съпоставима база сочи, че след премахване влиянието на отчитаните проекти, разходите в посочената функция бележат спад от 315 830 лв. По-малко разходи са извършвани в ремонт улици - 171 243 лв. Заетите щатни бройки са 30,5.

Основните разходни центрове остават „Други дейности по благоустройството“ и „Ремонт улици“ и „Чистота“, близо 70% от дейността.

Структурирането на разпределението на тези разходи, диференцирани по дейности е следната:

Дейности	2008	2009	2010	2011	2012	Разлика 12-11
- Незаконно строителство	5268	7072	7188	8001	643	-7358
- ВИК	10 773	19946	31 920	13 437	2 678	-10759
- Осв. улици	64033	75733	65 793	85 061	84 148	-913
- Др. дейн. благ. и жил. стр-во.	53026	72703	326 263	496 220	461 566	-34654

-Ремонт улици		45443	100 521	215 626	44 383	-171243
-Международ. Програми ТГС		-125199		90 837	494 981	404144
- Оп.околн.ср.		4491	4 106	7 127	5 541	-1586
- Озеленяване	19902	9332	7722	4668	2645	-2023
- Чистота	517 569	363131	326603	420402	400062	-20340
Пречистване на отп. Води	139830	207799	232603	299286	232332	-66954
ВСИЧКО	810401	680451	1102719	1640665	1728979	88314

Традиционно най-голям финансов ресурс се заделя за дейност „Чистота”. Тази година разходите за дейността в размер на **400 062лв** и отчитат намаление от 20 340лв. Администрираните такси от ТБО възлиза на 652 574лв или с 10 500лвпо -малко от предходната година. В едно с преходния остатък от миналата година 830 397лв. оформят един значителен по размер актуализиран план от1 482 971лв при план 1 339 312 лвза 2011г.. За да се посочи остатък от неусвоени средства, следва да се прибави и платеното ДДС на услугата сметосъбиране съгласно Чл.163 от ЗДДС в размер51 575 лв ,както и платените по чл.71 от ЗУО -149 680лв По този начин реализираният в края на годината преходен остатък е в размер на 881 655 лв при 830 397лв за 2011г, който ще се предвиди за извършване на последващи разходи свързани с рекултивирание на сметището, които изискват по-голям инвестиционен ресурс. Назначените 14,5 бр. използваха 59 846в. за РЗ и осигуровки. ,което е с 8 905лв по-малко от м.г.Почистването и сметосъбирането по договор с БКС и други външни услуги възлиза на 340 216лв или с 18 547лв повече.. Закупени са и нови съдове – казани за сметосъбиране за 40 194 лв.,за разделно събиране на отпадъците е платено Заетите щ.бр в дейността са **12,5**.

За стопанисването и поддържането на **ПСОВ**, тази година се изразходиха **232 332лв** посочени в дейност **“Пречистване на отпадните води”**Общото намаление е 66 954лв е отчетено в разходите за капиталови инвестиции -56 304 лв и текуща издръжка - 11 156лвВъзнагражденията на персонала,който вече е назначен към Общината -**10щ.бр.**за РЗ и осигуровки е 79 926лв . Употребената ел.енергия и горива на обекта възлиза на 62 611лв срещу 60 098лв за 2011г.Към отчетените разходи за външни услуги -31 624лв се отчитат разходи за мониторинг отпадни води 6857лв,както и плащане на ВИК по договор за инкасиране на такси пречистване води - 21 424 лвСъбраната такса пречистване води за 2012г са 160 941 лв срещу 116 717лв за 2011г,Вземанията са за още 83 453 лв.Така отчетените приходи след намаляване на разходите по внесеното ДДС за 26823лв. остават на нива от 203 664лв,с които се обезпечават дейността на ПСОВ. По този начин участието на общината със свои приходи възлиза на 71 391 лв срещу 95 247лв за 2010г Капиталовите разходи са предназначени за ПСОВ „Божура”-незавършен обект-51 696лв.

За поддържане на **уличното осветление** и ул.мрежа се отчитат общо 84 148лв , което е с 913лв. помалко от миналата година.Планираните средства бяха в размер на 80 780лв За назначените 1 бр. персонал са били необходими 8 031лв. Останалата част от ресурсите от 76 117лв. са употребени за горива 7 650лв срещу 4 761 лв, ел.енергия 57 263 лв.срещу 49 454 лв Закупени са материали-резервни части за поддържане уличното осветлениеза 10 813лв срещу 15 142лвза м.г

Отчетените разходи за **“Ремонт улици”** през тази година са в размер на 44 383лв при план 42 300лвУпотребени са 171 243лв по-малко средства за поддържане на уличната мрежаНамалението е в отчетените по-малко основни ремонти по КП с 99 624лв..Основно дейността се осъществява па стопански начин с назначените по ПВЗ хора и наети по граждански договорЕто защо са закупени само строителни материали ,асфалтова смес общо за 9 577 лв.Ползвани са услуги на БКС и др. фирми за 26 657 лв срещу 57 757лв срещу за м.г за текущ ремонт .Общо разходите в частта издръжка са с 66132лв по –малко .

Достатъчно символични са разходите предназначени за **озеленяване** – 2 645лв и за **опазване околната среда** -5 541лв.Същите се запазват до нивото на предходната година.

В дейност **“Международни дейности и програми”**се отчитат разходите по два проекта. По проект **“Странджа Йълдъз”**Общината е водеща организация и са отчетени 423 845 лв Инвестиционните разходи са в размер на 374 141лв.По проект **“Традиционна култура през граници”** сме партньор на Турция и разходите са за 62 886 лвПреведеният трансфер на партньора гр.Визе и полученият такъв в частта национално финансиране е 4549 лв.

ФУНКЦИЯ“ПОЧИВНО ДЕЛО И КУЛТУРА”

Почти всички дейности към тази група представляват услуги с местна отговорност.Тази година разходите от 427 441лв или 8% от местните дейности, отбелязват ръст от 152 892лв.спрямо м.г.Част от тях -51 213лвпредставляват ръст при КР.Увеличението е основно в „Др.дейности културата с+103 972лвПървоначално приетия план по бюджета от 338 385 лв се актуализира на 440 986 лв

Разходите за дейност **„Спортна база “** за 2012 г.възлизат на 129 571лв при план 124 250лв Забелязва се увеличение от 23 880лв спрямо отчета на 2011г.,което основно се дължи на увеличение на субсидиите за спортни клубове + 28 600 лв .Отчетените средства за субсидии са 95 000 лв. Разпределението на субсидиите е за футболен клуб 50 000лв или с 20 000лвпо-вече от м.г..., клуб по борба 15000или , клуб по волейбол 20 000или с 5000лвпо -вече.Яхт клуб- 10000лв или с 3400лв повече Останалите 16 942 лв . обезпечават трудовите разходи на 3 щатни бройки Изплатените разходи са предимно за външни услуги -4 412лв,горива,ел нергия3 633лв

За финансиране дейностите в областта на **„Културата”** се усвоиха 297 870лв в едно с КР или с ъс 129 012лв повече.. Разходите са разпределени между дейностите:

Дейност	2009	2010	2011	2012	Разлика
РТВ	26 822	24 229	20 008	17 860	-2 148
Обряди	8 990	9949	10 521	11 157	636
Музеи	28 395	18 474	18 753	45 305	26 552
Др.дейности по културата	98 490	93 838	119 576	223 548	103 972
ВСИЧКО	162 697	146 490	168 858	297 870	129 012

Видно от информацията по-голяма и съществена част от ресурсите се насочват в дейност **„Други дейности по културата”**,където намират отражение всички разходи свързани с общите културни празници на града и селата,информационно и медийно

обслужване, издаване на общински вестник и др. Отчетени са общо 223 548 лв. Част от тях са за КР-52 512 лв. В частта веществената издръжка увеличението е с 44 578 лв. Голяма част от разходите бяха обезпечени с получени дарения в размер на 40 590 лв. Основните разходи са предназначени за външни услуги за информационно и медийно обслужване -37 800 лв., за рекламни материали, публикации 9 118 лв., за материали – 14 078 лв. За празниците на селата бяха осигурени до 500 лв на кметство. За издаването на общинския вестник бяха заделени 16 418 лв. Преведен трансфер за общоградски мероприятия на Читалището е в размер на 8 500 лв. За назначените 2 щ.бр. са употребени 17 177 лв..

Отчетените разходи на 2 **общински музея** с 5,5 щ. бройки възлизат на 45 305 лв., като увеличените разходи са в частта за РЗ с 16 678 лв. Останалата част от веществената издръжка 10 043 лв също е завишена с 6 951 лв спрямо м.г. разходите са ,основно за ел.енергия-1 119 лв, външни услуги 3 459 лв, материали-4 248 лв.

Разходите по поддръжка на **радиомрежата** в общината се оформят в размер на 17 860 лв или с 2 148 лв по-малко. Администрираните такси РТВ в приход на общината са в размер на 9 119 лв. Те покриват едва 50 % от отчетените разходи. Назначени са 2 щатни бройки с 13 969 лв. трудови разходи. Разходите за поддръжка са в размер на 3 891 лв при 6 125 лв за м.г, предимно за гориво 1 988 лв срещу 3 084 лв. и материали 414 лв срещу 1 499 лв.

Разходите за **обряди** се ограничават във финансиране на 2 щатна бройка за 9 039 лв. и издръжка 2 118 лв. от които 899 лв. за горива. Общо разходите за дейността бележат увеличение от 636 лв.

ФУНКЦИЯ "ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ" И ДРУГИ РАЗХОДИ

Като обем разходи на тази функция се полагат 27 % срещу 15% от местните разходи, което я определя като втората по значимост функция. През настоящата година отчетените разходи значително надвишават ресурса от м.г. общо с 697 586 лв. Два са основните нови разходни центрове - "Селско, горско стопанство" - 699 277 лв или с 639 534 лв повече разходи, където се отчитат разходите на ОГП. и „Други дейности на икономиката” - 140 390 лв, което е с 90 024 лв повече от м.г. в която дейност се отчитат разходите на Общинската охрана и други общи функции. Нова дейност е и „Др. дейности по транспорта” с 7 094 лв разходи. Като цяло осигурена е заетост на щ. бр. , което повишава разходите за РЗ и осигуровки с 201 434 лв. Издръжката основно при ОГП е посочила ръст от 540 199 лв. Отчитаните капиталови разходи за ремонт пътища определено влияят на посочения дял. Вложените 357 032 лв средства за основен ремонт пътища и НДМА отчитат намаление с 44 056 лв от 2011 г. Що се отнася до останалите разходи , те обезпечават дейности като

Дейности	2 009	2 010	2 011	2012	Разлика
Сел. и гор. стоп-во	35 197	35 629	59 743	699 277	639 534
Безоп. движ.	2 508	879	3 435	6 850	3 415
Др. дейности по транспорта				7 094	
Ремонт пътища	59 718	428 417	432 590	378 403	-54 187
Туризъм	5 000	2 000	2 000	6 000	4 000
Кооп. пазар	13 232	5 946	6 753	6 968	215
Др. дейн. икономиката	42 976	51 804	50 366	140 390	90 024
Раз. лихви		3 944		5 002	5 002
Др. некласиф. Р-ди				2 489	2 489
ВСИЧКО	158 631	528 619	554 887	1 252 473	697 586

Видно от информацията по –горе водещи са разходите на дейност "СГС"-близо 56% от групата , следвани от разходите за ремонт пътища и Др. дейности икономиката .

Разходите употребени в дейност „Селско и горско стопанство” , отразяват финансиране на 18 щатни бройки , разходи на ОГП, Дърводелски цех. От общо отчетените разходи-699 277 лв, разходите на ОГП са в размер на 609 800 лв. Приходите отчетени от добив на дървесина и др такси от предприятието са в размер на 1 45 926 лв. намалени с внесеното ДДС и КД. Част от тях се отнасят за следващата година поради извършени авансови вноски. 617 652 лв. Финансовият резултат на ОГП сочи 147 700 лв чисти приходи за Общината. Сравнени с чистите приходи от получаваните такси от предходна година за стопанисване на общинските гори 315 691 лв, се констатира , че приходите бележат спад от 167 991 лв. Тук следва да се отчете закъснялото стартиране на всички процедури по добив на дърва, приоритетното снабдяване с дърва на социално слабите граждани и публични структури, както и първоначалните инвестиции в предприятието. Надеждите са през следващия отчетен период приходите значително да нараснат , за да гарантират едно по-добро финансиране на местните дейности.

За поддържането на **безопасност движение** по пътищата се употребиха едва 6 850 лв. предназначени за маркировка, знаци. .

В дейност „Ремонт пътища” са отчетени 378 403 лв като разходите представляват основно разходи за зимно поддържане . Обща за 2012- лв срещу 42 271 лв за 2011 г. Останалите разходи са за основен ремонт IV п. мрежа -294 900 лв

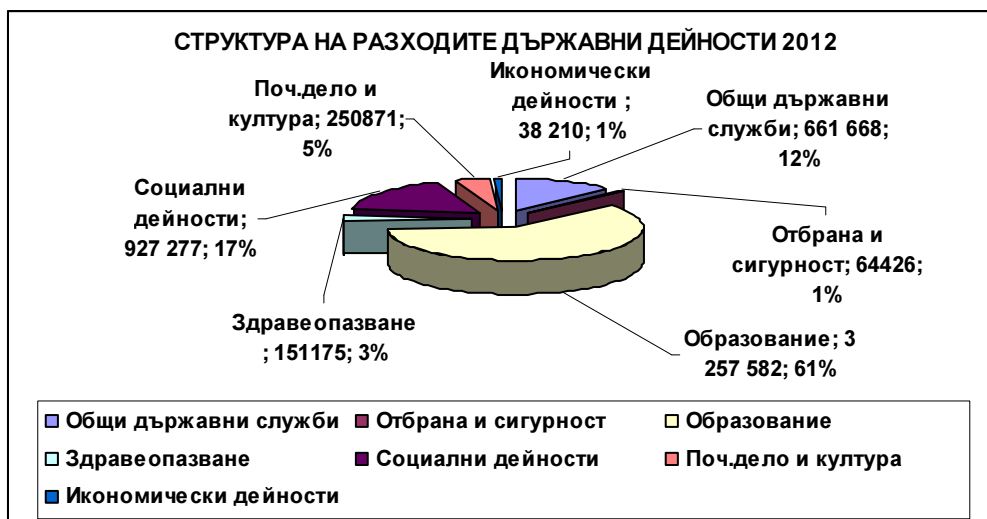
В дейност **Кооперативен пазар** с разход 6 968 лв. се финансира 1 щ. Бр. с разход 6 381 лв.

„Други дейности икономиката” отчита разход за 140 390 лв срещу 50 366 лв за м.г. Назначени са 23 щ.бр. с трудови разходи за 137 065 лв. Веществената издръжка е минимална 3 325 лв.

„Други дейности по транспорта” е с отчетен разход 7 094 лв за 1 щ.бр.

В дейностите "Разходи за лихви" и „Други некласифицирани разходи” се отчитат основно разходите за лихви по обслужване на лизинг автомобил 1041 лв, лихви по кредит за фонд ФЛАГ 3 961 лв и такси ангажимент и такси администриране по двата кредита за фонд Флаг.-2 489 лв

АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ



Поетите разходни отговорности, финансирани изцяло от държавна субсидия през изминалия период отчетоха общо **5 351 209 лв** което представлява 165 171лв повече от достигнатото равнище на 2011г. Определените единни разходни стандарти за тези дейности в началото на годината оформиха рамка на първоначалния бюджет в размер от 5 045 084 лв.

След актуализация в процеса на изпълнение на бюджета плановите показатели достигнаха **5 834 549лв.лв.** Допълнително средства бяха получени основно във функция "Образование", както и трансфери за провеждане на избори и изпълнение на програми по ПВЗ

Промяна в структурата на държавните дейности през 2012 г. е присъединяването на ПМГСЕЕ с планови показатели 532 754лв и съответно отчетни 307 297лв, които влияят на съпоставянето на годишните резултати. Промяната на отчитане на целодневното обучение в СОУ също оказва влияние... След елиминиране на различията без новата дейност и целевите средства за избори, крайният резултат на финансирането на държавните дейности е с 20 151лв повече спрямо предходния период. Анализът сочи, че по-голям ръст се наблюдава в частта веществена издръжка +155 304лв, трудови разходи +79 816лв, и капиталови разходи -69 949лв. Увеличението на разходите за материална издръжка е със 155 304лв повече и разходи за РЗ със 79 815лв повече.

Разпределението на средствата по ЕБК потвърждава установилия се превес на разходите на РЗ -75%-3 876 031лв спрямо разходите за издръжка 25% или 1337 3234лв. Заеите в дейностите с държавен характер са 440,5 бр. срещу 401бр. за 2011г.

ДОФИНАНСИРАНЕ

Независимо, че като цяло държавните дейности отчитат неувоен бюджет, ЗДБ предполага някои от дейностите при недостиг да се дофинансират с местни ресурси, както и приети ограничения за разплащане на някои разходи за сметка на държавна субсидия. В по-голямата си част дофинансирането на държавните дейности бе прието още с първоначалния бюджет общо 357 822 лв. Текущо през годината планът се актуализира до размер на 375 417лв. Разпределението на отчетените собствени средства за дофинансиране по дейности е както следва:

ИРО	153 038лв	срещу	202 302 лв	за 2011г
Образование	3 069лв		50 027	
Отбрана и сигурност	- 5 060		2 490	
Дом с. Факия	2 878		25 780	
ПВЗ	8 123		6 902 РЗ	
ЦНСТ	1 946		3 654 КР	
Дом "Щурче"	10 895	от дарения		
Читалище	3 422		55 939	

Разпределението на дофинансирането по елементи на видове плащания сочи, че 161 161лв срещу 227 076 лв за 2011г или 50% е за трудови възнаграждения за 7,5 щ.бр. и дофинансиране на Общинска администрация и 17 581лв срещу 55 507лв са отчетени за веществена издръжка и 9 689лв срещу 110 144лв.м.г за капиталови разходи.

Извършените разходи за делегираните дейности се разпределят по функции както следва:

ФУНКЦИЯ	ОТЧЕТ 2009	ОТЧЕТ 2010	ОТЧЕТ 2011	УТОЧН.ПЛАН	ОТЧЕТ 2012	% от общия отчет 2012	% изп-е:план	РАЗ-КА/отчет12-отчет 11	РАЗ-КА отч.12 план
Общи държавни служби	847346	683 081	753 245	661 668	661 668	12	100	-91 577	0
Отбрана и сигурност	50 859	52 888	51 621	86 645	64 426	1	74	12 805	-22 219
Образование	2 584 632	2 783 062	2 967 248	3 643 726	3 257 582	61	89	290 334	-386 144
Здравеопазване	140 428	142 923	128 495	171 084	151 175	3	88	22 680	-19 909
Социални дейности	802 639	881 596	983 181	982 073	927 277	17	94	-55 904	-54 796
Поч. Дело и култура	224 699	172 841	171 002	251 143	250 871	5	99	79 869	-272
Икономически дейности	40 633	38 442	31 246	38 210	38 210	1	100	6 964	0
ВСИЧКО	4691236	4 754 833	5 086 038	5 834 549	5 351 209	100	92	265 171	-483 340

Разпределението на публичните разходи по основни групи функции се запазват близо до нивото от 2011 г., като номиналния им размер сочи по-висок ръст от 265 171 с произход “Образование”+ 290 334лв и Почивни дейности и култура+ 79 869лв. Завишените разходи са в резултат на нова дейност в Образование, а в другата функция от преходния остатък от м.г. предназначен за Читалище и Музей Дебелт. Намалението на разходите във функция „СДЗ” е отчетено във всички събъстващи дейности без ПВЗ, където средствата са целеви +4 155лв. В процентно отношение дела на функция “Образование” традиционно заема водещите 61 %от бюджет на ДД, следван от социалните дейности - 17%, ОДС 12%.

ФУНКЦИЯ”ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ”

Отчетените разходи общо **661 668лв** се отнасят освен за **Общинска администрация -649 100лв**, за „**Дейности по изборите**” -**12 568лв** Същите представляват 12% от разходите за държавни дейности. Средствата за изборите са получени във вид на допълнителни трансфери.

От отчетените разходи в дейност „ИРО” са изплащани само трудови възнаграждения и осигуровки на 78,5 щ. при план 85щ.бр общо за 649 100лв спрямо отчетните показатели за 2011г разходите са с 28 800лв. по малко. След драстичното намаляване на стандарта за издръжка още от 2010г., недостигът за финансиране на администрацията е осезаем. Дофинансирането на тази дейност със собствени средства вече достигна 153 038лв при 202 302лв. през 2011г., което е с 49 264лв по-малко.

ФУНКЦИЯ”ОТБРАНА И СИГУРНОСТ”

Разходите за тази функция се определят на 1% от отчета или в абсолютна стойност **64 426лв**. Предвидените по план средства са усвоени на 74%. Реализирани са преходни остатъци от 22 219 лв. Спрямо предходната година отчетените разходи са увеличени с 12 805лв. Със тези средства са финансирани следните дейности:

Други дейности на отбраната- 36 924лв или с 5 055лв повече от 2011г. Тук се отчитат възнагражденията на 5 бр. дежурни към Общината -35 077лв и веществената издръжка на военен отдел 1 847лв. Изпълнението е 81% от плана. Преходния остатък е 8 778лв

Други дейности вътрешната сигурност- 6 508лв- или 217лв по –вече. Отчитат се възнагражденията и издръжката на 5 бр. обществени възпитатели. Неусвоени средства спрямо одобрения план по бюджета остават 10 083 лв

Отбранително мобилизационна подготовка 3 176 лв или със 175лв по малко разходи за издръжка на дежурни ,пунктове за управление и други мероприятия. Изпълнението е 56% от плана и неусвоените средства са в размер на 2 488лв

Ликвидиране последствията от бедствия и аварии -17 818лв. Средствата се получиха като целева субсидия във връзка с отправено искане към Междуведомствената комисия за възстановяване щетите от пожарите.

ФУНКЦИЯ „ОБРАЗОВАНИЕ”

Едно от най-големите направления на бюджета усвоява 61% от разходите за ДД. Размерът на разходите за образователната сфера през последните години непрекъснато нараства, като през 2012 г. възлизат на **3 257 582лв**. Спрямо 2011г. са усвоени 290 334лв повече. Публичните разходи за образование се увеличават и спрямо първоначално планираните 2 982 342лв с 661 384лв. В резултат на актуализации на текущата субсидия, собствените приходи и наличен преходен остатък средствата за дейността към края на периода достигнаха 3 643 726лв или с 436 367лв повече от осигурените през 2011г. Достигнатото ниво на усвояване на плановите показатели е 89%, като неусвоени са 355 164лв. Секторът през последните няколко години премина през известен брой реформи, които дадоха положителни финансови резултати. Най-важното и определящото е, че не се налага дофинансиране на делегираните бюджети поради липса на ресурс, поскоро обратно остават неусвоени средства. Реализиран е **преходен остатък** от неусвоени средства в размер на 355 164лв срещу 219 033лв за 2011г., като най-голям остатък посочват ПМГССЕ 225 457лв, ЦДГ -67 737лв и ООУ- 50 491лв

Усвоените средства са разпределени по дейности както следва:

Дейност	2008	2009	2010	2011	2012	Разлика
ООУ	1 435 773	1 647 803	1 799 430	1 908 508	1 739 137	-169 371
ПМГССЕ					307 297	307 297
ЦДГ	787 849	809 333	839 756	882 439	1 064 449	182 010
Общежития	42 472	54 625	50 874	78 123	62 768	-15 355
Предучилищна подготовка		12 687	13 303	8 626		-8 626
Др. дейности образование	189 008	60 184	71 375	70 298	72 716	2 418
Изв.учил. Дейности			8 324	19 254	11 215	-8 039
ВСИЧКО	2 455 102	2 584 632	2 783 062	2 967 248	3 257 582	290 334

Отчетените разходи за **“Общо Образователни Училища”** възлизат на **1 739 137лв**. Спрямо предишната година отбелязват намаление от -169 371лв. Обемът на заделените средства за работна заплата и осигуровки е 1 310 386лв или 75%срещу 1 400 512лв за 2011г, което е с 90 126лв. по-малко. Заетия щатен персонал през годината е 130 бр. срещу 125 бр. Осигурени са разходи за СБКО, облекло, ДМС, в размер 25 339 лв срещу 164 884 лв за 2011г Първоначално одобрения бюджет бе в размер на 1 819 904лв. След извършени актуализации вследствие на законодателни промени и изпълнение на собствените приходи, уточнения план достигна на ниво от 1 789 628лв. По този начин актуализирания план е намален с 30 276лв. Уточнените планови показатели на делегираните бюджети съгласно утвърдена формула за разпределение на средствата по Единни разходи стандарти се използват разумно и икономично. Директорите на училищата вземат решения за равнището на заплащане на труда, броя на заетия персонал в рамките на утвърдените бюджети. Правомощията, които имат по отношение на заплащането на трудовите разходи и регулиране на разходите за издръжка, даде възможност да се реализират икономии в рамките на делегирания бюджет. В края на периода всички училища на делегираните бюджети реализираха икономии, разпределени на СОУ 22 282лв срещу 59 022лв за м.г, Дебелт- 10 616лв срещу 16 668лв, Загорци –14 344лв срещу 5 196 лв, Факия-12 610лв срещу 23 392лв за м.г.. От предоставени целеви средства от МОНМ за изпълнение на проекти „Целодневно обучение” се реализираха преходни остатъци в СОУ -31 362лв и ОУ Загорци -4763лв. Изразходените средства от дейността са разпределени между училищата на делегираните бюджети както следва: СОУ”Кирил и Методий”-1 063 267лв срещу 1 192 882лв за 2011г, ОУ Дебелт- 263 296лв срещу 314 082лв, ОУ Загорци-225 815лв срещу 283 407лв и ОУ Факия-166 896лвсрещу 214 659лв за м.г.

За веществена издръжка са употребени 266 329 лв срещу 469 896 лв през 2011 г., което е с 45 494 лв по-малко. Намаление на разходите се отчита най-много за учебни разходи -46 083 лв, материали с 30 178 лв, горива с 19 259 лв по –малко от м.г. Изплатени са повече разходи за външни услуги с 21 904 лв повече. Ремонтни дейности са в размер на 26 627 лв. На училищата бяха предоставени целеви средства за безплатно пътуване учители 23 291 лв срещу 22 418 лв за м.г. за безплатни учебници 37 291 лв, диференцирано заплащане директори, обезщетения по КТ - Броя на учениците, определящи от своя страна бюджета на училището по ЕР Стандарти за 2012 г. е 1 148 срещу 1088. Средната годишна издръжка на един ученик е 1 515 лв срещу 1 663,06 лв отчетени за 2011. Броят на стипендиантите е 156р.

Разходите отчетени в **„Др. дейности по образование“** отразяват единствено разходи свързани с безплатен превоз на ученици. През отчетната година посочения размер от 72 716 лв срещу 70 298 лв за м.г. и представлява получената целева субсидия от РБ съгласно Наредба 2 за субсидиране на безплатен превоз ученици. От одобрената субсидия по план 103 696 лв неусвоени остават 31 180 лв. Отчетните показатели включват разходите извършени чрез: външен превозвач -25 531 лв, собствен транспорт за 4 автобуса -43 312 лв и по транспортна схема чрез карти -1 872 лв. Посочените разходи съответстват на полагащите се по Наредба 2 целеви финансираня чрез Себра. При извършения анализ на полагаемите се средства и реално усвоените се констатира следното: Чрез външен превозвач средствата са 835 лв по малко от полагаемите, при собствения транспорт извършените разходи са с 3 069 лв повече, както и за картите с 517 лв повече, които средства се дофинансираха от собствени средства..

За новата дейност **ПГМССЕ прехвърлена от МЗХ се получи 484 373 лв** бюджет. Същият се актуализира с размера на постъпилите собствени средства -48 381 лв и в края на годината оформи общ план от 532 754 лв. Разходите за периода от м.09 до края на годината са в размер на 307 297 лв. Реализиран е преходен остатък в размер на 225 456 лв. Разпределението на разходите е основно за РЗ на заетия щатен персонал- 29 бр. в размер на 238 229 лв. Веществената издръжка се отчита в размер на 69 068 лв. Основни разходни центрове са за отопление, горива- 27283 лв, материали 11 104 лв. Броят на учениците е 282 бр.

Отчетените разходи за **ЦДГ** са в размер на **1 064 449 лв срещу 882 439 лв** за предходната година. Финансирането на тази дейност е споделена отговорност, като издръжката на ЦДГ е преди всичко местна отговорност. Заложените по план средства са усвоени на 94%. В края на периода в тази дейност се отчита преходен остатък от 67 737 лв. За възнагражденията на 99 щатни бройки са употребени 789 320 лв срещу 776 591 лв. за 2011 г. Тук са отчетени разходите платени за облекло и СБКО 14 749 лв. срещу 8031 лв за м.г. За веществена издръжка само на предучилищна подготовка и пътни учители са изплатени 266 329 лв. Повишените разходи с 191 989 лв е в резултат на разчетения преходен остатък от м.г... Общият брой на децата в детските градини е 641 бр. срещу 659 за 2011 г в т.ч. 78 в детски ясли.

Определеният по стандарт бюджет на **„Общжитие“** е отчетен в размер на **62 766 лв**. Броят на ученици в общежитието са – **423 броя**. Заложеният по стандарт разход, е твърде ограничен, поради малкия брой настанени ученици. Увеличеният първоначален бюджет 50 274 лв. отчита изпълнение 94 % Реализиран е преходен остатък от 3386 лв. Разходите бележат спад от 15 355 лв спрямо м.г. ,основно в частта РЗ със 17 131 лв... За трудови възнаграждения на 4 щатни бр са изплатени 49122 лв и 13 646 лв за издръжка. Основно разходите са за отопление-5 247 лв, външни услуги 3 681 лв и материали 2 665 лв.. Предлагането на услуги –ношувки в общежитието налага увеличение на разходите.

От планираните разходи за **„Извънучилищни дейности“** са отчетени разходи в размер на 11 215 лв, предназначени основно за хонорари за външни услуги обвързани с културно, спортно възпитание на децата от училищата. Преходния остатък е за 8 093 лв

ФУНКЦИЯ „ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ“

Усвоените разходи от 151 175 лв са предназначени в по-голямата си част за трудови разходи и осигуровки на щатен медицински персонал-16 щ.бр. -144 479 лв или с 25 811 лв по-вече от м.г. зает в здравните кабинети и детски ясли. Първоначалният план от 159 452 лв се актуализира на 171 084 лв. По своето изпълнение заемат едва 3% от изпълнението на бюджета за ДД. По високите стандарти определени за тази дейност позволи реализирането на преходен остатък от 19 909 лв срещу 60 269 лв за м.г. Към тази функция са отчетени разходите за:

- Детски ясли – 69 208 лв срещу 65 053 лв за 8 щ.бр. и 78 деца или с 4 155 лв повече от м.г
- Здравни кабинети -78 271 лв срещу 56 320 лв за 8 щ.бр. в 6 заведения. Разходите са със 21 951 лв по –вече основно в повишаване на РЗ..

- Др. дейности здравеопазване -3 696 лв срещу 7 122 лв, предназначени за лекарства по Наредба на правоимащи болни. Средствата се предоставят целево. От тази година е преустановено вече финансирането от бюджета

ФУНКЦИЯ „СОЦИАЛНИ ДЕЙНОСТИ“

Това е другата основна важна сфера от бюджета, където се насочват 17% от ресурсите за държавни дейности -**927 277 лв**. Като относителен дял позицията е запазена спрямо предходната година, но в абсолютно изражение средствата отбелязват намаление от 55 904 лв... Принципно дейностите към социалната сфера са запазени. Общо заетите в тази сфера вече са 81 щ. бр. За веществена издръжка са употребени 322 496 лв или с 27 199 лв по малко. В частта трудови разходи е отбелязан ръст от 685 лв, а капиталовите разходи са с 35 390 лв по малко.. Планираните кредити за функцията 939 768 лв при първоначален план се актуализираха на 982 073 лв. Като цяло са усвоени на 94% и реализират остатък от 34 986 лв срещу 57 829 лв за м.г. .. Разпределението на разходите е между следните дейности

Дейност	2008	2009	2010	2011	2012	Разлика
ПВЗ	186 403	111 047	54 108	61 499	69 298	7 799
Дом за младежи с. Факия	196 794	169 675	176 661	201 184	187 269	-13 915
Дом "Щурче"	355 581	385 673	403 288	250 323	229 636	-20 687
Дом за стари хора	123 723	112 041	179 338	244 378	234 271	-10 107
Център за настаняване от сем. Тип				152 631	133 479	-19 152
Център за обществена подкрепа			60 674	66 390	59 067	-7 323
Други дейности СДЗ	50 087	18 203	7 467	6 776	14 287	7 511
ВСИЧКО	912 588	796 639	881 536	983 181	927 307	-55 874

През настоящата година най-голям дял в социалната сфера се полага на разходите за дейност **“Дом за стари хора”** - 234 271 лв., което е 25% от функцията. Първоначалния бюджет в едно с преходен остатък бе определен на 249 821 лв и не е актуализиран. Реализираната икономия в края на годината е в размер на 12 822 лв. Отчетените разходи през настоящата година отбелязват намаление от 10 107 лв от предишната година. Намалението е отбелязано в частта за КР -13 630 лв и РЗ с -1 092 лв по малко. Назначения персонал е **22 ш.бр** и настанените домагачи стари хора са **45 бр.** за м.г. Разходите за РЗ и осигуровки възлизат на 136 720 лв срещу 137 812 лв. В частта на издръжката се употребиха 97 205 срещу 92 590 лв от м.г. Основните разходи са за храна – 48 295 лв срещу 40 173 лв. Разходите за отопление, вода оформят разход от 30 388 лв и външни услуги -7 532 лв. Издръжката на едно лице за 2012 г е 5 430 лв. Събираните такси от възрастните лица се внасят в РБ.

Втората по финансиране дейност е **ДОВД “Щурче”**. Употребените средства са в размер на 229 636 лв. Приетият първоначален план на бюджета им от 289 237 лв., който се намали с ФО -61 х.лв. В края на периода те усвоиха 100 % .. Отбелязаното намаление на разходите от 20 687 лв спрямо предходна година е в резултат на намаление разходи за РЗ -25 506 лв. Тук също се прилагаха единните разходни стандарти предназначени за настанените вече 24 бр деца. За назначените **19 бр** шатен персонал се разпределиха 133 505 лв. за трудови възнаграждения и осигуровки. Веществената издръжка се обезпечи с 96 131 лв срещу 90 312 лв или с 5 819 лв повече от м.г. предимно за храна -28 168 лв, отопление -22 609 лв, материали 5 321 лв и външни услуги 4 417 лв. Извършен е и текущ ремонт за 27 604 лв.

Дом за младежи с.Факия за 2012 г. усвои 187 269 лв срещу 201 184 лв. за 2011 г. Отбелязано е намаление от 13 915 лв. Приетият първоначален план на бюджета им от 186 000 лв се актуализира с 187 269 лв към края на годината. В края на периода те усвоиха 100% от своя бюджет. Настанените младежи са 30 бр. и с назначен персонал 18 бр. Разходи за РЗ – са 116 488 лв бележат намаление от 3 342 лв от м.г. Разходите за веществена издръжка – 69 523 лв се намаляват с 2 633 лв. Средната годишна издръжка на настанен в дома е в размер на 6 242 лв срещу 6 706 лв за 2011 г. Основните разходи за издръжка са предимно за храна 25 359 лв срещу 15 753 лв за м.г. или 845 лв срещу 525 лв. Средно годишно на човек м.г. 437 лв за 2009 и 692 лв. за 2008 г. Нивото на разходите за отопление, вода е увеличено -26 499 лв срещу 18 545 лв за 2010 г и 14 029 лв за 2009 г., както и при външни услуги, материали, ремонт също са на достигнато ниво от предходна година.

Към дейност **“Други дейности социално подпомагане”** се отчетат разходите за компенсирани цени на намаление при пътувания по Наредба 2.. Средствата от 14 287 лв са със 7 511 лв по вече от м.г. лв. и са предоставени във вид на трансфери от РБ.

За обслужването на дейностите по **“Програма за временна заетост”** само в частта РЗ и осигуровки се осигуриха 69 170 лв срещу 61 499 лв за м.г. като са предоставени във вид на трансфер от МТСП. Средствата са с 7 799 лв повече от предходната година. Дофинансиране е отчетено в размер на 8 123 лв. През 2012 г. заетите по програма са 29 ш.бр. по 5 бр. програми.

За дейност **“Център за обществена подкрепа”**, разходите са отчетени в размер на 59 067 лв срещу 66 390 лв за 2011 г. Бюджетът им 91 980 лв одобрен в началото на годината е актуализиран на 74 581 лв, който е усвоен на 80%. Неусвоени са 15 514 лв. За назначените **6 ш.бр.** са употребени 39 673 лв или с 3 365 лв повече. За веществена издръжка на центъра са отчетени 18 794 лв в т.ч. за външни услуги 7 801 лв, отопление -4 972 лв, материали 3 863 лв.

Разходите за дейност **“Център за настаняване от семеен тип”** започна годината с одобрен бюджет от 116 080 лв. Към края на отчетния период са усвоени 133 479 лв. Кредитите бяха увеличени с 17 399 лв. От тях 92 636 лв представляват трудови плащания за **13 бр.** персонал. Останалата част от 40 843 лв е предназначена за веществена издръжка на **16 бр.** деца. Като цяло се визира намаление на разходите от 19 152 лв., като разходите за РЗ бележат повишаване от 12 244 лв, а разходите за веществена издръжка бележат спад от 31 396 лв. Основно разходите са предназначени за храна 14 240 лв, отопление 8 980 лв, материали -5 443 лв.

ФУНКЦИЯ “ПОЧИВНО ДЕЛЮ И КУЛТУРА”

Дейности	2010	2011	2012	Разлика
Читалища	142557	136548	172314	35766
Арх. База Дебелт	26009	30119	73585	43466
Спорт за всички	4275	4335	4972	637
ВСИЧКО	172841	171002	250871	79869

Общо усвоените разходи в тази функция се определят на **250 871 лв.** Те заемат едва 5% от отчета на ДД. Първоначално приетия им бюджет от 246 171 лв като освен средства по стандарт се разпредели и преходен остан.тък от м.г. Като цяло средствата определени със стандарт за културата никога не са достигали., като се има в предвид, че се изплащат само възнаграждения и минимална издръжка на 14 бр. читалища със 226 бр. субсидирана численост. В края на годината неусвоени средства са 272 лв в дейност „Музей”.

От така посочените разходи по функцията за субсидиране на **читалища** се насочиха **172 314 лв.** Те представляват 35 766 лв от м.г. В едно с предоставените за дофинансиране средства в размер на 3 422 лв оформят общ размер на разходите от 175 736 лв, което е с 16 114 лв по малко от м.г. Следва да се има в предвид, че тук са и целево отчетените средства по проект., които са предоставени на всички читалища.

Към функцията се финансира по стандарт и **Археологична база с.Дебелт** с назначени 3 ш.бр. Общият разход възлиза на 73 585 лв за предходната година или с 43 466 лв повече. Основно разходът е за РЗ и осигуровки 33 483 лв срещу 9 451 лв и веществена издръжка 17 602 лв срещу 20 068 лв м.г..

ФУНКЦИЯ “ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ”

Получените като допълнителен трансфер средства за субсидии транспорт и присъдена издръжка намериха отражение по дейности – **“Други дейности по транспорта-15 342 лв** Предоставени на основния превозвач “СФА” за субсидии междуселищни превози в планински и полупланински райони. Средствата са с 3 281 лв по малко от м.г. съобразени с реалните разходи и Наредба 2.

“Други дейности на икономиката -18 512 лв. са изплатени присъдени издръжки по реда на НРИДПИ и чл.152 от Семейния кодекс. Броят на съдебните дела възлиза на 23 бр., като средствата бележат увеличение от 5 889 лв. Средствата са целеви и се осигуряват допълнително по бюджета.

АНАЛИЗ НА КАПИТАЛОВАТА ПРОГРАМА

Целенасочените усилия на Общината през последните години за провеждането на стабилна инвестиционна политика, синхронизирана със заложеното в дългосрочния план на одобрената стратегия, дадоха израз в реализирането на обществено значими инвестиции. Въпреки неизпълнението на предвидените продажби, които представляват основният източник на финансиране на обектите в бюджетната рамка, в комбинация със забавените плащания по ОП, усложниха допълнително изпълнението на поетите ангажменти по капиталовите обекти.

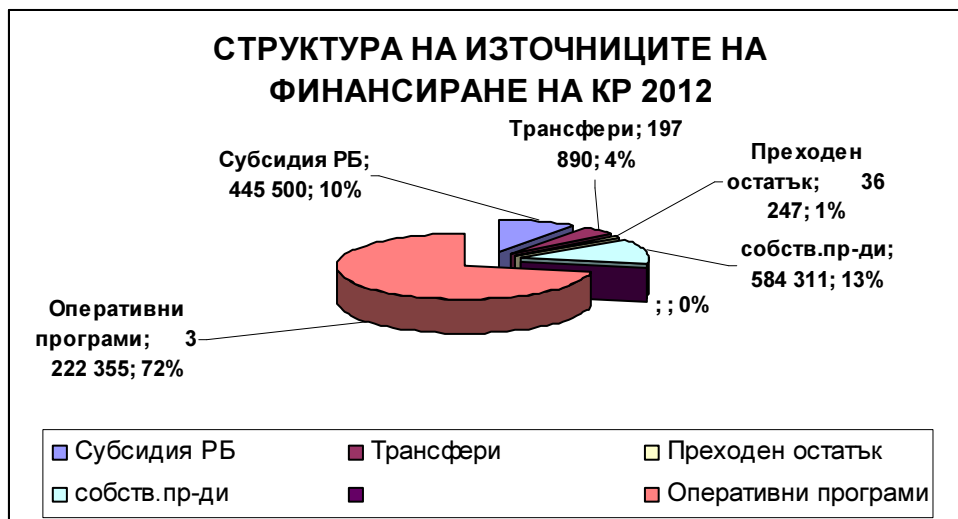
В абсолютна сума капиталовите разходи на консолидирана база за 2012г. възлизат на **4 486 303 лв.** Участието на бюджетните средства в общия обем от капиталови разходи е 1 357 647 лв или 30%. Останалата част от 3 222 355 лв са финансирани с източник ИБСФ от проекти или 70%.

Проследявайки тенденцията на вложенията за инвестиции от предходни периоди се вижда, че през настоящия отчетен период е достигнато най-високото равнище, разбира се това се дължи основно на изпълнението на европроектите. Така например през 2011 КР са били 1 904 993 лв, 2009г-- 3 544 611 лв, 2008г-2 151 620 лв, 2007г-2 628 301 лв, 2006г-3 701 200 лв.

Разгледани на обособено равнище според източниците става ясно, че визирания ръст от 2 581 310 лв е под влияние на външното финансиране. Само от проекти увеличението е 2 800 366 лв. Стрямо употребените бюджетни средства се отчита намаление със 127 117 лв. Очевидно, че при условията на все по-трудно осигуряване на собствени източници за финансиране на инвестиционни обекти, основен и единствен инструмент за осъществяване на крупни обществено значими инвестиции остават еврофондовете.

Разпределението на източниците на финансиране на капиталовите разходи е както следва:

параграф	Всичко	БЮДЖЕТ	в т.ч.				Фонд "Приватизация"	По проект НФ и РА
			Целева субсидия КВ	Трансфери	Собствени приходи	Преходен остатък		
51-00 Основен ремонт	3 616 191	405 857	334 855		42 802	28 200		3 210 334
52-00 Придобиване ДМА	713 642	701 621	110 645	197 890	385 039	8047		12 021
53-00 НДМА	61 423	61 423			61 423			
54-00 придобиване земя	62 997	62 997			62 997			
55-00 Трансфери	32 050	32 050			32 050			
Всичко от Б-т 2012	4 486 303	1 263 948	445 500	197890	584 311	36 247		3 222 355
Всичко от Б-т 2011	1 904 993	1 357 647	446 000	92414	711 428	107 805	125 357	421 989
Разлика	2 581 310	-93 699	-500	105 476	-127 117	-71 558	-125 357	2 800 366



Разглежданата в детайли структурата на източниците за финансиране на КР по касовия отчет на бюджета за периода сочи следното разпределение:

- субсидия РБ - 35% 445 500 лв
- собствени средства - 46% 584 311 лв
- трансфер 14% 173 344 лв
- Преходен остатък 8% 36 247 лв

Въпреки финансовите затруднения, политиката за реинвестиране на средствата от извършени продажби се спазваше и през тази година. Отчетените приходи на нетна основа /без ДДС и Корпоративен данък са в размер на 284 330 лв. Видно от посочените източници за капиталови разходи са пренасочени още собствени средства **299 981 лв** от останалите приходи.

Изпълнението на годишните разчети по Капиталовата програма отбелязват 67%. Първоначално одобрената капиталова програма от 1 133 271 лв се актуализира на 1 895 436 лв. Разпределението на разходите по функционално предназначение е както следва:

	ФУНКЦИЯ	ОТЧЕТ 2009	ОТЧЕТ 2010	ОТЧЕТ 2011	ОТЧЕТ 2012	% от общия отчет 2011	РАЗ- КА/отчет12- отчет 11
1	Общи държавни служби	81 114	-21 562	11 636	71 345	6	59 709
2	Отбрана и сигурност	23 657	296 280		23 647	2	23 647
3	Образование	274 382	58 988	116 472	10 029	1	-106 443
4	Здравеопазване	36000	36 000	26 000	26 050	2	50
5	Социални дейности	750	123 364	117 530	15 095	1	-102 435
6	БКС	1 323 047	315 429	643 012	682 812	54	39 800
7	Поч. Дело и култура	120 970	19 685	41 908	77 938	6	36 030
8	Икономически дейности	412 295	354 861	401 089	357 032	28	-44 057
	ВСИЧКО	2 272 215	1 183 045	1 357 647	1 263 948	100	-93 699

Видно от гореизложеното става ясно ,че основно инвестициите са съсредоточени в благоустройството и ремонт пътища.-82% . Отчетено е общо намаление на вложенията за 93 699лв спрямо м.г.

Дефиницирането на КР съгласно ЕБК показва, че преобладаваща част 56% или в абсолютна стойност **405 857 лв** са насочени към **основни ремонти** на съществуващи обекти. От общия им размер , 294 900 лв срещу 390 320лв за м.г представляват целеви разходи за основен ремонт на IV пътна мрежа .От преходния остатък се финансираха ППР археологична база Дебелт,и стр.надзор СМР ОДЗ"Снежанка"-28 200лв. От собствени средства се изплатиха част от задълженията за ремонт язовир Зорница -22 847лв,ППР-17 100лв само аванс за рехабилитация на градския парк,2 160-ППР ремонт Байлова къща

За **придобиването на нови обекти** през тази година са вложени **701 621лв** срещу **610 538лв**. или56% от КР. Част от тях-110 645лв се финансираха от целева субсидия РБ -110 645лв. - Канализации „Черни връх”-64 677лв,„Дружба”-21 845лв,„Г.Кирков”-24123лв .От собствени приходи се разплатиха 216 045лв. Основните обекти са :ПСОВ „Божура”-50 400лв все още преходен обект,Закупуване на ППР документация за изграждане фотоволтаична централа с.Дебелт/след продажба/-34 939лв,такси присъединяване -28 831лвНов обект ,който се изгражда е Информационен посетителски център Божура ,който е предвиден за финансиране по проект ТГС”Странджа Йълдъз”.Вложените средства са 371 234лв,който след верифициране ще бъдат възстановени от МРРБ.Част от тях са разплатени от наличния авансов превод.

С наличните си преходни остатъци училищата на делегирани бюджети закупиха компютърна техника и стопански инвентар за 7449лв За Общинска администрация и СДЗ също се закупи компютърна техника,климатици - 23 297 , стопански инвентар за 8 631 лв. Независимо,че не е имало реално плащане по договора за лизинг автомобил,в отчетната форма е посочена цялата сума - 45 103лв.,както и платеното мито и ДДС на дарения джип от Агенция”митници”-5 257лв

Отчетените **61 423лв** за придобиване на **ИДМА** се отасят основно за плащане за ЛУП -59 223лв и програмни продукти -1 756лв

Предоставеният **капиталов трансфер** е предназначен за на МБАЛ – 26 050лв.за финално плащане на задължения по закупуване на рентген от преходна година. ,както и предоставен трансфер за "Проектиране манастир"Св.живописмен източник"-6000лв

АНАЛИЗ НА ИБСФ- Националния Фонд и Разплащателна Агенция

През настоящия отчетен период се отчитаха средства общо по 19 проекта .От тях към Националния фонд -14бр. разпределени по ОП”Регионално развитие”-2бр.и 11бр.. ОП”Човешки ресурси” ,и 1бр.”Околна среда”Към „Разплащателна агенция” се отчитат 5 бр.проекти.

Общо по ИБСФ за годината са отчетени **приходи за 5 256 346лв**.Извършените разходи са в размер на **4 039 581лв**в края на периода наличността по сметки е **1 216 765лв** .

Общо в общината са постъпили 2 245 222лв като трансфери от ОП..Ползвани са безлихвени заеми от бюджета за 1 333 998лв.Възстановените заеми са в размер на 1 038 925лв. Извършено е съфинансиране в размер на 130 455лв. Разпределението на отчетените средства по ИБСФ е за проекти по ОП на НФ.- 1 854 505лв приход и 1 443481 лв разход. Салдото в края на годината е 411 024лв.За проекти от РА прихода е 3 401 841лв и разход за 2 596 100лв.наличността е 805 741лв.

ПРОЕКТИ ПО ОП НА НФ

По ОП”РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ” се изпълняват 2 договора.

Проект №BG161PO001/4.1-03/2010 /027 „За децата с отговорност:Осигуряване на енергийна ефективност ОДЗ 2 и ЦДГ Дебелт” на обща стойност 845 763лв е преходен от миналата година. Изпълнението на проекта приключи и се подадоха документи за финално плащане в размер на 335 131лв .За приключването на проекта се наложи да се ползва заем от фонд „Флаг”-общо 403 608лв.След извършване на финалното плащане ,сумата ще се използва за покриване на задълженията по кредита съгласно погасителния план. За съчастието на Общината се отчетоха 103 543лв.За част от сумата е ползван кредит,който ще се възстановява до края на 2014г .Отчетените разходи основно са насочени за основен ремонт -653 277лв на две ОДЗ.,външни услуги -17530лв и възнаграждения

Нов проект през тази година е №BG161PO001/4.1-04/2010 /060,„Почистване коритото на река Факийска” с общ бюджет от 787 412лви срок на изпълнение 16.03.2014г. лв.През отчетния период се възстановиха признатите **извършени разходи преди проекта 17 369лв**.

Подписан е нов проект №BG PO001/3,1-03/2010/042”Делтум- врата към загадъчната Странджа” с бюджет от 2 784 040лв ОП”РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ”

По проекти „Човешки ресурси”са кандидатствали училищата. .Същите се отнасят за доставка на безплатен интернет на учителите От преходна година остана невъзстановен разход за 126лв..

Проектът **BG 051PO001-5.2.09 "Подкрепа за достоен живот"** е със срок на изпълнение до 08.04.2013г. за 14 щ. Бр лични асистенти . се изплатиха 49 304лв.Всички разходи се покриха от предоставени трансфери от управляващия орган.През годината временните заеми бяха в размер на 12 778лв ,които се възстановиха.

Проект №**BG051PO001-5.1.02_0027_CO0001"Равен шанс.Създаване на социални предприятия"** е с краен срок на изпълнение 31.08.2013г С общ бюджет от 251 976лв.Назначени са 30бр.нештатен персонал.Получени са 122 531лв трансфери за финансиране на дейностите.Предоставените временни заеми от бюджета са в размер на 75 800лв,от които се възстановиха 62 800лв.Остатъкът за погасяване е 13000лв.Извършените разходи възлизат общо на 126 180лв.Голяма част от тях -77 986лв са разходи за възнаграждения и осигуровки на заетите по проекта.Основни разходи са за материали -24 083лв и текущ ремонт 10 181лв.По проекта е закупено оборудване за пералнята -6 831лв и компютър за 840лв.

Проект № **BG051PO001-5.2.11-00-01-С0001"И аз имам семейство"** е с краен срок на изпълнение 30.10.2013г.Получените като трансфер средства в размер на 17 980лв се усвоиха предимно за възнаграждения и осигуровки на заети –общо 16 746лв и 1212лв за командировки.

Прокт №**ESF-1103-02-14-PO001/15.,5.2012г „Поддръжка градини"**-26бр. Срок на изпълнение 14.08.2013г.Изплатени са общо 42 779лв за възнаграждения и осигуровки

Проект №**ESF-1103-02-14-PO0018/19.04.2012г „Поддръжка пътища и сгради"**сътс срок на изпълнение 31.07.2013г. за 71бр.Изплатени са 117 205лв за възнаграждения.

Проект **BG051PO 001-1.1.0 „Нов избор-развитие и реализация** , е приключил. 30.06.2012г Изплатени са 157 053лв за 79 бр. възнаграждения.

Общият разход на последните 3 проекта са предназначени предимно за работни заплати възлиза на 318 170лв.Нередовното осигуряване на целевия трансфер за финансиране на програмите създаваше напращане за текущото изплащане на работните заплати на наетия социално слаб штатен персонал.Това наложи използването на вътрешен заем от 223 115лв,част от който 20 826лв остана невъзстановен по бюджета.Поетите ангажменти от Общината за доплащане към заплатите на част от заетите по програмата оформи ресурс от 5 112лв,който бе предоставен от бюджета като съучастие.

Всички училища отчитат изпълняват проекти по **BG 051PO001-3.1.06"Подобряване качеството на образованието в средните училища чрез въвеждане на целедневна организация на учебния процес.**Общо са постъпили 197 842лв трансфери от МОНМРазходите са в размер на 142561лв. предназначено основно за възнаграждения и осигуровки на заетите по проекта.От веществената издръжка са признати 17 643лв.В края на годината остатъкът от неусвоени средства е 45 482лв.

Проект изпълняван от СОУ е № **BG 051PO001-4.1.05"Образователна интеграция на децата и учениците от етническите малцинства** , с бюджет 56 016лвПредоставен е аванс в размер на 11 200лв.разходите са за 216лв.Салдото по проекта е 10 984лв.

Проект изпълняван от ОДЗ 2 № **BG 051PO001-46 „За нашите деца"** с бюджет 63 294лв и срок на изпълнение 09.01.2014г.Предоставен е заем в размер на 360лв

ОП"ОКОЛНА СРЕДА"

Проект№ **„Доизграждане на канализационна мрежа и частична реконструкция на водопроводната мрежа грСредец" в размер на 9 481 296лв. със срок на изпълнение 26.01.2015г.**По проекта е получен аванс в размер на 474 064лв.До получаването му е предоставен заем за 18 394лв,който е възстановен.Начислени са 705лв лихви по сметка,който ще се възстановят сл. година.Разходите възлизат на 84 237лв,основно за външни услуги по подготовка на провеждане процедурите за избор на изпълнител и др.разходи.Наличността в края на годината е 390 546лв.

От **РА"ЗЕМЕДЕЛИЕ"** се изпълняват **5 бр.** проекти ,три от които са от предходната година.

Първият проект **:"Реконструкция и рехабилитация на ул"Л.Каравелов и прилежащите улици"**е на обща стойност за 2 283 703лв .Обектът приключи успешно,като всички разходи се верифицираха и възстановиха по бюджета.За финализирането на проекта се наложи кандидатстването за безлихвен заем към МФ по ПМС 59.Утвърден и получен по бюджета и съответно трансфериран към ИБСФ в размер на 570 755лв.След потвърждаване на разходите ,заемът беше възстановен на МФ.Оборени бяха и разходите за невъзстановимото ДДС .През годината овременно от бюджета се предоставиха заеми в размер на 158 524лв.Възстановените заеми иот пр.година са в размер на 224 576лв.Общината отчете съфинансиране по проекта общо за 13 405лвНачислените лихви по остатъци по сметки са р размер на 4 005лв.,който предстои да се възстановят през следващата година.

Проектът **"Реконструкция на път Средец-Русокастро/Дюлево-Драчево в участъка „Дюлево –Аврамов мост"** възлиза на **3 629 287** лв ,от които преведените авансово средства от предходната година са 1 515 991лв Платен е аванс на изпълнителя в размер на 1 619 119лв и 27 300 за външни услуги.За плащането на ДДС към разходите Общината осигури заем в размер на 275 499лв,който беше възстановен след подадено Искане и получен трансфер от РА.Съучастиеот тна Общината е 1952лв при договора за външни услуги.За периода се начислиха лихви по банкова сметка в размер на 7 631лв,както и се възстановиха такива от предходна година за 3 788лв.Наличността по проекта е 149 445лв.

Проектът**"Водоснабдяване на малки населени места в Община Средец и подобряване на социално битовите условия в тях"** е на обща стойност **1 232 378** лв и срок на изпълнение 20.12.2013г.През годината се подготвяха процедурите за избор на изпълнители.Плащания няма. От преходния остатък получен аванс 514 774лв се възстанови сумата 5 649лв от анексиране на договора и 1 283лв получени лихви по сметка.Начислените такива са в размер на 5 086лв.Салдото по проекта е 512 928лв.

По проектът **„Подобряване на уменията и постигане на обществена активност на съответните територии за потенциални местни инициативни групи в селските райони"** от 2009година се отразиха само трансформирането на предоставения заем от 2077лв във съфинансиране ,поради неодобри разходи.

Нов проект е № **02/122/00017/17.12.2012 „Закупуване на горска техника"** с бюджет **373 100** лв.Получен е само аванс в размер на 93 275лв.Лихвите по сметката са за 26лв.

Проект № **02/122/00015/17.12.2012 „Огледни сечи"** с бюджет за **153 496лв.**Получен е аванс в размер на 46 048лв. Лихвите са 13лв

Представените в този доклад параметри на отчета на бюджета и ИБСФ за 2012г са ясен показател за трудностите и водената последователна политика за справяне с предизвикателството за поддържането на баланс между достатъчното ресурсно осигуряване на разширяващите се дейности по бюджета и все пак ограничени възможности на приходната част.Основната цел разбира се не е само количествено увеличаване на показателите .По важното бе да се използват бюджетните средства възможно най-ефективно в условията на висока прозрачност ,което резултира и в по-високо качество на публичните услуги .

В контекста на спазване на финансовите правила, осигуряването на успешно реализиране на средствата по европейските проекти е особено важен инструмент, от който зависи стабилитетът на Общината през следващите години. Сериозен аспект и основно изпитание в работата и през следващата година се очертава усвояването и отчитането на 4 проекта, финансирани от РА "Земеделие", мащабният проект по ОП "Околна среда", "Канализация Средец" и проектът "Довелт-загадъчната врата към Странджа", на които залагаме големи отговорности пред населението на Общината. Надяваме се, че отчетните резултати през 2012г. ще бъдат успешен старт за новите ангажменти от бюджет 2013.

2. Уточнен годишен план и отчет на приходите и разходите по бюджета - Приложение 2

3. Уточнен годишен план и отчет за капиталовите разходи през 2012г., съгласно Приложение-3

3.1. Годишен план и отчета за разпределение на приходите от продажби по § 40-00, за финансиране на капиталови разходи, съгласно Приложение-4

4. Годишен план и отчета на извънбюджетните сметки и фондове за 2012г., съгласно Приложение-5

5. Приема отчета за състоянието на общинския дълг за 2012г. Утвърждава ползвания и невъзстановен към края на годината вътрешен заем от бюджета за ИБСФ за 493434,11 лв., съгласно Приложение-6

6. Приема отчета за просрочените задължения 2012г. – Приложение 7

7. Приема разпределението на преходния остатък към 31.12.2012г. съгласно Приложение 8

8. Отчет към 31.12.2012г. на предоставената субсидия на "Читалище", клуб по борба, волейболен клуб и футболен клуб, клуб по корабомоделизъм и туризъм – съгласно приложенията.

9. Утвърждава разхода за посрещане на гости на Кмета в размер на 6437,61 лв. и на Председателя на ОС - 737,38 лв. Утвърждава сумите за командировки на Кмета в страната 840 лв. и в чужбина - 687,72 лв. и на Председателя на ОБС в страната 508,88 лв.

Дами и господа общински съветници,

На основание чл.21, ал.1 т.6 и чл.52 ал.1 от ЗМСМА, чл.25 и чл.27 и чл.30 от ЗОБ и чл.36 от Наредбата за общинския бюджет предлагам Общинския съвет да вземе следните решения:

1. Приема уточнен годишен план на бюджета за 2012г. по приходната и разходната част, както следва:

1.1. ПО ПРИХОДА - 12 322 120 лв., в т.ч.:

1.1.1. За делегирани от държавата дейности – 5 834 549 лв.

1.1.2. За местни дейности – 6 487 571 лв.

/разпределени по §-фи съгласно Приложение-2/

1.2. ПО РАЗХОДА - 12 322 120 лв. в т.ч.:

1.2.1. За делегираните от държавата дейности - 5 834 549 лв.

1.2.2. За дофинансиране на делегираните от държавата дейности - 312 299 лв.

1.2.3. За местни дейности – 6 175 272 лв.

/Разпределени по функции и видове разходи, съгласно Приложение-2

2. Приема отчета за изпълнението на бюджета за 2012г. както следва:

2.1. ПО ПРИХОДА - 10 142 129 лв., в т.ч.:

2.1.1. За делегирани от държавата дейности – 5 351 209 лв.

2.1.2. За местни дейности – 4 790 920 лв.

/разпределени по §-фи съгласно Приложение-2/

2.2. ПО РАЗХОДА - 10 142 129 лв. в т.ч.:

2.2.1. За делегираните от държавата дейности - 5 351 209 лв.

2.2.2. За дофинансиране на делегираните от държавата дейности - 188 431 лв.

2.2.3. За местни дейности – 4 602 489 лв.

/Разпределени по функции и видове разходи, съгласно Приложение-2

3. Приема окончателния годишен план и отчета за капиталовите разходи през 2012г., съгласно Приложение-3

3.1. Приема окончателния годишен план и отчета за разпределение на приходите от продажби по § 40-00, за финансиране на капиталови разходи, съгласно Приложение-4

4. Приема окончателен годишен план и отчета на извънбюджетните сметки и фондове за 2012г., съгласно Приложение-5

5. Приема отчета за състоянието на общинския дълг за 2012г. Утвърждава ползвания и невъзстановен към края на годината вътрешен заем от бюджета за ИБСФ за 493434,11 лв., съгласно Приложение-6

6. Приема отчета за просрочените задължения 2012г. – Приложение 7

7. Приема разпределението на преходния остатък към 31.12.2012г. съгласно Приложение 8

8. Приема годишен план и отчет към 31.12.2012г. на предоставената субсидия на "Читалище", клуб по борба, волейболен клуб и футболен клуб, клуб по корабомоделизъм и туризъм – съгласно приложенията.

9. Утвърждава разхода за посрещане на гости на Кмета в размер на 6437,61 лв. и на Председателя на ОС - 737,38 лв. Утвърждава сумите за командировки на Кмета в страната 840 лв., и в чужбина - 687,72 лв. и на Председателя на ОБС в страната 508,88 лв.

С уважение,

инж. ИВАН ЖАБОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА СРЕДЕЦ

Изготвил:
Анета Колеолова, Директор дирекция "ФСДЧР"

