



ОБЩИНА СРЕДЕЦ

8300 Средец, обл. Бургас пл. България 8,
кмет: 05551/6990; централа: 05551/6996 e-mail: info@sredets.bg ; web: http://sredets.bg

ДО
ОБЩНСКИ СЪВЕТ
ГР. СРЕДЕЦ

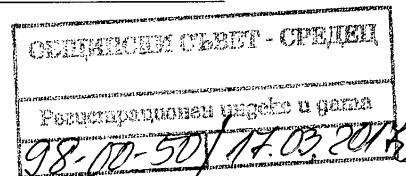
ОБЩИНА СРЕДЕЦ,
гр. Средец, п.к. 8300

Административен индекс и дата

93-00-48 / 17.03.2017г.

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 СЕС към 31.12.2016г..

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА, ОБЩНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

На основание чл.21, ал.1, т.6 и чл.52, ал.1 от ЗМСМА , чл.140 и ал.1 и 2 от Закона за публичните финанси,

ПРЕДЛАГАМ НА ВАШЕТО ВНИМАНИЕ:

ОТЧЕТ НА БЮДЖЕТА И СЕС НА ОБЩИНА СРЕДЕЦ ЗА 2016 Г.

1.АНАЛИЗ НА КАСОВИЯ ОТЧЕТ НА БЮДЖЕТА И СЕС ЗА 2016 г

Представям на Вашето внимание годишния отчет на бюджета на Община Средец за 2016 г.

Разработеният анализ и оценка на финансовото състояние на общината се извършва с цел:

- постигане на по-добро управление на публичните ресурси на местно ниво;
- постигане на по-голяма прозрачност в дейността;
- повишаване на контрола на местно ниво;
- спазване на фискалните правила по ЗПФ.

„Динамика „предизвикателства “, „реалистичност“, „резултати“ - това са думите, които обобщават философията на Отчета на Бюджет 2016. Така, след месеци на напрежение и усилия за приключване на проекти по стария програмен период, месеци на нестабилност и в трудна икономическа ситуация , отговорността да работим за завръщане на нормалността в усвояването на бюджета на Общината с убеждението, че за преодоляването на предизвикателствата и постигането на стабилност са необходими споделените усилия на всички участници в обществения,

икономическия и политическия живот. Че споделянето на виждания и взаимното разбиране, както и „свервяването на часовника“ с това дали предприеманите действия са в правилната посока, ще дадат търсения резултат. Тази философия продължава да ни води и сега. Убедени сме, че всички ние сме участници в този процес на развитие и сме длъжни да бъдем отговорни и критични

Ще представим на вашето внимание два от основните ключови приоритети на Бюджет 2016, без да подценяваме важността на останалите. Многократно сме заявявали, че бюджета трябва да насочи вниманието и работи в две основни направления: увеличаване на приходната база и запазване фискалната стабилност т.с да намали разликата между приходната и разходната част, която се отвори след неблагоприятията през 2014,2015 г. - да намали размера на бюджетния дефицит. Това усилие не е самоцел, то отговаря на необходимостта бюджетният дефицит да бъде финансиран със собствени средства. Колкото по-бързо успеем да сближим приходната и разходната част на бюджета, толкова по-малко ще са опасенията и упреците, че общинските задължения растат непропорционално и нарушават утвърдените показатели по чл.130 ЗПФ. Винаги е лесно, когато се говори за бюджета, да се коментира с патос разходната му част, но когато заговорим за източника на този ресурс, сме резервирани относно повишаване на ставки или нови приходоизточници. Нека не се забравя за взаимовръзката между дефицит и дълг, защото една малка община, каквата е нашата, не трябва да бъде поставяна в зависимост от дългове. Паралелно с това стабилната приходна база е определящ фактор за реализирането на всички местни инициативи и намерения за развитие на Общината. Затова нека знаем, че приходната част е също толкова важна и определяща при изпълнението на бюджета.

Да не забравяме, че преди година финансовата система беше силно стресирана, свързана с осигуряването на ресурса, необходим за приключването на проектите по оперативните програми. Ресурс,който въпреки, че се възстанови изцяло, не даде съществено отражение в салдото на задълженията. Това е така, защото наред с основните разходи предвидени по проектите се налага извършването на съпътстващи допълнителни разходи обвързани с довършителни работи, консумативи,издръжка,застраховки, плащане на кредити и т.н. В края на миналата година гарантирахме, че Общината ще бъде коректен платец към всички, към които има задължения. До края на тази година приключиха окончателно плащанията по проекти за програмния период 2007-2013 г. Факт е, че в бюджета са отчетени и предизвикателствата, свързани с невъзможността от рязко свиване на разходите в някои дейности, в т.ч. и възникналите в резултат на приключване на проекти непредвидени разходи. В тази връзка разходването на допълнителен ресурс, предназначен да гарантира устойчивост при проектите е в голяма степен и причина за допусне на просрочени задължения. В резултат на това дефицитът по бюджета на начислена основа за 2016 г. достигна до 7,73 % от разхода за последната година,с което се нарушават критерии по отношение на нивото на бюджетния дефицит предвиден с чл.130 от ЗПФ. В този смисъл основните предизвикателства при изпълнението на бюджета през годината бяха свързани с осигуряването на баланса между концентрирането на значителни по размер регулярни плащания по приоритетни разходи, основно за дълг, работни заплати,храна и неритмичните и недостатъчни постъпления при собствените приходи. Поради тази причина наличните депозитни средства по бюджета и средствата от набирателната сметка осигуряваха буфер, който компенсираше потенциално превишение на дефицита по сметките. Силната зависимост на общинския бюджет от трансферите на централния бюджет,ограничените собствени приходи, на практика лимитират възможностите за продължително трупане на дефицити.Липсата на буфери и ограничени възможности да се финансират отворили се дефицити, водят до разходна политика, която своевременно отчита проблемите в приходната част. Липсват обаче сериозни фискални буфери на общинско ниво.Появилият се дисбаланс през 2014 със сериозен дефицит,който се повиши и през тази година, ще бъде доста трудно да се намали..

В следващите страници ще видите картината на финансите на нашия град през изминалата година. Вярвам, че в нея ще откриете собственото си участие или съпричастност към кауза или

инициатива. Уверени сме, че всички искаме тази картина да става все по-хармонична. Макар изключително трудна, 2016 г. даде своя огромен принос в този процес.

Основни акценти и актуална оценка по отношение на изпълнението на консолидираната фискална програма и основните параметри по макрорамката за 2016г

През настоящия отчетен период общата рамка на **приходната част** на бюджета отчита изпълнение от **14 671 967лв**

Съпоставено с достигнатото ниво на изпълнение от предходната година на съпоставима база сочи намаление общо от **332 977лв**. Неразделна част от бюджетните средства представляват и управляването на средствата по Европроекти от Общината общо **1 080 967 лв** По този начин общия финансов поток в едно с бюджета през годината отчита **15 752 934 лв** при достигнато ниво от предходната година **23 255 047 лв**.

Резултатите от направената оценка на основни финансови показатели за Община Средец края на 2016 г. спрямо края на 2015 г. показват следното:

Показатели за финансова самостоятелност

Тази група показатели отразява частта от управлението на приходната и разходната част от бюджета, която е прехвърлена като отговорност на местните органи на управление. Оценката се извършва чрез поетите от общините права и отговорности свързани с планирането, управлението и използването на ресурсите.

Средният дял на приходите в общите постъпления за общината се запазва на 33 % при 32,8 % за миналата година .Общите постъпления в абсолютна стойност възлизат на 4 846 421 лв

Средният дял за общината на покритие на разходите за местни дейности с приходи достига 73,8 % при и 72,49 % за 2015г .

Показатели за финансова устойчивост

Показателите от тази група дават информация за това доколко бюджетът на дадена община е балансиран, до каква степен има проблеми с приходната или разходната част на бюджета, както и степента на задлъжнялост.

Показателите за финансовата устойчивост са както следва:

□ **Бюджетно салдо** спрямо общите постъпления по отчет - на общината +0,08 % за 2016г при - 17,9 % в края на 2015 година .Посоченият размер е + 1 070 104лв

□ **Размер на дълга**, като процент от планираните приходи и планираната изравнителна субсидия – 30,6 % при 23,7 % за 2015 г, като погашенията на общината по дълга са съобразени с равнището на приходите и разходите по бюджета .Размера на дълга извън обхвата на чл.3 от ЗОД е 23 465 лв или 0,4% и 26 960лв с 0,48% за 2015г..

□ **Дял на просрочените задължения** от планираните приходи и планираната изравнителна субсидия 18,7 % за общината при 16,3 % за 2015 г.

Показатели за ефективност

Базовите показатели влияещи върху ефективността на общината са както следва:

□ **Население на един общински служител** – средната стойност на показателя 298 за страната и 145 на общината.Общините с показател над средната стойност са 51.

□ **Дял на разходите за заплати и осигуровки в общите разходи** – средният дял за страната нараства 48,01%,а на общината са 32,06 % за местните дейности и 54 % за всички дейности.

Показатели за инвестиционна активност

За периода средната стойност на показателя се променя. За общината са отбелязани 5,4% към края на 2016 г и 7,5 % за 2015г.Само за местните дейности този показател е 10,5 % за 2016г и 14,6% за 2015г. В стойностно изражение инвестиционите разходи за 2016г са 725 511лв .

ДРУГИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ОБЩИНИТЕ СЪГЛАСНО ЗПФ

В изпълнение на **Чл.130 ал.1** от ЗПФ наблюдават се няколко важни показатели от значение за финансовото състояние на общината.

1. Съгласно чл.130 т.2 от ЗПФ ,наличните в края на 2016 г. **задължения за разходи** към средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години - не могат да надвишават 15 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години .За общината този показател е 10.7 % при 13,6% за м.г.(ограничението не се прилага за задължения за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения). Общите задължения отчетени към края на 2016г са 1 310 822 лв. при 1 655 144лв.Средногодишните разходи през последните четири години са в размер на 12 198 299лв.

2. Съгласно чл130 т.3 от ЗПФ ,наличните в края на 2016 г. **поети ангажименти** за разходи по бюджета на общината към средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години в лева - не могат да надвишават 50 на сто от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години (ограничението не се прилага за ангажименти за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения).Отчетени са 12,6 % при 8,8% за м.г..Салдото на поетите ангажименти към края на годината е 1 472 306 лв при 1 071 990лв за 2015г.

3.Съгласно чл.130 ал.4 от ЗПФ,наличните **просрочени задължения** по бюджета не надвишават 5% от отчетените за последната година разходи на общината.Общо просрочени задължения в края на 2016 са в размер на 1 024 598 лв при 917 972лв за 2015г..Отчетено е съотношение 7,73% при 6,9% за м.г.

4.Съгласно чл.130 т.5 от ЗПФ ,**бюджетното салдо** да не е отрицателна величина за всяка една от трите години.За общината този показател е както следва: за 2013г +749 948лв,за 2014г-899 255лв,за 2015г-2047 665лв ,за 2016 +1 070 104лв

5.Съгласно чл.130 т.6 ,осредненото равнище на **събираемост за данъка** върху недвижимите имоти и данъка за превозните средства е под осреднената събираемост на двата данъка за всички общини,отчетена за последната година.За общината този показател е 76,01% за 2015г и 79,17 % за 2016г.Средно равнище на събираемост е 65,9% за страната

Макропараметри от отчета за изпълнението на бюджета през 2016г.

Тук са представени отчетните данни за основните параметри по приходната и разходната част ,както и бюджетното салдо към края на годината

Динамиката на основните показатели показва ,че :

Основен критерий и оценка на финансовото състояние е **балансираността на бюджета**. Общинският дефицит/излишък се формира като разлика между приходите и просрочените вземания- **15 964 011 лв срещу 14 377 514 лв** за м.г.и разходите и просрочените задължения **14 423 920 лв срещу 12 356 474 лв** за м.г.Комплексния резултат за периода е **1 540 091лв при 2 021 040лв за м.г.**Независимо,чи единият от показателите просрочени вземания е реално неизпълним,за разлика от просрочените задължения,които следва да се разплатят ,ниво на баланса спрямо предходната година е почти запазено.

Платежен баланс .Сериозен фактор за фискална устойчивост е размера на салдото по текущата сметка в края на годината – **1 265 044 лв при 1 605 753 лв** за 2015г Салдото по текущата сметка е намалено спрямо м.г с 340 709 лв Част от тях са на срочен депозит 454 995 лв.

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 **931 135лв** ,като за предходния период намалението е с 328 989лв

- Изпълнението на **приходната част** на бюджета на нетна основа възлиза на **14 671 967 лв,което представлява 97%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 бележи спад след достигнатата доста високо равнище на изпълнение през предходната година. Намалението е с **332 977лв**

- Няма промяна в **структурата на приходите**. Основни източници ,които формират бюджета са – субсидиите от РБ продължават да доминират ,като техния дял се запазва около 56% -8 201 862лв. ,което е с 314 724 лв повече от м.г.Вторият са собствените средства 4 935 979лв или 34% или с 10 118лв по вече от м.г.и преходния остатък от м.г.-1 605 753 лв или 11%,който е с 217650лв повече от м.г. Съществен дял през тази година се полага на заемите -13% или 1 848 652лв.,който се балансират с друго финансиране -1380 813лв
- Приходите с държавен характер са в размер на **6 826 453** лв срещу **6 949 477** лв за м.г. или с 629 171 лв по-вече вследствие завишени стандарти Делът на приходите с държавен характер от общия обем на постъпленията е 47%.
- **Приходите с общински характер** възлизат на **7 499 885** лв срещу **8 055 467**лв за м.г и отбелязват намаление от-555 582лв спрямо отчета за 2015г.На тях се полага 53% от приходите. Отчетено е изпълнение на заложените по първоначални годишни планови приходи в частта от постъпления от неданъчни приходи със 79 894лв повече ,като спрямо постъпленията за м.г отбелязват намаление от 99 105лв. Данъчните приходи също показват изпълнение от 3 527 лв над първоначалния план ,а спрямо отчета на предходната година е отчетен ръст от 120 593лв
- Получените **целеви трансфери** за периода възлизат брутна основа -539 466 лв срещу -318 502 лв за м.г ,предназначени за ПВЗ,проекти ,избори и др.Приходите от трансфери са с 220 964 лв по-вече
- Поет е общински дълг към фонд **ФЛАГ** в размер на - 1 873 304 лв.Извършени са плащания по кредити ФЛАГ за 1 641 595лв.Остатъкът по главницата при дългосрочните 4 бр.кредити е 1 028 971лвЗа финансов лизинг изплащанията сахв размер на 4 324лв по 4бр. Лизинг.Остатъкът по главницата е общо 9 221 лв
- **Разходната част** на бюджета за 2016г. приключи в общ размер на **13 406 923** лв Извършените разходи от бюджета са с 7 732лв повече от м.г.
- **Разпределението на разходите** според финансирането между държавни дейности и дейности с общинско значение е 51: 49 при 58:42 за м.г.Отчетено е дофинансране от 349 465 лв при 435 507лв за м.г.,предимно за работни заплати ,транспорт ученици .Държавните дейности са отчетели общо разходи за **6 838 173** лв ,което е с 234 325 лв повече от м.г.При общинските дейности е отчетено намаление на разходите със 140 551лв ,като тяхното ниво е на **6 219 285**лв
- От анализа на **структурата на разходите по ЕБК,общо за бюджета** е видно ,че в структурно отношение разходите за веществена издръжка 5 137 333 лв срещу 5 105 557 лв са увеличени с 31 776лв и заемат 38%от общите разходи Разходите за РЗ и осигуровки са отбелязали ръст от 247 848лв. или 103%.Отчетените разходи в размер 7 544 079 лв при 7 296 231 лв за м.г заемат57% от целия бюджет.Капиталовата програма в размер на 725 511лв при 997 403лв за м.г отчита намаление от 271 892лв.
- От разпределението на извършените **разходи по функции** се констатира ,че най много средства както обикновено са насочени към Образование 4 837 376 лв.- 36 % Общи държавни служби -1614 480лв 12% ,Благоустройство 2 359 557лв -18 %Социални дейности -1 682412лв- 13 % Икономически дейности -1 390 683лв- 10 %.
- Към края на периода **просрочените задължения** възлизат на **1 016 997**лв срещу **920 585** лв за миналата година. Отбелязаното увеличение от 96 412 лв Основно задълженията са за външни услуги 391 641лв и текущ ремонт 231 629лв.За държавни дейности са отчетени 83 937лв
- **Просрочени вземания** достигат ниво от **1 377 634** лв срещу **1 335 872** лв.Тяхното ниво увеличено с 41 762 лв .Почти 84% от посочените вземания представляват несъбрани данъци и ТБО- 1 083 127лв.

- Реализирана е **обща касова наличност** от неусвоени средства в размер на **1 265 044 лв срещу 1 605 753лв** или с 340 709лв по –малко..Разпределението на касовата наличност е: в държавни дейности - 333 909 лв и 931 135лв в местни дейности .На срочен депозит са 454 995лв Всички наличности имат целеви характер.

АНАЛИЗ НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

От изнесените по –горе факти за състоянието на показателите по чл..130 от ЗОБ става ясно,че твърде критично е състоянието с показателя просрочени задължения.Ето защо с приоритетност и подробно ще анализираме фактическото състояние на неразплатените задължения. В края на годината се отчита увеличение на размера на **просрочените задължения** спрямо края на миналата година. Нарастването на просрочените задължения индикира за потенциален риск от неспазване одобрените максимални размери на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през 2016 г., както и на максималния размер на ангажименти за разходи, които могат да бъдат натрупани Добрата финансова практика предполага управлението на поемане на ангажименти да е съобразено с възможностите за разплащане на възникнали задължения по съответните договори и недопускане на просрочени задължения. В рамките на управленската отговорност сериозен ангажимент е разплащането на просрочените задължения и/или свеждането им до минимум в рамките на одобрените бюджетни кредити

Проследявайки движението и динамиката на посочените задължения назад през последните 3 години се констатира тенденция на ръст,като от 423х.през 2013г са нараснали на 744х.за 2014г и 920х.за 2015г. и 1 017 х. за 2017г.Определено изнесените данни за просрочените задължения сериозно безпокоят всички нас. Неразплатените разходи,които прогресивно нарастват не е непредвидено развитие на целия бюджетен процес.В анализите представени към касовото изпълнение на отчетните параметри на бюджета, нееднократно е отбелязван точно този факт ,както ежегодно с приемането на отчета на бюджета,нерезделна част е Приложението на просрочените задължения с одобрен график на погасяване..

Причините за натрупаните задължения са с много комплексен характер .Влияние оказват различни по своя характер фактори,които макар схематично и накратко ще се постареем да посочим и анализираме по –долу.Анализа,който се извърши е на база отчетени разходи на годишна основа за 3 год. 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 показатели.Ето защо анализирайки причините за финансовата задлъжнялост следва да погледнем в по-широк мащаб . Докато разходите държавна отговорност са обезпечени със субсидия от РБ,то за дейностите с местно значение следва общината да осигурява адекватно финансиране,разбира се с известна компенсация от изравнителна субсидия.И ако приходната част се явява сравнително постоянна величина през последните години,то разходите значително изпреварват тези показатели. Логичен резултат на което се явяват и неразплатените задължения. Защо е така, става ясно от следната информация.

Със сигурност този дисбаланс и задлъжнялост на Общината започна след стартирането на програмния период и изпълнението на европейските проекти.Няма съмнение ,че всички инвестиции и изпълнени проекти през този период са от особена важност за Общината във всяка една сфера на развитие :било то като инфраструктура,като развитие на човешките ресурси,социални,културни и др. Процесът на изпълнение на проектите е обвързан с поредица от допълнителни разходи .Като се започне от предварителните разходи,отчитането,осигуряването на финансиране,ползването на кредити и осигуряването на устойчивост.Голяма част от тези разходи,макар и незабележими като размер, не са предвидени в бюджетите на проектите.

1.Едно съществено перо **са съучастията** .Само през 2014г та осигури съучастие по проекти на РА за 266х.лв.,за 2013г-108х.лв,за 2013г-130х.лв.2015-39 174 лв Почти по всеки проект макар и

минимално е отчитано съфинансиране.

2. Ползваните кредити от ФЛАГ за осигуряване ,както на мостово финансиране, така и за съучастие при изпълнението на проекти, допълнително натоварва разходите освен с вноските по главницата от собствени средства ,но и с **разходи за лихви, такси**. Така например за лихви са вложени 2013г-16х.лв, 2014г-23х.лв, 2015г-88х.лв. За плащане на главница по дългосрочни кредити 2013- 374х.лв., 2014г- 409х.лв, 2015г.-88 878 лв и 2016г-80 633лв. Паралелно с това вече се изплащат и главници по дългосрочни кредити за 2015г- 337х. лв., а за 2016г - 241х. лв

3. Отклоняването на текущи бюджетни приходи за временни **вътрешни заеми** към извънбюджетните сметки ,определено нарушава баланса на разплащанията в бюджета. Само за 2013г. са заделени 121х.лв, за 2014г-594х.; лв, за 2015г—1142х.лв. Салдото от невъзстановени заеми към края на годината е 266 389лв

4. Нов съпътстващ разход се явяват и **застраховките** на новоизградените обекти Така през 2015г са отчетени 52х.лв, за 2016 г -56х. като през следващите години ще продължават плащанията

5. Почти всички проекти ,които имат инвестиции предопределят и **допълнителни** във времето постоянни разходи за стопанисване, поддържане във вид на ел. енергия, горива, материали и др. Само разходите за горива, ел. енергия, вода през 2014г са 764х.лв, а за 2015г 840х.лв или със 75х. повече. и 2016г- 868 х.лв

6. Открити са **нови дейности** в резултат на приключване на проекти в социалната сфера, част от които вече имат одобрено държавно финансиране, проекти по ТГС-Посетителски център, Трансграничен младежки дом ,нова дейност „Детска кухня“ и др. Разходите за работни заплати и осигуровки са нараснали от 373х.лв за 2014г на 442х.лв за 2015г- 293 862лв

7. След приключване на проектите, при които е изпълнена основна част от инвестицията, се налага **допълнителни довършителни дейности** изискващи влягането на собствени средства., особено при ремонт на сгради, при големия проект за канализация на Средец за ремонт на улиците и др. За 2013г -210х.лв, за 2014г-385х.лв, за 2015г-267х.лв и неразплатени 379х. лв.

8. Във връзка с изпълнение на **Програмите за временна заетост**, общината заделя средства за дофинансиране 2013г- 11х. лв, 2014г -30х. лв, 2015г. -24х.лв лв, 2016г -31х.

Всичко това рефлектира на предварително разпределените разходи основно в местни дейности. Не може да се пренебрегне факта на всеобщ спад на икономическата активност при населението, забавеният икон. растеж, обедняването на населението ,повишаване на цените на основните потребителски стоки и услуги ,ниската събираемост на обложите. От друга страна възникващите в процеса на изпълнение на бюджета неотложни непредвидени разходи ,повишаването на цените и предоставяните заеми за ИБСФ, също дестабилизируют финансовата осигуреност и превишават предвидените фискални буфери.

1. Не по-малка е и тежестта, която поема Общината в изпълнение на Закона за осигуряване на здравословно и безопасно хранене на децата . По отчетни данни за 2014г е платено 336х.лв за храна, а за 2015г-543х.лв. или с 206х.лв повече. Това наложи и определянето на такса детски градини от 2016г, които са твърде ниски като постъпления.

2. Необвързаността на продажбите в приходната част с извършените плащания по капиталовата програма също дава отражение при финансиранята . Само през тази година един сериозен разход в размер на 269х. лв по съдебно дело за водоснабдяване Росеново внесе дисбаланс при разплащанията . От продажби прихода е само 161х лв.

3. Промяната на Закона за управление на отпадъците в частта увеличаване на размера на отчисленията по чл.60,64 ,както и разходите обвързани с извозването на отпадъците към претоварна станция Братово . За горива и такси значително натоварват допълнително разходите по бюджета. Общо за 2016г са в размер на 251х..лв само отчисления и такси. Паралелно с това на най-големия данъкоплатец „Промет“е намалена вноската за ТБО с повече от 100х.лв

4. Допълнение към това, че приходите намаляват е констатацията при приходите от продажба

продукция в т.ч. основно от дърва..За 2013г-2 063лв,за 2014г-2292х.лв,2015г-1 793х.лв. За 2016г.-
1 730 274 лв

Ето защо при тези обстоятелства трябва да се отдаде нужното внимание и значимост на основния и определящ фактор за финансовата стабилност - **собствените приходи**.Стабилната приходна политика е залог за смекчаване на негативните последствия от финансов дефицит и задлъжнялост на Общината и поддържането на макроикономическата стабилност. Няма как при сравнително постоянна величина на собствените приходи с непроменени ставки ,да се надскочат желанията за реализиране на множество цели.Нужно е да се определят селективно основните и най-важни приоритети и да се насочат усилията и ресурсите за тяхното изпълнение.В противен случай при едно хаотично и некоординирано разпиляване на средствата се рискува да се изпадне в дългосрочна задлъжнялост.Твърде премерено и разумно следва да се поемат задължения,щото да имат сигурно обезпечение със средства.Така например собствените ресурси без преходния остатък за 2013г са били на ниво 6 692х.лв,за 2014г-6 035х.лв ,а за 2015г- 5 075х.лв.,за 2016 г- 6 238.лв.Подробният анализ на структурата показва ,че нивото на данъчните приходи се движи от 1060х.лв за 2013г до 1 026х.лв 2015г.,и 1 146х.лв за 2016г.Неданъчните приходи се задържат на нива от 3 845х.лв за 2013г и 3 799 х.лв за 2015г и 3 699 лв за 2016г.Целевата изравнителна субсидия също е с постоянен характер -786х.лв за 2015 и 818 100 за 2016г..Очевидно е,че нивото на постоянните приходоизточници се запазва,а влияние на нетните показатели в приходната част оказват плащанията по заеми,трансфери и др.

В контекста на всичко изложено до тук ,макар и твърде схематично, следва да обобщим,че ситуацията в която се намираме относно просрочените задължения е сериозна .Още повече ,че отново сме на стартовата позиция на новия програмен период свързан с кандидатстването и одобрението на важни за общината проекти. Продължаващия процес ще увеличава посевместно натиска върху изпълнението на общинския бюджет.Всичко това изисква адекватни реакции и решения обвързани със залагането на по-консервативна и ограничителна разходна политика,чиято тежест следва да се разпреди между всички участници в бюджетния процес. Запазването на благоразумния подход при управление на бюджетните средства,цялостно реформиране ,преосмисляне и модифициране на целия пакет от дейности в едно с прилагане на рестриктивна ,предпазлива и разумна разходна политика,паралелно с това и търсенето на нови алтернативни приходоизточници, трябва да продължи и през следващата бюджетна година, когато предизвикателствата ще бъдат още по –големи.

Все пак надяваме се ,че със съвместни усилия ще съумеем да се справим и с това предизвикателство.Защото поддържането на дисциплинирана фискална политика,както и стабилни финансови ресурси остават най-адекватните инструменти за успешното реализиране на множеството поети ангажменти и отговорности пред населението на Общината.

Обобщената информация за просрочените **вземания към** края на отчетния период на Общината показва общ размер **1 377 634 лв** срещу **1 335 872** лв за миналата година.Тяхното ниво еувеличено с 41 762 от м.г.. Общо като структура вземанията са идентични, като се запазва приоритетното място на публичните вземания от данъци и такси- 79%.Следва да се има предвид,че посочените данни за недобори през тази година са изчистени от несъбираемите вземания поради изтекла давност или несъстоятелност на фирмите общо за 617 167 лв. в т. ч. лихви за 181 014 лв. Запазват се почти на същото ниво и останалите вземания.Особено труден е процеса на събиране на наказателните постановления 49 134 лв. и като нов съществен проблем се добавят задълженията за вода на наемателите на общински жилища.Съгласно договорните взаимоотношения общината като собственик на имотите е длъжник и за водата ,която вече е в размер на 15 069 лв. 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 задълженията продължават да се водят в системата на МДТ, но не се имат в предвид в просрочията. Проследяват се плащанията от Общината на длъжници и се прихващат задължения.

Подробна информация за настоящите вземания и тяхната динамика в годините може да се проследи по-долу:

Просрочени вземания	2012	2013	2014	2015	2016	Разлика
Вземания от наем жилища	30826	30 348	31 315	35 373	38 038	2 665
Вземания от наем терени	3028	2557	2 715	1 707	2 365	658
Вземания от наем други обекти	19012	35702	29 093	32 002	29 641	-2 361
-от наем язовири	3122	2453	2 294	1 813	783	-1 030
-от наем земедел. Земя	77662	50045	32 759	50 969	51 617	648
ВСИЧКО наеми	133650	121 105	98 177	121 864	122 444	580
-от местни данъци	413347	447 195	506 475	556 604	545 975	-10 629
-от ТБО	554998	531 992	662 205	503 427	537 152	33 725
ВСИЧКО публични вземания	968345	979 187	1 168 680	1 060 031	1 083 127	23 096
-от такси ВИК, ДСП, наказ. Пост-я	105242	44710	47 373	77 992	63 885	-14 107
-др. вземания наематели	9125	11411	8 326	17 537	22 797	5 260
-от съд. Дело СФА	14302					0
ВСИЧКО други вземания	128669	56121	55 699	95 529	86 682	-8 847
От приватизация	48727					0
Вземания от клиенти			55 000	58 448	85380	+26 932
ОБЩО ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ	1279391	1156413	1 377 556	1 335 872	1377 634	41 762

Просрочените вземания от наем общинско имущество към края на годината сочат ръст от 580 лв или 122 444лв. Видно от разпределението на просрочията по източници става ясно ,че посоченото общо увеличение на вземанията спрямо предходен период ,се дължи преди всичко от увеличаване на вземанията от наем зем.жилища +2 665лв.

Докато визираните вземания при наем земеделски земи се определят като краткосрочени,то при наемите общинско имущество посоченият резултат в по –голямата си част е с дългосрочен произход.

Общо просрочените вземания от наеми жилища,обекти и терени са 70 044 лв при 70 895лв. за м.г.или с 851лв по малко.Разпределението на просрочените вземания от наем имущество е както следва

-от текущи договори-15 175 лв срещу 17 624лв с., с изтекъл свок – 19 111 лв при 11 376лв и от прекратени договори- 34 795лв срещу 39 907 лв за.2014г

С най-голяма тежест в тази група са вземанията от договори за **наем жилища** общо 38 038 лв – както текущи 6409лв срещу 8610 лв за 2015г., така и прекратени 9 120лв при 8 528 лв и с изтекъл срок – 22 508лв при 18 234 лв. Същите представляват 54% от несъбраните договори за наем обекти. Потвърждава се факта, че тези просрочия са трудносъбираеми. 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.

При наема на **общински обекти** всички задължения към края на периода възлизат на 29 641 лв срещу 32 002 лв за предходната година. Разпределението е от текущи договори – 2 882 лв при 5486лв, от прекратени – 26 071 лв срещу 26 071лв за м.г и с изтекъл срок 687 лв при 445лв. Спрямо същия период е отбелязано намаление на просрочията с 2 361в

Просрочените вземания от **наем терени** възлизат на 2 365 лв срещу 1707лв за 2015г., където се наблюдава увеличение от 658лв. Просрочени са вземанията от текущи договори – 1896 лв при 1008лв и с изтекъл срок -268 лв при 196лв и прекратени 200лв при 432лв. за м.г. Вземанията е определят като краткосрочни.

Просрочени публични общински вземания

Отчетените по сметката просрочени вземания възлизат общо **на 1 083 127лв срещу 1060 031** за 2015г. Отбелязан е ръст от 23 096лв... Следва да се има в предвид непосочването на несъбираемите вземания от 798 181лв. Вземанията от **ТБО** са в размер на 537 152лв при 503 427лв или с 33 725 лв увеличение от същия период на м.г. От облога за годината са събрани 75% или несъбраните остават в размер на 166 814лв. Останалите са от предходни години 606 988 лв и лихви за 221 476лв. Недоборите от **данъци** са намалени с 10 629лв. От облога са събрани 82% като несъбрани са 101 479лв при 198 805 лв за м.г. несъбрани от облога за 2015г. са 264 425лв, като и лихви за 79 585лв.

Други просрочени вземания са в размер на 86 682 лв. Спрямо същият период на 2015г. същите бележат намаление от 8 847лв

Съществено вземане представляват начислените и несъбрани административни глоби в размер на 49 134лв срещу 46 393лв за м.г. Голяма част от просрочията са с произход от минали години. Като цяло същите могат да се определят като трудносъбираеми. Същите

Несъбрани са и таксите ТБО от наематели - 3 543лв, обезщетения за наем жилища - 1704лв и текущи вземания за консумативи от наематели -17 439 лв, основно от вода 15 069лв.. Освен горепосочените вземания тук са отчетени такса ДСП-1 187лв, които са краткосрочни текущи вземания.

Просрочени задължения към доставчици

През настоящия отчетен период Общината посочва просрочени задължения общ размер **от 1 016 997 лв срещу 920 585 лв** или с 96 412 лв по вече спрямо края на 2015г. Част от просрочените задължения са с произход държавни дейности 78 958лв. Видно е, че с разполагаемия ресурс за тези дейности е възможно да се извършат разплащания на просрочените задължения през следващата година.

През последните две години действително се отчитат сравнително висок размер на просрочените задължения в местни дейности. Причините са комплексни, както в посока намалени приходи, изплащане на заеми към фонд ФЛАГ, така и ръст в разходната част обвързан с откриването на нови разходни центрове, завишени цени и по-висок темп на нарастването им при разходите за разлика от постоянните размери на приходите. Средствата генерирани като преходен остатък в местни дейности 930 430 лв са с определено целеви характер.

Разпределението на посочените задължения **по функции ЕБК** е следната :

Задължения по параграфи	Община	СДЗ	ОГП	ОБЧ	Всичко 2016	2015	Р-ка
храна		27381			27381	28738	-1357

материали	39578	4539		90665	134782	68612	66170
външни услуги	91527	46297	175761	78056	391641	235008	156633
горива	31659	13405		102585	147649	58929	88720
текущ ремонт	93897	54417		83315	231629	183508	48121
чл.внос	4020				4020	1450	2570
Др.р-ди. Некласиф. В др.параграфи	970				970	68586	-67616
КР	67007	6758		5160	78925	275754	196829
	328658	152797	175761	359781	1016997	920585	96412

Видно от изложената информация просрочията според ЕБК сочат превес на веществената издръжка -92%. В стойностно изражение **938 072 лв** Темпът на нарастване спрямо м.г. е близо с 293 241лв. Отях съществен дял се полага на просрочените разходи за външни услуги -41% или 391641лв Същите са в посока увеличение от 156 633лв от м.г. За текущи ремонти разходите възлизат на 183 508лв, което е с 48 121лв повече от м.г. Сериозни задължения има и за горива общо 147 649лв. или с 88 720лв повече спрямо м.г.

Капиталови разходи в края на годината са сравнително малки 78 925лв при **275 754лв** за 2015г.

Произходът на задълженията по **разпоредители** с кредити е от :

Разпоредители	2016	в.т.ч.	Капиталови разходи	Текущи разходи	2015	Р-ка
Община	328 658		67 007	261 651	578 605	-249 947
СДЗ	152 797		6758	146 039	76 230	76 567
ОГП	175 761			175761	43 160	132 601
ОБЧ	359 781		5 160	354 621	222 590	137 191
ОБЩО просрочени зад-я	1 016 997		78 925	938 072	920 585	96 412
в т. ч дд	83937			83937		

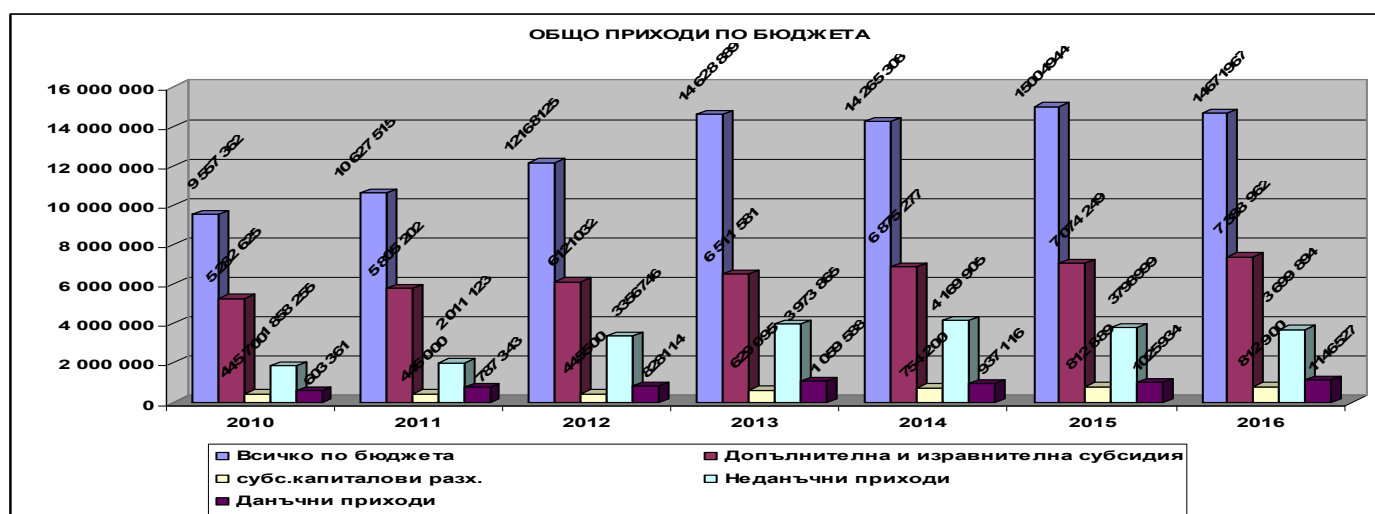
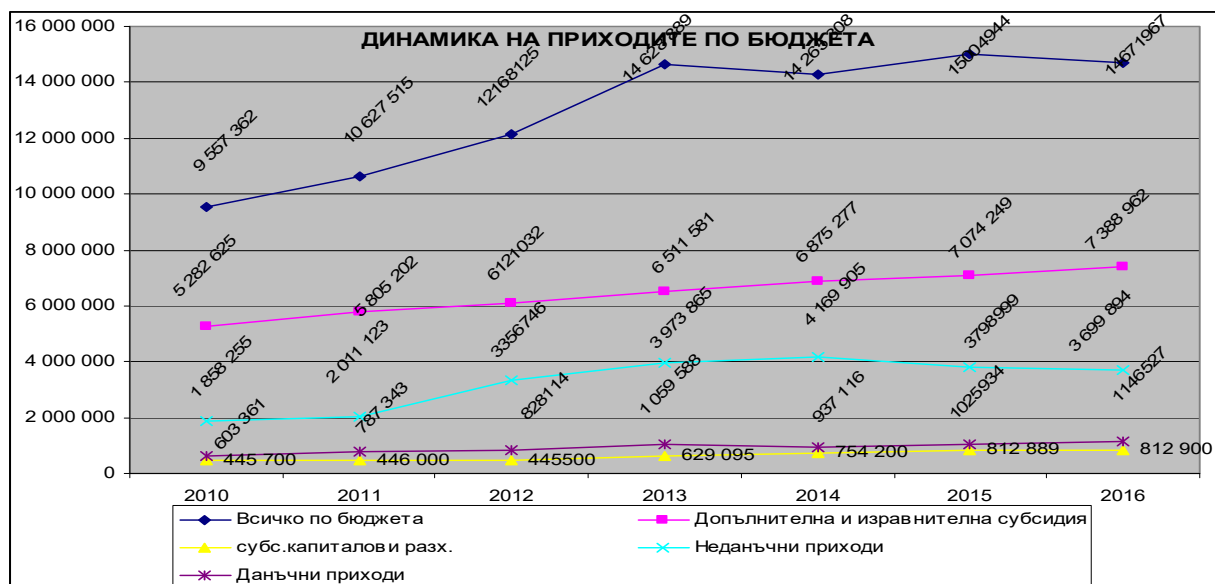
АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА

Параметрите по изпълнението на основните показатели в частта приходите по бюджета индикират слабо намаление спрямо предходната година. Приходите намаляват номинално с 332 997 лв. (97 на сто) спрямо същия период на предходната година, като за това допринасят основно влиянието на трансферите и друго финансиране .Баланс внасят увеличените приходи от субсидия за държавните дейности ,данъчните постъпления и приходите от наем земеделска земя.Сключените допълнително договори за пътища в зем.земи ,както и системата ,която обвързва КАТ и данъчната служба са сред основните фактори за отчетените по-добри параметри по изпълнението на собствените приходи , Данъчните постъпления като цяло нарастват в номинално изражение със 120 593 лв. (112 %) спрямо 2015 г.,. В частта на неданъчните приходи параметрите по изпълнението на годишните разчети не са много добри, като неданъчните приходи към края на годината представляват 25 % от годишния разчет на бюджета и бележат намаление от 99 105 лв . Значителен ръст спрямо същия период на предходната година се отчита при наем земеделска земя + 241 191лв На база на тези параметри в годишен план изпълнението планираните приходи е 88 %

През настоящия отчетен период общата рамка на приходната част на бюджета отчита изпълнение от **14 671 967лв** Разгледани в детайли по основни приходни позиции се установява, че

приходите от субсидии РБ се увеличават почти всяка година, като достигат 56% от бюджета. Това е обяснимо с разширените дейности особено в социалната сфера и тяхното финансиране, както и от увеличени стандарти за образованието. Що се отнася до другия основен фактор собствените приходи, то при тях се забелязва леко завишение, едва 10 118лв в сравнение с последната година.

За разпределението на основните групи приходи по бюджета и тяхната тенденция на развитие ни дава информация следната диаграма.



СПРАВКА за получените приходи по бюджета

пар.	Наименование	Отчет2012	Отчет2013	Отчет2014	Отчет2015	Отчет2016	% от вс.приходи	разликаотч.16-отч.15
	Всичко Соб.приходи	4 184 860	5 033 453	5 107 021	4 925 861	4 935 979	34	10 118
31-00	Субсидии	6 566 532	7 140 676	7 629 477	7 887 138	8 201 862	56	314 724
61,62,64	Трансфери м/у бюдж.	29 082	1 129 911	-100 199	-2 281 804	-539 466	-5	1 742 338
ДДС					1 963 302			
72,74,76,	Заеми .	-315 073	-145 466	-692 267	-920 277	1 848 652	13	2 768 929
83,88,93	Др.финан.	325 766	-555 681	99 102	2 042 621	-1 380 813	-9	-3 423 434

95-01	Начално салдо	1 376 958	2 025 996	1912570	1388103	1 605 753	11	217 650
	Всичко приходи	12 168 125	14 628 889	14265308	15004944	14 671 967	100	-332 977
95-07	Кр.салдо	-2 025 996	-1 912 570	-1388103	-1605753	-1 265 044		340 709
	Оконч.пр.Бюджет	10 142 129	12 716 319	12877205	13399191	13 406 923		7 732

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 и получени трансфери по проекти, се извършиха промени в първоначалния бюджет.Приетият бюджет по първоначални данни в размер на **14 524 445** лв,след актуализации достигна ниво от **15 214 876**лв.Така посоченото изпълнение на бюджетната рамка отчита **88%** изпълнение.

Анализът на вътрешната структура на приходната част показва,че посоченото намаление от **332 977**лв ,се дължи основно на няколко основни фактора.

-Ползваните вътрешни безлихвени **заеми** за финансиране на проекти СЕС през настоящата година са отчетени **-1 848 652**. Взаимоотношения с фонд ФЛАГ в частта ползвани и възстановени кредити в полза на намаляват на приходната част с **-1 380 813**лв.

- Увеличени постъпления от собствени приходи **-10 118**лв

-В частта получени и предоставени **трансфери** през настоящата година отчитаме общо предоставени трансфери **- 539 466**лв срещу **-318 502**лв за 2015

- Преходният остатък от мин.година отбелязва увеличение от **217 650**лв.

Изпълнението на приходите спрямо предходната година отчита ниво от **98 %**.,а спрямо първоначалния план **101 %**.

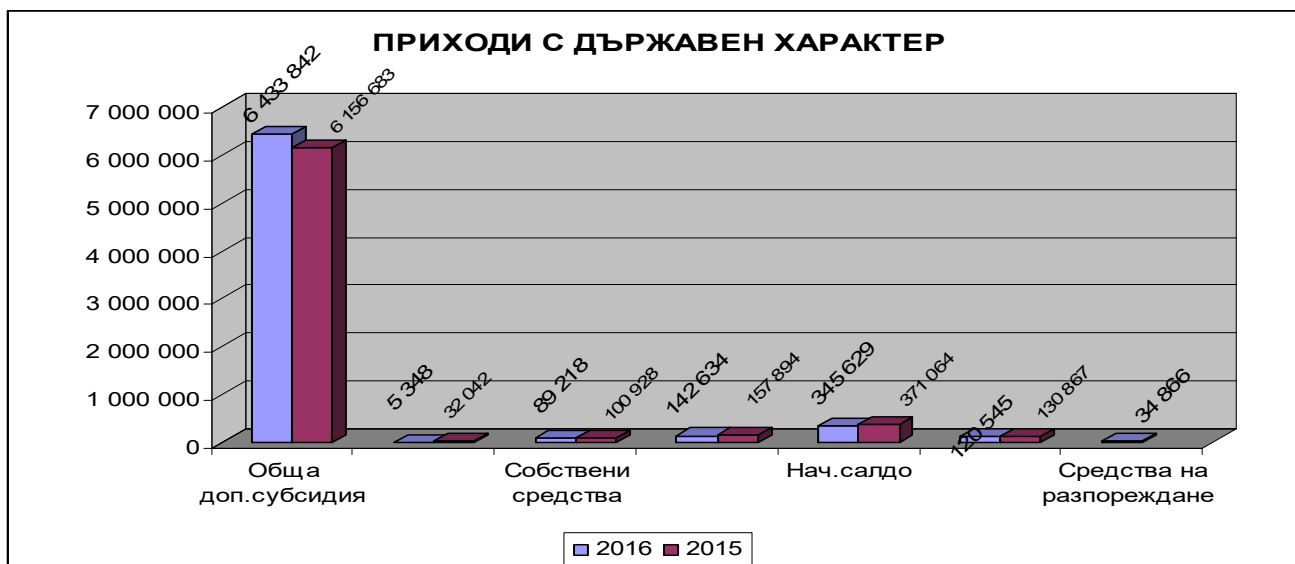
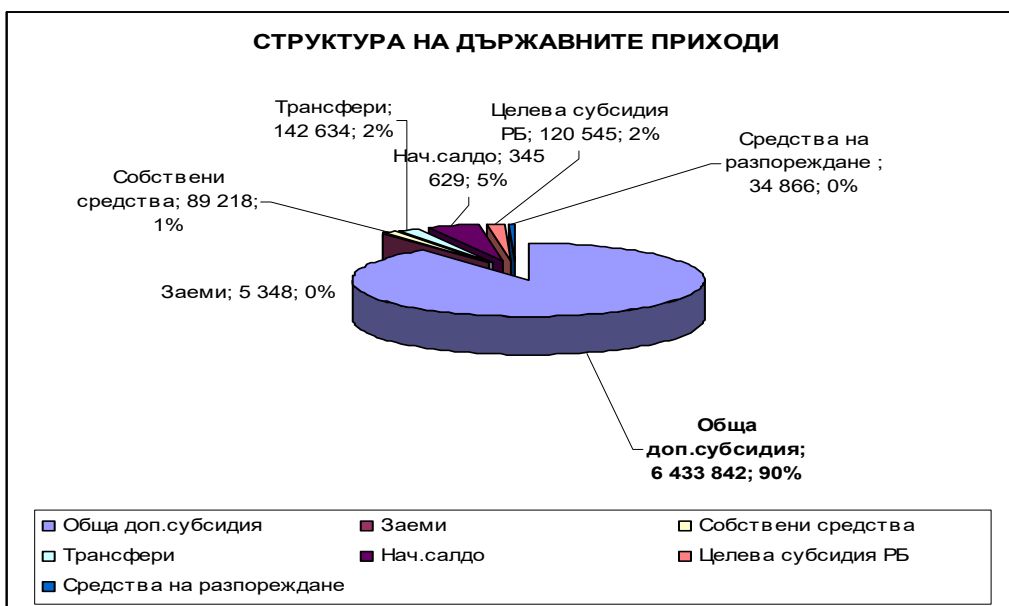
Структурата на публичните приходи през 2016г се запазва почти идентична на тази от предходната година..Основен източник на приходи за Общинския бюджет се запазват взаимоотношенията с РБ под формата на **субсидии РБ– 8 201 862**лв,които заемат **56%** дял от общите приходи. Това от своя страна обуславя 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 .

Собствени приходи носят на общинския бюджет **34%** с реални постъпления от **4 935 979**лв За тази година постъпленията вече са с **10 118**лв по вече от предходната година. .Влияние на общия обем на приходите оказва и реализираният **преходен остатък** от предходната година ,който възлиза на **1 605 753**лв. и представлява **11%** от общата структура на приходите.,.

Останалата част от приходите ,а именно- приходите от целеви трансфери,групата на заемите намаляват общите приходи с **- 539 466**лв

Традиционно ,при измерване на разпределението на ресурсите ,се използват показателите за дела на местните финанси и приходи с държавен характер.През настоящата година на приходите обезпечаващи **държавни дейности** се полагат **51%** или **6 838 173** лв срещу **6 945 477** лв за м.г. Делът на приходите финансиращи **местните дейности** е **49%** или **6 568 750** лв срещу **6 092 165**лв за м.г.

АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ С ДЪРЖАВЕН ХАРАКТЕР



Отчетените приходи в края на годината обезпечаващи дейностите с държавен характер оформят ниво от **7 172 082 лв**. Няма съмнение, че тази част от приходите на бюджета бележи трайна тенденция на увеличаване. Близко 1 342 841 лв е разликата спрямо 2012 г. Това се дължи както на разширяване на дейностите получаващи държавна субсидия, така и увеличаване на стандартите за определени дейности. Само през последната година покачването на финансовия ресурс е с 222 605 лв повече. През последната година нови дейности няма открити. Първоначалният план на приходите по бюджета бяха предвидени в размер на **6 542 911 лв**, като не се планират трансфери, дарения и други. Актуализираният план в края на годината вследствие на законодателни промени и получени собствени приходи е с 599 196 лв повече от първоначалния план. Анализът по съответните основни компоненти на прихода посочва подробно източниците на увеличение.

СУБСИДИЯ РБ

Основен дял в структурата на държавните приходи се полага на предоставените **Субсидии от РБ-91%** в абсолютна стойност **6 554 387 лв**. Освен общата допълваща субсидия 6 433 842 лв, предоставени са и целеви трансфери за транспорт по Наредба №2 - 120 545 лв.

Първоначално одобрената обща допълнителна субсидия съгл.чл. 10 от ЗДБ бе в размер на 6 191 462 лв. Актуализацията през годината увеличи приходите и с 242 380 лв.

Целево предоставени средства основно бяха съсредоточени основно във ф-я "Образование" – лв. и по различни програми , и актуализация о т собствени приходи както следва:

№ ФО/дата	Дейност	Обяснение	Сума
ФО 2/21.01.2016	ИРО	Увеличение "Общи държавни служби" - заплати кметове и кметски заместници	134600
ФО 3/21.01.2016	Музей	Увеличение "Култура- музеи" - увеличение на стандартите	16 541
ФО 7/08.04.2016	ООУ,ПГ	Админ М намаление Образование	-122 164
ФО 6/08.04.2016	ООУ,ОДЗ	Пътни педагози - Образование	47087
ФО 19/18.07.16 НП	ООУ	Оптим.уч.мрежа - обезщетения Оу Дебелт	480
ФО 29/01.08.16	ООУ	Учебници и помагала	46 961
ФО 36/06.10.16	ООУ	Осигуряване на съвр.образователна среда	5 850
ФО 44/05.12.16 НП "Оптим.на ум.ч.мрежа"	ООУ	"Оптим.на ум.ч.мрежа"	72 163
ФО 48/12.12.16	ООУ	ПМС 341/02.12.16 ОУ Дебелт	1 272
ФО 49/12.12.16	ООУ	ПМС 331/01.12.16 ИКТ	1 736
ФО 46/07.12.16	ООУ	ПМС 317 Допъл.директори	10 620
+ФО 30/16.08.16	Др. дейности спорт	Спортна програма	5 190
ФО 8/11-04.2016	Др.дейности здравеопазването	Админ намаление Здравеопазване	-2860
	Др.дейности здравеопазването	Мед.експертизи	20
ФО 52-14.12.16	Др.дейности здравеопазването	ТЕЛК	30
ФО 28/01.08.2016	Детски ясли икухни	Детска кухня Админ СДЗ	7 110
ФО25/25.07.16	Др.дейности икономиката	Субсидия за транспортни разходи доставка на хряб и хр.прод.планински райони	19 794
ФО 9/26.04.2016	Др.дейности СДЗ	присъдена издръжка	24 854

Само за образование от целева субсидия увеличението е + 145 030 лв в т.ч. безпл.пътуване , Спорт за всички 5 190лв.,Здравеопазване -2810лв,Социални дейности +24 854,Др. дейности икономиката +19 794лв , ИРО +134 600лв и Музеи+ 16541лв.

ЦЕЛЕВИ ТРАНСФЕРИ РЪ -ТРАНСПОРТ

От предоставените 120 545 лв целеви субсидии от РБ са усвоени **120 545 лв** .Същите представляват:

- целеви трансфери за финансиране на безплатни пътувания на ученици за 76 421 лв.
- субсидии за вътрешно градски и междуселски транспорт и компенсиране безплатни и намалени цени- 34 806.в
- пътувания ветерани, ученици - 9 318лв

Анализът на усвоените целеви трансфери за транспорт сочи компенсирано салдо от неусвоена субсидия ,която не е получена по бюджета за 1 170лв Предвидената субсидия ученици не е достатъчна да покрива регламентиранияте съгл.Наредба 2 разходи за безплатно пътуване на ученици до 16 г.възраст с външен превозвач..Дофинансиране се извърши за както за транспорт с външен превозвач,така и със собствен превоз -4 бр. автобуси с 23 680 лв при 19 925лв за предходната година

СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ

Постъпленията от собствени приходи отчетени в държавни дейности възлизат на **89 218** лв.Основните приходи са отчетени от делегираните бюджети .Общинският исторически музей отчита събрани приходи за 35 203 лв ,като за предходната година са 28 702 лв

Сравнени с приходите от предходната година се отчита намаление от 11 710 лв.

Отчетените приходи разгледани по ЕБК посочват ,че основните приходи са по пар.24- 04 Приходи от продажба на стоки ,услуги и продукция 80 359 лв при 93 820лв. за м.г..Приходите от такси оформят постъпления за 8 142 лв. .Към общия обем на собствените приходи следва да се добавят и приходите от дарения 1250 лв.Платеното задължение за данък по ЗКПО е – 1 498 лв.

ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК

Нивото на **преходния остатък** от неусвоени средства се запазва на равнището от м.г. **333 909** лв или само с 11 720 лв по малко За разлика от предходната година най-голям ресурс остава при функция „Социално осигуряване,подпомагане и грижи” в размер на **141 685** лв срещу 132 812лв .Във функция „Отбрана и сигурност преходният остатък от м.г. 31 818 лв вече се е увеличил на **73 565** лв.Функция „Образование” намалява преходните остатъци от м. г. от 159 544 лв **на 63 956** лв . Дейност ПМГССЕ,чиито остатъци са 28 299 лв при 112 162 лв.за м.г,ООУ оставиха наличен ресурс от 30 634 лв при 41 613лв за м.г Преходен остатък генерираха и Здравеопазване - 23 558 лв при 16 992лв за м.г,

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 са постъпили **142 634** лв ,което е с 15 260 лв по-малко от предходния период..Разпределението на получените трансфери е както следва:

	2012	2013	2014	2015	2016
- за избори	12 566	38 66лв	6 437лв	70 68 лв	71 383 лв
- за ПВЗ	69 268	87 829лв	53 822лв.	87 56 лв	71 251 в
- за средищни училища от ОНМ			53 822лв		
- за лекарства ветерани	766				
-					
- матури		100л			
- съфинансиране по проекти -		138лв	-401лв.		

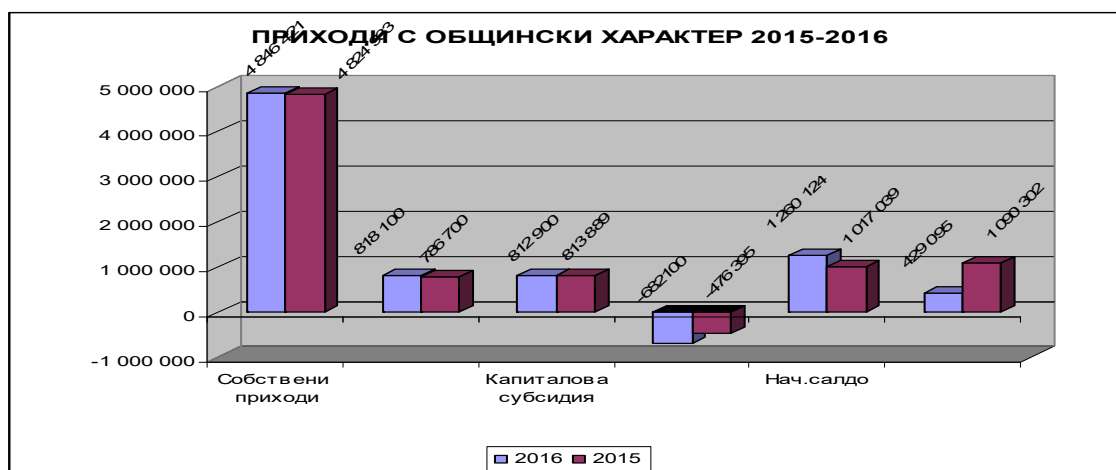
ЗАЕМИ И ДРУГО ФИНАНСИРАНЕ

През тази година всички училища получиха трансфери за отчитането на проекти в ОУ по ОП НОИР“Твоят час“ Средства се предоставят по бюджета на Общината се отчитат по пар.88 03 в размер на 34 866 лв

Възстановен заем от проект на ООУ с по пар.76 се отчете в размер на 5 348 лв ползвани от предходна година .

Отчетеното ниво на изпълнение на приходите спрямо достигнатото ниво от предходната година е 104% Изпълнението на спрямо първоначалния план по бюджета е 105 %. В края на годината общият обем от приходи на нетна основа /с преходен остатък в края на годината/,с които Общината е финансирала дейностите с държавна отговорност оформят ресурс *от 6 838 173 лв срещу 6 603 848 лв за м.г*

АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ С ОБЩИНСКИ ХАРАКТЕР



Общата тенденция на постъпленията на приходите с общински характер през последните години ни дава информация следната таблица:

параграф	Вид приход	Отчет2012	Отчет2013	Отчет2014	Отчет2015	Отчет2016	%	разликаот ч.16-отч.15	%От ч.16/Отч.15
	Всичко Соб.приходи	4 129 016	4904709	5026245	4824933	4846421	65	21 488	100
31-12	Обща субсидия	808 100	777100	777100	786700	818100	11	31 400	104
31-18	Целеви трансфер РБ	3 255	16853	12801		16145		16 145	0
31-13	Капиталова субсидия	445 500	629095	754200	812889	812100	11	-789	100
61,62	Трансфери	-53 520	1003554	-321632	-2439698	-682100	-10	1 757 598	
	Въдзет.ДДС				1 963 303			-1 963 303	
72,76,83,93	Друго финансиране	-33 387	-638929	-213042	1090302	429 095	6	-661 207	39
95-01	Начално салдо	1 039 920	1547964	1542274	1017039	1 260 124	17	243 085	123

	Всичко приходи с общ.характер	6 338 884	8240346	7577946	8055468	7499885	100	-555 583	80
95-07	Крайно салдо	-1 543 751	-1542274	-1017039	-1260124	-931 135	12	328 989	74
	Приходи Бюджет за местни дейности	4 795 133	6698072	6560907	6795344	6568750		-226 594	96

Заложените параметри в началото на годината бяха определени на **7 981 534лв**. В края на отчетния период изпълнението на приходите с общински характер отчита ниво от **7 499 885 лв.**, което представлява **80 %** изпълнение спрямо плана. В абсолютно изражение общинският бюджет е разполагал с **555 583 лв** помалко от отчетените приходи на 2015г. / След елиминиране влиянието на възстановено ДДС за водните проекти от м.г. по пар.19 в размер на **1 963 302лв/** Намалението, както е отбелязано в таблицата се дължи преди всичко на операциите с финансовите активи –заеми, трансфери.

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**, които през тази година заемат едва **22%** от приходите. Или в абсолютно изражение **1 547 475лв**

Една не малка част, близо **17%** от разполагаемия ресурс на тези приходи се дължи на **преходните остатъци от м.г.-1 260 124лв,**

СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ

Приходната политика на Общината поставя сериозен фокус върху изпълнението на тази основна част от приходите. Видно от графиката дялът на собствените приходи в частта приходи с общински характер, се забелязва, че същите представляват основна и определяща част на финансиранията, 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 **102%** изпълнение от заложените в първоначалния план параметри. Постъпленията отбелязват ръст спрямо нивото от предходната година с **21 488лв.** Два са основните изводи при анализа на собствените приходи :

- Увеличение на групата на **данъчните приходи- със 120 593 лв.** спрямо приходните постъпления на 2015г., Спрямо първоначалния план изпълнението е с **3 527 лв** повече. Приходите от Данък превозни средства е сред фаворитите в изпълнението на данъчните приходи, като **130 199лв** е отбелязаният сериозен ръст спрямо м.г постъпления.

- Намаление на **неданъчните приходи с 99 105 лв.** спрямо отчета за 2015г, а спрямо заложения план със **79 894 лв** повече. В тази група водещи със стабилен ръст спрямо м.г изпъкват приходите от наем земя. Тук позициите са със **241 191 лв** повече спрямо отчета и с **267 209 лв** спрямо първоначалния план. Причината е предприетата акция за допълнително сключени договори земеделска земя -пътища. Допълнителни нови приходи за тази година са и таксите детски градини и ясли + **41 479 лв.** Паралелно с това намаление спрямо приходите от м.г отбелязват Таксите от ТБО-**145 826 лв** и приходите от продажби -**119 340 лв.**

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.

Наименование	Отчет 2012	Отчет 2013	Отчет 2014	Отчет 2015	Първ.план	Отчет 2016	разлика м-у отч.16-отч.15	разлика м-у отч.16-първ.пл.

1	2	3	4	5	6	7	8	9/8-6/	10/8-7/
13-01	Д-к недви.имоти	453 629	500 175	503 703	525 511	560 000	516 992	-8 519	-43 008
13-03	Д-к прев.ср-ва	199 119	197 016	207 732	229 969	270 000	360 168	130 199	90 168
13-04	Д-к прид.им-во	147 937	338 872	196 179	236 362	270 000	233 681	-2 681	-36 319
13-08	Туристически данък	1 923	2 399	8 213	12 477	17 000	16 113	3 636	-887
20-00	Др.д-ци	742	97		102	1 000		-102	-1 000
01-03	Патентен данък	24 764	21 029	21 289	21 513	25 000	19 573	-1 940	-5 427
	<u>ВСИЧКО</u> <u>ДАНЪЧНИ</u> <u>ПРИХОДИ</u>	828 114	<u>1 059</u> <u>588</u>	<u>937</u> <u>116</u>	<u>1 025</u> <u>934</u>	1 143 000	<u>1 146</u> <u>527</u>	120 593	3 527

В структурно отношение на данъчните приходи се полагат 24 % от собствените общински приходи. Общо отчетените постъпления в абсолютно изражение сочат изпълнение от **1 146 162 лв** спрямо отчетените приходи от 2015г увеличението е в размер на 120 228лв основно от данък МПС.

Най-голям дял в групата на данъчните приходи се полага на приходите от **данък недвижимо имущество 516 738лв**.Приходите отбелязват спад спрямо м.г с 8 773 лв спрямо предходната година За текущата година облогът на недвижимите имоти е 579000 лв срещу 572 512 лв за м.г Общият размер на начислените вземания за годината в едно с недоборите бяха в размер на 843425 лв при 789 765 лв ..В края на годината събраните данъци сочат 477 521 лвсрещу 481 300лв събрани ДНИ от текущия облог или 82 % при 84% събираемост за м.г..От облога несъбрани са 101 479лв.При недоборите приходите са 39 471 лв при 44 211 лв за м.г. или 14% от недоборите. Остатъкът за събиране през следващата година е близо 365 904 лв при 308 043 лв.за м.г. Според анализа на Данъчна служба от тях 158 635 лв са несъбираеми поради изтекла давност или несъстоятелност на фирмите.Начислените лихви възлизат на 79 585 лв ,като 44 623 лв са несъбираеми 85 904лв

Приходите от данък **МПС** са постъпили **360 057 лв** или със 130 088лв по вече от предходната година.Отчетената събираемост е 67% при текущия облог 183 965 лв при 171 573лв при за м.г. .От недоборите са събрани 176 092 лв при 58 396 лв за м.г. Несъбрани са общо 301 358 лв срещу 304 176лв в края на мин. годинаНачислените лихви са в размер на 74 638 лв при 93 505лв за м.г.Като несъбираеми се посочват сумите от 73 285 лв при 66 221лв и 8 828 лв лихви

Приходите от **патентен данък** участват в групата на данъчните приходи с **19 573 лв**,които запазват равнището си.Несъбрани от облога остават 2 357 лв и от недобори мин..години 6 025 лв,които оформят вземане за 8 382 лв. Начислени са лихви за 2 840лв

През тази година приходите **от данък при сделките за придобиване на имущество са в размер на 233 681 лв** или 20% от данъчните приходи. Така отчетено изпълнението на данъка не е покрило очакванията заложен в плановете показатели с 36 319 лв

В обобщение на данъчната политика остатъкът от начислени, но несъбрани данъци за **текущата година е общо 196 693 лв при 198 805 лв** От предходни години несъбраните данъци остават в размер на 264 425 лв при 422 236 , и лихви за 157 063лвТрудносъбираеми са данъци за231 920 лв и 51 700 лв лихви

НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Групата на **неданъчните приходи** представляват особено значим фактор за финансиранята на дейностите с местните отговорности.Отчетените на нетна основа приходи **от 3 699 894 лв** и оформят дял от 76 % от собствените приходи и 49 % от всички приходи с общински характер.

През тази година общинският бюджет е разчел в началото на годината 3 620 000 лв. Компенсираното изпълнение спрямо плана отчита преизпълнение от 79 894 лв или 115 % от първоначално приетия план. Произхода на посоченият ръст е от нем земи.

Сравнени с отчетените приходи на 2015 г. неданъчните приходи отбелязват намаление от 99 105 лв. Посоченият намаление се дължи на компенсиращото влияние на Приходи от такси -102 951 лв, Приходи от продажба -119 340 лв

Основните приходоносители в групата на неданъчните приходи са **приходите от собственост**, които носят в бюджета 2 520 624 лв или 68%, както и групата на общинските такси с 1 090 841 лв приходи или 29%.

ПРИХОДИ ОТ СОБСТВЕНОСТ

Събраните приходи от **общинската собственост** - очертават ясна тенденция на един сериозен и стабилен приходоносител за бюджета. Разпределението на **приходите от собственост** е следното:

	Наименование	Отчет 2012	Отчет 2013	Отчет 2014	Отчет 2015	Първ.план	Отчет 2016	разлика м-у отч.16-отч.15	разлика м-у отч.16-първ.пл.
24-00	ПРИХОДИ ОТ СОБСТВЕНОСТ	1 961 664	2 774 641	2 998 119	2 430 603	2 390 000	2 520 624	90 021	130 624
	Продажба продукция и услуги	1 556 360	2 063 043	2 292 129	1 793 055	1 800 000	1 688 244	-104 811	-111 756
	Наем имущество	71 738	67 484	86 287	86 226	90 000	63 451	-22 775	-26 549
	Наем земя	286 070	592 439	572 657	526 018	500 000	767 209	241 191	267 209
	Дивиденди	232						0	0
	Лихви от банк.с-ки	3 724	4 902	6 341	1 092			-1 092	0
	Лихви от депозити по с-ки	43 540	46 773	40 705	6 982		1 720	-5 262	1 720
	Приходи от лихви от пред.заем				17 230			-17 230	0

Основен източник на приходите от **продажба на продукция и услуги са** основно приходи от дърводобив. От общо отчетените **1 688 244 лв**, от дърводобив са лв. През предходния отчетен период приходите са били общо **2 430 603 лв**, от които 1 730 274 лв за приходи от продажба на дървесина. След приспадане на извършените разходи за ОГП в размер на 811 043 лв., както и внесеният ДДС и данък ЗКПО за 226 050 лв, чистият приход на Общината е 693 181 лв при 619 764 лв за м.г и 1 073 226 лв за 2014 г. Останалата част от продажбите се отнасят за: ношувки от общежитие 18 254 лв при 23 536 лв за м.г., храна МБАЛ 6 135 лв при 7 850 лв, храна СОУ 17 946 лв при 30 661 лв, ковчези 7 308 лв при 10 116 лв и др. След промяна в отчитането на касова основа при продажба на стоки и услуги по отчетния параграф се намаляват и разходите извършени за доставка на храна, общо -35 080 лв при 41 141 лв

Отдаването на **земеделски земи** през тази година отчете един голям скок в позициите си, като сравнени с 2012 г са с 481 139 лв повече. Спрямо отчта на предходната година отчитат 241 191 лв повече. Изменената икономическа обстановка за предоставянето на субсидии на земеделските производители и наличния голям фонд от земеделска земя е предпоставка за повишаване на този вид приход. В обобщените данни за наем, освен земеделска земя 750 681 лв срещу 504 757 лв м.г., са включени и наемите от терени 16 086 лв при 17 594 лв м.г.,

Постъпленията от **наем имущество** определят приход от **63 451 лв**. Събраните наеми са доста под равнището на предходната година -22 775 лв., Зложените планови квоти също не са изпълнени с 26 549 лв са. 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 67 679 лв при 44 759 лв за м.г. От наем жилища са постъпили 17308 лв при 18 571 лв при ,наем други обекти 46 143 лв срещу 67 655 лв. за м.г.

Лихвите от банкови сметки и депозити през отчетната година са значително по малко спрямо миналата година .Общо приходите едва 1 720 лв.В сравнение с предходни години приходите от лихви имаха сериозни постъпления почти до 51 х.лв.

ОБЩНСКИ ТАКСИ

Групата на **общинските такси**. отчита изпълнение за годината от **1 090 841 лв.** .Първоначално предвидения план бележи неизпълнение общо от - 7 159лвПриходите са по малко от м.г. със 102 951 лв.Посоченото намаление е в резултат на по-ниските приходи от ТБО - 145 826 лв ,ДСП - 8 119лв Нови приходоизточници са таксите детски градини и детски ясли + 41 479 лв. Други общински такси отбелязват повишение от 10 894 лв, приходи административни такси +6 582лв. Разпределението на приходите от такси е както следва:

	Наименование	Отчет 2012	Отчет 2013	Отчет 2014	Отчет 2015	Първ.план	Отчет 2016	разлика м-у отч.16-отч.15	разлика м-у отч.16-първ.пл.
27-00	ОБЩНСКИ ТАКСИ	1 147 838	1 191 777	1 115097	1 193 792	1 098 000	1 090841	-102 951	-7 159
	Т.детски градини						35 667	35 667	35 667
	Т.детски ясли						5 812	5 812	5 812
	Т.дом.соц.патронаж	67 707	63 479	83 580	103 858	85 000	95 739	-8 119	10 739
	Т.пазари,тротоари	23 389	25 547	30 216	24 874	25 000	23 185	-1 689	-1 815
	Т.битови отпадъци	652 574	692 929	678 033	720 606	632 000	574 780	-145 826	-57 220
	Т.технически услуги	37 728	52 314	44 556	51 299	60 000	45 776	-5 523	-14 224
	Т.административни услуги	69 099	90 876	92 044	99 834	90 000	106 416	6 582	16 416
	Т.притежаване на куче	8 730	6 022	4 772	4 475	6 000	3 726	-749	-2 274
	Др.общ.такси	288 611	254 610	181 896	188 846	200 000	199 740	10 894	-260

Най съществен приходоносител в групата на общинските такси е **ТБО**,които са определящите при постъпленията в групата, именно **574 780 лв** Приходите им поддържат нивото на изпълнение от предходната година ,като отбелязаният намаление от 145 826 лв. от 2015г ,а спрямо планираните първоначално квоти неизпълнението е с -57 220 лв.Облогът за 2016 г оформя вземане за 669 292 лв при 832 027 лв за м.г..От тях са събрани 75% , или 502 478лв при 657 050 лв .Недоборите през 2016 г. възлизат на 166 814лв при 174 977лв и от предходни години 609 988лв срещу 521 977 лв., Общия им размер възлиза на 773 802лв лв срещу 696 954 лв за 2015..и лихви за 221 476лв лв при 236 784лв.Като несъбираеми се определят 382135 лв и 129314 лв лихви

Приходите от други общински такси са в размер на **199 740 лв**

Разпределението на приходите е следното :

-такси за **общински горски фонд** 5 455лв срещу 30 868 лв за 2015г , 20 730лв за 2014г , 16 903 лв за 2013г и 92 283 лв за 2012г.,

-такса **инкасиране отпадни води** допълват приходите от други такси в размер на 176 641 лв срещу 121 805 лв за 2015г, 141 893лв за 2014г и 206 691лвза 2013 г. Същите са предназначени за финансиране на издръжката на ПСОВ.

- такси от **РТВ** - 1 123лв срещу 1 751 лв за 2015г, 2 896 лв за 2014г ,5 126 лвза 2013 и 9 119 лв за 2012г

-такса **гаражи**- 12 720 лв срещу 13 839 лв за 2015г, 12 534лв за 2014г, 18 595 лв за 2013г и 19 719 лв за 2012

Едно добро изпълнение се забелязва при приходите от **административните услуги** - 106 416 лв ,което е с 6 582 лв повече от м.г..и с 16 416 лв повече спрямо първоначалния план.

Приходите от такса технически услуги – 45 776 лв не достигнат равнището от м.г.с 5 523 лв, както и заложения план 14 224 лв

ДРУГИ ПРИХОДИ

Глобите и лихви от просрочени вземания от данъци и такси отчитат ниво от **68 654 лв.**, като отбелязват същото равнище спрямо м.г.. Тук се отчитат лихвите от просрочени данъци и ТБО- 55 981 лв срещу 44 538 лв за м.г.

Получени са целеви дарения от 32 960 лв. Те са насочени за празници на града 5 170 лв, Фолклорен венец „Божура 7 650 лв, Образование 6 954 лв, към ЦНСТ 275 лв, 6000 лв за водоснабдяване „Божура“, 1810 за издаване на книга с.М.Църква

Приходите от концесии тази година са 87 199 лв **лв**, което е с **3 217** лв помалко от м.г. Тук се отчитат концесии язовири 16 488 лв и концесии кариери 70 711 лв.

Задълженията на Общината по ЗДДС и ЗКПО по облагаемите сделки за периода са в размер на **264 116 лв срещу 281 572 лв за м.г.** Вноските са в по малко със 17 456 лв спрямо м.г. и са в пряка зависимост основно от продажбите и приходите от услуги.

Отчисленията платени по чл.60,64 от ЗУО към РИОСВ са в размер на **128 498 лв при 122 881 лв** за м.г. Същите са за сметка на разходите по чистота.

СУБСИДИИ РБ

	Наименование	Отчет 2012	Отчет 2013	Отчет 2014	Отчет 2015	Първ.план	Отчет 2016	разлика м-у отч.16-отч.15	разлика м-у отч.16-първ.пл.
31-13	Субсидия КР	445 500	629 095	754 200	812 889	812 900	812 900	11	0
31-18	Целеви трансфер РБ	3 255	16 853	12 801			16 475	16 475	16 475
31.дек	Изр.субсидия	808 100	777 100	777 100	786 700	818 100	818 100	31 400	0
31-00	ВСИЧКО СУБСИДИИ	1 256 855	1 423 048	1 544 101	1 599 589	1 631 000	1 647 475	47 886	16 475

Вторият основен компонент в структурата на приходите от общински характер представляват взаимоотношенията с РБ под формата на субсидии. Получени са **общо 1 647 475 лв** субсидии в това число :

- **812 900 лв.** са целеви субсидии за капиталови разходи. Тук са разчетени и средства за поддържане на IV пътна мрежа 445 000 лв при 437 088 лв . предходната година
- **818 100 лв** е предвидената по чл.10 от ЗДБ обща изравнителна субсидия и е на същото ниво от предходната година само с 31 400 лв повече . Целевите средства за зимно поддържане се получиха в размер на 135 600 лв са включени в разчетите на общата субсидия.
- Целева субсидия за транспорт на доставка на хляб и хранителни продукти за села под 500 жители е нов ангажимент за общината. Средствата от 16 475 лв бяха предназначени за 2 ро полугодие.

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 СЕС . На компенсирало ниво приходната част на бюджета е намалена с - **537 811 лв**

Получените и трансферирани към СЕС трансфери са както следва:

ПРОЕКТ	параграф	параграф
параграф	62-02	61- 01
Трансф. Заем в съучастие		
ОПОС „Канализация и водосн.Средец“	-376048,54	
ОПРР „Делтум – врата към загадъчната Странджа“ трансф.на заем в съуч-е	-53 780	

ОПЧР „И аз имам семейство“	-218,83	
ТГС „Към равенство“	-2876	
ОПЧР „Нови възможности за грижа“	-279,08	
ОПЧР „Обучение и заетост на мл.хора“	-1129,23	
РА проекти	-15302	
ДДС проекти		
РА „Зелени площи“	-21946,99	21946,99
РА „Рек-я площадно пространство читалище“	-36350,96	36350,96
РА „Реконструкция читалище с.Дюлево“	-40059,05	40059,05
РА „Рек-я и ремонт на сграда „П ри етап	-15588,56	15588,56
РА „Водоснабдяване малки населени места“	-160629,49	160629,49
МРРБ за Общ Устройствен План		20 748
От МОНМ за проект ЦОИДУЕМ		19719
Областна управа -За избори		71382,84
По проект соц.включване		-145
Превод отчисления по чл.60,64 на ОП „Чистота еко“ Бургас		
ВСИЧКО	-724 209	111 705

ЗАЕМИ

За периода няма нови заеми .Извършените плащания към фонд ФЛАГ по 4 бр. договора са общо за **1 641 595 лв.** предназначени за заем мостово финансиране и съучастие по проекти

. **Освен** обслужваето на заеми от ФЛАГ, текущо през годината за временно финансиране на проектите по Оперативни програми се насочиха **222 848.лв**, като част от тях се възстановиха за **2 116544 л** вНевъзстановени са заеми от проект ТГС за 251 812лв

Като заем следва да се разглежда и подписаният договори за лизинг за закупуване на автомобили.В приходната част на бюджета фигурира сумата -22 395 лв направените погасителни вноски по главницата

Съгласно Решение на Общински съвет е предоставена временна финансова помощ на: , и МИГ-30 000лв. Към края на оидната невъзстановената помощ е в размер на 60 000лв.

ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК

Разполагаемите финансови ресурси по бюджета за местни дейности се увеличават и с наличните **преходни остатъци от 2015 г - 1 260 124 лв** при **1 017 039 лв за 2014г** и **1 542 274лв** за 2013г.

Общият баланс на приходите с общински характер сочи реализирана **наличност от 930 430 лв срещу 1 260 124 лв за 2015г.**Средствата имат целеви характер – за КР от субсидия РБ -445 000 лв ,за чистота 332 711 при 412 103лв за 2015г , 500 796 лвза 2014г и 859 559лв за 2013.,зимно подържане 32 221 лв , Проект „Социално включване на ромите ” финансиран поШвейцарския механизъм 106 456 лв , , проект ЦОИДУЕМ -10 794лв, целеви средства за ОУП-3 248 лв“

АНАЛИЗ НА ОБЩНСКИЯ ДЪЛГ

Поетият общински дълг дава възможност за осигуряване на допълнителен финансов ресурс за изпълнение на общинската политика.Недостатъчните собствени средства ,ограничените нива на целевите субсидии за инвестиционни дейности ,както и необходимостта от съществен ресурс за

осиуряване на оборотни средства и собствено самоучастие за реализация на проектите финансирани със средства от ЕС, са основната причина да се използват различни дългови инструменти като :

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

К РЕДИТИ ФОНД ФЛАГ

През настоящата година няма нови задължения по кредити. С Решение на ОС № се наложи реструктуриране на част от ползвания мостови кредит от ФЛАГ Договор за №722 20.03. .2015 г в размер на **363 209** лв за изпълнение на проект ОПОС Проект „Доизграждане на канализационна мрежа и частична реконструкция на водопроводната мрежа гр.Средец” от краткосрочен в дългосрочен кредит .Подписан е Анекс3 със срок за погасяване 25.10.2020г.

През отчетната година се обслужваха плащанията по 5 бр.договори за кредит към фонд ФЛАГ.:

- Договор № 454 на проект „Закупуване на специализирана горска техника и оборудване „ по РА се изплатиха **73 680**лв главница и **4 117** лв лихви и такси Остатъкът в края на годината е 30 696лв

- Договор за кредит №722 20.03. .2015 на проект „Доизграждане на канализационна мрежа и частична реконструкция на водопроводната мрежа гр.Средец” – се изплати 602 609 лв от главницата и лихви и такси обслужване -32 070лв Остатъкът в края на годината е 334 154лв, който вече е реструктуриран в дългосрочен кредит.

- Договор за кредит №723/ 20.03. .2015 Проект „Доизграждане на канализационна мрежа и частична реконструкция на водопроводната мрежа гр.Средец”-за съучастие се изплатиха 76 200 лв главница и 15 953лв за лихви и такси. Остатъкът в края на годината е 279 218 лв

- Договор за кредит № 801/ 03.09..2015 проект Делтум- врата към загадъчната Странджа”- „ мостови се изплатиха 798 554 лв главница и такси и лихви за 6 176лв Кредитът е погасен

- Договор за кредит № 802 / 09.09.2015 Проект ”Деултум -загадъчната Странджа - съучастие

Изплатени са 90 552 лв от главницата и 22 317 лв лихви и такси .Остатъкът в края на годината е 384 903лв

Остатъчният размер на дълга към края на годината е **1 028 971** лв.

ВЪТРЕШНИ ЗАЕМИ

През годината за оперативното отчитане на договорите по проектите се използваха и средства от бюджета във вид на заеми. .Обособи се обща задължнялост в края на периода от 231 420 лв. Информация за предоставените и възстановени заеми през периода за изпълнението на проектите е посочена в таблицата.

ОП	Предназначение	Начално салдо 2015	Предос тавен заем	Възстанов ен заем	Крайно салдо по заеми
ОП”ЧР”	ОП”Човешки ресурси	20 826	110 105	130 930	0
ОП”РР”	„Делтум–врата кЪМ загадъчната Странджа”	746137		746137	0

ОП"ОС"	Проект"Доизграждане канализационна мрежа и реконструкция водопроводна мрежа Средец"	949 601		949 601	0
ТГС	Проект ТГС"Трансгранична младежка зона"	118 676	112 744		231 420
ВСИЧКО ОП-НФ					
	Проект"Реконструкция читалище Дюлево"	45 560		45 560	
	Проект"Рекон-я площадно пространство "	37 023		37 023	
	Проект"Рехабилитация зелени площи"	26 631		26 631	
	Проект"Реконструкция на сграда „I I ри етап	16 740		16 740	
	Проект"Водоснабдяване малки нас. Места-Росеново"	163 921		163 921	
ВСИЧКО РА		289 876		289876	
ОБЩО		2 125 116	222 849	2 116 544	231 420

ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Като дългосрочен заем се отчита и поетото задължение по **финансов лизинг** по 4 бр договори за лизинг.

1. Съгласно Решение на ОС №65/28.02.2012 г. **община Средец** е подписала договор № 27459/08.05.2012 г. с лизингова къща „София Франс ауто” за закупуване на автомобил „Пежо 508“ за 48 981 лв. Към отчетния период са изплатени дължимите вноски.. Само за периода от главницата са погасени 8 179 лв. и 112лв. лихви. Лизингът е приключил.

2.ОП **"Общински гори,** има подписани 3 бр. договора за лизинг.

Първият договор е № 3021957 от 03.04.2013 г. за закупуване на лек автомобил за 42 759 лв. Срокът за погасяване на лизинга е 03.04.2018 г. Изплатена е главница за 4 441лв. и лихви за 653лв.Салдото по задължения е 8 420 лв

Вторият договор е от 29.03.2013 г. за закупуване на 3 бр. леки автомобили „Нива” на обща стойност 56 124 лв.Изплатена е 6 477лв главница..Лизингът е погасен.

Третият договор е №620/22.04.2014 за закупуване на 1 бр. лек автомобил „Нива” на обща стойност 17 309 лв.Изплатена е 3 298 лв главница и 305 лв лихва .Салдото по лизинга е 801лв

ВРЕМЕННИ ПОМОЩИ И ЗАЕМИ

Съгласно Решение на ОС е предоставена и възстановена временна помощ на „Местна инициативна група” Средец - 30 000 лв.От предходна година невъзстановени са още 30 000лв Очаква се възстановяването да бъде следващата година след получаване на финансиране от РА.

Към края на периода остатъкът от предоставените и невъзстановена временна помощ е в размер на 130 000лв за на МБАЛ .

АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ НА ОБЩИНСКИЯ БЮДЖЕТ

Общи констатации и тенденции в разходната структура

От всичко постъпили приходи в Бюджета за 2016г -**14 671 020 лв** , за дейностите в разходната част се употребиха **13 406 681лв**. Достигнатото ниво на разходи сравнени с предходния отчетен период на съпоставима база/ влиянието на възстановено ДДС по проект ОПОС-1 963 302лв / сочи разлика само със 7 490 лв . . Първоначалният план на бюджета от 14 524 445 лв бе актуализиран до ниво от 15 214 876 лв .Изпълнението на планираните квоти в края на годината сочи 88 % изпълнение.Отчетена е касова наличност в размер на **1 264 339 лв**.

Делът на местните дейности –от 47 % за2015на 46 %Делът на разходите за държавни дейности е вече 54% при 57%.

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

	2012	2013	2014	2015	2016	Разлика	Ръст в %
Държавни дейности	5 351 209	6 018 247	6 316 298	6 603 848	6 838 173	234 325	103
Дофинансиране	188 431	348 577	468 415	435 507	349 465	-86 042	80
Общински дейности	4 602 489	6 349 495	6 092 575	4 396 534	6 219 285	1 822 751	98
ДДС				1 963 302		-1 963 302	
В-ко:	10 142 129	12 716 319	12 877 288	13 399 191	13 406 923	7 732	100

Структура на разходите по икономически елементи:

	2012	%	2013	%	2014	%	2015	2016		Изм-е	Ръст	
Трудови разходи	4919443	49	6 059 438	48	6 678 890	52	7 296 231	63	7 544 079	57	247 848	103
Издръжка	3958738	39	4 917 285	39	4 783 552	37	3 142 255	28	5 137 333	38	1 995 078	101
ДДС							1 963 302				-1 963 302	
Капиталови разходи	1263948	12	1 739 596	13	1 414 846	11	997 403	9	725 511	5	-271 892	72
Всичко	1E+07	100	12 716 319	100	12 877 288	100	13 399 191	100	13 406 923	95	7 732	

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 трудови разходи + 245 077 лв.Техният дял в общата структура на бюджета заема 56%. Наения персонал през изминалата година 713.5 срещу 700,5 бр за 2015г и 606 бр за 2014 г.,560 бр. за 2012г,479 за 2011.Заетите в сферата на държавните дейности са 490.5 бр. при 482,5 бр за м.г и 211 бр. при 218 бр за м.г. в местни дейности.

На разходите за веществена издръжка се полагат 38 %.Техният ръст спрямо разходите м.г е 101% или с 34 305лв повече .Капиталовите инвестиции в размер на 725 511лв отбелязват намаление от 271 892лв поради неусвоена целева субсидия от 445 000 лв .,Относителния им дял е на ниво от 6 %,които са непосредствено обвързани с приходна част

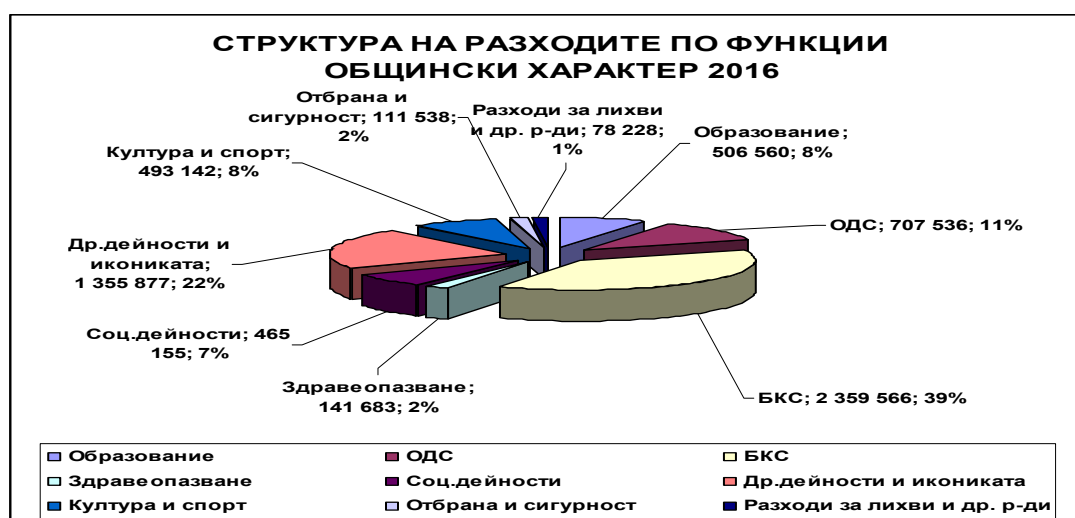
При анализа на разходите според предназначението им по функции се забелязва ,че основно отбелязаният ръст е отчетен в сферата на Образование ,където разходите са с 298 001 над

м.г.Вторият по ръст разходен център е функция БКС ,където разходите нарастват на съпоставима база след изключване на ДДС с 305 457 лвПри функция ”Почивно дело и култура”увеличението е 59 565лв.Намалението във функция „Икономическите дейности „, тази година отчитат намаление от 353 843 лв поради неусвоена субсидия.

ФУНКЦИЯ	ОТЧЕТ 2012	ОТЧЕТ 2013	ОТЧЕТ 2014	ОТЧЕТ 2015	ОТЧЕТ 2016	РАЗ-КА/отчет16-отчет 15
Общи държавни служби	1 480 057	1 605 726	1 669 908	1 614 480	1649097	34 617
Отбрана и сигурност	109 200	240 836	300 087	168 650	176341	7 691
Образование	3 339 031	4 083 685	4 177 244	4 539 375	4837376	298 001
Здравеопазване	235 185	200 486	295 113	310 427	320627	10 200
Социални дейности	1 277 260	1 534 558	1 622 622	1 904 008	1682412	-221 596
БКС	1 728 979	1 967 963	2 010 594	90 807	2359557	2 268 750
ДДС				1 963 302		-1 963 302
Поч. Дело и култура	681 734	1 316 754	1 147 404	971 916	912593	-59 323
Икономически дейности	1 283 192	1745265	1 629 833	1 744 526	1390683	-353 843
Други разходи	7 491	21 046	24 483	91 700	78237	-13 463
ВСИЧКО	10 142 129	12 716 319	12 877 288	13 399 191	13406923	7 732

Информацията ,която ни дава го –горе изложената таблица за извършените разходи по бюджета разпределени по функции,ни дава основание да потвърдим тенденцията,че основните разходни центрове са Обазование 34%,Социални дейности 17%,Общинска администрация -12%и Благоустройство 17% Икономически дейности с 10 %

АНАЛИЗ НА РАЗХОДИ ОБЩНСКИ ДЕЙНОСТИ



От разполагаемите общо приходи с общински характер 7 498 938лв ,извършените разходи са в размер на 6 219 043лв .Заложеният първоначален бюджет на местните дейности 7 981 534 лв е актуализиран на 7 650 854лв. в резултат на получени трансфери по проекти, , дарения,увеличени собствени приходи и др..Така посоченото достигнато ниво на извършените общински разходи като

общ обем на съпоставима база , показват с 140 793лв лв по малко спрямо предходния период най.забележимо в частта веществена , капиталови разходи - -275 725 лв.

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

ФУНКЦИЯ	ОТЧЕТ 2012	ОТЧЕТ 2013	ОТЧЕТ 2014	ОТЧЕТ 2015	ОТЧЕТ 2016	% от общия отчет 2016	РАЗ- КА/отчет 16-отчет 15
Общи държавни служби	665 351	726 284	697 075	653 390	707 536	11	54 146
Отбрана и сигурност	39 714	181 705	224 752	100 416	111 538	2	11 122
Образование	78 380	221 363	168 187	323 790	506 560	8	182 770
Здравеопазване	84 010	27 869	121 384	136 857	141 683	2	4 826
Социални дейности	326 141	448 821	387 996	730 693	465 155	8	-265 538
БКС	1 728 979	1 967 963	2 010 594	90 807	2 359 566	38	2 268 759
Поч. Дело и култура	427 441	1 026 927	854 945	576 139	493 142	8	-82 997
Икономически дейности	1 244 982	1 727 517	1 603 159	1 692 742	1 355 877	22	-336 865
Други разходи	7 491	21 046	24 483	91 700	78 228	1	-13 472
							0
ВСИЧКО	4 602 489	6 349 495	6 092 575	4 396 534	6 219 285	100	1 822 751

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 38% от местните приходи срещу 46% м.г.В абсолютното изражение средствата са 2 359 566 лв или 305 457лв повече.

Прави впечатление завишените разходи във функция „Образование“+182 770лвспрямо м.г.Анализът показва,че всички разходи за издръжка на дейност“Извънучилищни дейности“тази година са с източник на финансиране местни дейности,докато м.г. е имало стандарт за издръжка от държавни дейности.Намалението отг -336 865 лв при функция „Икономически дейности „ е в резултат на неусвоени целеви средства за основен ремонт четв. пътна мрежа 445 000лв.

Намалението във ф-я „ Социални дейности „ се дължи на влиянието на разходите по проекти социално включване 160 324лв от м.г.

Обобщеният анализ на **разходите по ЕБК** сочи разпределение на разходите за РЗ и осиг. 33% или лв 2 031 366лв срещу 2 045 922лв за миналата година . Веществената издръжка е обезпечена с 3 533 233лв срещу 3 382 478 лв за 2015 или +150 755 лв и 3 079 652лв за 2014г .Издръжката заема 58 % от всички разходи . Останалите 9% или 655 623 лв при 931 436 лв за м.г. и 1 285 792лв за 2014 са насочени за КР. Заетия щатен персонал е 201 щ.бр. при 204 бр.за м.г. 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 2016г отделените от собствени приходи средства за тези дейности представляват 11 % от общите разходи за общински Предвидените в първоначалния план на бюджета средства бяха 782 269 лв Сравнени с достигнатото ниво от предходната година разходите са с 54 146 лв повече .Следва да се отбележи ,че увеличението се дължи преди всичко на влиянието от издръжката 44 572 лв,Неразплатените просрочени разходи в края на годината са в размер на 124 006лв при 66 337 лв от м.г.

Отчетените разходи за издръжка на **Общинска администрация** представляват **540 386лв** от функцията. Само за веществена издръжка на 32 бр. кметства и администрация са усвоени с 41 979 лв повече от 2015г. Предвиденият първоначален план от 616 179 лв Капиталовите разходи отчетени към дейността са в размер на 12 516лв, Увеличението се забелязва при разходите за външни услуги - 185 928 лв, материали – 57 170 лв разходи за данъци и такси 92 129 лв., текущ ремонт 58 291 лв Изплатените разходи за помощи са в размер на 27 699 лв при 31 026 лв Разходи за стипендии по Решение на ОС са 20 970 лв.

Бюджетът на **Общинския съвет** е усвоен в размер на 167 150 лв срещу 161 870 лв или с 5 280 лв повече. Първоначалният план бе в размер на 166 090 лв. Увеличението е в резултат между увеличени разходи за заплати 2 687 лви и веществена издръжка 2 593лв. спрямо предходната година Издръжката на един съветник определена на 9 832 лв срещу 9 521 лв, 8 249 лв за 2014, 8 659лв за 2013 г, Разходите за веществена издръжка възлизат на 22 298лв. Същите са насочени преди всичко към 1 930лв материали, външни услуги- 13 840 лв, разходи за гости 2 387 лв

ФУНКЦИЯ „ОТБРАНА И СИГУРНОСТ”

От определените по план бюджетни средства по дейност **„Превантивна дейност за намаляване последствията от стихийни бедствия** ,, изплатени са 4 800 лв. или с 1 575лв повече от м.г.

От средства по дейност **”Ликвидиране последствията от бедствия и аварии”** са изплатени само 514 лв

В **„Други дейности на вътрешната сигурност** ,, се отчитаха разходите за веществена издръжка на звено **„Общински ред и сигурност”** 106 224 лв. За РЗ и осигуровки на 14,5щ.бр. персонал са отчетени 99 452 лв. Веществената издръжка се определя в размер на 6 772 лв срещу 18 910лв за м.г. Предвидени първоначално 101 050лв Разходите са насочени преди всичко за горива 18 546 лв материали 4 177 лв, Външни услуги -18900 лв в резултат на възстановен разход за охрана от ОИМ.

ФУНКЦИЯ”ОБРАЗОВАНИЕ”

Във функция **„Образование”** средствата са за финансиране на дейности със споделени отговорности – ЦДГ и са използвани 506 560лв, което е със 182 770 лв повече от отчетеното през 2015г. Сравнително нова дейност е Извънучилищни дейности, където се отчитат разходите на Общинския детски център за деца и ТГКЦД, увеличение е със 106 311лв повече. От м.г.. Не по малко е и визираното увеличение за издръжка на ЦДГ + 76 459 лв..

ДЕЙНОСТ „ЦЕЛОДНЕВНИ ДЕТСКИ ГРАДИНИ“Общо употребените разходи за поддръжка на 6 бр. **детски градини** с 528 бр. деца и 68 деца в яслени групи, възлизат на 348 666 лв, което е със 76 459 лв повече от м.г.. Предвидените средства в началото на годината са 313 550 лв. Нов момент за тази година е и събираните приходи от такси детски градини и ясли. Отчетените приходи от м.април до края на годината са в размер на 41 479лв.. Основният разход доминиращ в издръжката е отчетен при храна – 156 093лв при 155609 лв. за м.г., горива лв, данъци 17106 лв, външни услуги 27 970 лв. както и ремонт за 16 183 лв..

ДЕЙНОСТ“ИЗВЪНУЧИЛИЩНИ ДЕЙНОСТИ“. Общо техните разходи за текущата година са в размер на 157 894 лв. при 57 583лв за м.г. Тук се отчитат разходите на Трансграничния културен център за деца и ОДК ..Както вече пояснихме през тази година разходите за Общински детски комплекс се финансират изцяло от местни дейности. за м. г. имаше финансиране в държавни дейности в размер на 33 170 лв. Заетите щатни бройки са 11,5. Отчетените средства за възнаграждения и осигуровки са в размер на 106 964лв. За издръжка са усвоени 40 910лв и 10 020лв за КР.

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 на болницата е предоставена субсидия за текуща дейност в размер на 22 786лв при 25 000лв за

м.г. На Медицински център също е предоставена субсидия в размер на 5 000 лв. срещу 24 000 лв за м.г.

В „Други дейности по здравеопазването са отчетени общо 32 038 лв срещу 49 142 лв за м.г. Първоначалния план бе в размер на 249 630 лв. Основно са изплащани средства по договори на лекари и горива за МПС - 8400 лв външни услуги 18 086 лв. Общо разходът е със 17 104 лв помалко от м.г.

Дейност „Детски ясли и кухни „през тази отчетна година усвоиха 86 859 лв, което е с 24 144 лв повече от м.г. Предвиденият план по бюджета бе в размер на 96 830 лв. Заетите в дейността са 7 щ.бр. Изплатените средства за РЗ и осигуровки са в размер на 67 557 лв. Разходите за издръжка са в размер на 19 302 лв, основно за материали -9042 лв, горива 6320 лв, външни услуги 1720 лв, данъци 1827 лв.

ФУНКЦИЯ ”СОЦИАЛНИ ДЕЙНОСТИ”

Дейности	2012	2013	2014	2015	2016	Разлика
- Др.д-сти соц.осиг.	78 964	76 883	114 487	268 316	93 569	-174 747
-ДСП	211 503	311 187	207 279	371 076	300 773	-70 303
- ПВЗ	6 142	6 238	5 042	5 708	21 476	15 768
Пен.клуб	29 532	46 093	61 188	85 593	49 337	-36 256
Соц.д-сти и услуги	326 141	440 401	387 996	730 693	465 155	-265 538

За финансиране на социални дейности с местна отговорност, общината е усвоила 465 155 лв от собствените си приходи, които представляват 8% от всички разходи с общински характер. При съпоставяне на отчетните данни следва да се има предвид отчетените разходи м.г. по проект социално включване финансиран от СИФ за 160 324 лв. Общо разходите през настоящата година на съпоставима база са 105214 лв по малко от м.г. Неразплатените разходи в края на периода са 137 022 лв. В тази сфера се предоставят следните услуги-Домашен социален патронаж”, ”Пенсионерски клубове „, „ПВЗ”и „Др.дейности СДЗ”

Близо 64% от тази функция са използваните средства за предоставяне на услуги ДСП 300 773 лв., Пенсионерски клубове 49 337 лв., Др.дейности соц. подпомагане – 93 569 лв., ПВЗ – издръжка по програми 21 476 лв

ДЕЙНОСТ „ДОМАШЕН СОЦИАЛЕН ПАТРОНАЖ“

Дейността на Домашен социален патронаж е обслужване на бр. села с общ брой на обслужваното население 205 бр. За тяхното обслужване са ангажирани 22щ. бройки. Определеният първоначален план е 424 100 лв Техните възнаграждения и осигуровки възлизат на 178 722 лв при 214 974 лв при за м.г., което е със 70 303 лв помалко от м.г.. поради приключване на проект за устойчивост. Разходите за веществена издръжка достигат до 122 051 лв при 156 102 лв за 2015г След извършване на анализ на разходите, се оказва, че разходи за храна отчитат най-голям ръст поради неразплатени от м.г., Таксите които са събирани в приходната част бюджета възлизат на 95 739 лв при 100 858 лв за 2015г., 83 580 лв. за 2014г и 63 479 лв за 2013 г.. като обезпечават разходите за храна, режийни, транспорт. От бюджета на местните приходи се дофинансира тази услуга както в частта РЗ, така и в издръжката.. Основните разходи са предимно храна-69 922 лв, горива – 31 496 лв при 26 006 лв за м.г., материалите 7 971 лв при 7 471 лв, външните услуги -5401 лв при 5 872 лв, данъци 4 660 лв

ДЕЙНОСТ „ПЕНСИОНЕРСКИ КЛУБОВЕ“

Дейността на Пенсионерските клубове и през тази година продължи да се подкрепя финансово от бюджета. Общо за издръжката на 17бр. пенсионерски клуба в селата се употребиха 49 337 лв, което е с 36 256 лв помалко спрямо предходната година. Първоначалния план бе в размер на 55 515 лв. Финансирането се изразява във веществена издръжка в т. ч основно за хонорари на заетите в

клубовете , издръжка, телефони и др.- 35 516 лв срещу 74 082 лв за м.г. срещу 34 594лв за 2014г при 25 854 лв за 2013г. За материали са отчетени 2 598 лв при 13 136 лв „храна 4 779 лв при 3 620лв за м.г и външни услуги за 21 382 лв при 50 844 лв за м.г. Отчита се разход за 1 щ.бр. в размер на 8 821лв.Подпомогнаха се финансово и всички други клубове – Клуб на инвалидите, Клуб на слепите, Клуб на диабетика,Клуб на ветераните.Финансираха се и културни мероприятия и изяви на пенсионерските клубове.

Отчетените разходи в „Други служби и дейности СДЗ” са 93 569лв срещу 268 316 лв за м.г.Както вече упоменахме през м.г.са отчетени разходите по проект СИФ за ОДЗ „Снежанка” 160 324 лв...За назначения щатен персонал 9бр.-счетоводство и друг персонал са усвоени 79 597 лв при 94 787 лв .за м.г. , , и веществена издръжка е отчетена за 12587 лв при 7 772лв „което е с 4 815 лв повече.Капиталов разход за 1 385лв

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- 2 359 566 лв. срещу 2 054 109.лв след елиминиране на възстановено ДДС по проект ОС Съсредоточването и финансирането на голяма част от 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 2016 г е увеличен с 208 706 лв..повече.

Щатните бройки в дейността са 71 бр. при 71бр.. за м.г.
Лидерска позиция в основните разходни центрове се полага на дейност”Чистота”-22%,„Други дейности по благоустройството”-21% и „Ремонт улици” -19% Структурирането на разпределението на тези разходи, диференцирани по дейности е следната:

Дейности	2012	2013	2014	2015	2016	Разлика
- Незаконно строителство	643	7131	8325	8802	9332	530
- ВИК	2 678	7517	7749	-1938250	233758	2 172 008
ДДС				1963302		-1 963 302
- Осв.улици	84 148	103593	132858	166866	244503	77 637
-Др.дейн.благ. и жил. стр-во.	461 566	447118	390166	365011	494742	129 731
-Бани и перални		9851	31810	33567	35782	2 215
-Ремонт улици	44 383	117913	282421	481455	469880	-11 575
-Международ. Програми ТГС	494 981	503196			17381	17 381
- Оп.околн.сп.	5 541	780	1510			0
- Озеленяване	2645	18250	40246	78220	165387	87 167
- Чистота	400062	514026	873122	686418	525675	-160 743
Пречистване на отп. Води	232332	238588	242387	208718	163126	-45 592
ВСИЧКО	1728979	1967963	2010594	2054109	2359566	305 457

ДЕЙНОСТ”ЧИСТОТА ,

Традиционно най-голям финансов ресурс се заделя за дейност „Чистота”. Тази година разходите за дейността в размер на 525 675лв като за предходната година отчетените средства са 686 416лв , което отчита намаление 160 743лв. Посоченото намаление е в позициите за веществена издръжка -157 874 лв и Рз -6 015лв.Намалението се дължи на неразплатени разходи за отчисления 30 777 лв и за текущата дейност – 111 439 лв.

Администрираните такси от ТБО за тази година са в размер на 574 780 лв. Сравнени с приходите от м.г. 720 606 лв. е видно драстичното намаление от 145 826 лв. В едно с преходния остатък от миналата година на 412 103 лв., оформят един актуализиран план на приходната част за дейност "чистота" от 986 883 лв. За преходната година общите приходи са били 1 221 402 лв., а за 2014г - 1 537 592 лв.

От приходната част се извършват отчисление по чл.60 и чл.64 от ЗУО които за текущата година са в размер на 128 498 лв. Неразплатени остават 30 777 лв. За назначените 36 щатни бройки и граждански договори използваха 303 318 лв срещу 309 333 лв за РЗ и осигуровки., което е с 6 015 лв помалко от м.г. Почистването и сметосъбирането други външни услуги възлиза на 219 211 лв при 427 649 лв или със 157 874 лв помалко.. Разходи за издръжка са отчетени за материали – 32 294 лв при 62 205 лв, горива – 34 858 лв при 117 826 лв и външни услуги – 118 826 лв при 177 240 лв, ремонти -15 850 лв, такси 5 793 лв. От м.г. извозването на отпадъците се извършва на сметище Братово. Разходите допълнително се утежняват както в частта горива, така и с начисляваните такси от ОП "Чистота" Бургас за които през годината са изплатени 10 598 лв. Към края на годината не са изплатени общо 23 325 лв. Като цяло към разходите за дейност „Чистота „ следва да се прибавят и неразплатените към края на годината в размер на 111 439 лв. при неразплатени за 2015г - 24 942 лв.. Съществен резерв са натрупаните отчисления в РИОСВ за 810 403 лв., които могат да се използват за в бъдеще за инвестиционни разходи или за рекултивация на сметището. . Реализираният в края на годината преходен остатък е в размер на 332 710 лв срещу 412 103 лв за 2015г. при 500 796 лв за 2014г и 859 559 лв за 2013г.

ДЕЙНОСТ „ПРЕЧИСТВАНЕ НА ОТПАДНИТЕ ВОДИ”

За стопанисването и поддържането на ПСОВ, тази година се изразходиха 163 126 лв посочени в дейност **“Пречистване на отпадните води”** Първоначалния план е 196 084 лв. Общото намаление за дейността е 45 592 лв, което е отбелязано в разходите за РЗ с -22 375 лв, а за веществена издръжка намалени със -17 946 лв и Кр -5 271 лв. Възнагражденията на персонала, - **10 щ.бр.** за РЗ и осигуровки е 88 408 лв. Употребената ел. енергия и горива на обекта възлиза на 71 989 лв при 89 935 лв за 2015г. Към отчетените разходи за външни услуги – 8 606 лв се отчитат разходи за мониторинг отпадни води 3 317 лв, Събраната такса пречистване води за 2016 г са 176 641 лв срещу 121 805 лв за м.г. и 141 893 за 2014г, Вземанията са за още 25 259 лв. Така отчетените приходи след намаляване на разходите по внесеното ДДС остават на нива 147 200 лв, с които се обезпечават дейността на ПСОВ. По този начин участието на общината със свои приходи за тази година възлиза на 15 926 лв. Капиталовите разходи са предназначени за ПСОВ „Божура”- незавършен обект- 2729 лв, с което се приключва обекта.

ДЕЙНОСТ „УЛИЧНО ОСВЕТЛЕНИЕ”

За поддържане на **уличното осветление** и ул. мрежа се отчитат общо 244 503 лв, което е със 77 637 лв. повече от миналата година. Планираните средства бяха в размер на 231 100 лв. За назначените 26р. персонал са били необходими 16 779 лв. Останалата част от ресурсите от 123 494 лв. са употребени за горива и ел. енергия 88 146 лв при 93 347 лв за м.г. Закупени са материали-резервни части за поддържане уличното осветление за 34 813 лв при 47 327 лв за м.г. Външните услуги са за 135 лв

ДЕЙНОСТ „РЕМОНТ УЛИЦИ”

Отчетените разходи за **“Ремонт улици”** през тази година са в размер на 469 880 лв. Употребени са 11 575 лв по малко средства за поддържане на уличната мрежа.. Първоначалния план е за 195 346 лв. За текущ ремонт са изплатени 366 172 лв при 79 527 лв за м.г. Почти всички разходи са от неразплатени за м.г., външни услуги -40 153 лв и материали – 24 685 лв. Общо разходите в частта работни заплати за 5 щ.бр е 32 792 лв

ДЕЙНОСТ “БАНИ И ПЕРАЛНИ”

Разходите в дейността са в размер на **35 782 лв.** Същите отбелязват увеличение от **2 215 лв.** спрямо м.г. Назначени са 4 щ.бр. за, които са били необходими 27 746 лв за РЗ и осигуровки. И

6 036 лв за издръжка ,основно за горива 6 461лв,външни услуги 3 977 лв.Голяма част от разходи свързани с осъществяването на дейността се възстановяват от ползвателите на услугата второстепенни разпоредители.

ДЕЙНОСТ”ОЗЕЛЕНЯВАНЕ”

През годината са използвани 165 387 лв,които са с 87 167 лв повече от м.г..Първоначален план по бюджета 107 144лв.Назначени са 2 щ.бр.,за които са платени 17 032лв за РЗ на 2 щ.бр. .За издръжка са отчетени 72 397 лв при 63 194 лв. за м.г.Посоченото увеличение е както в частта РЗ 2 764 лв,така и в издръжка+ 9 203 лв

ФУНКЦИЯ”ПОЧИВНО ДЕЛО И КУЛТУРА”

Тази година общо отчетените разходи в посочената функция достигнаха равнище от 355 255 лв.Отчетеното намаление във функцията от 89 379 лв Първоначално приетия план по бюджета от 497 253 лв Разходите са разпределени между дейностите:

Дейност	2012	2013	2014	2015	2016	Разлика
РТВ	17 860	16 152	10 862	15 826	12 982	-2 844
Обряди	11 157	15 364	16 434	11 375	13 190	1 815
Музеи	45 305	48 272	82 187	78 469	104 983	26 514
Др.дейности по културата	223 548	240 558	269 072	338 964	219 431	-119 533
Международ. Програми ТГС		554 388	331 774		4 669	4 669
ВСИЧКО	297 870	874 734	710 329	444 634	355 255	-89 379

ДЕЙНОСТ”ДРУГИ ДЕЙНОСТИ КУЛТУРА”

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 219 431 лв срещу **338 964лв** за м.г. Част от тях са за КР- 3 761 лв.В частта вещественa издръжка намалението е със 77 651лв.Една част от разходите бяха обезпечени с получени дарения в размер на 14 780 лв.Основните разходи са предназначени за външни услуги 103 191лв при 157 677 лв.м.г. в т.ч.,за озвучаване,концерти,трансп. р-ди ,информационно и медийно обслужване ,заснемане - 63 208лв.,за рекламни материали,публикации ,книги 28 225 лв,награди за участие в празници 9 292лв.За празниците на селата бяха осигурени до 500лв на кметство.За издаването на общинския вестник бяха заделени 12 873 лвТук се отчитат разходите по поддръжка и стопанисване на младежките клубове Преведен трансфер за общоградски мероприятия на Читалището е в размер на 10 050 лв “За назначените 2 щ.бр. са употребени 43 828 лв..

ДЕЙНОСТ”ОБЩНСКИ МУЗЕЙ”

Отчетените разходи на 2 **общински музея** с 6,5 щ. бройки възлизат на **104 983лв**,което е с 26 514 лв повече от м.г.Първоначалния план е бил 92 950лв.Увеличените разходи са в частта за КР +20 235лв.За работни заплати са усвоени 67 464лв при 68 082лв за м.г.Останалата част от веществената издръжка 17 284лв е увеличена кс 6 897лв .7прямо м.г..Разходите са ,основно ,външни услуги 6 490лв,материали- 7 094 лв.,ремонтни 2 316лв.

ДЕЙНОСТ”РТВ”

Разходите по поддръжка на **радиомрежата** в общината се оформят в размер на 12 982лв или с2 844лв по малко Администрираните такси РТВ в приход на общината са в размер на 1 123 лв Те покриват 9 % от отчетените разходи първоначалния бюджет е заложен на 17 180 лв Назначени са 2 щатни бройки с 9 474лв. трудови разходи. Разходите за поддръжка са в размер на 3 508 лв при 4 775 лв за м.г, предимно за гориво 1 310 лв . и „външни услуги 1 899 лв

ДЕЙНОСТ „ОБРЯДИ”

Разходите за обряди- **13 190 лв** се ограничават във финансиране на 2 щатни бройки за 11 002 лв. и издръжка 2 188 лв. от които 932 лв. за горива, ремонт 250 лв. Общо разходите за дейността бележат увеличение от 1 815 лв. Първоначалния план е 31 080 лв.

ДЕЙНОСТ „СПОРТНИ БАЗИ”

Разходите за дейност „Спортна база “ за 2016 г. възлизат на **137 887 лв** при първоначален план 140 532 лв. Отчетено е общо увеличение от 6 382 лв за дейността спрямо м.г. Отчетените средства за субсидии са 102 000 лв при 96 500 лв. за м.г. Разпределението на субсидиите е:

- футболен клуб - 53 000 лв
- клуб по борба - 19 000 лв
- клуб по волейбол 19 000 лв
- Яхт клуб- 10 000 лв
- „Нашето място” - 1 000 лв

Останалите 27 856 лв. обезпечават трудовите разходи на 4 щатни бройки. Изплатените разходи за веществена издръжка на спортните бази е 5 140 лв. Разходите са предимно за външни услуги 2 633 лв т.ч. наеми за зала 1 846 лв, горива, ел. енергия 3 511 лв.

ФУНКЦИЯ „ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ” И ДРУГИ РАЗХОДИ

Втората по значимост функция като обем разходи се полагат 22 % от местните разходи. През настоящата година отчетените разходи възлизат на **1 355 877 лв**, което е с 336 865 лв по-малко. Посоченото намаление е в резултат на нереализираните основни ремонти на обекти четвъртна мрежа в размер на 445 000 лв. Два са основните разходни центрове - „Селско, горско стопанство” - 848 437 лв или с 66 619 лв по-малко разходи от м.г. ,където се отчитат разходите на ОГП. „Ремонт пътища „с 208 680 лв разходи или с 292 154 лв по-малко. Дейност „Други дейности на икономиката” — 236 662 лв или с 40 904 лв повече от м.г.

Като цяло осигурена е заетост на 57 щ. бр. ,като разходите за РЗ и осигуровки са лв и отбелязват намаление от 8 135 лв. Издръжката като цяло / основно при ремонт пътища / отбелязва ръст от 62 707 лв. Отчитаните капиталови разходи за ремонт пътища определено влияят на посочения дял. Що се отнася до разпределението на разходите обезпечавачи дейностите в тази функция е следното:

Дейности	2012	2013	2014	2015	2016	Разлика
Сел.и гор.стоп-во	699 277	1 033 728	875 430	915 056	848 437	-66 619
Безоп.движ.	6 850	6 111	7 030	11 723	38	-11 685
Др.дейности по транспорта	7 094	8 779	7 265	7 522	3 874	-3 648
Ремонт пътища	378 403	456 940	480 865	500 834	208 680	-292 154
Туризъм	6 000	20 285	58 764	52 862	49 109	-3 753
Кооп.пазар	6 968	8 130	9 745	8 987	9 077	90
Др.дейн.икономиката	140 390	193 544	164 060	185 758	236 662	50 904
Раз. лихви	5 002	18 063	18 932	84 923	76 828	-8 095
Др.некласиф. Р-ди	2 489	2 983	5 551	6 777	1 400	-5 377
ВСИЧКО	1 252 473	1 748 563	1 627 642	1 774 442	1 434 105	-340 337

Видно от информацията по-горе, водещи са разходите на дейност „СГС” - близо 62% от групата, следвани от разходите за ремонт пътища и Др. дейности икономиката.

ДЕЙНОСТ „СЕЛСКО И ГОРСКО СТОПАНСТВО”

Разходите употребени в дейност „Селско и горско стопанство”, отразяват финансиране на 28 щ. бройки. Общо отчетените разходи са 848 437 лв при план за 1 209 375 лв.

.Разходите са усвоени за работни заплати – 331 903 лв при 340 128лв за м.г. и 515 813 лв при 574 928лв за издръжка.,която е намалена с 59 115лв.Неразплатени просрочени разходи в края на годината са в размер на 175 761лв Основните разходи са съсредоточени за външни услуги 437 897 лв при 491 497 лв за м.г.,материали 19 005 лв при 16 104 лв , 26 321 лв при 30 247 лв за горива за м.г.,застраховки 10 763лв.

ДЕЙНОСТ „БЕЗОПАСТНОСТ ДВИЖЕНИЕ”

За поддържането на безопасност движение по пътищата са отчетени 38 лв.

. ДЕЙНОСТ „РЕМОНТ ПЪТИЩА”

В дейността са отчетени при **208 680лв за м.г.** ,като разходите представляват основно разходи за зимно поддържане общо за 155 589 лв Генериран е преходен остатък от 32221 лв. за зимно поддържане и 445 000лв за основен ремонт.Разходите за издръжка са със 100 004лв повече от м.г.Първоначален план по бюджета е 677 810лв

. ДЕЙНОСТ „КООПЕРАТИВЕН ПАЗАР”

Дейността е с разход **9 077лв.** се финансира 1 щ. Бр. с разход 8 931 лв.Събираните такси от пазара са 23 185 лв при 24 874 лвза м.г. и 30 216 лв за 2014г.

. ДЕЙНОСТ „ДРУГИ ДЕЙНОСТИ НА ИКОНОМИКАТА”

Общият разход в дейността е **236 662 лв при 195 758** лв.г. Назначени са 23бр. с трудови разходи за 186 462 лв.Веществената издръжка е 50 200 лв.Увеличението е от 40 904 лв отчетено от разходи за заплати и осигуровки 6 997лв и 33 907 лв в издръжката .Тук се отчитат разходите за издръжка на част от общежитието ,което се предоставя за ползване от външни лица.Основен разход е за горива,ел.ен-я-12 173лв.,2003 лв за материали .Приходите от услугата е 18 254 лв при 23236 лв .Увеличението се дължи и на предоставена субсидия МИГ 15 000лв и целева субсидия транспорт хляб планински селища до 500жители 16 475 лв

ДЕЙНОСТ „ДРУГИ ДЕЙНОСТИ ПО ТРАНСПОРТА”

Дейността е с отчетен разход 3 874 лв за 1щ.бр. или с 3 648 лв помалко.

ДЕЙНОСТ „ТУРИЗЪМ”

Общите разходи възлизат на 49 109лв .Същите представляват 3 753 лв по малкоот м.г. Тук се отчитат разходите за новоизградения Посетителски информационен център. Назначени са 5 щ.бр.,които отчитат разходи за 38 780 лв.,които са с 3 153 лв по-малко от м.г..Общо разходите за издръжка са 10 379 лв. Първоначалния план е 61 300лв.

ДЕЙНОСТ”РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ”

В тази дейност са отчетени разходите за лихви при обслужване на доворите за кредит ФЛАГ 75 633 лв и лихви по финансов лизинг 1 204 лв.

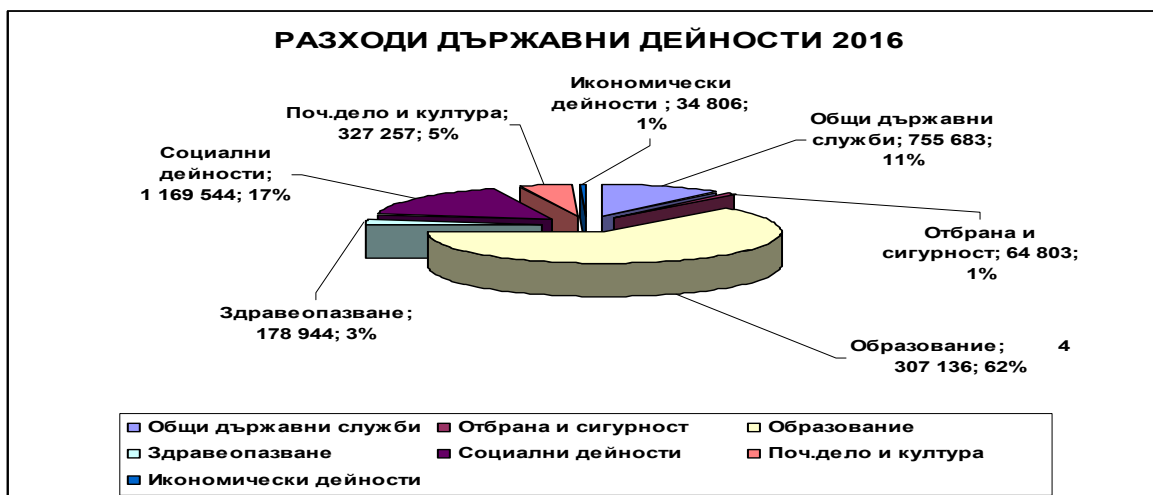
ДЕЙНОСТ „ДРУГИ НЕКЛАСИФИЦИРАНИ РАЗХОДИ ”- 1 400лв. се отчитат основно разходите за такси ангажимент и такси администриране по кредита за фонд Флаг

АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Поетите разходни отговорности, финансирани изцяло от държавна субсидия през изминалия период отчетоха общо **7 172 082лв** , което представлява 222 605 лв по вече от достигнатото равнище на 2015г. Определените единни разходни стандарти за тези дейности в началото на годината оформиха рамка на първоначалния бюджет в размер от 6 542 911 лв.

След актуализация в процеса на изпълнение на бюджета плановите показатели достигнаха **7 142 107лв.**-или общо актуализиране 599 196 лв.Изпълнението е 95% от актуализирания план.Допълнително средства бяха получени основно във функция “Образование” . ,както и трансфери за провеждане на избори и изпълнение на програми по ПВЗ

Влияние на отчетеният ръст на разходите оказват следните фактори:



Структурата на финансираните държавни дейности през настоящата година се запазва . Преходният остатък от предходната година е **333 909** лв при 371 064лвза м.г.

- актуализация на финансираната от МФ -+ 242 380 лв и целеви трансфери + 263 179 лв

Най-висок ръст е показан в „Образование”+ 161 680 лв

Разпределението на средствата по ЕБК потвърждава установилния се превес на разходите на РЗ -76%- лв г.спрямо разходите за издръжка 22% или лв.Заетите в дейностите с държавен характер са 490,5щ.бр. при 482,5 бр. за 2015 срещу 442,50бр. за 2013г и 440,5бр.за 2012г

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 **349 465 лв.** . Разпределението на отчетените собствени средства за дофинансиране по дейности е както следва::

ФУНКЦИЯ	ОТЧЕТ 2012	ОТЧЕТ 2013	ОТЧЕТ 2014	ОТЧЕТ 2015	ОТЧЕТ 2016	Разлика
Общи държавни служби	153 038	192 177	261 095	246 922	185 878	-61 044
Образование	3 069	27 802	79 924	66 984	23 680	-43 304
Здравеопазване		4 888				0
Социални дейности	23 842	69 006	77 392	29 306	47 713	18 407
Поч. Дело и култура	3 422	54 704	44 810	92 295	92 194	-101
Отбрана и сигурност	5 060		5 194			0
ВСИЧКО	188 431	348 577	468 415	435 507	349 465	-86 042

Общо заделените за дофинансиране средства възлизат на 349 465лв Разпределението на дофинансирането по функции посочва следното разпределение :

Дейност”Читалища „през настоящата година също се дофинансира с 36 180лв. Традиционно определената субсидия за дейността никога не е достатъчна ,за да покрие основните разходи за издръжка.Дейност „Музей“ с. Дебелт дофинансирането е за капиталови разходи за 56 014лв

Ниските единни стандарти във функция”Социални дейности” **47 713лв** налага да се дофинансират и програмите за временна заетост общо със 30 642 лв,ЦНСТ- 12 641 лв .

Във функция "Образование" с местни средства се дофинансираха дейностите "Др. дейности образование"-23 680 лв където се отчитат средствата за целево финансиране на транспорта на учениците.

Дейност "Общинска администрация ,, се дофинансира над определения стандарт ,който не е актуализиран поредни години въпреки променените Наредби за РЗ със 185 878 лв ,което е с 59 090 лв по малко от м.г.

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

ФУНКЦИЯ	ОТЧЕТ 2012	ОТЧЕТ 2013	ОТЧЕТ 2014	ОТЧЕТ 2015	ОТЧЕТ 2016	Разлика
Общи държавни служби	661 668	687 265	711 738	714 168	755 683	41 515
Отбрана и сигурност	64 426	59 131	70 141	68 234	64 803	-3 431
Образование	3 257 582	3 834 520	3 929 133	4 148 601	4 307 136	158 535
Здравеопазване	151 175	167 729	173 729	173 570	178 944	5 374
Социални дейности	927 277	1 016 731	1 157 234	1 144 009	1 169 544	25 535
Поч. Дело и култура	250 871	235 123	247 649	303 482	327 257	23 775
Икономически дейности	38 210	17 748	26 674	51 784	34 806	-16 978
ВСИЧКО	5 351 209	6 018 247	6 316 298	6 603 848	6 838 173	234 325

Разпределението на публичните разходи по основни групи функции се запазват близо до нивото от 2015 г. В процентно отношение дела на функция "Образование" традиционно заема водещите 60 %от бюджет на ДД, следван от социалните дейности - 17 %, ОДС 11 %.

Номиналния им размер сочи по-висок ръст от 158 535 лв с произход "Образование" и „Почивно дело и култура“с 23 775лв повече и ОДС с 41 515 лв ,Социални дейности + 25 535 лв

Завишените разходи са в резултат на влияние във функция „Образование“ на допълнителни средства от ЦБ както и преходения остатък и собствените приходи .Посоченият ръст във функция „Почивно дело и култура ,, също е в резултат на собствени приходи на ОИМузей + 35 203 лв

ФУНКЦИЯ "ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ"

Отчетените разходи общо лв се отнасят освен за **Общинска администрация -лв**,за „**Дейности по изборите**“ -лв Същите представляват 11% 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 75,5 щ. при план 85щ.бр общо за лв спрямо отчетните показатели за 2015г разходите са с 37900 лв повече Дофинансирането на тази дейност със собствени средства вече достигна 185 878 лв при 244 968лв през 2015г.. или с 59 090лв по малко ,като щатните бройки са още 12бр.

ФУНКЦИЯ "ОТБРАНА И СИГУРНОСТ"

Разходите за тази функция се определят на 1% от отчета или в абсолютна стойност 64 803лв.Предвидените по план 138 368 лв средства са усвоени на 68 %.Реализирани са преходни остатъци от 73 565 лв.Спрямо предходната година отчетените разходи са намалени с 3 431 лв.Средства са разпределени за финансиране на следните дейности:

Други дейности вътрешната сигурност- 7 856 лв при 7 370лв за м.г. или 486 лв повече.Отчитат се възнагражденията и издръжката на 4 бр.обществени възпитатели.Неусвоени средства спрямо одобрения план по бюджета остават 51 212 лвБюджетът е усвоен на 18%

Отбранително мобилизационна подготовка са отчетели разходи за 56 947 лв при 60 864 лв или с 3 917 лв по малко разходи за издръжка на дежурни ,военен отдел,пунктове за управлениеи други мероприятия.Назначени са 5бр. дежурни .

ФУНКЦИЯ „ОБРАЗОВАНИЕ”

Едно от най-големите направления на бюджета усвоява 60% от разходите за ДД..Размерът на разходите за образователната сфера през последните години непрекъснато нараства, като през 2016г. възлизат на **4 307 136 лв при 4 148 501лв за м.г.**Спрямо 2015г. са усвоени 158 535 лв повече . Публичните разходи за образование се увеличават и спрямо първоначално планираните 4 173 400 лв със 199 045лв. Достигнатото ниво на усвояване на плановите показатели е 98%. Реализиран е **преходен остатък** от неусвоени средства в размер на 63 956 лв при 159 544 лв за 2015г.,като е разпределен между ПМГССЕ 28 299 лв, ЦДГ -5 023лв и ООУ- 30 634 лв

Усвоените средства са разпределени по дейности както следва:

Дейност	2012	2013	2014	2015	ОТЧЕТ 2016	Разлика
ООУ	1 739 137	1 872 252	2 081 078	2 248 158	2 461 255	213 097
ПМГССЕ	307 297	568 928	530 412	561 866	538 688	-23 178
ЦДГ	1 064 449	1 249 825	1 156 363	1 159 471	1 155 310	-4 161
Общежития	62 768	56 466	61 214	72 067	75 460	3 393
Др.дейности образование	72 716	78 612	80 312	73 859	76 423	2 564
Изв.учил. Дейности	11 215	8 437	19 754	33 170		-33 170
ВСИЧКО	3 257 582	520 834	3 929 133	4 148 591	4 307 136	158 545

ДЕЙНОСТ”ООУ”

Отчетените разходи възлизат на **2 461 255 лв.** Спрямо предишната година отбелязват увеличение от лв Обемът на заделените средства за работна заплата и осигуровки е 1 947 687 лв срещу 1 725 061 лв за 2015г , което е с 222 626 лв . повече.. Заетия щатен персонал през годината е 139,5бр. при 129 бр.. м.г. Първоначално одобрения бюджет бе в размер на 2 376 435лв.След извършени актуализации вследствие на законодателни промени и изпълнение на собствените приходи , уточнения план достигна на ниво от 2 491 889 лв.По този начин актуализирания план е увеличен с ъс 115 454 лв.В края на периода всички училища на делегирани бюджети реализираха икономии, разпределени на :СОУ -28 028 лв при 29 898 лв м.г, Дебелт- 2658лв при 6 233лв,с Загорци – 5 372 лв при 1 319 лв, Факия- 1470 лв при 2 353 лв. за м.г..

..Изразходените средства от дейността са разпределени между училищата на делегирани бюджети както следва:

СОУ”Кирил и Методий”- 1 515 542 лв,ОУ Дебелт-368 826 лв ,ОУ Загорци- 326 832лв и ОУ Факия- 232 982лв

За веществена издръжка са употребени 506 458 лв срещу 492 271лв през 2015г., което е с 14 187лв.повече.. Изплатени са разходи за материали 53 435 лв при 65 929 лв ,горива,ел.ен-я- лв при 64 080 лв,външни услуги 170 083лв при 138 929лв.Разходи за стипендии са лв.Ремонтни дейности са в размер на62 231 лв при 29 620 лв за 2015г.Капиталови разходи за ДМА- 7 110лв На училищата бяха предоставени целеви средства за безплатно пътуване учители 37 823 лв при 30 735 лв за м.г,за - Броя на учениците, определящи от своя страна бюджета на училището по

ЕРСтандарти за 2016 г е 1234 бр. при 1 226бр за 2015г; за 2014 г. - 1 245 бр. и 1 177бр. за 2013.Средната годишна издръжка на един ученик е 1 994 лв при 1 833 лв за м.г.;1 671лв за 2014г и 1 871лв отчетени за 2013Броят на стипендиантите 10 бр.

ДЕЙНОСТ „ДРУГИ ДЕЙНОСТИ ОБРАЗОВАНИЕ”

Разходите отчетени в “Др.дейности по образование” отразяват единствено разходи свързани с безплатен превоз на ученици. През отчетната година отчетения разход е в размер от 76 423 лв при 73 859лв м.г. и представлява получената целева субсидия от РБ съгласно Наредба 2 за субсидиране на безплатен превоз ученици..Отчетните показатели включват разходите извършени чрез:външен превозвач 28 413 лв ,собствен транспорт за 4 автобуса - 46253 лв и 1 755 лв плащане и по транспортна схема чрез карти ..Посочените разходи съответстват на полагащите се по Наредба 2 целеви финансираня чрез Себра.Разходите както с външен превозвач,така и със собствен транспорт се дофинансираха с още 23 680 лв.поради ниските квоти на субсидиране .

ДЕЙНОСТ „ПГМССЕ”

За дейност ПГМССЕ се разпореждаше с бюджет от **540 557 лв** в началото на годината.Същият включва размера на постъпилите собствени средства и преходния остатък от м.гРазходите за периода са в размер **на538 6898.лв**. Реализиран е преходен остатък в размер на 28 299 лвРазпределението на разходите е основно за РЗ на заетия щатен персонал- 31 бр. в размер на 418 740 лв при 429 741лв за м.г..Веществената издръжка се отчита в размер на 119 423 лв при 125 333лвза м.г.Основни разходни центрове са за отопление,горива- 48 898 лв,материали 10 558 лв ,външни услуги23 827 лвЗа стипендии са усвоени 14 020 лв за 40 ученика.Изплатени са целеви средства за пътни учители 2 285лв .Броят на учениците е 221 бр при 224 бр.за м.г.; 257 бр.за 2014г и 239 бр.за 2013г.

ДЕЙНОСТ”ЦДГ” .

Отчетените разходи за” ЦДГ „са в размер на **1 155 310 лв при 1 159 471 лв** за предходната година или с 4 161 лв.по малко.. Финансирането на тази дейност е споделена отговорност,като издръжката на ЦДГ е преди всичко местна отговорност.Заложените по план средства са усвоени на 98%.В края на периода в тази дейност се отчита преходен остатък от 5 023лв. основно целеви средства от пътни учители..За възнагражденията на 100 щатни бройки са употребени 1 059 215лв срещу 1 158 371лв за 2015г. Тук са отчетени разходите платени за облекло и СБКО .Отчетено е намаление от 99 156 лвЗа част от веществена издръжка ,пътни учители са изплатени 96 095 лв в т.ч. външни услуги 15 289лв,и 15 026лв отопление ,Общият брой на децата в детските градини е 528 бр. при 570 бр за м.г. ; 589бр. за 2014 и 676 за 2013г в т.ч.65 в детски ясли.

ДЕЙНОСТ”ОБЩЕЖИТИЕ”

Определеният по стандарт бюджет на “Общежитие” е отчетен в размер на **75 460лв**.Броят на ученици в общежитието са **50 бр**.Разходите бележат увеличение от 3 393 лв спрямо м.г. ,от заложените по план държавни стандарти. За трудови възнаграждения на 3 щатни бр са изплатени 52 823лв и 22 637лв за издръжка .Основно разходите са за отопление- 8 979 лв,материали 7 183лв ,ремонти 5 178лв.

ФУНКЦИЯ „ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ”

Усвоените разходи от **178 944лв** са предназначени в по-голямата си част за трудови разходи и осигуровки на щатен медицински персонал-16 щ.бр. -162 420лв или с 4 870 лв по малко от м.г. зает в здравните кабинети и детски ясли. Първоначалният план от 205 312 лв се актуализира на 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 23 558лв срещу 16 992 лв за м.г..Към тази функция са отчетени разходите за :

- Детски ясли – 73 356лв срещу 79 671 лв от м.г. за 8 щ.бр. и 78 деца или с 6 315лв по малко от м.г
- Здравни кабинети – 93 094лв срещу 88 173 лв за м.г. за 9щ.бр. в 6 заведения .Разходите са с 4 921лв повече ,

- Др. дейности здравеопазване – 12 494 лв срещу 5 726 лв за м.г. с 1 щ. бройка или с 6 768 лв повече

През годината не е отчитано дофинансиране на дейностите

ФУНКЦИЯ „СОЦИАЛНИ ДЕЙНОСТИ”

- Това е другата основна важна сфера от бюджета, където се насочват 17% от ресурсите за държавни дейности – **1 169 544 лв**. Като относителен дял позицията е запазена спрямо предходната година, но в абсолютно изражение разходите отбелязват увеличение от 25 535 лв. Закриванто на „Дом за деца „Щурче“ намалява разходите с 40 447 лв. Повече разходи са извършили и ДСХ+32 692 лв и Дом с. Факия+11 661 лв спрямо м.г. Новите социални услуги в „Дневен център за деца „ са увеличили разходите с 12 310 лв., ЦНСТ поради откриване на нов център увеличението е с 46 305 лв
- Общо заетите в тази сфера вече са 86 бр. при 81 щ бр за м.г. За веществена издръжка са употребени 416 912 лв или с 19 428 лв по вече В частта трудови разходи също е отбелязано увеличение от 2 162 лв, а капиталовите разходи са с 3 945 лв повече. Планираните кредити за функцията 1 205 808 лв при първоначален план се актуализираха на 1 311 046 лв или със +105 239 лв Като цяло са усвоени на 94% и реализират остатък от 141 685 лв Остатъкът е реализиран от ЦОП 66 351 лв и ДСХ 1 530 лв ,Кризисен център - 8 826 лв, Дневен център-35 716 лв, Авансово са получени трансфери за ПВЗ в размер на 23 062 лв.. Разпределението на разходите е между следните дейности:

Дейност	2012	2013	2014	2015	ОТЧЕТ 2016	Разлика
ПВЗ	69 298	87 830	68 574	87 526	48 189	-39 337
Дом за младежи с.Факия	187 269	204 600	212 880	218 633	226 357	7 724
Дом "Щурче"	229 636	241 812	204 401	32 635		-32 635
Дом за стари хора	234 271	257 105	291 317	273 809	306 501	32 692
Център за настаняване от сем. Тип	133 479	127 696	137 220	229 592	265 418	35 826
Център за обществена подкрепа	59 067	67 752	78 221	73 066	72 664	-402
Други дейности СДЗ	14 287	29 936	27 130	58 959	33 960	-24 999
Кризисен кцентър			75 999	82 510	87 359	4 849
Дневен център за лица с увреждания			61 492	117 279	129 096	11 817
ВСИЧКО	927 307	1 016 731	1 157 234	1 174 009	1 169 544	-4 465

ДЕЙНОСТ „ДОМ ЗА СТАРИ ХОРА”

И през настоящата година най-голям дял в социалната сфера се полага на разходите за дейност „Дом за стари хора” -306 501 лв., което е 26% от функцията. Първоначалния бюджет в едно с преходен остатък бе определен на 308 031 лв и не е актуализиран.. Реализираната икономия в края на годината е в размер на 1 530 лв. Отчетените разходи през настоящата година отбелязват увеличение от 32 692 лв от предишната година. Разходите за РЗ се увеличават с 21 683 лв Назначения персонал е **22 щ.бр** и настанените домагачи стари хора са **45 бр.** за м.г. Разходите за РЗ и осигуровки възлизат на 200 389 лв при 178 706 лв за м.г. В частта на издръжката се употребиха 100 809 лв срещу 95 103 лв от м.г. Основните разходи са за храна при 43 654 лв Разходите за отопление, вода оформят разход от лв при 32 525 лв и външни услуги – лв при 8 381 лв за м.г. Издръжката на едно лице за 2016 г е 6 811 лв при 6 085 лв за 2015, за 2014г. е 6 473 лв, 2013г е 5 713, а за 2012г е 5 430 лв.. Събираните такси от възрастните лица се внасят в РБ.

ДЕЙНОСТ „ДОМ ЗА МЛАДЕЖИ С УМСТВЕНА НЕДОСТАТЪЧНОСТ”

Дом за младежи с.Факия за 2016 г. усвои **226 357** лв срещу **218 633**лв за 2015г.Отбелязано е увеличение от 7 724лв.. Настанените младежи са **456бр.** и с назначен персонал **226бр.** Разходи за РЗ –са 160 361лв Разходите за веществена издръжка 65 996 лв се намаляват с 4 569 лвСредната годишна издръжка на настанен в дома е в размер на 5 030 лв при 4 858лв за 2015г , 4 728лв за 2014 и 6 820 лв за 2013гОсновните разходи за издръжка са предимно за храна 29 932 лв Нивото на разходите за отопление, вода при 21 100лв,както и при външни услуги- 5 947лв , материали- 6 670 лв, ремонт също са на достигнато ниво от предходна година.

ДЕЙНОСТ „ДРУГИ ДЕЙНОСТИ СДЗ”

Към дейност “Други дейности социално подпомагане” се отчитат разходите за компенсирани цени на намаление при пътувания по Наредба 2.. Средствата от 9 318 лв са предоставени във вид на трансфери от РБ.Отчетени са и разходите за присъдена издръжка на правоимащите в размер на 24 642 лв.

ДЕЙНОСТ”ПВЗ”

За обслужването на дейностите по “Програма за временна заетост” само в частта РЗ и осигуровки се осигуриха 48 189 лв при 87 526 лв за м.г.които са предоставени във вид на трансфер от МТСП. Средствата са с 39 337лв помалко от предходната година. Дофинансиране е отчетено в размер на 30 642лв. През 2016г. заетите по програма са щ.бр.

ДЕЙНОСТ „ЦОП”

За дейност”**Център за обществена подкрепа”**.разходите са отчетени в размер на 72 664 лв срещу 73 066лв за 2015г.Бюджетът им 85 950 лв в т.ч. преходния остатък одобрен в началото на годината е усвоен на 80%В края на 2016 неусвоени са 66 351 лв...За назначените **6 щ.бр.** са употребени 59 509 лв или с 1 337лв повече .За веществена издръжка на центъра за **30**места са отчетени 10 755лв в т.ч.за материали 1 070 лв,отопление -3 997 лв,външни услуги 4 927лв.Общо намалени с 4 139 лв спрямо м.г.

ДЕЙНОСТ „ЦНСТ”

Разходите за дейност „**Център за настаняване от семеен тип**” започна годината с одобрен бюджет от 265 418лв. И достига 237 354лв та се дофинансира с 12 641лв Разходите от 189 694лв представляват трудови плащания за **24 бр.** персонал.Останалата част от 75 725лв е предназначена за веществена издръжка на **28бр.** деца .Разходите са с 35 8262лв повече от м.г Като цяло се визира увеличение на разходите от 26 949лв за РЗ и 8 877лв в частта веществена издръжкаОсновно разходите са предназначени за храна 35 698 лв,отопление 12 417 лв,материали – 5 948 лв . ,външни услуги 9 804 лв,лекарства 3 081лв и дневни за децата 7 208лв

ДЕЙНОСТ „КРИЗИСТЕН ЦЕНТЪР“

Първоначалния бюджет на дейността е 89 735лв.Услугата е предоставена за извършване на външен доставчик.Средствата във вид на субсидии са 85 000лв.За дневни на децата 2 346лвЗаети са 6 щ.бр.за обслужване на 10места.Неусвоени са 7 762лв в края на годината.

ДЕЙНОСТ „ДНЕВЕН ЦЕНТЪР ЗА ЛИЦА С УВРЕЖДЕНИЯ“

Определеният бюджет в началото на годината от**164 812лв** не е актуализиран.Отчетените разходи възлизат на **129 096лв** ,което представлява 75%.Реализиран е преходен остатък от 35 716лвЗа назначените **9щ.бр** са използвани 84 787лв.Веществената издръжка е в размер на 42 309лв предназначена за обслужване **20**места.Основните разходи са за храна – 8 813лв,външни услуги 26 351 лв, 2 294 лв за материали и 4 344лв за отопление ,горива

ФУНКЦИЯ”ПОЧИВНО ДЕЛО И КУЛТУРА”

Общо усвоените разходи в тази функция се определят на **327 257лв** .Те заемат едва 5% от отчета на ДД.Първоначално приетия им бюджет от 270 323 лв, като освен средства по стандарт се разпредели и преходен остатък и собствени средства от дейност „Музей”..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 14бр. читалища със 22бр. субсидирана численост. Усвоените средства се разпределят между следните дейности:

Дейности	2012	2013	2014	2015	ОТЧЕТ 2016	Разлика
Читалища	172314	168718	155600	166560	169 920	3 360
Арх. База Дебелт	73585	61343	92049	126583	152 147	25 564
Спорт за всички	4972	5062		10339	5 190	-5 149
ВСИЧКО	250871	235123	247649	303482	327 257	23 775

ДЕЙНОСТ ”ЧИТАЛИЩА”

От така посочените разходи по функцията за субсидиране на читалища се насочиха **169 920 лв.** Те представляват с 3 360 лв повече от м.г. В едно с предоставените за дофинансиране средства в размер на 36 180 лв оформят общ размер на разходите от 206 100 лв ,което е с 39 675 лв помалко от м.г.

Към функцията се финансира по стандарт и **Археологична база с.Дебелт** с назначени 7 щ.бр. Общият разход възлиза на **152 147** лв или с 25 564 лв повече от предходната година, поради получени собствени средства.. първоначалния бюджет от 100 403 лв се актуализира на 152 147 лв . Разходите са основно за РЗ и осигуровки 73 040 лв срещу 73 862 лв за м.г.. и веществена издръжка 79 107 лв при 44 673 м.г.,което е с 34 434 лв по вече. Отчетени са по малко 8 0 48 лв капиталови разходи. Най-много разходи са отчетени за външни услуги 48 703 лв където се отчетат като нор разход охрана обекта ,материали 18 164 лв,горива 5 713 лв. Част от разходите са обвързани с приходите от услуги,които получават.

ФУНКЦИЯ ”ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ”

Получените като допълнителен трансфер средства за субсидии транспорт намериха отражение по дейности– **Други дейности по транспорта-34 806 лв** Предоставени на основния превозвач ”СФА” за субсидии междуселищни превози в планински и полупланински райони. Средствата са с 16 978 лв помалко от м.г. съобразени с реалните разходи и Наредба 2.

АНАЛИЗ НА КАПИТАЛОВАТА ПРОГРАМА

В абсолютна сума капиталовите разходи на консолидирана база за 2016 г. възлизат на **1 028 207 лв** . Отчетените капиталови разходи за предходната година са 8 156 232.1 или със **7 128 025 лв** по малко.. Участието на бюджетните средства в общия обем от капиталови разходи е 725 511 лв или 70.% Останалата част от 302 696 лв са финансирани с източник СЕС от проекти или 30 %.

параграф	ВСИЧКО	БЮДЖЕТ	Целева субсидия КВ	Собствени приходи	Преходен остатък и трансфери	По проект НФ и РА
51-00 Основен ремонт	664 738	521931	270 941	244563	6 427	142 807
52-00 Придобиване ДМА	344 144	184 255	96959	64288	23 008	159 889
53-00 НДМА	18 480	18480		1200	17 280	
54-00 Закупуване земя	845	845		845	0	
ВСИЧКО БЮДЖЕТ 2016 г	1 028 207	725 511	367 900	310 896	46 715	302 696
ВСИЧКО БЮДЖЕТ 2015г	8 156 232	997 432	812 901	132 276	52255	7 158 800
Разлика	-7 128 025	-271 921	-445 001	178 620	-5 540	-6 856 104

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

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

- субсидия РБ - 51% 367 900 лв
- собствени средства - 13% 310 896 лв
- Преходен остатък 6 % 46 715лв

Въпреки финансовите затруднения, политиката за реинвестиране на средствата от извършени продажби се спазваше и през тази година. Отчетените приходи 161 359лв или 147 719лв след приспадане на платеното ДДС и КД . Изпълнението на годишните разчети по Капиталовата програма отбелязват 54 % Първоначално одобрената капиталова програма от 1 716 850лв се актуализира на 1 695 033 лв.Разпределението на разходите по функционално предназначение е както следва

ФУНКЦИЯ	ОТЧЕТ 2012	ОТЧЕТ 2013	ОТЧЕТ 2014	ОТЧЕТ 2015	ОТЧЕТ 2016	% от общия отчет 2016	РАЗ-КА/отчет16-отчет 15
Общи държавни служби	71 345	54 255	37987	5631	12518	2	6 887
Отбрана и сигурност	23 647	145 228	94 308	1000			-1 000
Образование	10 029	115 958	136424	64 713	47 855	6	-16 858
Здравеопазване	26 050		11227				0
Социални дейности	15 095	14332	9445	12 208	16 088	2	3 880
БКС	682 812	493 794	339758	416 155	525 993	72	109 838
Поч. Дело и култура	77 938	405 646	348707	60668	77437	11	16 769
Икономически дейности	357 032	510383	448 217	437057	45620	6	-391 437
ВСИЧКО	1 263 948	1 739 596	1 414 846	997432	725511	100	-271 921

Видно от гореизложеното става ясно ,че основно инвестициите са съсредоточени в „ ЖСБКС“-72% и „Почивно дело и култура“-11%,Поради неусвояване на целевите капиталразходи ф-я „Икономически дейности „ отчета 6 % и намаление от -391 437 лв спрямо м.г.

Дефиницирането на общо КР съгласно **ЕБК** показва, че преобладаваща част 64 % или в абсолютна стойност 664 738лв са насочени към основни ремонти на съществуващи обекти,за придобиване на нови активи – 33% или 344 144 лв ,за НДМА-18 480 лв.

Основни ремонти на обекти финансирани от бюджета са както следва:

От целева субсидия са изплатени 270 941 лв,собствени средства 236 087лв.По-големите обекти са :

- СМР Водоснабдяване с.Росеново – 219 235 лв
- Основен ремонт ЦДГ довършителни работи -26 398лв
- ОР улично осветление кв.26 зелени площи -68 919лв
- Довършителни работи младежки център-„ТГКЦД”- вертикална планировка 62 323 лв
- Основен ремонт археологична база -52 550лв и Гейманова къща 17 434лв
- Основен ремонт мост с.Драчево 44899 лв

За **придобиването на нови обекти** през тази година са вложени 184 245 срещу 75 445 лв или % от КР.

От целева субсидия РБ -96 959лв в т. ч. Парково осветление ТГМЦД-35 311лв,Поливно съоръжение 61 648лв Зелени площи кв.31.Средец.

От собствени приходи се разплатиха 64 288 лв. в т.ч.:

- ПСОВ „Божура”- 2 729 лв окончателно плащане
- Закупуване сграда за пенсионерски клуб –с-Факия-част.пл-не 5 000лв.
- Общинска администрация- 6 008 лв компютърна техника, , и СДЗ- 1385 лв,ОБЧ стопански инвентар и съоръжения -5 841 , детски площадки съоръжения -8 600лв ,климатици –общо 8 764лв
- 11 889 лв старо плащане поливна система кръгово,

С налични преходни остатъци от субсидия и собствени средства 8 881 лв :

Компютърна техника и климатици 4 160 лв в училищата,2400лв от ЦОП,846лв от ОБЧ,2000лв съоръжения детска площадка Дневен център

От ПУДООС- 14 127 лв за детски площадки в с.Дюлево и с.Загорци.

Инвестиционните обекти финансирани от Европейски проекти са на стойност **302 696 лв** при **7 158 800лв** за м.г разпределени както следва:

ТГС

-„Трансгранична младежка зона”-благоустрояване ТГКЦД -**90 409 лв**

ДМП

-Основен ремонт ОДЗ и техника -**61 424 лв**

-Основен ремонт клуб“Победа“-швейцарска програма **142 807лв**

ОПЧР“Втори шанс“

-закупен автомобил **69 480лв**

АНАЛИЗ НА СЕС - Националния Фонд и Разплащателна Агенция

През настоящия отчетен период се отчетат средства общо по **23** проекта „като реално действащи са 13 бр.От тях към Националния фонд -14бр. разпределени по ОП”Регионално развитие”-1 бр, ОП”Човешки ресурси”-12 бр., , и 1бр.”Околна среда”.Към „Други средства от ЕС” се отчетат 2бр. проекти по ТГС с Турция.Към „Други международни програми”-2бр.Към „Разплащателна агенция” се отчетат 5 бр.проекти

Общо по СЕС за отчетния период са отчетени **приходи за 1 080 967лв.** Извършените **разходи са в размер на 951 189лв** В края на периода наличността по сметки е **129 778лв.**

Общо в общината са постъпили 2 466 146лв като трансфери от ОП. Ползвани са безлихвени заеми от бюджета за 295 796лв. Възстановените заеми са в размер на 2 174 447лв. Извършено е съфинансиране в размер на 724 208 лв.в т. ч ДДС

Разпределението на отчетените средства по СЕС е за проекти по ОП на НФ-.- 672 211лв. приход и 542 433лв разход. Салдото в края на периода е 129 778лв. За проекти от РА прихода е 289 876лв и възстановен заем 289 876 лв

.За проекти на ДЕС приходите са 128 347 и разходи 128 347лв и за проекти ДМП с приходи 280 407лв.и разходи 280407 лв

ПРОЕКТИ по ОП на НФ

По ОП”РЕГИОНАЛНО РАЗВИТИЕ

По договор по проект №BG RO001/3,1-03/2010/042”Делтум- врата към загадъчната Странджа” с бюджет от **2 784 040лв** .Проектът е приключил.Извърши се основен ремонт и обзавеждане на археологична база с.Дебелт и Гейманова къща Средец.За периода е почтен трансфер финално плащане в размер на 692357 лв.За съучастие са отчетени 53780лв

ОП”РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ”

По проекти „Човешки ресурси”се отчетат 5 бр.. договора,Община -1бр. и СДЗ 4бр..

Проект № **BG05M9PO001-2.002-0132-CO1** "Приеми ме" със срок на изпълнение 28.02. Получени са 189 063лв трансфер. Същите са използвани за възнаграждения и помощи .Предоставяне на услуги ,назначени 2 социални работника

Проект № **BG051PO001-5.2.11-00-01-CO001** "И аз имам семейство" е приключил м.г. Преведен е трансфер за 12 223лв,с който се възстанови ползвания заем от бюджета Трансформира се сумата от 218лв от заем в съучастие

Проект № **BG051PO001-5.1.04-0037-CO001** "Нови възможности" е с краен срок на изпълнение 02.2016г . Заети са 13 бр. Получените като трансфер средства в размер на 32 061лв. се усвоиха предимно за възнаграждения и осигуровки на заети .Ползван е заем от 23 957 и възстановен за 32 060лв.Разходите в размер на 23 957лв са предназначени за РЗ и осигуровки

Проект № **BG05M9OP001-2.002-0086-C001** „Втори шанс за грижа“ със срок за изпълнение 31.10.2017.Общата стойност на проект а е за 496 626лв.За отчетния период е получен трансфер от 266 791лв .Преведен е заем от бюджета за 58 999лв.,който е възстановен.Извършени са разходи общо за 232 483лв. От тях е закупен автомобил за 69 480лв Предвижда се разкриване на център за социална интеграция и рехабилитация ,който да предоставя социални услуги на населението.28 трудови договора-20лични асистинти,5 дом.помощника,4 специалисти.Изплатени са възнаграждения и осигур154 838лв.,материали -2 352лв,външни услуги 3 058лв.

Проект № **ОЗМ -1-02-02-362/17.02.2016** „Обучение и заетост на младите хора“ .Отчетени са разходи за възнаграждения и осигуровки за 75 583лв. Получен е трансфер за 74 454лв , заем от бюджета за 27 480лв,който е възстановен и съучастие за 1 129лв

Проект № **BG05FMOP001-3.002-0173** „Осигуряване топъл обяд“с със срок на изпълнение 30.04.2017г .Общата стойност на проекта е 18 241.1 Получен е трансфер за 3 648лв

Всички училища отчитат изпълняват проекти по **BG 051PO001-3.1.06** "Подобряване качеството на образованието в средните училища чрез въвеждане на целодневна организация на учебния процес".Наличността от неусвоени средства в началото на годината е 53 039 лв. Възстановен и са 3 721 лв по бюджета.В края на периода има наличност от 49 916лв

Нови проекти „Твоят час“ са подписани от всички училища.В края на годината еса получени трансфери за 32 639 лв.Разходът е за 1494лв.Средствата са налични по бюджетна сметка 31 145лв

ОП"ОКОЛНА СРЕДА"

Проект „Доизграждане на канализационна мрежа и частична реконструкция на водопроводната мрежа гр.Средец" в размер на 9 481 296лв. със срок на изпълнение 31.03.2016. Проектът е приключилЗа периода по проекта е получен трансфер за финално плащане от МСОВ в размер на 573552,94лв. С този превод се възстанови и заема пао мостовия кредит ФЛАГ .Останалата част от заема се трансформира в съучастие в размер на376048,54 лв. Съучастие ще се изплаща чрез реструктуриран краткосрочен кредит в дългосрочен .

От РА"ЗЕМЕДЕЛИЕ" се финализираха разплащанията по 5 проекта .Полученият трансфер от ДФЗ"Земеделие"за ДДС по проектите е в размр на 274 575 лв. Остатъкът от ползван заем се трансформира в съучастие за 15 300 лв. Разпределението на приходите по проекти е следното :

Проектът №02/321/00816/2012г"Водоснабдяване на малки населени места в Община Средец и подобряване на социално битовите условия в тях" Получен трансфер за 160 629 лв и съучастие 3291 лв. Възстановен заем 163 920лв

Проект №60/3/3210698/04.08..2014г „Реконструкция и ремонт на сграда кв.11,УПИ ЙШ по ПУП Средец с цел повишаване енергийната ефективност II ри етап Получен трансфер за 15 588 лв и съучастие 1 151 лв.

Възстановен заем 16 739лв

Проект №60/3/3220696/04.08.2014г „Реконструкция и благоустройство на част от площадното пространство,УПИ1 за читалище,УПИ I за търговия ,услуги и ОДО по плана на Средец” Получен трансфер за 36 350 лв и съучастие 672 лв. . Възстановен заем 37 022лв

Проект №60/3/3221004/04.08.2014г „Ре хабилитация на зелени площи и съоръжения за отдих в свободното време в УПИ I ,кв.31 по плана на гр.Средец Получен трансфер за 21 946 лв и съучастие 4 684 лв. Възстановен заем 26 630лв

Проект №60/3/3211371/04.08.2014г „Ремонт и внедряване на енергийна ефективност в сградата на НЧ”Просвета”с.Дюлево” Получен трансфер за 40 059 лв и съучастие 5 500 лв.Възстановен заем 45 559лв

„ДРУГИ СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ” се отчитат 3 бр. договори по ТГС с Турция

Проект №РД -02-29-22/05.02.2014г”Към равенство без граници”Общата стойност на проекта е 385 665лв със срок на изпълнение 05.02.2016г. Извърши се ремонт на читалищен салон и общежитние ,предназначено за ЦНСТ 3.Получен е трансфер по проекта за 179425,05лв. от финално отчитане.Непризнати са 2 875 лв посочени като съучастие .Разходите са в размер на 15 603лв.Салдото след приключване на проекта е 216 585 лв.Сумата е дължима на партньора –община Визе.

Проект №РД -02-29- /24.03. 2014г” Трансгранична младежка зона” Общата стойност на проекта е 383 651 лв със срок на изпълнение 24.03.2016 г. Извърши се благоустрояване на пространство младежки дом.Водещ партньор е Община Визе..Отчетени са разходи за 112 744 лв в т. ч.за СМР – 90408,81лв.Към края на годината проектът е ползвал заем от средства по бюджета за 112744,15 лв. Окончателното плащане е в размер на 231 320 лв, което ще се получи от водещия партньор.

„ДРУГИ МЕЖДУНАРОДНИ ПРОГРАМИ”

Проект №ДОЗ-350/18.07.2014 „Устойчиво развитие чрез мултикултурно образование – грижа за деца в риск в община Средец” чрез Норвежкия финансовия механизъм .Общата стойност на проекта е 440 696лв Крайният срок за приключване на проекта е 30.04.2017г.За периода са получени трансфери за 162225,79лв.Разходите са на стойност **187624,08**лв.Отчетени са капиталови разходи за 61424,28 лв.за основен ремонт ОДЗ. За възнаграждения и осигуровки са отчетени 57759 лв.За външни услуги - 36009,67 и материали 25195,31 лв.Към края на периода от бюджета е ползван заем в размер на 20 392 лв.

Проект“Интегриран проект за социално включване на ромите и други уязвими групи“ чрез Българо–швейцарската програма за подкрепа на социалното включване на ромите. Общата стойност на проекта е 462 243 лв. и 26000лв съфинансиране.Крайният срок за приключване на проекта е 30.04.2019 г. Получен е трансфер в размер на 180 000 лв.Началното салдо бе в размер на

62 856 лв. Отчетените разходи за периода са в размер на **92783,57 лв.** За **възнаграждения и осигуровки са отчетени 3 534 лв.** За **основен ремонт са отчетени 76883 лв.** В края на годината салдото по проекта е 150 072 лв.

Благодаря на гражданите на Средец за това, че бяха търпеливи и толерантни, възискателни и критични, активни и съпричастни при управлението на публичните процеси в нашия град. На прага на новия програмен период Средец се намира в изключително отговорен етап от европейското си развитие. Това изисква мобилизиране на усилия за ефективно използване на ресурсите от настоящия програмен период, както и готовност за посрещане на бъдещите предизвикателства. Надяваме се, че 2017 г. въпреки трудностите ще бъде белязана с още много добри и видими резултати, за което ще ни бъде необходима и Вашата помощ.

Дами и господа общински съветници,

На основание чл.21, ал.1 т.6 и чл.52 ал.1 от ЗМСМА, .140 и ал.1 и 2 от Закона за публичните финанси, предлагам Общинския съвет да вземе следните решения :

1. Приема уточнен годишен план на бюджета за 2016г. по приходната и разходната част, както следва:

1.1. ПО ПРИХОДА- 15 214 876 лв., в т.ч.:

1.1.1. За делегирани от държавата дейности – 7 142 107 лв

1.1.2. За местни дейности – 8 072 769 лв

/разпределени по §-фи съгласно Приложение-1/

1.2. ПО РАЗХОДА- 15 214 876 лв. в т.ч.:

1.2.1. За делегираните от държавата дейности- 7 142 107 лв

1.2.2. За дофинансиране на делегираните от държавата дейности- 369 365 лв

1.2.3. За местни дейности – 7 703 404 лв

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

2. Приема отчета за изпълнението на бюджета за 2016г. както следва:

2.1. ПО ПРИХОДА- 13 406 923 лв., в т.ч.:

2.1.1. За делегирани от държавата дейности – 6 838 173 лв.

2.1.2. За местни дейности – 6 568 750 лв

/разпределени по §-фи съгласно Приложение-1/

2.2. ПО РАЗХОДА- 13 406 923 лв. в т.ч.:

2.2.1. За делегираните от държавата дейности- 6 838 173 лв

2.2.2. За дофинансиране на делегираните от държавата дейности- 349 465 лв

2.2.3. За местни дейности – 6 219 285 лв

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

3. Приема окончателния годишен план и отчета за капиталовите разходи през 2016г., 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 2016г., съгласно Приложения-5 и Разшифровка на отчетените трансфери за съфинансиране по проекти ЕС- Приложение 5 а

5. Приема отчета за състоянието на общинския дълг за 2016г. Утвърждава ползвания и невъзстановен към края на годината вътрешен заем от бюджета за СЕС и РА за 266 389 лв, съгласно Приложение-6 .

6.. Приема отчета за просрочените вземания и задължения 2016г –Приложение 7 и Отчет на разплатените просрочени задължения - Приложение 7а

7. Приема отчета по финансовите показатели на чл.130 от ЗПФ . Приложение 8

8..Приема разпределението на преходния остатък към 31.12.2016г. съгласно **Приложение**
9

9.Приема годишен план и отчет към 31.12.2016г.на предоставената субсидия на читалище Средец, Клуб по борба ,Волейболен клуб и Футболен клуб,Клуб по корабомоделизъм , ,и Сдружение „Нашето място”съгласно **приложенията**.

10.Приема информацията по чл.137 от ЗПФ на МБАЛ Средец съгласно **приложението**

11.Утвърждава разхода за посрещане на гости на Кмета в размер на 7 738 лв. и на Председателя на ОС- 2 386 лв Утвърждава сумите за командировки на Кмета в страната 400 лв., и на Председателя на ОБС в страната 198 лв.

инж. ИВАН ЖАБОВ

КМЕТ НА ОБЩИНА СРЕДЕЦ

Изготвил:

Анета Колеолова, Директор дирекция”ФСДЧР”