



ОБЩИНА БРЕЗОВО

гр. Брезово, п.к. 4160, област Пловдивска тел.03191/30-10, 22-50

ул. "Георги Димитров" № 25

факс: 03191/2031;2130 e-mail: oba@brezovo.bg

Отчет за изпълнение бюджета на Община БРЕЗОВО за 2018 година.

В изпълнение на чл.140 ал.1 от Закона за публичните финанси предоставяме на Вашето внимание Отчет за изпълнението на бюджета на Общината Брезово за 2018 година, и отчет за състоянието на общинския дълг.

Бюджетът на общината за 2018 г. е приет с Решение № 314, взето с протокол № 34 на заседание на ОбС проведено на 25.01.2018 г. в съответствие със закона за ДБ на РБ за 2018 г., който беше приет на 30.11.2017 г. и публикуван в ДВ бр.99 от 12.12.2017 г., ПМС № 332 от 22.12.2017 г. за изпълнението на ДБ и РМС № 286 от 22.05.2017 г., изменено с реш. № 667 от 01.11.2017 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2017 г. с натурални и стойностни показатели.

Първоначалния бюджет възлизаше на 7 343 497 лева. Съгласно чл.56, ал.1 от ЗПФ, размерът на бюджетните взаимоотношения на общините с централния бюджет се смята за изменен от датата, посочена в писменното уведомление на министъра на финансите. С получените трансфери служебно се увеличава размера на бюджета по приходната и разходната част, без да е необходимо за това решение на Общинския съвет.

Към 31.12.2018 год. след всички извършени промени, рамката на бюджета е 7 733 031 лева, а изпълнението е 5 666 170 лева.

I. ПРИХОДИ

- Данъчни приходи:

Местни данъчни приходи са "Окончателен годишен патентен данък" и "Имуществени данъци". Изпълнението към 31.12.2018 г. на данъчните приходи е в размер на 431 845 лева, което е 139 % спрямо годишния план.

- Неданъчни приходи:

За 2018 година в приетия бюджет са планирани "Неданъчните приходи" в размер на 787 440 лв. Изпълнението към 31.12.2018 г. е в размер на 960 671 лв., което представлява 122 % спрямо годишен план.

- Помощи и дарения

През 2018 г. са получени дарения в размер на 4 364 лева.

II. ТРАНСФЕРИ

1. Взаимоотношения с Централния Бюджет

Обща субсидия за финансиране на държавни дейности.

По план първоначалния размер на общата субсидия беше лева 3 160 883. През годината на базата на 16 писма от МФ размерът на същата беше променян, като към 31.12.2018 г. планът за общата субсидия е в размер на 3 304 454 лв. Основно промяната е във функция “Образование” – в т.ч. за пътни на учители – 64 841 лв., за учебници – 27 021 лв., актуализация по системата „Админ” към 01.01.2018 г.: (-) 44 758 лв., за оптимизация на училищната мрежа – 36 156 лв., ДМС на директори – 5 920 лв, работа с уязвими групи – 47 880 лв.

Изравнителна субсидия.

За частично финансиране на местните дейности в нашата община през 2018 година е одобрена субсидия в размер на 462 700 лева, която към 31.12.2018 г. е преведена на 100%. Под формата на изравнителна субсидия се разчитат и средствата за зимно поддържане. За 2018 година за тази дейност са разчетени и преведени 107 700 лева.

Целева субсидия за капиталови разходи.

Одобрените средства със ЗДБРБ са в размер на 487 300 лева, която е получена на 100%.

2. Други получени от общините трансфери

Получени са средства в размер на 398 791 лева, от които за субсидии и компенсции за пътнически и ученически превози – 233 081 лв., по програма временна заетост – 73 936 лв., от АСП – 44187 лв., АПИ – 10 412 лв. и др.

Преведени са суми за такси и отчисления по ЗУО – (-) 34 071 лв.

3. Временни безлихвени заеми

За изпълнение на проекти по европейски програми към сметките за средства от ЕС са преведени от бюджета средства в размер на 35 000 лева, които ще бъдат възстановени след успешното приключване на проектите.

III. ФИНАНСИРАНЕ

Наличностите по сметки в началото на годината са 2 107 739 лева, а в края на периода 2 523 110 лева с произход съгласно Приложение № 3.

IV. ДЕФИЦИТ / ИЗЛИШЪК

Община Брезово завършва 2018 г. с бюджетен излишък в размер на **429 848 лева.**

V. РАЗХОДИ

Разпределението на разходите е в три основни групи – *разходи за дейности с държавен характер, разходи за дейности с местен характер и разходи за дофинансиране на държавни дейности със собствени средства на общината.*

1. Функция "Общи държавни служби"

Тук се отчитат извършените разходи във връзка с организирането на проведените избори, които са изцяло с държавен характер, както и разходите за общинската администрация и общински съвет. Съгласно одобрената структура на общинската администрация държавен характер имат разходите за работни заплати, осигурителни плащания и други възнаграждения. С местен характер са разходите за издръжката на общинска администрация. За помощи по решение на Общински съвет са разходени 10 322 лева. Разходите за възнаграждения на общинските съветници и издръжка на общинския съвет са за сметка на местните приходи.

2. Функция "Отбрана и сигурност"

Функцията има изцяло държавен характер. Тук се отнасят разходите на Комисията за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетните, стимулиране на обществените възпитатели, веществената издръжка на Детска педагогическа стая и на районните инспектори, както и разходите за заплати, осигурителни плащания и издръжка на денонощните дежурни в сградата на общината.

3. Функция "Образование"

В тази функция с държавен характер са средствата за работни заплати, други възнаграждения и плащания и осигурителните вноски на персонала в целодневните детски градини, както и всички разходи на училищата, които са с делегирани бюджети. Също така с държавни средства се финансира пътуването на децата от предучилищна възраст и на учениците, които пътуват от населени места, в които няма детска градина или училище, осъществяващи обучение в съответната група или в съответния клас.

За сметка на местните средства са издръжката на детските градини и дофинансирането за маломерните паралелки в училищата и транспорта на учениците, в случаите когато средствата от държавния бюджет не покриват изцяло извършените разходи.

Извън планираните със Закона за държавния бюджет средства, допълнително ни бяха предоставени целеви средства за учебници, по различни национални програми в образованието, за диференцирано заплащане за постигнати резултати на директорите, за увеличение на работните заплати, за компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал, за целодневна организация на учебния ден и др.

Общо разходените средства за функция "Образование" са в размер на 2 469 473 лева, което представлява 43,6 % от бюджета на общината.

4. Функция "Здравеопазване"

Функцията е с държавно финансиране. Отчитат се разходите по за заплати и издръжка на кабинетите и за ремонт на сградите на здравните служби.

5. Функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи"

В тази функция с държавен характер са средствата за дейностите ЦНСТ и програмите за временна заетост. Местна дейност с изключително голямо социално значение е домашния

социален патронаж, която е от основните пера в собствените разходи на общината. Друга местна дейност е издръжката на клубовете на пенсионера.

Общо разходените средства за функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" са в размер на 703 111 лева, което представлява 12,4 % от бюджета на общината.

6. Функция "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда"

Това е функция, в която се разходва значителен финансов ресурс с местен характер. Функцията съдържа голям брой дейности: улично осветление, улична мрежа, благоустрояване, озеленяване, чистота. Изпълнението на всяка една от тях е в пряко отношение с качеството на средата за живот в общината.

Общо разходените средства за функция "Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда" са в размер на 678 928 лева, което представлява 12,5 % от бюджета на общината.

7. Функция "Почивно дело, култура, религиозни дейности"

За субсидиране на читалищната дейност се предоставят средства чрез държавен трансфер.

С местни приходи се финансират традиционните събори и спортните клубове. С местни приходи се финансира и поддържането на общинските спортни имоти.

8. Функция "Икономически дейности и услуги"

Тук се отчита дейността на горско-стопанската единица, поддържането на пътищата и всички други дейности, които не са споменати по-горе.

VI. КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ

Към 31.12.2018 год. са разходени 520 776 лева, в т.ч. 73 939 лева от преходен остатък по бюджета от 2017 г. и 52 050 лева собствени средства. В Приложение № 4 е представен отчет по обекти и видове разходи.

VII. III. ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ.

През 2018 година функционираха следните извънбюджетни сметки и фондове:

1. Специална извънбюджетна сметка за отчитане на средства на Националния фонд от структурните фондове на Европейския съюз и Кохезионния фонд.

По тази сметка /Приложение № 5/ е отразено движението на средствата по ОП "Човешки ресурси" и ОП „Храни и/или основно материално подпомагане”.

2. Специална извънбюджетна сметка за отчитане на средства от ДФ „Земеделие” - РА

По тази сметка /Приложение № 6/ няма движение.

3. Сметка за чужди средства

Тук се съхраняват средства за депозити и гаранции за участие и изпълнение. Наличността по тази сметка в края на периода е 89 392 лева.

VIII. IV.ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

През цялата 2018 г. размерът на общинския дълг е 0 лева /Приложение № 7/.

В заключение биха могли да бъдат направени следните изводи:

1. През 2018 г. общината е в стабилно финансово състояние.
2. Има реализиран преходен остатък с произход дейностите по чистота и зимно почистване, а също така и от собствени приходи.
3. Основната част от разходите са в сферите на образователните и социални услуги – 56% от общите разходи.