

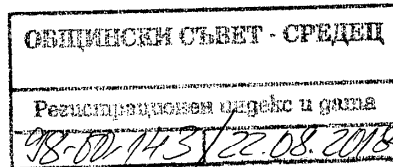


ОБЩИНА СРЕДЕЦ

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

Изм.№.....

ДО ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГР.СРЕДЕЦ



ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от инж.Иван Жабов
Кмет на Община Средец

Относно: Анализ на касовия отчет на Бюджета към 30.06.2018 г., отчет и актуализиран план по пълна бюджетна класификация на Бюджета и СЕС, ДЕС и ДМП

Уважаеми дами и господа, Общински съветници,

На основание чл.21, ал.1, т.6 и чл.52, ал.1 от ЗМСМА, чл.137,122,124 от Закона за публичните финанси и чл.37,38 и.46 от Наредбата за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Средец

Предлагам на Вашето внимание:

1. Анализ на касовия отчет на Бюджета и СЕС, ДЕС и ДМП към 30.06.2018 г.

Настоящата записка представя изпълнението по основните бюджетни параметри към края на първо полугодие на 2018г., които са залегнали в бюджетната рамка и СЕС-НФ, РА, ДЕС и ДМП на Общината, съобразени с целите на Общинската политика и основните принципи за изпълнение на бюджета.

В началото на годината с Решение № 480/24.01.2018г. приетият първоначален бюджет на Общината бе определен в размер на **15 797 197 лв.** в едно с разчетите по оперативни програми в размер на **1 758 928 лв.** Общо за годината финансовите потоци обезпечават дейността на Общината определиха бюджет за **17 556 125 лв.** Към настоящия отчетен период заложените параметри са усвоени на 46% от актуализирания план на бюджета за **7 598 029 лв.** и **869 873 лв.** по проекти ЕС или 49 % от предвидения разчет. Сравнено с достигнатото равнище на същия период на м.г. отчетните показатели показват увеличение **1 083 892 лв.** при бюджета.

Нетния оперативен остатък в края на периода е **2 003 252 лв.** Спрямо м.г. салдото по сметките е с **993 623 лв.** повече. От тях **845 196 лв.** представляват наличности на държавните дейности срещу **426 055 лв.** за м.г.. Към края на периода текущите приходи превишават разходите с местен характер с **1 158 056 лв.**, като за предходния период превишението е **574 482 лв.** Средствата имат целеви характер.

АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ ПО БЮДЖЕТА

Общо събраните приходи на нетна основа са в размер на **9 601 281 лв.** Изпълнението спрямо същия период на миналата година е с **2 077 515 лв.** по вече. Заложените годишни разчети на приходите по бюджета са изпълнени на **58,6 %** срещу **50,94 %** за м.г.. Разпределението между

приходите с държавен характер и приходи за финансиране на местни дейности е 4 867 549 лв и 4 733 732лв или 51% :49 % .Изпълнението им спрямо плана е съответно 57% и 59%

ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ С ДЪРЖАВЕН ХАРАКТЕР

Приходите ,които са предназначени за финансиране на държавни дейности през отчетния период достигнаха ниво **от 4 867 549** лв .Сравнени с отчетните показатели от предходната година, същите отбелязват увеличение от 710 620 лв спрямо същия период на 2017гПосоченият ръст се дължи основно на завишена държавна субсидия и трансфери.

БЮДЖЕТНИ ВЗАИМООТНОШЕНИЯ

В структурно отношение традиционно най-голям дял от общия обем приходи се полагат на **общата допълваща субсидия 4 415 292 лв срещу 3 716 402 лв** за същия период на м.г. или с 698 890лв повече.

Към края на отчетния период от регламентираните взаимоотношения с Републикански бюджет, Общината е получила 56% от общата допълваща субсидия съгласно приетото разпределение в ЗДБ 2018г.

Като цяло бюджетът на държавните дейности след актуализация с получени трансфери и субсидии е завишен **с 520 369 лв** спрямо началния план..

Извършените текущи промени за актуализиране размера на взаимоотношенията с РБ под формата на обща допълваща субсидия са както следва:

№ ФО/дата	Дейност	Обяснение	Сума
ФО 18/17.05.2018	ДД Образование	Транспортни разходи	69 529
ФО 21/22.05.2018	ДД Образование	Промяна в стандартите	-17525
ФО 23/22.05.2018	ДД Образование	За работа с деца и ученици от социално уязвими групи	225 320
ФО 19/22.05.2018	ДД Здравеопазване	Промени в „Админ“	10 719

Общо държавната субсидия по § 31-11 към 30.06.2018г.е увеличена **с 288 043 лв.**

ТРАНСФЕРИ

Трансферирани чрез кодове на **Себра-целиви субсидии транспорт по § 31-28** в размер на **42 315лв** представляват компенсации стойността на безплатните и намалени пътувания –2 141 лв., превоз ученици –16424 лв.,и субсидия междуселищен транспорт – 14 498 лв.

Отчетените по **§ 61-00 Получени трансфери** в размер на 148 386лв са с произход:

- По програми за временна заетост 27 077лв срещу 40 173лв за м.г.
- Съгласно допълнително споразумение № ФС 0016/15.01.2018г с АСП за периода до 31.12.2018г по програмата „**Личен асистент**“ ще получим целиви трансфер от 254 318лв.Към отчета за първо полугодие са постъпили 104 830лв
- Целеви средства Съгласно чл..7 ал..17 от Закона за семейните помощи за деца , от АСП са предоставени на училищата в размер на 16 480лв

Отчетените по **пар.88 03 Друго финансиране** средства са в размер -46 205 лв и представляват извършени разходи за сметка на проекти ОПЧР в училищата по проекти „Готови за училище“Ползван е **заем от бюджета** за финансиране на разходи по проект“Готови за училище“ в размер на 11 306лв посочен по пар.76

СОБСТВЕНИ СРЕДСТВА

През настоящата година **собствените средства** на делегираните бюджети са отчетени като приходи с държавен характер в размер на **29 132 лв при 23 021 лв** от предходния период ,преди всичко от приходи на ПМГССЕ от услуги. Внесенят корпоративен данък за м.г. е – 1 218 лв. .

Наличните неусвоени средства с държавен характер към края на периода са в размер на 845 196 лв при **426 055 лв.** за м.г. или с 419 141 по –вече. По голяма част от тях са на делегираните бюджети –282 180 лв при 172 881 лв . за м.г.

ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ ОБЩИНСКИ ХАРАКТЕР

За първото полугодие на 2018 г. Общината е разполагала с ресурс за обезпечаване на местните разходи в размер на **4 733 732 лв.** срещу **3 405 098 лв** За същият период на миналата година в общинския бюджет отчетените приходи с общински характер са били с **1 328 634 лв по-малко.** Отчетените в повече приходи са в следствие на получени в повече собствени приходи за периода -с 548 126 лв , получен заем фонд ФЛАГ +453 208 лв, както и разчети с ДБ във вид на субсидии и трансфери 85 714 лв, по- големият преходен остатък от м.г +436 383 лв както и средствата по проекти по пар.88 в размер 330 538 лв

През периода Общинският бюджет в частта местни дейности е разчитал и на 57% собствени приходи или 2 706 371 лв срещу 2 158 245 лв за м.год. Изпълнението спрямо заложения план е 54% Разпределението на тежестта между данъчните приходи и не данъчни приходи е съответно: 671 473 лв или 24% и 2034 898 лв или 76%.

ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Общите постъпления от данъци възлизат на **671 473 лв** ,като приходите са със 130 411 лв по малко от м.г. преди всичко от Данък придобиване имущество

В структурата на данъчните приходи най-голяма тежест има **данък недвижими имоти-50%.** където са отчетени постъпления от 334 888 лв, като само 25 836 лв е разликата в повече спрямо м.г. Общото изпълнение на предвидените по план приходи е 56%..

Отчетен е ръст и в постъпленията при приходите от **данък превозни средства** Събрани са общо 237 052 лв Същите отчитат 59% от предвидения план .Спрямо приходите от м.г. са с 29 172 повече .

Приходите от **Данък придобиване имущество** са непридвидими като цяло .През отчетния период спрямо постъпленията от м. г. са по малко със 185 479 лв, а именно 86 635 лв Приходите от **патентен данък-11** 813 лв запазват равнището от постъпление на м.г и отбелязват изпълнение от 47% на плана. Намаление се отчита при приходите от **туристически данък** са в размер на -637 лв, като приходите са само 970 лв.

Отчетеното ниво на данъчните приходи е изпълнило 50 % при 65 % за м.г от заложените квоти на бюджетния план.

НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ

Групата на **неданъчните приходи**, която носи за периода 75% от собствените приходи отбелязва изпълнение в размер на **2 034 898 лв срещу 1 356 361 лв м.г.**...Средното изпълнение на заложените разчети е 55%. В номинално изражение не данъчните приходи отчитат увеличение от 678 537 лв.

Посоченото увеличение се дължи основно от приходите от собственост +734 271 лв, голяма част от които са от приходи от продажби +653 760 лв

ПРИХОДИ ОТ СОБСТВЕНОСТ

С най-голяма тежест в структурата общински не данъчни приходи са приходите от **стопанисване на общинска собственост.** Общината получи от тях **1 238 114 лв** при 503 843 лв за м.г. Изпълнението отбелязва 51% от предвидения план. Приходите от продажба на продукцията и услуги са в размер на 882 795 лв срещу 229 035 лв. за м.г. Постъпили са повече 653 760 лв спрямо м.г. Най-голям дял се полагат приходите от ОП“ОГ“ 835 634 лв при 202 371 лв . Същите са с

633 263 лв повече от м.г. Останалите приходи в тази група са от наем имущество – 22 554лв ,като намалението е от 30 569лв спрямо м.г.Постъпленията от наем земеделски земи ,терени 332 160лв са със 110 706 лв повече от м.г. Голяма част от тях представляват наем земеделски земи 322 961лв,терени- 7 107 лв .,язовири 2 091лв Заложеният план по бюджета се изпълнява на 38% за наем обекти и 47% за наем земя.Има начислени вземания от наем земя в размер на 9 108 лв.

Лихвите по депозити са минимални - 240 лв

ОБЩНСКИ ТАКСИ

От общински такси Общината е събрала **625 297лв** или 23% от собствените приходи.Същите отчитат изпълнение спрямо предвидения план от 62%.Сравнени с приходите от м.г се отчита увеличение от 50 728лв.Основно това е в резултат на приходи от ТБО +30 323лв и други ообщински такси +18791лв .

Основен приходоносител в групата е **Такса битови отпадъци,която** за периода носи приход **от431 158лв** при 400 835 лв за м.г.,Приходите отбелязват увеличение от 30 323лв.Изпълнението спрямо плана в нам. на годината е 72%

Други общински такси общо са постъпили **35 635** лв.

Основно приходите са от такси ползване общински гори – 14 466лв при 1 117 лв Другите приходи са от .,такси гаражи- 11 700лв при 8 882 лв , такси РТВ -497лв при 1 077 лвза м.г.

Таксите от детски ясли и градини са в размер на 27 275 лв при 28 358 лв,което е 43% от предвиденото по план..

Административните и технически услуги отчитат изпълнение в абсолютна стойност 76 247лв или с 4 488лв повече от постъпленията за м.г.

Особено значими са планираните приходи от **продажби на финансови активи**. Към края на отчетния период отчитаме 57% от плануваните постъпления или 200 746лв. След приспадане на вноските по ДДС и КД останалия ресурс е в порядъка на 4 540 лв.,остават 196 206лв ,които изцяло са предназначени за финансиране на капиталовата програма и дългове ФЛАГ

Допълнително отчетени са приходи от **дарения** – **11 448лв..** с предназначение празници „Божура” 4 750 лв и за дом ЦНСТ”-200 лв,ОДЗ 2 920 лв,за с.Белила 300 лв

От договори за **концесия** в Общината постъпиха 52 183лв при 41 159 лв ,което спрямо м.г е - 11 024лв повече.От тях концесия кариери 30 729лв и 21 453 лв от язовири.Изпълнението на плана е 52% Несъбрани са 11 306 лв от концесия язовири.

ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С РЪ и ТРАНСФЕРИ

Общо взаимоотношенията с централния бюджет под формата на субсидии и трансфери през II-ро полугодие на 2018г формират постъпления **от 602 530 лв срещу 516 816** лв. или с 85 714лв повече .Същите представляват 13%от местните приходи

От **взаимоотношенията с ЦБ** под формата на **изравнителна субсидия** общината е получила **485 325лв** или 55%.,като до края на годината остават за получаване 393 975 лв.субсидия в т. ч. средствата за зимно поддържане.

Целевата субсидия за капиталови разходи през изминалия отчетен период е планира на за 936 000лв,Отчетени са разплащания за 108 991 лв

Получените трансфери отчетени за периода по отчет възлизат на **41 496** лв. Същите са от МРРБ за финансиране ОУП.От ПУДООС са получени аванси по 2 броя проекти за 7 419лв.

Трансферите между бюджетни и извънбюджетни сметки са -202 961лв и са разпределени както следва :

62-02 Трансфери СЕС	-202961
МРРБ от ТГМЗ	-13563
Проект ДЕС –ТГС „Зелено-съфинансиране	-178981
проект ОЗМХ 1 съфин.	-2505
Проект ОЗМХ 2 съфин.	-868
проект„Втори шанс“ СДЗ	-6769
проект„Бъдеще сега	-275

„Образование	
--------------	--

От приходната част е платен 2% корпоративен данък за стопанска дейност в размер на 63 412лв.Внесени са с 9 638 лв повече от предходния период.

Задълженията на Общината по ЗДДС по облагаемите сделки за периода са в размер на - 66 577лв срещу 67 947 лв за м.г.

ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Взаимоотношенията с фонд ФЛАГ във връзка с обслужване на кредитите са отчетени на – 126 960 лв.. За периода са извършени погасителни вноски по сключени договори за кредит както следва:

1. Дългосрочен кредит фонд ФЛАГ Договор №722/20.03.2015 проект ОП”ОС „Доизграждане на канализационна мрежа и частична реконструкция на водопроводната мрежа гр.Средец - 43 584лв

2..Д №723 /20.03.2015“ Реконструкция водопроводна мрежа и доизграждане канализация Средец”за съучастие по проекта със срок за погасяване до 08.2020 г- 38 100 лв

3. Д 801/03.09.2015 „Делтум-врата към загадъчната Странджа“-за съфинансиране - 45 276 лв

Вътрешните заеми предоставени и възстановени от СЕС са в размер на -98 824лв,разпределени както следва :

пар.76	-98824
Проет ТГС "Зелено"	-151332
проект ОЗМХ 2-ОБЧ	-27791
"Бъдеще сега " Обр-е	-34587
проект ОЗМХ 1-ОБЧ	1225
Проект“Втори шанс“ СДЗ	116111
РА“Реконструкция улици Средец“	-2450

Към края на периода салдото от не възстановени вътрешни заеми е общо 252 988 лв.

Крайното салдо от неусвоени парични средства е **1 158 056 лв,**като за предходния период на м.г. свободните ресурси са били 583 574 лв или с 574 482лв по –малко. Наличностите имат целеви характер-за Капиталови разходи и текущи ремонти 975 823лв и за дейност „Чистота

АНАЛИЗ НА ПРОСРОЧЕНИТЕ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Обобщената информация за просрочените **вземания** на Общината показва общ размер **175 907лв** при 270 354 лв за м.г. Сравнени със същия период на 2017г , тяхното ниво е намалено с 94 447лв.

.Произходът на вземанията по второстепенни разпоредители е както следва: ОП”ОГ”- 58 173 лв при 79 130лвза м.г ,ОП”ОБЧ”- 2271 лв при 3 090лв,Община 113 900лв при -188 107лв.за м.г.,СДЗ 1553лв

Вземанията според вида са : от клиенти -61 997лв,от наеми имущество и земя-46 274лв,други вземания 67 626лв

Просрочените вземания от клиенти обособяват вземане за 60 444лв.Основно произходът е от ОП“ОГ“-58 173лв .От ОП“ОБЧ“ вземането е 2 271лв

Просрочените вземания от наем и концесии общинско имущество възлизат на 46 274 лв като спрямо същия период на м.г. запазват равнището си -намаление от 34 918лв.

От всички просрочени вземания в групата , **9 108 лв** представляват просрочия от наем. земеделска земя.Спрямо предходен период са по малко с 22 296лв.

По –голямата част от посочените вземания в размер на **37 165 лв** представляват вземания от наем общинско имущество.В общ обем вземанията сочат намаление от 2 893лв спрямо данните от 30.06.2017г., Настоящите вземания от **наем общинско имущество** са с произход- от текущи договори 2 525 лв при 13 265 лв за същия период на м.г. ,4 094лв при 3 972 лв от

прекратени договори и 20 545лв при 22 820лв от договори с изтекъл срок.Издължаването на текущите договори визира намаление от 740лв спрямо същия период на предходната година. В групата на прекратените договори увеличението е от 122лв При договорите с изтекъл срок са събрани с 2 275 лв л в повече от м.г.

Просрочените вземания от наем общинско имущество са разпределени по групи както следва :

	2014	2015	2016	2017	2018	Разлика
наем жилища	28981	36637	37358	30037	27014	-3023
наем обекти	29376	30916	32077	7564	6527	-1037
наем терени	2926	1564	1883	1456	3623	2167
Общо просрочени вземания	61283	69117	71318	39057	37164	-1893

С най-голяма тежест са вземанията от договори за наем **жилища** –като текущи 8 557лв.,така и изтекъл срок 16 052лв. и прекратени – 2 404лв или общо27 014лв. Общо с 3 023лв е намалението на не събраните наеми спрямо същия период на м.г.

При наема на общински **обекти** всички задължения са в размер на 6 527лв .От тях произтичащи от прекратени договори са в размер на 1059лв,от сключени договори за обекти възлизат на 1 333лв и с изтекъл срок – 4 133лв.Спрямо предходен период на м.г. размерът им е намален с 1 037лв Издължаването по останалите договори е почти редовно и имат краткосрочен характер.

Просрочените вземания от **наем терени** леко се покачва от предходния период на миналата година – 3 623 лв при 1 456 лв.Увеличението спрямо предходната година с 2 167лв.От прекратени и с изтекъл срок договори за наем терени просрочията възлизат на989лв.Вземанията са също краткосрочни.

Салдото за **Други просрочени вземания** е в размер на 69 189 лв срещу 106 915лв. Спрямо същият период на 2017г. същите бележат намаление от 37 726лв .Разпределението по разпоредители е Община-67 626лв,СДЗ 1553лв и Образование -10лв

Най-съществено вземане са начислените и несъбрани административни глоби в размер на 48 388 лв при 49 004лв за м.г.

Не са събрани и таксите ТБО от наематели- 124лв, обезщетения за наем жилища- 1704лв и текущи вземания за консумативи от наематели -17 318лв.. Освен горепосочените вземания тук са отчетени и такса ДСП- 1 553лв,които са краткосрочни текущи вземания.

Просрочени задължения към доставчици

През настоящия отчетен период Общината посочва просрочени задължения в общ размер **от 1 191 285 лв дрещу 966 826 лв** към 30.06.17г.Спрямо същия период на 2017г. просрочените задължения отбелязват увеличение от 224 459лв.Основна част от задълженията –496 744 лв при 395 732 лв за м.г. са отчетени от Община ,във второстепенен разпоредител ОБЧ 412 012лв при 374 948лв за м.г. ,СДЗ -109 348лв при 108 265 лв за м.г. и ОП”ОГ”- 74 946 лв при 87 881 лв за м.г.и Образование 98 235лв Останалите второстепенни разпоредители в т.ч. делегираните училища нямат отчетени просрочени задължения.Просрочията са с произход местни дейности-1 132 987лв срещу 905 574 лв. за м.г. и държавни дейности – 58 298лв при 61 252 лв. за м.г.

Задълженията за **капиталови** разходи са в размер на **51 738** лв при 65 219 лв за м.г..

Произходът на посочените задължения по период на възникване е :от стари задължения 482675лв от 2017г. и 708610лв от 2018 От наличните в началото на годината просрочени задължения 1 016 997лв .са изплатени 534 322лв.

Иформация за динамиката на неразплатените просрочени разходи към периода 2018г.,ни дават следните справки

Според разпоредителите с кредити ,просрочията са както следва:

Разпоредители	Общо 30.6.2017 в т. ч.	Общо 30.6.2018 в т. ч.	Капиталови разходи	Текущи разходи	Разлика

Община	395732	496744	43 378	453 366	101 012
Образование		98235		98 235	98 235
СДЗ	108265	109348		109 348	1 083
ОГП	87881	74946		74946	-12 935
ОБЧ	374948	412012	8360	403652	37 064
ОБЩО просрочени зад-я	966826	1191285	51 738	1 139 547	224 459
в т. ч дд	61 252	58 298		58298	-2 954

Според ЕБК по функции разпределението е следното:

Функции	30.6.2017	30.6.2018	Р-ка
ИРО	180061	192525	12 464
Образование		98235	98 235
Здравеопазване		23895	23 895
Социални дейности	108265	86125	-22 140
Благоустрояване	509293	580349	71 056
Култура	73176	60295	-12 881
Селско, горско ст-во	94048	84587	-9 461
Др. д-си икономиката	1983	65274	63 291
ОБЩО	966826	1191285	224 459

Разпределението по видове разходи е следното :

Задължения по параграфи	Община	Образов	СДЗ	ОГП	ОБЧ	30.6.2018	В-о 31.12.2018	Р-ка
храна	3993	59837	58914			122744	20584	102160
материали	31158	1825	2491		130652	166126	174122	-7996
външни услуги	258163	3626	26699	74946	125001	488435	349885	138550
горива	26926	13190	21244		122159	183519	168493	15026
текущ ремонт	99619	19757			34200	153576	177948	-24372
чл.внос	8540					8540	6330	2210
Др.р-ди. Некласиф	24968					24968	4245	20723
КР	43377					43377	65219	-21842
ОБЩО	496744	98235	109348	74946	412012	1191285	966826	224459

АНАЛИЗ НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ

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

- вътрешни заеми към бюджетни и извънбюджетни сметки
- заеми към други институции
- лизинг за закупуване на автомобили

ЗАЕМИ ФОНД ФЛАГ

ВИД ДЪЛГ	Предназначение	Начално салдо 2018	Погасен заем	Получен заем	Краино салдо
Дългосрочен Д 722/20.03.2015	проект ОП"ОС „трансформиран кредит от мостови в съучастие	334 154	43 584		290 570

Дългосрочен Д 723/20.03.2015	ОП"ОС" съфинансиране	279 218	38 100		241 118
Дългосрочен Д 802/03.09..2015	ОП"РР" съфинансиране проект"Делтум...."	384 903	45 276		339 627
Дългосрочен Д 948/16.01.2018	Мостови кредит проектТГС"Зелено...Реконструкция зелена къща"			223 965	223965
Дългосрочен Д 949/16.0.2018	Съфинансиране кредит проектТГС"Зелено...Реконструкция зелена къща"			229243	229243
ВСИЧКО		744 355	126 960	453 208	1 070 603

В началото на годината с Решение на ОС за приемане на бюджета за 2018 г с Приложение №8 бяха планирани разчети за погасяване на дълг-заем от фонд"ФЛАГ" в размер на 253 920 лв.за 5 бр. договора за кредит.Към настоящия момент с кредитите се обслужват редовно и плащанията са общо за 126 960 лв в едно с лихвите – 16 091 лв и такси 3 267 лв . Кредитите се погасяват съгласно подписания погасителен план.

ВЪТРЕШНИ ЗАЕМИ

Информация за предоставените и възстановени заеми през периода за изпълнението на проектите е посочена в таблицата.

ОП	Начално салдо 2018	Предоставен заем	Възстановен заем	Крайно Салдо по заеми
ТГС"Зелено.."149 ти		241 055	89 723	151 332
РА"Реконструкция на уличната мрежа и градска среда"		2 450		2 450
ОЗМХ 2 -ОБЧ		27 209	287	26922
ОЗМХ 1 -ОБЧ	1225		1225	
ОПЧР"Втори шанс"	116 111		116 111	0
ОПЧР"Предост. Интегрирани услуги"-Обр-е	37 696	34882	274	72 284
ОПЧР -ОУчилища	14 577	11306		25 883
ОБЩО	169 610	316 883	207 621	278 872

ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Като дългосрочен заем се отчита и поетото задължение по **финансов лизинг** по 1 бр договори за лизинг.

С Решение 372/ 2013 г, ОПП"Общински гори ,, обслужва 1 бр. договор за лизинг . Договор е №3021957 от 03.042013г за закупуване на лек автомобил" за 42 759 лв. Към отчетния период са изплатени 3642 лв главница и 60лв за лихви.Договорът е приключил.

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 2017 г. задължения за разходи към средногодишния размер на отчетените разходите 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 към края на 2017 е 10.5 %(ограничението не се прилага за

задължения за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения). Общите задължения отчетени към края на 2017г са 1387 418лв.Средногодишните разходи през последните четири години са в размер на 13 221 535лв.Към края на отчетния период са отчетени задължения за 1 329 702лв. Изчисленият процент възлиза на 10,6%

2. Съгласно чл130 т.3 от ЗПФ ,наличните в края на 2017 г. **поети ангажименти** за разходи по бюджета на общината към средногодишния размер на отчетените разходите 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 11,8% за 2017г общината.Салдото на поетите ангажименти към края на 2017г е 1 562 885лв.В края на второто тримесечие размерът на поетите ангажименти е 1 845 649лв,което представлява 13,96%

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 2017 са в размер на 1 054 851лв.Отчетено е съотношение 7,7%.Размерът на просрочените задължения в края на отчетния период възлизат на 1 191 284лв,което е 8,69% от разходите на отчета за 2017г. С посоченият ръст на просрочените задължения е нарушен чл. 128 ал.-4 където е регламентирано ,че не се допуска увеличение на наличните по бюджета на общината към края на годината просрочени задължения спрямо отчетените към края на предходната година, ако наличните към края на предходната година просрочени задължения надвишават 5 на сто от отчетените разходи.

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 2014г-899 255лв,за 2015г-2047 665лв.2016г-+1 070 104. 2017г -272 060лв Бюджетното салдо към 30.06.2018 г е +82 689лв

5.Съгласно чл.130 т.6 ,средненото 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 87,5% за 2017г.Средно равнище на събираемост е 65,9% за страната.

ОБЩИ КОНСТАТАЦИИ ПО ОТЧЕТА В РАЗХОДНАТА СТРУКТУРА

През първото шестмесечие общо разходите по бюджета достигат ниво **от 7 598 029 лв.** Отчетено е увеличение от 1 083 892лв. спрямо предходната година. Изпълнението спрямо годишния разчет на основните разходни показатели представлява 46 % срещу 44 % за миналата година..

Анализирани са три разреза на разходите. Водещо е отношението на разходите за местни и държавни услуги, което е свързано с обхвата на общинските правомощия.. През периода съотношението на разходите между държавни и местни дейности е 53:47 при 49:51 за м.г.

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО НАЧИН НА ФИНАНСИРАНЕ

	Отчет 30.6.2014	Отчет 30.6.2015	Отчет 30.6.2016	Отчет 30.06.2017	Отчет 30.06.2018	% от плана	Изменение
Държавни дейности	3 043 574	3 213 704	3 355 967	3 692 613	4 022 253	52,9	329 640
До финансиране на ДД	184 576	86 967	97 084	84 813	179 099	2,36	94 286
Местни дейности	2 339 901	2 357 339	3 333 283	2 736 711	3 396 677	44,74	659 966
ВСИЧКО	5 568 051	5 658 010	6 786 334	6 514 137	7 598 029	100	1 083 892

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ

	Отчет 30.06.2014	Отчет 30.06.2015	Отчет 30.06.2016	Отчет 30.06.2017	Отчет 30.06.2018	% от плана	Изменение
Трудови разходи	3 118 976	3 416 897	3 661 663	4 033 252	4 597 974	61	564 722
Веществена издръжка	2 191 718	2 238 018	2 611 531	2 362 348	2 552 604	33	190 256
Капиталови разходи	257357	3 095	513 440	118537	447451	6	328 914
ВСИЧКО	5 568 051	5 658 010	6 786 634	6 514 137	7 598 029	100	1 083 892

Средствата използвани за местни дейности за разлика от предходния период бележат увеличение от 659 966лв. Финансиранята за държавните дейности са повече от м.г. с 329 640лв.Дофинансирането е в рамките на м.г ,като с 94 286лв е по-вече .

От гледна точка на разпределението на разходите по ЕБК ,отбелязаният ръст при трудовите разходи+ 371 589 лв ,а при веществената издръжка е показано намаление от -248 883лв лв .Капиталовите разходи са с 328 914лв повече в резултат на усвояване на целева субсидия КР.

СТРУКТУРА НА РАЗХОДИТЕ ПО ФУНКЦИИ

Функции	Отчет 30.06.2015	% от плана	Отчет 30.06.2016	% от плана	Отчет 30.06.2017	% плана	Отчет 30.06.2018	% от плана	Изменение
Общи държавни служби	773688	41	819894	46	886 349	52	972 899	56	86 550
Отбрана и сигурност	78166	37	91877	38	107 563	37	99 908	27	-7 655
Образование	2176370	50	2378265	52	2 512 807	50	2 780 011	49	267 204
Здравеопазване	113566	25	153584	35	185 572	42	283 533	49	97 961
Социални дейности	815944	40	797090	43	970 871	53	1 052 083	53	81 212
Благоустройство и чистота	695222	21	1413831	61	771 668	35	1 110 306	43	338 638
Култура и спорт	403041	44	410395	44	417 314	49	423 892	54	6 578
Икономически дейности	558939	23	674054	31	640 592	28	886 435	33	245 843
Др.разходи	43074		47644		21 401	40	15 962	28	-5 439
ВСИЧКО	5658010		6786634		6 514 137		7598029	46	1 083 892

Традиционно най-голям дял финансови средства са заделени за Образование 37%, „ЖСБКС“-15% Общи държавни служби – 13%,СДЗ -14%

Тази година най-голям ръст при разходите е отчетен при Функция“ЖСБКС +338 638лв , „Икономически дейности +245 843лв, Образование + 267 204лв

АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

Общият размер на разполагаемите финансови ресурси предназначени за финансиране на дейности държавна отговорност за периода е в размер на **4 867 549лв срещу 4 118 668 лв** за 2017 година. От тях усвоени са **4 022 353лв при 3 692 613лв..** за м.г., което е с 329 740 лв повече Усвояването на планираните средства е 48 % от годишния план. От местни приходи дейностите са дофинансирани по план с още 179 099 лв срещу 84813 лв.. за м.г.

Запазва се тенденцията за разпределение на разходите в превес на трудовите разходи – 3 282 136 лв при отчетени 2 886 723 лв .за 2017 . ,което е с 395 413лв повече.За веществена издръжка са усвоени 731 768 лв при 805 890 лв. за 2017 г.или с 37 721лв по малко.Капиталовите разходи са в размер на 8 449лв .съотношението между трудови разходи и останали е 82%:18% или Заетата щатна численост е 481 щ.бр срещу 452 бр.. за 2017 г.

Разпределението на разходите по дейности е следното:

Дейност	Отчет 30.06.2015 г	% от год.п лан	Отчет30.0 6.2015г.	% от год.пла н	Отчет 30.06.20 16	% от год.п лан	Отчет 30.06.2017	% от год.п лан	Отчет 30.06.2018	% от год.п лан
Общи държавни служби	323 134	48	376067	58	372453	54	412026	54	362158	46
Отбрана и сиг-ст	37 270	44	31 220	31	32928	24	37 566	21	38832	18
Образование	1 902 810	48	2 027 713	51	2104180	50	2 289 511	51	2544872	48
Здравеопазване	79 760	45	85 978	45	86795	44	96 345	44	110798	42
Социални дейности	551 986	45	514 291	43	564345	46	683 563	52	757035	54
Почивно дело и култура	138 460	60	163 925	59	174225	61	159 882	56	194071	61
Др.дейности икономиката	10 154	84	18 760	83	19336	83	13720	83	14587	83
ОБЩО	1 140 764		3217954		3354262		3692613		4022353	48

От бюджета на функция „ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ” се финансира дейност „Общинска администрация” със 100 щатни бройки, в т.ч. кметове и кметски наместници. Планираните средства по бюджета са в размер на 795 100 лв срещу 727 900 лв. за м.г. или 10 % от бюджета на всички държавни дейности съгласно ЗДБРБ за 2018 г. Извършени са разходи за ОДС – 362 158 лв при 384 311 лв. за м.г. за възнаграждения и осигуровки на Дейност „Общинска администрация” на щатения персонал на ИРО.

Към Функция „ОТБРАНА И СИГУРНОСТ” са отчетени разходите за : Дейност “Други дейности по вътрешната сигурност” – 3 892 лв срещу 4 047 лв или 4 % от годишния план. От тях 3 135 лв при 3 705 лв. разходи са за материално стимулиране на 4 обществени възпитатели, 757 лв при 342 лв. за м.г. веществена издръжка за местната комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните. В дейност “Отбранително-мобилизационна подготовка”- 34 940 лв срещу 33 519 лв. за м.г. са реализирани разходи за 40 % от плана и включват 30 256 лв срещу 26 699 лв. за възнаграждения на дежурни и 4 684 лв срещу 6 820 лв за веществена издръжка.

Във Функция “ОБРАЗОВАНИЕ” отчетените разходи са в размер на 2 544 872 лв. при 2 289 511 лв за м.г. , което представлява 48 % от заложения годишен план. Разпределението на отчетените разходи между дейностите е както следва :

Дейност	2014	2015	2016	2017	2018	Разлика
ЦДГ и ОДЗ	567 129	564 696	606 939	656 949	721 496	64 547
Основни училища	981 308	1 101 800	1 161 977	1 295 894	1 432 138	136 244
Професионални гимназии	250 995	243 237	244 038	244 451	288 844	44 393
Общежития	36 373	65 042	33 499	30 507	47 840	17 333
Други дейности по образованието	17 501	49 253	59 482	61 710	53 045	-8 665
Център за личностно развитие	49 504	3 685			1 509	1 509
ОБЩО	1 902 810	925 913	2 105 935	2 289 511	2 544 872	255 361

Размерът на средства за работна заплата и осигуровки във функцията е **2 154 087** лв срещу 1 857 348 лв срещу 1 693 065 лв. за 2016 г. Заетият щатен персонал през годината е 254 щ.бр. при 245 бр. за 2017 г., 265 щ.бр за 2016 г. Разходите за издръжка са на ниво от 396 911 лв срещу 432 163 лв за м.г. 412 820 лв. за 2016 г., В т.ч. отчетени са и капиталови разходи за 7 450 лв при 24 663 лв м.г.

Близо 51 % от средствата в Образование са насочени към дейност „ООУ” или **1 432 138** лв срещу 1 295 894 лв за м.г. Предоставените средства от дейността са разпределени между училищата на делегирани бюджети както следва:

СОУ „Св.Св.Кирил и Методий”-1 051 181 лв срещу 924 399 лв за 2017 г., ОУ ”Антон Страшимиров” с.Дебелт – 263 388 лв срещу 220 197 лв за 2017 г., ОУ „Св.Св.Кирил и Методий” Загорци – 237 907 лв срещу 202 097 лв за 2017 г., ОУ „Н.Й.Вапцаров” с. Факия – 154 615 лв срещу 136 872 лв за 2017 г.

За заетият в Дейност „ООУ” 114 щ.бр. срещу 119,5 щатни бройки за 2017 г. при 130 щ.бр. за 2016 г. са употребени 1 195 486 лв срещу 1 014 396 лв за м.г. , за изплащане на трудовете

възнаграждения и осигурителните вноски. За веществена издръжка са употребени 233 792 лв срещу 256 835лв. за 2017 г. Изплатени са стипендии на 11 ученика на стойност 2 425 лв. Всички ученици са 1134 бр. при 1 153бр.м.г.Пътни на учители в размер на 20 920лв

В Дейност „Професионални гимназии” разходите общо са **288 844** лв при 244 038 лв. за м.г. , От тях за трудови разходи за 27 щатни бройки изплатени 234 492лв срещу 201 187лв за м.г., а веществената издръжка е 49 782лв при 43 254лв. за м.г. Изплатени са стипендии на 55 бр.ученици на стойност 8 045 при 7 110лв за 2017 г. ,Пътни на учители 1 564лв.Броя на учащите е 244бр.

Общо усвоените средства на дейност „ЦДГ и ОДЗ” са 721 496лв срещу 656 949лв. за м.г. , В голямата си част представляват трудови възнаграждения на заетия персонал 92 щ.бр. г. 663 978лв при 596 369лв за м.г. Децата в 3бр. заведения са 401 бр. срещу 520 деца за м.г. . За пътни на учители са изплатени 6 294 лв.Веществената издръжка е 57 518лв ,което е с 3 062лв по малко.

В Дейност „Общежития” усвоените средства са 47 840лв срещу 30 507лв за м.г. . Трудовите разходи са 42 450лв при 25 445 лв за м.г. , а веществената издръжка е 5 390лв срещу 5 062лв

В „Др. Дейности на образованието” се отчитат само разходите за транспорт на ученици - както с местен транспорт три автобуса, така и от външен превозвач общо за 53 045лв при 61 710 лв за м.г.Средствата се осигуряват от целева субсидия от РБ - 16 424лв.За собствения транспорт към края на отчетния период не са поискани за потвърждаване.Отчетени са 13 795 лв за дофинансиране със собствени средства.

Към функция „ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ” общо разходите възлизат на 110 798лв срещу 96 345 лв. за м.г.. Тук се отчитат разходите за Денски ясли и кухни -38 930лв със 7 щ.бр.,Здравни кабинети -64 709лв с 9щ.бр.и Други дейности здравеопазването -7 230лв с 2 щ. бр.Разходите преди всичко са за назначени общо щатни 18 бройки Общото изпълнение на бюджетните квоти за функцията е 42 %.

Разходите за функция **СОЦИАЛНИ ДЕЙНОСТИ** е в общ размер **757 035** лв срещу 683 563лв за м.г. , и са разпределени за :

Социално заведение/дейност	Отчет първо шестм. 2014 г.	Отчет първо шестм. 2015 г.	Отчет първо шестм. 2016 г.	Отчет първо шестм. 2017 г.	Отчет първо шестм. 2018 г.	Разлика
Център за обществена подкрепа	36 032	37 036	37206	33688	42 411	8 723
Кризисен център	32 993	41 255	43405	45011	46 816	1 805
ЦНСТ	67 972	89 905	126499	153235	155 153	1 918
Прогр.врем.заетост	31 359	27 143	11488	92162	39 639	-52 523
Дом за стари хора	143 568	124 091	148463	160297	164 388	4 091
Дом за възрастни хора с увреждания	102 542	94 088	108242	119810	133 367	13 557
Др.служби соц.подпомагане	11 110	14 679	16517	12 787	11 604	-1 183
Дневен център за деца с увреждания	17 103	48 572	72525	66573	58 827	-7 746
Личен асистент					104 830	104 830
ОБЩО	442 679	476 769	564345	683563	757 035	73 472

Средно годишния план по бюджета е усвоен на 54 %. Заетият щатен персонал в 9 бр. дейности е 95щ. бр при 80 щ. бр...за м.г.

Разходите на” **Център за обществена подкрепа**” са 42 411лв при 33 688лв за м.г. г. или 40 % от бюджета. Заети са 6 щ.бр. със трудови разходи за 35 230лв при 27 242лв. за м.г. и веществена издръжка е в размер на 7 181лв при 6 446лв за м.г. Центъра разполага с 30 места. Разходи те за външни услуги са в размер на 3 824лв при 2 797лв за м., материали-886лв при 2255лв . за м.г. ,горива 1939лв,

Дейност „Кризисен център”. Тук са усвоени 46 816лв при 45 011лв за м.г. в т.ч. субсидия за организации с нестопанска цел – 45 900лв при 43 775 лв. за м.г. Бюджета е усвоен на 44%. Тук са планирани 6 щ.бр.персонал. за обслужване на 10 лица

Дейност „Център за настаняване от семеен тип” е усвоила 54 % от бюджета си или 155 153лв срещу 153 235лв..за м.г. , За работни заплати и осигуровки на 23 щ. бр. са отчетени 119 338лв при 106 927лв .за м.г. . Веществената издръжка е за 35 815лв срещу 46 308лв за м.г... ЦНСТ са 3 бр.с общо 28 места. Разходи за храна 10 632лв при 21 161лв за м.г. , за горива, енергия – 10 339лв при 7 063лв за м.г.

Заложеният стандарт за Дом за стари хора сочи усвояване 50 % или 164 388лв срещу 160 297лв. за м.г. Настанени са 45 възрастни хора. Щатния персонал е 19 бр. За РЗ и осигуровки са отчетени 116 519лв срещу 104 357лв. От изразходените 47 869 лв срещу 52 404лв . за м.г, за веществената издръжка ,голяма част от разходите са предназначени за храна –25 499лв при 26 323 лв., горива ,енергия – 9 640лв при 11 734лв.. за м.г. ,ремонт 2 769лв

Дом за възрастни хора с увреждания - с.Факия е усвоил 49% или 133 367 лв срещу 119 810лв.. за м.г. , Трудовите разходи са 101 021лв срещу 82 656лв.. , Веществената издръжка е 32 346 лв при 33 360лв а м.г., . Заетият персонал е 17 щ. бр., обслужващи 30 домакущи.

В “Др.дейности СДЗ”са отчетени 11 604лв срещу 12 787., м.г. Това са получени и отчетени трансфери за компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания - 2 141 лв. и възстановена присъдена издръжка на деца до 18г. възраст за първо тримесечие.- 9 463 лв. за 29бр.издръжки.

В дейност „Личен асистент“ се отчитат целевите трансфери от МТСП общо за 104 830лв .Средствата са предназначени за възнаграждения на 21щ.бр. лични асистенти

В “Др.дейности. по транспорта.”- 14 498лв срещу 13 720лв ..за м.г., са отчетени субсидии транспорт и компенсации безплатни пътувания , получени като целева субсидия от РБ.

ФУНКЦИЯ „КУЛТУРА“

Субсидията на Дейност „Читалища” е в размер на 113 148 лв срещу 105 148лв.за м.г. и е 56% от плана. Субсидирани са 13 бр. читалища с 24 щ.бр.персонал.

Разходите за Музеи - археологична база Дебелт възлизат на 78 047лв срещу 54 734лв. за м.г. , Трудови разходи на стойност58 958 при 35 068 лв за м.г., са усвоени от 7 щ.бр.. Веществената издръжка е отчетена в размер на18 090лв срещу 19 666лв за м.г.

ДОФИНАНСИРАНЕ НА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

От предвиденото дофинансиране на държавни дейности по план 396 100 лв срещу 364 020 лв е отчетено изпълнение в размер на 179 099 лв срещу 84 813лв..за м.г. Изпълнението е 45% от плана.Разпределението на средствата е към дейностите: ОДС – 153 692 лв при 64 058 лв..за м.г. за трудови разходи. Отделени са средства за за Други дейности образованието са 13 795 лв. .За програмите временна заетост са зеделени 11 612лв

АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ ЗА ОБЩИНСКИ ДЕЙНОСТИ

Общия обем на отчетените приходи за дейности с общински характер възлиза на 4 733 732лв срещу 3 405 098лв за м.г. От тях са разплатени 3 396 577 лв срещу 2 736 711 лв за м.г. Сравнени с показателите от миналогодишния период се констатира, че общото увеличение е1 328 634лв.Увеличението е в резултат на разходите по КП+376 765лв. и веществената издръжка +218 080лв.В структурата на разходите по икономически елементи съществен дял се полага на разходите за издръжка – 1807 260лв или 53.%.Трудовите разходи заемат 34 % или 1 150 315лв срещу 1 085 295 лв за м.г. и нарастват с 65 020лв Заетите щатни бройки са 206,5щ. бр. срещу 218 бр. за 2017г

Разпределението на средствата по функции е както следва :

Функции	Отчет 30.06.2014 г.	% от план а	Отчет 30.06.2015 г.	% от план а	Отчет 30.06.2016 г.	% от план а	Отчет 30.06.2017 г.	% от план а	Отчет 30.06.2018 г.	% от плана
Общи държавни служби	358 688	48	389780	48	375464	48	410264	58	457049	74
Отбрана и сигурност	66 098	51	43926	39	58949	58	69997	59	61076	41
Образование	89 164	42	137651	58	267783	58	222441	41	221344	68
Здравеопазване	42 058	25	27366	17	66783	27	89227	40	172735	55
Социални дейности	183 761	40	298658	37	212235	36	287308	58	256436	51
Благоустройство и чистота	822 486	26	654440	20	1412831	56	771668	36	1110306	43
Култура и спорт	300 395	38	233518	42	235870	47	237529	51	229821	52
Икономически дейности	466 354	23	538520	49	654718	30	626876	27	871 937	33
Др.некласиф.разходи и лихви			43 074	45	0		21401	47	15873	28
ОБЩО	2 329 004		2323859		3284633		2736711		3396577	44

Видно от информацията основните разходни центрове се запазват, а именно – „ЖСБКСООС, Общи държавни служби, Икономически дейности

Функция „ **ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ**” при план 620 206 лв. за м.г. общото ниво на усвояване на кредитите е 74 %. В абсолютна стойност изпълнението е в размер на 457 049 лв срещу 410 264 лв. за м.г.. Към тази функция се отнасят разходите на общинска администрация и общински съвет.

От предвидените кредити за дейност ” **Общинска администрация**”, в размер на 421 660 лв. през настоящият период са използвани 359 864 лв срещу 323 925 лв.. Разходи предназначени за веществена издръжка са в размер на 311 060 лв при 311 355 лв.. за м.г., . Изпълнението на планираните квоти е на 85 %. Отчетени са КР за 28 804 лв

Предвидените планови средства за **Общински съвет** са усвоени на 49 %, или в размер на 97 185 лв срещу 86 339 лв. за м.г.. Отчетени са 13 378 лв срещу 11 634 лв.. за м.г. , за издръжка и 83 807 лв при 74 705 лв.. за възнаграждения на общинските съветници, председателя на общински съвет и техническия сътрудник.

Функция ” **ОТБРАНА И СИГУРНОСТ**”- Предвиден план по бюджета 147 600 лв Отчетени са 61 076 лв срещу 69 997 лв.. за м.г. или усвояването е 41 %. В Дейност „Други дейности на вътрешната сигурност” са отчетени общо 49 386 лв срещу 69 647 лв за м.г. Трудовите разходи са 42 211 лв при 59 278 лв м.г. , Назначените щатни бройки са 15 за охрана .Към дейност „ **Превантивни дейности**” са изплатени 11 690 лв

Във Функция ” **ОБРАЗОВАНИЕ**” дейност „ **ЦДГ**” са планирани първоначално 177 074 лв.. Отчетени са 127 070 лв срещу 132 862 лв за м.г. или 72% от плана.“- Основно разходите представляват храна 58 208 лв , текущ ремонт 24 300 лв., данъци 18 254 лв

Отчетените разходи в дейност ” **ЦПЛР**”- 94 274 лв срещу 89 579 лв за м.г. представляват финансиране на ТККЦД и ОДК .. Назначените щатни бройки са 11,5. Усвоените средства за възнаграждения са 73 168 лв срещу 69 728 лв . Издръжката представлява 21 106 лв срещу 19 851 лв. за м.г.

За Функция ” **ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ**” са заделени по план 315 550 лв от бюджета на общината. Средствата са разпределени по следните дейности:

За тази година финансирането за **МБАЛ** е 80 000 лв. Изплатени са 43 600 лв срещу 18 000 лв за м.г.

В Дейност ” **Други дейности по здравеопазването**” изпълнението сочи 52 % усвояване или 71 007 лв срещу 29 759 лв за м.г.. и са предназначени основно за подпомагане здравеопазването по селата във вид на горива, хонорари. Тук се отчита **субсидия МЦ 1** – в размер на 53 960 лв срещу 12 000 лв за м.г. и план 100 000 лв

Отчетени в дейност „ **Детски ясли и кухни** ” Одобрен е план за 88 700 лв Усвоени са 55% или 58 128 лв срещу 41 468 лв за м.г., Заети са 7 щ. бройки с усвоени 46 880 лв средства за РЗ и осигуровки. Платен е основен ремонт за 9 549 лв

Функция ” **СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ, ПОДПОМАГАНЕ И ГРИЖИ**” са планирани общо 503 100 лв.. Структурата на дейностите в тази функция е запазена. Заетите щатни бройки са

31 . Извършените разходи визират изпълнение от 51 % или в размер на 256 436лв срещу 287 308лв.за м.г.

Разпределението на разходите между дейностите е както следва :

Дейност	Отчет 06.2014 г.	Отчет 06.2015 г.	Отчет 06.2016 г.	Отчет 30.06.2017 г.	Отчет 30.06.2018 г.	P-ка
Домашен социален патронаж	114 143	160 814	128348	181567	159570	-21997
Пенсионерски клубове	22 586	21 611	22271	46858	31068	-15790
ПВЗ	1 556	660	11963	7102	10083	2981
Други соц.подпомагане дейности	45 476	108 431	49653	51781	55715	3934
ОБЩО	183 761	291 516	212235	287 308	256436	-30872

Функция ”**ЖИЛИЩНО СТРОИТЕЛСТВО, БКС И ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА**” са планирани 2 575 121лв. Заложеният годишен план за функцията е отчетен на43 %. Трудовите разходи са се увеличили на 326 273лв срещу 315 843лв., а издръжката е 424 857лв срещу 431 724лв. Във функцията са заети 67 бройки при 72 бр. щатен персонал за 2017 г.

Отчетените разходи са разпределени по дейности както следва:

Дейност	Отчет 6м.2014	Отчет 6м.2015	Отчет 6м.2016	Отчет 30.06.2017 г.	Отчет 30.06.2018 г.	P-ка
Незаконно строителство	3 840	4150	4583	4115	800	-3315
Водоснабдяване и канализация	1 154	12513	2417	2837	4179	1342
Осветление улици	66 464	64259	165200	64330	119853	55523
Бани и перални	11 638	14463	19220	19711	24770	5059
Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа	159 071	83673	219301	144768	271027	126259
Опазване на околната среда	1 510		0	4680	1332	-3348
Чистота	322 300	281067	262506	242217	386342	144125
Озеленяване	13 798	32910	99967	42620	50428	7808
ПСОВ	106 244	74644	84049	82317	4440	-77877
Международни програми и споразумения	0	0	10207	25561	20434	-5127
Др.дейн.ЖСБКРР	136 467	86761	539340	138518	226701	88183
ОБЩО	822 486	654440	1406790	771674	1110306	338632

Най съществен дял на разходите в тази група се полага на дейност „**Чистота**” **386 342лв срещу 242 217лв** или 35 % от разходите във функцията. Същите са обезпечени изцяло от събраната такса битови отпадъци, която за периода възлиза на 431158 лв срещу 400 835лв.за м.г. т.е . Реализираният преходен остатък за 2017 г е 293 419 лв , Назначените в Дейност „Чистота” 42 щ.бр използваха192 491 лв срещу 146 961лв Заложеният по план кредити 722 436 лв са отчетени на 53 %.Остатъкът от целеви средства е 332 986 лв.За периода не са изплащани отчисления по чл.60и чл.64 ЗУО.

За поддържане на **уличното осветление** и ул.мрежа се отчитат общо 119 853 лв срещу 64 330 лв за м.г. или 64 % от плана. За назначения персонал от 2бр. са били необходими 15 824лв срещу 9 819лв.. за м.г . Останалата част от ресурсите от 45 530лв срещу 54 511 лв..за м.г. са предназначени за поддръжка на улично осветление.Платени са част от КР от целевите за улично осветление с.Дебелт-58 499лв.

Към Дейност ”**Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа**” се отчитат извършените разходи – 271 027лв срещу 144 768 лв. за м.г. Отчетените разходи представляват 19 504лв за трудови възнагтраждения на 4 щ.бр. и 23 186лв издръжка . Разходите от 228 337лв са платени целеви основен ремонт улици Средец

Дейност „Други дейности благоустрояването „ при план 375 144лв вече са усвоени 226 701лв. или 61% .Назначени са 12 щ.бр.с разходи за периода 60 544лв срещу 59 016лв.За издръжка са отчетени 97 157лв срещу 79 502лв.Отчетени са и 69000лв за КР.

Функция ”**ПОЧИВНО ДЕЛО, КУЛТУРА И СПОРТНИ ДЕЙНОСТИ**” е използвала 52 % от годишния си бюджет 301 291лв. Отчетени са разходи за 229 821 лв срещу 237 529лв за м.г. срещу 233 518 лв. Средствата, заделени за финансирането на **Спортна база** и спортните клубове по борба, волейбол и футбол са усвоени на 51 % или 69 840лв срещу 74100лв. за м.г. В тази дейност също така се отчетят заплатите на 4 бр. –17 175лв срещу 13506 лв..за м.Отчетени са и разходи по поддръжка на стадиона 12 665лв– основно ел.енергия, вода, телефон, субсидии за спортни клубове – 40 000лв срещу 56500лв. за м.г Предоставени са субсидии както следва : Волейболен клуб-9 000лв,Клуб по борба -9 000лв,Футболен клуб 19 000лв и Яхт клуб - 3 000лв.Извършени са още разходи на „Яхт клуб“ в размер на 4 500лв ,които са отчетени като служебен аванс.

Делът на средствата, отчетени за група “**Култура**” е 159 981лв срещу 161 770 лв. за м.г. и представлява 48 % от плана. Основно разходно перо тук е Дейност „Други дейности по културата” в която отчета е 73 661лв при 104 781лв.за м.г. за проведените културни мероприятия в общината.

Към тази група са отчетени разходи за:

Дейност	Отчет м.06 2014 г	Отчет м.06 2015 г.	Отчет м.06 2016	Отчет м.06 2017 г.	Отчет м.06 2018 г.	Р-ка
Спортна база	73 009	53085	74100	67622	69840	2218
Музеи	32 713	38204	45323	46156	50179	4023
РТВ	4 068	6741	6569	3447	11026	7579
Обредни дейности	7 464	4435	5097	17293	5557	-11736
Др.дейн.култура	101 273	131053	104781	96622	73661	-22961
Международни програми и споразумения	76 246	0	0	6389	19558	13169
ОБЩО	294 773	233518	235870	237529	229821	-7708

Съществена част от ресурсите са насочени в дейност „Други дейности по културата”. Разходите за заплати и граждански договори са 11 678 лв срещу 15 748 лв.за м.г.. Издръжката е 61 983лв при 80 874лвза м.г. Получените дарения за фолклорен венец „Божура” 4 750лв. завишиха първоначалния план .Разходите за общински вестник „Средец” са 9 354лв., разходи за информационно и медийно обслужване и публикации – 4 944 лв., за озвучаване 2400 лв,за материали 11 863лв.,др. външни услуги 7 630 лв и за субсидия Читалище 11000лв

Разходите за дейност „**Музей**” са в размер на 50179 лв срещу 46 156лв..за м.г. , Трудовите разходи са за финансиране на 7 щ.бр. и възлизат на 39 550лв при 36 258лв..за м.г.. Издръжка за музей в Средец 10 629лв при 7 495лв за м.г. Заложеният план е усвоен на 54 %.

Разходите по поддръжка на **радиомрежата** в общината се оформят в размер на 11 026лв срещу 3 447 лв за м.г. Администрираните такси РТВ в приход на общината са в размер на 497 лв срещу 1 077 лв. за м.г. Назначени са 1 щатна бройки с 9517лв при 2 912лв.м.г. трудови разходи. Разходите за поддръжка са в размер на 1509 лв при 535лв за м.г.

Разходите в Дейност „**Обредни домове и зали**” **5 557лв срещу 17293лв.за м.г.** се ограничават във финансиране на 2 щатни бройки за 4 567лв при 7 580лв. за м.г.

Функция ”**ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ**” е отчетела разход за 871 937лв срещу 626 876лв..за м.г. , . Същият представлява 42 % от предвидения план. Към функцията са отчетени разходи за следните дейности:

Дейност	Отчет бм.2014 г.	Отчет бм.2015 г.	Отчет м.06.2016	Отчет 30.06.2017 г.	Отчет 30.06.2018 г.	P-ка
Др.дейн.селско горско ст.	313 171	402796	380287	337188	530394	193206
Упр.контрол и рег.д-те по транспорта	2 506	5109	0		4645	4645
Служби и дейн.поддрж.ремонт и изгр.пътища	37 235	19598	126034	136654	181872	45218
Др.дейн.по транспорта	4 214	3594	3484	4137	4453	316
Др.дейности по туризма	28 398	21993	29506	5702	20985	15283
Общински пазари	4 329	4271	4329	6155	4905	-1250
Приют кучета					2940	2940
Др.дейн.по икономиката	71 281	81159	111078	115973	121743	5770
ОБЩО	461 134	538520	654 718	605 809	871 937	266 128

Разходите употребени в дейност „Др.дейности Селско горско стопанство” – достигат 530 394лв срещу 337 188лв. за м.г. г.Събраните приходи от продажба на дърва са 835634 лв в т. ч. ДДС 104 349лв За заплати са 175 419лв при 163 966лв..за м.г. а издръжката възлиза на 354 776лв при 172 400лв.за м.г.,. Заетите щатни бройки са 27 щ.бр .

В дейност „Ремонт пътища” са отчетени разходите извършени за зимно поддържане – 130 240лв за м.г.Предвидения бюджет е усвоен едва на 14 %.Отчетените общо разходи са 181 872лв .

В Дейности „Общински пазари и тържища” с разход 4 905лв срещу 5 702лв за трудови разходи за 1щ.бр. –. Плана е усвоен е 50 %.

В Дейност „Други дейности по транспорта” се отчита заплатата и осигурителните вноски на 1 щ.бр. персонал. Тази година те са 4 463 лв при 4 137лвза м.г... или 46 % от заложения план.

В Дейност „Други дейности по туризма” са предвидени и отчетат разходите за 5 щ.бр.персонал, Трудовите разходи са 20 985лв срещу 17 170лв.. за м.г. Разходи за издръжка са 1 443лв при 3 897 лв за м.г.

Дейност “Други дейности икономиката” е с разход **121 743лв** срещу 115 973лв. за м.г. ,. или 49 % от предвидения план. Те са отчетени основно като трудови разходи за назначените в дейността 21 щ.бр. персонал.със 109 141 лв при 104 999лв трудови разходи за м.г. Веществена издръжка е минимална – 12 602лв срещу 10 974 лв..за м.г.

АНАЛИЗ НА КАПИТАЛОВИЯ БЮДЖЕТ

Предвидените по Капиталовата програма обекти за 2018 г. в т. ч. и обекти финансирани по проекти са усвоени общо за **903 243лв** .От тях 455 792лв представляват средствата изплатени по проекти на ЕС и 447 451лв от бюджета.Предвидените по първоначални разчети план за КР от ЕС е изпълнен на 41 %,а от бюджетни средства 24 % Сравнени с вложенията за същия период на 2017г от бюджета са с 572 402 лв.повече от м.г.

ОТЧЕТ ЗА КР СПОРЕД ИЗТОЧНИЦИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ

Дейност	Отчет бм.2017 г.				Отчет бм.2018 г.			
	Общо разходи	Субсидии и трансфери	Собствени средства	Преходен остатък	Общо разходи	Субсидии и трансфери	Собствени средства	Преходен остатък
Държавни дейности	36401	36401			8449	4749		3700
Местни дейности	62236	32831	19655		439002	150487	34159	254356
До финансиране	19900	19900						
Всичко разходи по бюджета	118 537	89132	19 655		447 451	155236	34 159	258056

Размерът на вложените ресурси за капиталовите обекти се регулират преди всичко от постъпленията от продажби, които се явяват основен източник за финансиране на голяма част от

обектите. Приходите за периода от продажби в размер на 200 746лв .След приспадане на внесенят ДДС и КД, остават на ниво от 196 206лв.

Анализът на разходите отчетени по КП на бюджета **според ЕБК** дават информация:

- придобиване на нови ДМА 23 399 лв
- за основен ремонт на обекти - 353 637лв
- за придобиване на нНДМА . 70 415лв

Основната насоченост на разходите **по функции** е към сферата на :

Дейност	Отчет 6м.2014г.	Отчет 6м.2015г.	Отчет 6м.2016г.	Отчет 6м.2017г.	Отчет 6м.2018г.
Общи държавни служби	700	5 280	6343	12590	28804
Отбрана и сигурност	3 09				
Образование	55 953	10 500	11180	30683	8980
Здравеопазване					9579
Социални дейности	7 275		3 385	12888	1380
Благоустройство	44 476	-12654	484847	24101	359 176
Култура и спорт			4509	37453	20557
Икономически дейности			721	822	18975
ОБЩО КР	108404	3 126	510985	118537	447451

Разходите за **придобиване на ДМА** са насочени за:

- закупуване на компютърна техника 15 472лв-
- за др.оборудване – 2 888 лв
- ,за стопански инвентар - 1 339 лв
- за транспортни средства - 3 700лв

Към представеният анализ на разходите по капиталовата програма ,финансирана от бюджета е нужно да се прибавят и тези изплатени по проекти **от оперативните програми** За периода общо отчетените разходи от СЕС възлизат на 455 792лв.Усвоените средства са с произход според финансирането са както следва :

- РА - 37 986лв
- ДЕС - 417 806 лв

Инвестициите са извършени по проекти както следва:

- обект Преустройство на бившата сграда на ОУ в Зелена къща по проект ТГС 417 806лв
- ОР улици гр.Средец от РА "Д.Благоев","В.Коларов"-обръщалото ,"Л.Димитрова"-37 986лв

АНАЛИЗ НА СЕС

През настоящия отчетен период се отчитат средства **общо по 17 проекта** .От тях към Националния фонд -14бр. разпределени по ОП"Човешки ресурси"-14 бр.,към „Други средства от ЕС” се отчита 1бр. проект по ТГС с Турция.Към „Други международни програми"-1 бр.РА“Земеделие“-1 бр.

Общо по СЕС за отчетния период са отчетени **приходи за 974 734 лв**. Извършените **разходи са в размер 869 870лв** В края на периода наличността по сметки е **104 863лв**.

Общо в общината са постъпили 479 312 лв като трансфери от ОП. Ползвани са безлихвени заеми от бюджета за 109 261 лв. и съфинансиране в размер на 189 398 лв.

Разпределението на отчетените средства по СЕС е за проекти по ОП на НФ-454 980 лв. приход и 350 117 лв разход. Салдото в края на периода е 104 863 лв.

ПРОЕКТИ по ОП на НФ

ОП"РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ"

По проекти ОП „Човешки ресурси”се отчитат общо 14бр. договора.Към функция Образование -6 бр. и СДЗ -4бр. и Община 1бр.,ОБЧ-3 бр

Проект № **BG05M90PO001-2.002-0132-CO1**”Приеми ме ” със срок на изпълнение 31.12.2018. Получени са 110749лв трансфер.Същите са използвани за възнаграждения и помощи .Отчетените средства до момента с натрупване са 521 235лв

Проект № **BG05M9OP001-2.002-0086-C001** „Втори шанс за грижа“ е приключил предходната година .Получи се трансфер за финално плащане за 109 342лв ..Възстановен е заем от 116 111лв.Като съфинансиране са отчетени 6 769лв Общата стойност на отчетените разходи до момента по проекта са 491 724лв.

Проект № **BG05FMOP001-3.002-0173** „Осигуряване топъл обяд“със срок на изпълнение 30.09.2017г Получен е трансфер за 17 820лв.От началото на периода наличните средства са 14 646лв..Разходите за периода са общо 26 967лв ,като основно са плащания за храна 24 567лв.и възнаграждения 2 400лв.Общо 70 573лв са усвоените средства с натрупване.

Проект **BG05M9OP001-2.015**“ВДМЗ-МИГСредец „За по-добър живот“ от **29.06.2018**“. Договорът е за срок от 16м и е на обща стойност 347 017лв .Ще бъдат назначени лични асистенти .Няма отчетни данни

Проект № **BG05M9OP001-2.004-0038-C-01** от **16.08.2016г** „Бъдеще сега интегрирани услуги за ранно детско развитие в община Средец“със срок на изпълнение 15.09.2018г.Общата стойност на проекта е 338 524лв. От предходната година началното салдо по проекта е 5 022лв.За отчетния период е получен трансфер за 73 810лв.Ползван е заем за 34 862лв. Извършени са разходи за 80 116лв.Наличността към края на периода е 33 577лв.Отчетените до момента средства са 263 204лв

Проект № **ОЗМ -2-02-02-46** от **24.04.201** „Обучение и заетост на младите хора“ изпълнява се от ОП"ОБЧ"Проектът е приключил предходната година .Отчетени са разходи за възнаграждения и осигуровки за 2 505 лв лв. Получен е трансфер за 1 225лв , Възстановен е заема към бюджета 1 225 лв..Отчетено е съучастие от 2 054 лв Общите разходи до момента на проекта 38 508лв.в т.ч. съфинансиране 3 729лв

Проект № **ОЗМ -3-02-02-662** от **20.12.2017** „Обучение и заетост на младите хора“ -2 ри етап изпълнява се от ОП"ОБЧ"Назначени са 5бр. наставници за 3 месеца и се обучават 10 бр. работници за 6 м.Общата стойност на проекта е 37000,80лвПолучен е трансфер за 26 669лв.От бюджета е предоставен заем за 26 922лв.Към края на периода салдото по сметка е 21 817лв.Отчетените разходи за възнаграждения и осигуровки са общо 32 642лв.

Нов проект е Договор № **PP-02-02-483 6** от **27.06.2018** проект“Работа“ изпълняван от **ОБЧ**..Договорът е за срок от 12м до 27.06.2018г и е на обща стойност 161 970,93лв Ще бъдат назначени 23 бр. лица.

Нов проект **BG05M9OP001-2.010-0496-C01** от **26.06.2018г**“Майсторски клас:Създаване на „зелено“социално предприятие в община Средец“.Договорът е за срок от 15м. от 01.08.2018 до 01.11.2019г и е на обща стойност 284 286лв .Ще бъдат назначени за 12м 20бр. лица.

По проект **BG 051PO001-3.1.06** ”Подобряване качеството на образованието в средните училища чрез въвеждане на целодневна организация на учебния процес”се отчита от **ОУс.Загорци**..Наличността от неусвоени средства в края на годината е 43 969лв..

Всички училища отчитат средства по проект „Твоят час“ .Неусвоените средства отчитани по пар.88 св началото на годината са 43 725лв.Получен е трансфер от **МОНМ** 24 574 лв.Възстановен е заем за 13 268лв.Извършените разходи са общо за 97 138лв от тях 66 453 за възнаграждения.

ПРОЕКТИ „РАЗПЛАЩАТЕЛНА АГЕНЦИЯ „

Проект №02/07/2/0/00188 от 19.09.2017г. "Реконструкция уличната мрежа и градска среда". Общата стойност на проекта е 1 810 304 лв. Срокът на изпълнение е 36 м. или 19.09.2020г. Предвижда се реконструкция на улици: "Д.Благоев", "В.Коларов"-обръщало, "Л.Димитрова". Получен е трансфер за 52 059 лв. Добавено е съфинансиране за 2 450 лв. Разходите за периода са в размер на 54 509 лв.

„ДРУГИ СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ”

Проект 2014ТС1615СО005-2015-1-149 „Зелено:Растеж,отговорност ,партньорство,екология ,природа“. Общата стойност на проекта е 713 766 лв. със срок на изпълнение 20.03.2019г. Извършен е основен ремонт на бивше училище .За периода извършени са разходи за 434 227 лв в тч. За основен ремонт 417 806 лв. Получен е трансфер за 89 723 лв. Началното салдо по проекта е 14 191 лв. След ползване заем от фонд ФЛАГ се осигури съфинансиране за 178 981 лв и заем за 151 332 лв.

„ДРУГИ МЕЖДУНАРОДНИ ПРОГРАМИ”

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. Крайният срок на проекта е 30.04.2019г. За текущата година са отчетени 31 017 лв разходи .От предходната година има наличност от 29 182 лв. Получен е трансфер 48 011 лв.

Дами и господа общински съветници,

На основание чл.21, ал.1, т.6 и чл.52, ал.1 от ЗМСМА, чл.137,122,124 от Закона за публичните финанси и чл.37,38 и.46 от Наредбата за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години,за съставяне,приемане ,изпълнение и отчитане на бюджета на община Средец, предлагам **Общинския съвет да вземе следните**

РЕШЕНИЯ :

- 1. Общинският съвет приема касовия отчет на бюджета към 30.06.2018г. и утвърждава актуализиран годишен план на приходите и разходите по пълна бюджетна класификация , съгласно Приложение 1**
- 2 . Приема отчета за финансовия дълг към 30.06.2018г -Приложение 2**
- 3. Приема отчета за състоянието на просрочените вземания и задължения към 30.06.2018–Приложение 3 и 3а**
- 4. Приема отчета и актуализирания план на Инвестиционната програма, съгласно поименен списък- Приложение 4 и 4а**
- 5. Приема актуализирания план и отчета на СЕС към НФ и РА ,ДЕС и ДМП към 30.06.2018. г. -Приложение 5**
- 6. . Утвърждава разхода за посрещане на гости на Кмета в размер на 2235 лв. и 209 лв на Председателя на ОС , сумата за командировки на Кмета- 200лв.в страната и 95 лв в чужбина и сумата за командировки на Председателя на ОбС- 217 лв.**
- 7. Утвърждава отчета за получените и изразходени субсидии на Читалища, Спортен клуб по борба,Футболен клуб ,Волейболен клуб, Клуб по корабомоделизъм , Медицински център 1“ и „БКС „ за първото шестмесечие на 2018г.**
- 8. Приема отчета за изпълнението на показателите по чл.130 от ЗПФ - приложение 6**
- 9.Приема информацията по чл.137 от ЗПФ на МБАЛ Средец , съгласно приложението**

10. Дава съгласие за отпускане на временен безлихвен заем с лимит до 110 000лв за финансиране на дейностите по проект № BG05M90OP001-2.010-0478-C01 от 26.06.2018г “Красива община „ изпълняван от Сдружение с нестопанска цел “Диалог“, съгласно Приложение -Докладна записка от СНЦ. Възстановяването на заема е обвързано с постъпленията от верифицирането на разходите по проекта ,но не по-късно от 01.02. 2020г

С уважение,

Инж.ИВАН ЖАБОВ

Кмет на Община Средец

Съгласувал: адв.Ирина Камбурова

Изготвил: Анета Колеолова –Гл.счетоводител