



ДО
ОБЩНСКИ СЪВЕТ
СИТОВО

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

от

Сезгин Басри Алиибрям – Кмет на Община Ситово

ОТНОСНО : ИЗПЪЛНЕНИЕТО И АКТУАЛИЗАЦИЯ НА БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА СИТОВО КЪМ 30.06.2017г.

Разработването на Бюджет 2017 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 2017 г.;
- ПМС № 374 от 22 декември 2016 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2017 г.
- Решение на Министерски съвет № 304 от 26 април 2016 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2017 г. с натурални и стойностни показатели, изменено с Решение на МС № 920 от 2 ноември 2016 г.
- ПМС № 372 от 22.12.2016 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 1/09.01.2017 г. на Министерство на финансите, относно указания за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2017 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 2017 г. на община Ситово, утвърдени с решение № 304/26.04.2016 г. на МС, изм. с решение № 920/02.11.2017 г.

I. По съставянето на бюджет 2017г. на Общината

В изпълнение на актуализираната Програма за финансова децентрализация, Министерски съвет прие РМС №304 от 26.04.2016г. и РМС №920 от 02.11.2016г. 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 2017г.

С чл.52, на ЗДБРБ за 2017 год. е определен размерът на стойностните и натуралните показатели на общините за делегираните от държавата дейности, в съответствие със стандартите утвърдени с РМС №304 от 26.04.2016г. и РМС №920 от 02.11.2016г.

С чл.51 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 2017 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 изравнителн а субсидия	За зимно поддържане и снегочистван е на общински пътища	Общо в т.ч. за изграждане и ремонт на общински пътища
СИТОВО	2 890 699 лв	2 082 199 лв	424 000 лв	74 800 лв	309 700 лв

Бюджетните взаимоотношения с ЦБ са разчетени по тримесечия в съответствие с чл.54 от ЗДБРБ за 2017г.

Поради факта, че бюджет 2017 г. на Община Ситово бе приет с решение №20 на ОС на 31.03.2017г., съгласно чл.98 ал.2 отЗПФ месечните разходи за делегираните от държавата дейности се извършваха в размери не по-големи от утвърдените със закона за държавния бюджет за 2016 година.

II. Промяна на взаимоотношенията с ЦБ

През м. Февруари с писмо № ДПРС-2 / 27.02.2017 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 20 981 лева, в т. ч.: за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози – 0 лв., компенсации за безплатен превоз на ученици до 16г – 18 754 лв. и компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания – 2 227 лв. за първо тримесечие на 2017 г.**

През м. Април с писмо № ДПРС-3 / 12.04.2017 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 18 753 лева, за компенсации за безплатен превоз на деца и ученици по чл.283, ал.2 от ЗПУО .**

През м. Април с писмо ФО - 14 / 26.04.2017 г. на МФ, на основание разпоредбите на чл.51, ал.2, чл.109, ал.6 от ЗПФ, в изпълнение на чл.68 от ПМС № 374/22.12.2016 г. **се увеличиха получените от общината целеви трансфери (субсидии) от ЦБ (§§ 31-11) с 320 лв.- за фактически изплатени средства за присъдена издръжка за първото тримесечие на 2017г.Промяната се отрази във функция V.“Социално осигуряване, подпомагане и грижи“, група “В” – „Програми, дейности и служби по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“ по разходен §§ 42-19 „Други текущи трансфери за домакинствата“**

През м. Май с писмо ФО - 19 / 12.05.2017 г. на МФ, на основание разпоредбите на чл.51, ал.2,и чл.111, ал.1 от ЗПФ, в изпълнение на чл.41 от ПМС № 374/22.12.2016 г.и писмо №201-225/04.05.2017 на МОН – **се намалиха получените от общината целеви трансфери (субсидии) от ЦБ (§§ 31-11) с 27 612 лв.- корекцията е във връзка с промяната на натуралните показатели по информационната система на МОН към 01.01.2017г. Промяната се отрази по разходни параграфи във функция “Образование“.**

През м. Май с писмо ФО - 21 / 16.05.2017 г. на МФ, на основание разпоредбите на чл.51, ал.2,и чл.111, ал.1 от ЗПФ, в изпълнение на чл.41 от ПМС № 374/22.12.2016 г.и писмо №201-225/04.05.2017 на МОН - **се увеличиха получените от общината целеви трансфери (субсидии) от ЦБ (§§ 31-11) с 632 лв.- корекцията е във връзка с промяната на натуралните показатели в яслите и в здравните кабинети в детските градини. Промяната се отрази във функция “Здравеопазване“.**

През м. Май с писмо ФО - 23 / 19.05.2017 г. на МФ, на основание разпоредбите на чл.51, ал.2,и чл.109, ал.6 от ЗПФ, в изпълнение на чл.1, ал.1 от ПМС № 88/2017 г. за одобряване на допълнителни трансфери за закупуване на учебници и учебни помагала за 2017г. – **се увеличиха получените от общината целеви трансфери (субсидии) от ЦБ (§§ 31-11) с 10 553 лв.- корекцията е във връзка с промяната на натуралните показатели по информационната система на МОН към 01.01.2017г. Промяната се отрази по разходни параграфи във функция “Образование“.**

През м. Май с писмо ФО - 24 / 29.05.2017 г. на МФ, на основание разпоредбите на чл.51, ал.2,и чл.109, ал.6 от ЗПФ, в изпълнение на чл.1, ал.1 от ПМС № 94/2017 г. за одобряване на допълнителни трансфери за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем по месторабота на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование за 2017г. – **се увеличиха получените от общината целеви трансфери (субсидии) от ЦБ (§§ 31-11) с 28 564 лв. Промяната се отрази по разходни параграфи във функция “Образование“.**

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 сметки са на стойност (-) 86 лева
- Трансферите между бюджетни и сметките за средства от ЕС са на стойност 97 848 лева
- Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в рамките на община Ситово са на стойност (-) 56 639 лева – актуален план
- Задължения по финансов лизинг (-) 0 лв. – актуален план
- Заеми от банки в страната (+) 120 000 лв. – актуален план

IV.Промяна в местните приходи

СПРАВКА ЗА ПРОМЯНА НА ПРИХОДИТЕ С ОБЩИНСКИ ХАРАКТЕР В БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА СИТОВО ЗА 2017г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИ И ПОДПАРАГРАФИ	ПАРАГРАФ	Приходи		
		Годишен начален план 2017г.	Годишен актуален план 2017г.	Разлика
приходи от услуги	24-04	249 000	279 000	30 000
ВСИЧКО АКТУАЛИЗАЦИЯ НА ПРИХОДИ /Данъчни и неданъчни/				136 583
ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С РЕПУБЛЕКАНСКИЯ БЮДЖЕТ				
обща допълваща субсидия от ЦБ - общини	31-11	2 082 199	2 133 773	51 574
д./др.получени от общини целеви трансфери от ЦБ	31-28	0	39 734	39 734
IV.ТРАНСФЕРИ				
Получени суми	61-01	0	15 275	15 275

С направените по-горе корекции се оформи окончателен бюджет към 30.06.2017г. в размер на 5 822 006 лева.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.06.2017г.

V. По приходната част :

- По бюджета на общината към 30.06.2017г. са постъпили следните приходи:
- от общински данъци 134 186лв. или 61.16 % от начален план;
 - от неданъчни приходи с общински характер 160 783 лв. или 29.64 % от начален план;
 - общата изравнителна субсидия е в размер на 268 100 лв. или 53.75 % от начален план;
 - общата допълваща субсидия е 1 482 143 лв. или 49.70 % от актуален план;
 - целевия трансфер за капиталови разходи е 0 лв. или 0.00 % от актуален план;
 - целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА – 38 523 лв. или 96.95 % от актуален план;
 - трансфери /общо(получени, предоставени (+,-) 3 916 лв.;
 - временни безлихвени заеми /общо(предоставени, възстановени (+,-) 56 639 лв.;
 - заеми от банки в страната (получени/погасени - +/-) – (+) 70 000 лв.
 - средства на разпореждане (-) лв.;

- задължения по финансов лизинг (-) лв.
- салдо от предходен период (в лева) – (+) 1 607 028лв.
- салдо в края на периода (в лева) – (-) 1 146 237 лв.

В т.ч.

= Трансферите между бюджетни сметки на стойност (-) 86 лева са както следва:

- **(-) 22 668 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
- **(-) 4 000 лева** представляват предоставени трансфери на Община Хитрино съгласно решение № 29 от 31.03.2017г.на Общински съвет Ситово, отразени в приходната част по §§ 61-02 „Трансфери между бюджети - предоставени трансфери”
- **15 276 лева** от МС за направените разходи за организационно-техническата подготовка на извънредните парламентарни избори на 26.03.2017г., отразени в приходната част по §§ 61-01 „Получени трансфери” а в разходната част по съответните параграфи
- **4 413 лева** възстановен акциз от Агенция Митници, отразени в приходната част на §§ 62-01
- **11 308 лева** от МТСП по програми за осигуряване на заетост, отразени в приходната част на §§ 61-05

= Трансферите между бюджетни и сметките за средства от ЕС са на стойност 97 848 лева

- **99 661 лева** са получени трансфери от сметка за средства от ЕС – РА на Община Ситово по бюджетната сметка на Общината за извършване на разходи за почистване на пасища, чрез субсидията получена на декар площ от ДФ „Земеделие”, отразени в приходната част по §§ 62-01 (+) „Получени трансфери” и в разходната част на дейност „Управление, контрол и регулиране на дейностите по опазване на околната среда” по съответните разходни параграфи
- **(-) 170 лева** е съфинансирането по Проект „Съпричастие - подкрепа, отговорност”, отразени в приходната част по §§ 62-02 със знак (-).
- **(-) 5 207 лева** от възстановена сума по програма за ТГС Румъния – България 2007-2013 г. – отразени в приходната част по §§ 62-02 „Предоставени трансфери ”, със знак (-) а в разходната част отразено е във намаление на сумите от разплащателна сметка на общината.
- **(-) 645 лева** е финансовата корекция по проект „Топъл обяд“ – 2016г.
-

= IV. Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в рамките на община Ситово на стойност (-) 56 639 лева

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

- (-) 49 444 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 и „СЕС код 42 и КСФ-2014” (с обратен знак).

- (-) 11 021 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 „СЕС код 42 и КСФ-2014” (с обратен знак).

(-) 3 826 лв предоставен временен безлихвен заем по Проект „ Твоят час ”, на ОУ „Г.С.Раковски“ отразени в приходната част по §§ 76-00 „Предоставени/възстановени вр.безлихвени заеми” на касов отчет на бюджета и „СЕС код 42 и КСФ-2014” (с обратен знак).

VI. По разходната част:

1/Функция “Общи държавни служби”

За дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите” са изразходвани 13 763 лв.

Дейност 122 „Общинска администрация” се обслужва от 51 бр. персонал. Броят на кметствата е 11 и се ръководи от 8 кмета и 3 кметски заместника. За осъществяване на всички задачи и изисквания, както и за текущата издръжка на кметствата и общината са изразходвани 155 441 лева, от които за: материали 21 433 лева; вода, горива и ел.енергия 45 679 лева; външни услуги 66 360 лева; командировки 5 307 лева; застраховки 2 210 лева. На персонала от общинска администрация и на лица, наети чрез граждански договори са начислени и изплатени възнаграждения и осигурителни вноски в размер на 166 366 лева.

За дейност 123 „Общински съвети” са изразходвани 39 981 лв. от тази сума е изплатено възнаграждението на Председателя и на общинския съвет и е издържана дейността.

2/Функция “Отбрана и сигурност”

Разходите по функция “Отбрана и сигурност” са в размер на 32 189 лева или разпределени по дейности както следва:

- за д-ст 239 „Други дейности по вътрешната сигурност” – 6 604 лева

- за д-ст 282 „Отбранително –мобилизационна подготовка,поддържане на запаси и мощности” – 22 528 лева.
- за д-ст 283 „Превантивна дейност за намаляване вредните последствия от бедствия и аварии” – 0 лева.
- за дейност 285 „Доброволни формирания за защита пир бедствия” – 3 057 лева.

3/Функция “Образование”

Разходите по функция “Образование” са в размер на 1 377 573 лева или 56,73 % от общото изпълнение на бюджета на Община Ситово към 30.06.2017 г.

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

- ФРЗ и осиг.вноски- 457 723 лв.
- Издръжка- 221 318 лв.
- Данъци 4 308 лв.
- Стипендии - 3 878 лв.
- Капиталови разходи- 535 873 лв.

4/Функция “Здравеопазване”

За функция “Здравеопазване” са извършени разходи в размер на 780 лв.

5/Функция “Социално осигуряване и грижи”

Разходите по функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” са в размер на 93 969 лева или разпределени по дейности както следва:

- за д-ст 524 „Домашен социален патронаж” – 57 315 лв.
- за д-ст 525 „Клубове на пенсионера, инвалида и др.” – 2 230 лв.
- за д-ст 532 “Програми за временна заетост” – 29 683 лв.
- за д-ст 561 “Социален асистент” – 0 лв.
- за д-ст 562 “Личен асистент” – 0 лв.
- за д-ст 589 „Други служби и дейности по соц.осигуряване, подпомагане и заетостта” – 4 741 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 267 964 лева или разпределени по дейности както следва:

- за д-ст 601 „Управление, контрол и регулиране на дейности жилищно строителство и териториално развитие” - 0 лв.
- за д-ст 603 „Водоснабдяване и канализация” - 3 607 лв.
- за д-ст 604 „Осветление на улици и площади” – 36 059 лв.
- за д-ст 606 „Изгражд., ремонт и поддръж. на уличната мрежа” – 2 330 лв.
- за д-ст 619 „Други дейности по жил.строителство, благоустройството и регионалното развитие – 131 лв.
- за д-ст 621 „Управл., контр.рег.дейност по опазване на околната среда”– 135 603 лв.
- за д-ст 622 ”Озеленяване “ – 7 816 лв.
- за д-ст 623 “Чистота” – 69 624 лв.
- за д-ст 626 “Пречистване на отпадъчните води от населените места” – 12 794 лв.
- за д-ст 629 “Други дейности по опазване на околната среда” – 0 лв.

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

Разходите по функция “Почивно дело,култура,религиозни дейности” са в размер на 91 218 лева или разпределени по дейности както следва:

- за д-ст 701 „Д-сти по поч. дело и соц. отдих” – 7 306 лв.
- за д-ст 713 „Спорт за всички” – 0 лв.
- за д-ст 714 „Спортни бази, за спорт за всички” – 16 888 лв.
- за д-ст 738 “Читалища” – 54 532 лв.
- за д-ст 745 „Обредни домове и зали” – 186 лв.
- за д-ст 759 „Др. дейности по културата” – 12 306 лв.

8/Функция “Икономически дейности и услуги”

Разходите по функция “Икономически дейности и услуги” са в размер на 130 920 лева или разпределени по дейности както следва:

- за д-ст 829 “Др.дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов” – 17 742 лв.
- за д-ст 832 “Служби и дейности по поддържане на пътищата” – 107 228 лв.
- за д-ст 849 “Др. дейности по транспорта” – 0 лв.
- за д-ст 866 “Общински пазари и тържища” – 6 лв.

- за д-ст 871 "Помощни стопанства, столове и др. спомагателни д-сти" – 5 446 лв.
- за д-ст 898 "Др. дейности по икономиката" – 497 лв.

9/Функция "Разходи неklasифицирани в други функции"

Разходите по функция "Разходи неklasифицирани в други функции" са в размер на 4 755 лева или разпределени по дейности както следва:

- за д-ст 910 "Разходи за лихви" – 4 755 лв.

Изразходваните средства са както следва:

- за делегираните от държавата дейности –	1 072 749 лв.
- за дофинансиране –	40 510 лв.
- за местни дейности –	1 329 708 лв.
или общо -	2 442 967 лв.

Наличността по сметки в лева на Община Ситово към 30.06.2017г. е 1 146 237 лева, от които 704 006 лв. са остатък от местни дейности и 442 231 лв. - остатък от държавни дейности.

През първото полугодие на 2017 г. ръководството на Общината, съвместно с ръководителите на направленията, работиха при изключително икономично и целево изразходване на бюджетните средства.

УВАЖАЕМИ ОБЩНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Във връзка с гореизложеното и на основание чл. 21, ал. 1 т.6 и чл.52, ал.1 от ЗМСМА, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал.5 от ЗМСМА, чл. 94 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2017, ПМС №374/22.12.2016 г. за изпълнение на ЗДБРБ за 2017 и Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетната прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община, предлагам на Общински съвет – Ситово да вземе следните

Р Е Ш Е Н И Я:

I. Приема отчета за изпълнението на бюджета на Община Ситово към 30.06.2017 година по пълна бюджетна класификация, както следва:

По приходната част:

- държавни дейности	1 072 749 лв.
- местни дейности	1 370 218 лв.
Общо –	2 449 967 лв.

По разходната част:

- държавни дейности	1 113 259 лв.
- местни дейности	1 329 708 лв.
Общо –	2 449 967 лв.

II. Приема актуализация на бюджета на Община Ситово към 30.06.2017г., както следва:

По приходната част:

- било	5 685 423 лв.
- става	5 822 006 лв.

По разходната част:

- било 5 685 423 лв.
- става 5 822 006 лв.

III. Приема отчета за сметките за средства от Европейския съюз на Община Ситово към 30.06.2017 година по пълна бюджетна класификация, както следва:

По приходната част:

Общо – 179 480 лв.

По разходната част:

Общо – 179 480 лв.

IV. Приема актуален разчет за сметките за средства от Европейския съюз на Община Ситово към 30.06.2017 година по пълна бюджетна класификация, както следва:

По приходната част:

- било 3 368 872 лв.
- става 179 480 лв.

По разходната част:

- било 3 368 872 лв.
- става 179 480 лв.

ВНОСИТЕЛ:

/ Сезгин Алиибрям /

Чл. 98. (1) В случай че до началото на бюджетната година държавният бюджет не бъде приет от Народното събрание, приходите по бюджета на общината се събират в съответствие с действащите закони, а разходите се извършват в размери не по-големи от размера на разходите за същия период на предходната година, и при спазване на фискалните правила по този закон.

(2) В случай че до началото на бюджетната година държавният бюджет е приет от Народното събрание, за периода до приемането на бюджета на общината от общинския съвет месечните разходи за делегираните от държавата дейности се извършват в размери не по-големи от утвърдените със закона за държавния бюджет за съответната година бюджетни взаимоотношения на общината, а разходите за местни дейности се извършват в размери не по-големи от размера на разходите за същия период на предходната година.