



ОБЩИНА БРЕЗОВО

гр. Брезово, п.к. 4160, област Пловдивска
ул. "Георги Димитров" № 25

тел.03191/30-10, 22-50
факс: 03191/2031;2130 e-mail: oba@brezovo.bg

Отчет за изпълнение бюджета на Община БРЕЗОВО за 2016 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 2016 година, и отчет за състоянието на общинския дълг.

Бюджетът на общината за 2016 г. е приет с Решение № 37, взето с протокол № 5 на заседание на ОбС проведено на 28.01.2016 г. в съответствие със закона за ДБ на РБ за 2016 г., който беше приет на 02.12.2015 г. и публикуван в ДВ бр.96 от 09.12.2015 г., ПМС № 380 от 29.12.2015 г. за изпълнението на ДБ и РМС № 276 от 28.04.2015 г., изменено с реш. № 859 от 03.11.2015 г. и реш. № 1022 от 28.12.2015 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2016 г. с натурални и стойностни показатели.

Първоначалния бюджет възлизаше на 4 935 813 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 31.12.2016 год. след всички извършени промени, рамката на бюджета е 5 397 770 лева, а изпълнението е 4 613 051 лева.

I. ПРИХОДИ

- Данъчни приходи:

Местни данъчни приходи са "Окончателен годишен патентен данък" и "Имуществени данъци". Изпълнението към 31.12.2016 г. на данъчните приходи е в размер на 343 721 лева, което е 114,5 % спрямо годишния план.

- Неданъчни приходи:

За 2016 година в приетия бюджет са планирани "Неданъчните приходи" в размер на 718 110 лв. Изпълнението към 31.12.2016 г. е в размер на 938 211 лв., което представлява 130,65 % спрямо годишен план.

- Помощи и дарения

През 2016 г. са получени дарения в размер на 7 983 лева.

II. ТРАНСФЕРИ

1. Взаимоотношения с Централния Бюджет

Обща субсидия за финансиране на държавни дейности.

По план първоначалния размер на общата субсидия беше 2 230 096 лева. През годината на базата на 14 писма от МФ размерът на същата беше променян, като към 31.12.2016 г. планът за общата субсидия е в размер на 2 481 775 лв. Основно промяната е във функция "Образование" – в т.ч. за пътни на учители – 59 920 лв., за учебници – 15 368 лв., актуализация по системата „Админ“ към 01.01.2016 г.: (-) 4 150 лв., за оптимизация на училищната мрежа – 36 944 лв., ДМС на директори – 6 202 лв, за преминаване към общинския бюджет на ПГ „Златю Бояджиев“ – 115 496 лв, за промяна на броя на кметствата – 16 300 лв.

Изравнителна субсидия.

За частично финансиране на местните дейности в нашата община през 2016 година е одобрена субсидия в размер на 461 600 лева, която към 31.12.2016 г. е преведена на 100%. Под формата на изравнителна субсидия се разчитат и средствата за зимно поддържане. За 2016 година за тази дейност са разчетени и преведени 80 000 лева.

Целева субсидия за капиталови разходи.

Одобрените средства със ЗДБРБ са в размер на 411 200 лева, която е получена на 100%.

2. Други получени от общините целеви трансфери

Получени са средства в размер на 208 629 лева, от които за субсидии и компенсация за пътнически и ученически превози – 169 266 лв, , по програма временна заетост – 39 576 лв., за проведени избори – 41 638 лв., за финансиране на ДДС по проекти от ДФЗ-РА – 283 660 лв. и др.

Преведени са суми за такси и отчисления по ЗУО – (-) 26 975 лв.

3. Временни безлихвени заеми

След приключване на проекти по европейски програми от сметките за средства от ЕС са възстановени в бюджета средства в размер на 71 640 лева, предоставени в предходни години като заеми.

От бюджета към сметките за чужди средства са издължени средства в размер на 40 000 лева, представляващи ползван временен заем от 2010 г.

III. ФИНАНСИРАНЕ

През 2016 г. беше предоставена временна финансова помощ в размер на 10 000 лева на Сдружение „Местна инициативна група Брезово, Братя Даскалови“, за осъществяване на проект „Изпълнение на Стратегия за местно развитие на Сдружение „Местна инициативна група Брезово, Братя Даскалови“.

Наличностите по сметки в началото на годината са 752 571 лева, а в края на периода 1 122 998 лева с произход съгласно Приложение № 3.

IV. ДЕФИЦИТ / ИЗЛИШЪК

Община Брезово завършва 2016 г. с бюджетен излишък в размер на **353 526 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 2 720 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 до 16 години.

За сметка на местните средства са издръжката на детските градини и дофинансирането за маломерните паралелки в училищата и транспорта на учениците над 16 годишна възраст..

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 1 843 529 лева, което представлява 40 % от бюджета на общината.

4. Функция "Здравеопазване"

Функцията е с държавно финансиране. Отчитат се разходите по за заплати и издражка 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 559 649 лева, което представлява 12 % 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, благоустройство, 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 588 285 лева, което представлява 12,8 % 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 31.12.2016 год. са разходени 756 647 лева, в т.ч. 76 800 лева от преходен остатък по бюджета от 2015 г., 34 146 лева собствени средства и 234 501 лева по проекти с европейски средства. В Приложение № 4 е представен отчет по обекти и видове разходи.

VII. III. ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ.

През 2016 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”

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

По тази сметка /Приложение № 6/ е отразено движението на средствата по следните проекти:

По ПРСР имаме 6 проекта – за изграждане на фотоволтаична централа, за нови тротоари – 2 броя, оборудване ДСП, автомобили за ДСП, туристически център и сцена . През 2016 год. са окончателно издължени средствата за ДДС.

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 86 047 лева.

VIII. IV. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

През цялата 2016 г. размерът на общинския дълг е 0 лева /Приложение № 7/.

В заключение биха могли да бъдат направени следните изводи:

1. През 2016 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 – 52% от общите разходи.