



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ОТНОСНО : КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА И СЕС НА ОБЩИНА СИТОВО КЪМ 31.12.2016г.

Разработването на Бюджет 2016 година на Община Ситово е осъществено при съблюдаване на действащата нормативна уредба имаща отношение към общинските бюджети, в т.ч.:

- Закон за публичните финанси
- Закон за държавния бюджет на Република България за 2016 г.;
- ПМС № 380 от 29 декември 2015 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2016 г.
- Решение на Министерски съвет № 276 от 8 април 2015 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2016 г. с натурални и стойностни показатели, изменено с Решение на МС № 859 от 3 ноември 2015 г.
- ПМС № 375 от 28.12.2015 г. за определяне на нов размер на минимална работна заплата за страната
- ПМС № 67/14.04.2010 г. за работната заплата в бюджетните организации и дейности
- ФО 1/12.01.2016 г. на Министерство на финансите, относно указания за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2016 г.
- Наредба за заплатите на служителите в държавната администрация
- Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Ситово
- Натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2016 г. на община Ситово, утвърдени с решение № 276/08.04.2015 г. на МС, изм. с решение № 859/03.11.2015 г.

I. По съставянето на бюджет 2016г. на Общината

В изпълнение на актуализираната Програма за финансова децентрализация, Министерски съвет прие ПМС №276 от 08.04.2015г. и ПМС №859 от 03.11.2015г. за разделението на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и за определяне на стандарти за числеността на персонала и стандарти за издръжка на делегираните от държавата дейности – общинска администрация, образование, здравеопазване, отбрана и сигурност; културата през 2016г.

С чл.51, на ЗДБРБ за 2016 год. е определен размерът на стойностните и натуралните показатели на общините за делегираните от държавата дейности, в съответствие със стандартите утвърдени с ПМС №276 от 08.04.2015г. и ПМС №859 от 03.11.2015г.

С чл.50 на закона са определени размерите на взаимоотношенията между централният бюджет и бюджетите на общините под формата на: **обща субсидия за делегираните от държавата дейности; трансфери за местни дейности** - обща изравнителна субсидия и трансфер за зимно поддържане и снегочистване и **целева субсидия за капиталови разходи**, в т.ч. за изграждане и основен ремонт на общински пътища за 2016 год. За Община Ситово тези взаимоотношения са както следва:

Таблица 2

ОБЩИНА	БЮДЖЕТНИ ВЗАИМО- ОТНОШЕНИ Я	ОБЩА СУБСИДИЯ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ	Трансфери за местни дейности		Целева субсидия за капиталови разходи
			Обща изравнителна субсидия	За зимно поддържане и снегочистване на общински	Общо в т.ч. за изграждане и ремонт на

				пътища	общински пътища
СИТОВО	2 656 660 лв	1 885 660 лв	424 000 лв	67 400 лв	905 600 лв

Бюджетните взаимоотношения с ЦБ са разчетени по тримесечия в съответствие с чл.53 от ЗДБРБ за 2016г.

II. Промяна на взаимоотношенията с ЦБ

През м. Януари с ФО-02 / 21.01.2016 г. на МФ, на основание чл.51, ал.2 и чл. 109 ал.6 от ЗПФ и във връзка с чл.29 от ПМС № 380 / 29.12.2015г. и чл.21 г., **се увеличиха получените от общината целеви трансфери (субсидии) от ЦБ чрез кодове в СЕБРА (§§ 31-11) с 20 400 лева, в т. ч.: за възнаграждения и осигурителни вноски на кметските наместници .**

През м.Март с писмо № ДПРС- / 02.03.2016 г на МФ на основание чл. 20, ал. 1 от ПМС № 380/29.12.2015 г. от ЗПФ, в изпълнение на чл. 28, ал. 1 **увеличиха получените от общината целеви трансфери (субсидии) от ЦБ чрез кодове в СЕБРА (§§ 31-28) за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози – 0 лв., компенсации за безплатен превоз на ученици до 16г – 14 547 лв. и компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания – 2 248 лв за първо тримесечие на 2016 г.**

През м. Април с писмо № ФО-06 / 08.04.2016 г. на МФ на основание чл. 51, ал. 2 и чл. 109, ал. 6 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал. 1 от ПМС № 50 от 2016 г. **се увеличи общата допълваща субсидия (§§ 31-11) с 44 453 лева за компенсиране на част от разходите за транспорт на педагогическия персонал за 2016 г.**

През м. Април с писмо № ДПРС-2 / 22.04.2016 г. на МФ, на основание чл. 109, ал. 6 от ЗПФ се **увеличиха получените от общината целеви трансфери (субсидии) от ЦБ чрез кодове в СЕБРА (§§ 31-28) с 1 389 лева (за второ тримесечие), в т. ч.: за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози – 0 лв., компенсации за безплатен превоз на ученици до 16г – 1 389 лв. и компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания – 0 лв. за второ тримесечие на 2016 г..**

През м. Април с писмо № ФО-09 / 26.04.2016 г. на МФ на основание чл. 51, ал. 2, чл. 109, ал. 6 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 79 от ПМС № 380 / 2016 г. и писмо № ФО-1 / 12.01.2016 г. на МФ **се увеличи общата допълваща субсидия (§§ 31-11) с 343 лева за фактически изплатена присъдена издръжка за първо тримесечие на 2016г.**

През м.Април с писмо №ФО-07/08.04.2016г. на МФ и чл.111 от ЗПФ в изпълнение на чл.30 от ПМС№380/2015г.се **увеличи общата допълваща субсидия (§§ 31-11) с 14 025лв.** за информационна система“ Админ М“ на МО за 2016г.

През м. Юли с писмо № ФО-19 / 18.07.2016 г. на основание чл. 51, ал. 2 и чл. 109, ал. 6 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 1, ал.1 от ПМС № 157 / 2016 г.и Решение №271/2016г. **се увеличи общата допълваща субсидия (§§ 31-11) с 8 243 лева за образование по Национална програма „Оптимизация на училищната мрежа“ в раздел образование.**

През м. Юли с писмо № ФО-21 / 25.07.2016 г. на МФ на основание чл. 51, ал. 2, чл. 109, ал. 6 от ЗПФ, в изпълнение на чл. 79от ПМС № 380 / 2016 г. и писмо № ФО-1 / 12.01.2016 г. на МФ **се увеличи общата допълваща субсидия (§§ 31-11) с 600 лева за фактически изплатена присъдена издръжка за второто тримесечие на 2016г.**

През м.Август с писмо № ФО-29/01.08.2016г. на МФ на основание чл.51,ал.2 и чл.106,ал.6 от ЗПФ в изпълнение на чл.1,ал.1 от ПМС №156/2016г. се увеличи общата допълваща субсидия §§31-11 с **11 257лв.** за закупуване учебници.

През м.Август с писмо №08-00-900/12.08.2016г. на МФ на осн.чл.51,ал.2,чл.56,ал.1 и чл.106,ал.6 от ЗПФ в изпълнение на чл.1,ал.1,т.37 от ПМС №192/29.07.2016г. се увеличи общата допълваща субсидия §§31-11 с **360 000лв.** за ДГ с.Искра.

През м.Август с писмо №08-00-1364/26.08.2016г. на МФ на осн.чл.51,ал.2,чл.56,ал.1 и чл.106,ал.6 от ЗПФ в изпълнение на чл.1,ал.1,т.24 от ПМС №209/18.08.2016г. се увеличи общата допълваща субсидия §§31-11 с **266 000лв.**

През м.Август с писмо №ФО-30/16.08.2016г. на МФ на осн.чл.51,ал.2 и чл.109,ал.6 от ЗПФ в изпълнение на чл.1,ал.2,т.1 от ПМС №199/04.08.2016г. се увеличи общата допълваща субсидия §§31-11 с **1 429лв.** за физическо възпитание и спорт.

През м.Октомври с писмо № ФО-36 /06.10.2016г. на МФ на основание чл.51 ал.2 и чл.109,ал.6 от ЗПФ в изпълнение на чл.1,на ПМС №228 от 02.09.2016г. се увеличи общата допълваща субсидия §§31-11 с **19 887 лв.**

През м.Октомври с писмо № ФО-37 / 24.10.2016г. на МФ на основание чл.51 ал.2 и чл.109,ал.6 от ЗПФ в изпълнение на чл.1,на ПМС №250 от 27.09.2016г. се увеличи общата допълваща субсидия §§31-11 с **73 лв.**

През м.Октомври с писмо №ФО-40/25.10.2016г. на МФ на осн.чл.51,ал.2 и чл.109,ал.6 от ЗПФ в изпълнение на чл.79, от ПМС 380 / 29.12.2015г. се увеличи общата допълваща субсидия §§31-11 с **1 058 лв.**

През м.Декември с писмо №ФО-44/05.11.2016г. на МФ на осн.чл.51,ал.2 и чл.109,ал.6 от ЗПФ в изпълнение на ПМС 316 / 24.11.2015г. се увеличи общата допълваща субсидия §§31-11 с **881 лв.**

През м.Декември с писмо №ФО-45/05.12.2016г. на МФ на осн.чл.51,ал.2 и чл.109,ал.6 от ЗПФ в изпълнение на , чл.1 ал.1 ПМС 300 / 14.11.2015г. се увеличи общата допълваща субсидия §§31-11 с 8 254 лв.

През м.Декември с писмо №ФО-46/07.12.2016г. на МФ на осн.чл.51,ал.2 и чл.109,ал.6 от ЗПФ в изпълнение на , чл.1 ал.1 ПМС 317 / 24.11.2015г. се увеличи общата допълваща субсидия §§31-11 с 6 576 лв.

III. Трансфери между бюджетни, бюджетни и сметки за средства от ЕС и временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в рамките на община Ситово. Финансов лизинг. Заеми от банки в страната

- Трансферите между бюджетни и сметките за средства от ЕС са на стойност 626 194 лева.
- Трансферите между сметки за средства от ЕС са на стойност 274 331 лева.
- Трансферите между бюджети 49 257 са на стойност лева.
- Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в рамките на община Ситово са на стойност (-) 76 156 лева .

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.12.2016г.

IV. По приходната част :

По бюджета на общината към 31.12.2016г. са постъпили следните приходи:

- от общински данъци 235 489 лв. или 127,97 %;
- от неданъчни приходи с общински характер 934 640лв. ;
- общата изравнителна субсидия е в размер на 491 400 лв. ;
- общата допълваща субсидия е 2 024 859 лв.
- целевия трансфер за капиталови разходи е 905 600 лв. ;
- трансфери /общо(получени, предоставени (+,-) – (+) 675 451 лв.;
- временни безлихвени заеми /общо(предоставени, възстановени (+,-) – (-) 76 156 лв.;
- заеми от банки в страната (получени/погасени - +/-) – (+) 190 000 лв.
- салдо от предходен период (в лева) – (+) 765 251 лв.
- салдо в края на периода (в лева) – (-) 1 628 669 лв.

В т.ч.

= Трансферите между бюджетни сметки на стойност 49 258 лева са както следва:

- **+13 363 лева** от Фонд „Социална закрила“ към МТСП по проект „Обществена трапезария“ – отразени в приходната част по §§ 61-01 „Получени трансфери“, а в разходната част във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“, дейност „Др.служби и дейности по соц. осиг., подпомагане и заетост“ по съответните разходни параграфи.
- **+39 080 лева** по програми на МТСП – Бюро по труда – Силистра., отразени в приходната част по § 61-05 „ Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост“ , а в разходната част във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“, дейност „Програми за временна заетост“ по съответните параграфи за отчитане на изплатените заплати и внесени осигуровки.
- **(-) 45 426 лева** представляват предоставени трансфери на Община Силистра за отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО, отразени в приходната част по §§ 61-02 „Трансфери между бюджети - предоставени трансфери“, за сметка на разходите в дейност „Чистота
- **+7 344 лева** възстановен трансфер от Община Силистра
- **+2 320 лева** по проект „Училище без отсъствия“
- **+32 577 лева** от МС за провеждане на избори, отразени в приходната част по §§ 61-01 „Получени трансфери“ а в разходната част във съответната дейност.

= Трансферите между бюджетни и сметките за средства от ЕС са на стойност 274 331 лева

- **51 067 лева** са получени трансфери от сметка за средства от ЕС – РА на Община Ситово по извънбюджетната сметка на Общината, отразени в приходната част по §§ 63-01 (+) „Получени трансфери“ и в разходната част в съответната дейност.
- **47 143 лева** са получени трансфери от сметка за средства от ЕС на Община Ситово по извънбюджетната сметка на Общината, отразени в приходната част по §§ 63-01 (+) „Получени трансфери“ и в разходната част в съответната дейност.
- **2 320 лева** са получени трансфери по проект „Училище без отсъствия“ на ПГСС Ситово
- **158 097 лева** са получени трансфери от сметка за средства от ЕС на Община Ситово по извънбюджетната сметка на Общината, отразени в приходната част по §§ 63-01 (+) „Получени трансфери“ и в разходната част в съответната дейност – проект „Съпричастие – подкрепа , отговорност.

= IV. Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в рамките на община Ситово на стойност (+) 76 156 лева

Предоставени/възстановени (-/+)^{от/в} бюджетни сметки:

- (+) 6 997 лв предоставен временен безлихвен заем по Проект „Нови възможности за грижа“ отразени в приходната част по §§ 76-00 „Предоставени/възстановени вр.безлихвени заеми“ на касов отчет на бюджета .

- (-) 9 734 лв възстановен временен безлихвен заем по Проект „Нови възможности за грижа“ отразени в приходната част по §§ 76-00 „Предоставени/възстановени вр.безлихвени заеми“ на касов отчет на бюджета (с обратен знак).

- (+) 119 940 лв предоставен временен безлихвен заем по Проект „Съпричастие – подкрепа, отговорност“, отразени в приходната част по §§ 76-00 „Предоставени/възстановени вр.безлихвени заеми“ на касов отчет на бюджета .

- (-) 50 482 лв възстановен временен безлихвен заем по Проект „Съпричастие – подкрепа, отговорност“, отразени в приходната част по §§ 76-00 „Предоставени/възстановени вр.безлихвени заеми“ на касов отчет на бюджета с обратен знак

- (+) 37 353 лв предоставен временен безлихвен заем по Проект „Обучение и заетост на младите хора“, отразени в приходната част по §§ 76-00 „Предоставени/възстановени вр.безлихвени заеми“ на касов отчет на бюджета и.

- (-) 37 353 лв възстановен временен безлихвен заем по Проект „Обучение и заетост на младите хора“, отразени в приходната част по §§ 76-00 „Предоставени/възстановени вр.безлихвени заеми“ на касов отчет на бюджета и (с обратен знак).

- (+) 9 436 лв предоставен временен безлихвен заем по Проект „Топъл обяд“, отразени в приходната част по §§ 76-00 „Предоставени/възстановени вр.безлихвени заеми“ на касов отчет на бюджета и.

VI. По разходната част:

1/Функция “Общи държавни служби”

За дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ са изразходвани 32 822 лв.

Дейност 122 „Общинска администрация“ се обслужва от 51 бр. персонал. Броят на кметствата е 12 и се ръководи от 7 кмета и 5 кметски наместника. За осъществяване на всички задачи и изисквания, както и за текущата издръжка на кметствата и общината са изразходвани 239 135 лева, от които за: материали 46 663 лева; вода, горива и ел.енергия 71 665 лева; външни услуги 74 069 лева; командировки 9 286 лева; застраховки 2 771 лева, капиталови разходи – 48 893 лева. На персонала от общинска администрация и на лица, наети чрез граждански договори са начислени и изплатени възнаграждения и осигурителни вноски в размер на 471 353 лева.

За дейност 123 „Общински съвети“ са изразходвани 80 205 лв. от тази сума е изплатено възнаграждението на Председателя и на общинските съветници и е издържана дейността на общинския съвет.

2/Функция “Отбрана и сигурност”

Разходите по функция “Отбрана и сигурност” са в размер на 72 284 лева или разпределени по дейности както следва:

- за д-ст 239 „Други дейности по вътрешната сигурност“ – 14 533 лева
- за д-ст 282 „Отбранително –мобилизационна подготовка,поддържане на запаси и мощности“ – 45 456 лева.
- за д-ст 283 „Превантивна дейност за намаляване вредните последствия от бедствия и аварии“ – 2 013 лева.
- за дейност 285 „Доброволни формирования за защита пир бедствия“ – 10 282 лева.

3/Функция “Образование”

Разходите по функция “Образование” са в размер на 2 565 046 лева.

На територията на Общината функционират: 2 целодневни детски градини, 3 общообразователни училища и 1 професионално училище. Извършените разходи са за:

- ФРЗ и осиг.вноски-	1 261 889 лв.
- Издръжка-	449 373 лв.
- Данъци	14 640 лв.
- Стипендии -	7 284 лв.
- Капиталови разходи-	831 410 лв.
- трансфери -	450 лв.

4/Функция “Здравеопазване”

За функция “Здравеопазване” са извършени разходи в размер на 62 621 лв.

5/Функция “Социално осигуряване и грижи”

Разходите по функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” са в размер на 237 376 лева или разпределени по дейности както следва:

- за д-ст 524 „Домашен социален патронаж” – 176 379 лв.
- за д-ст 525 „Клубове на пенсионера, инвалида и др.” – 3 542 лв.
- за д-ст 532 „Програми за временна заетост” – 33 629 лв.
- за д-ст 561 „Социален асистент” – 3 960 лв.
- за д-ст 589 „Други служби и дейности по соц.осигуряване, подпомагане и заетостта” – 19 866 лв.

6/Функция “Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда”

Разходите по функция “ Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда” са в размер на 730 364 лева или разпределени по дейности както следва:

- за д-ст 601 „Управление, контрол и регулиране на дейности жилищно строителство и териториално развитие” - 810 лв.

- за д-ст 603 „Водоснабдяване и канализация” - 87 418 лв.

- за д-ст 604 „Осветление на улици и площади” – 73 120 лв.

- за д-ст 606 „Изгражд., ремонт и поддръж. на уличната мрежа” – 16 939 лв.

- за д-ст 619 „Други дейности по жил.строителство, благоустройството и регионалното развитие – 3 979 лв.

- за д-ст 621 „Управл., контр.рег.дейност по опазване на околната среда”– 344 404 лв.

- за д-ст 622 “Озеленяване ” – 17 926 лв.

- за д-ст 623 “Чистота” – 144 858 лв.

- за д-ст 626 “Пречистване на отпадъчните води от населените места” – 39 970 лв.

- за д-ст 629 “Други дейности по опазване на околната среда” – 940 лв.

7/Функция”Почивно дело, култура, религиозни дейности”

Разходите по функция “Почивно дело,култура,религиозни дейности” са в размер на 163 067 лева или разпределени по дейности както следва:

- за д-ст 701 „Д-сти по поч. дело и соц. отдих” – 5 129 лв.

- за д-ст 713 „Спорт за всички” – 971 лв.

- за д-ст 714 „Спортни бази, за спорт за всички” – 25 671 лв.

- за д-ст 738 “Читалища” – 123 416 лв.

- за д-ст 745 „Обредни домове и зали” – 4 149 лв.

- за д-ст 759 „Др. дейности по културата” – 3 731 лв.

8/Функция “Икономически дейности и услуги”

Разходите по функция “Икономически дейности и услуги” са в размер на 132 404 лева или разпределени по дейности както следва:

- за д-ст 829 “Др.дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов” – 17 046 лв.

- за д-ст 832 “Служби и дейности по поддържане на пътищата” – 82 355 лв.

- за д-ст 849 “Др. дейности по транспорта” –5 114 лв.

- за д-ст 866 “Общински пазари и тържища” – 190 лв.

- за д-ст 871 “Помощни стопанства, столове и др. спомагателни д-сти” – 15 535 лв.

- за д-ст 898 “Др. дейности по икономиката” – 12 164 лв.

9/Функция “Разходи неklasифицирани в други функции”

Разходите по функция “Разходи неklasифицирани в други функции” са в размер на 10 036 лева или разпределени по дейности както следва:

- за д-ст 910 “Разходи за лихви” – 10 036 лв.

Изразходваните средства са както следва:

- за делегираните от държавата дейности –	2 321 203 лв.
- за дофинансиране –	120 355 лв.
- за местни дейности –	2 417 579 лв.
или общо -	4 859 137 лв.

Наличността по сметки в лева на Община Ситово към 31.12.2016г. е 1 628 669 лева, от които 1 358 062 лв. са остатък от местни дейности и 270 607 лв. - остатък от държавни дейности.

През 2016 г. ръководството на Общината, съвместно с ръководителите на направленията, работиха при изключително икономично и целево изразходване на бюджетните средства.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:
/ЯНКО АБУШЕВ/

КМЕТ НА ОБЩИНА:
/СЕЗГИН АЛИИБРЯМ/