



**Информация за текущото касово
изпълнение на бюджета на
Община Царево за полугодieto
на 2018 година**

ОБЩИНА ЦАРЕВО 2018



ДО

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ – ЦАРЕВО

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

От Георги Лапчев

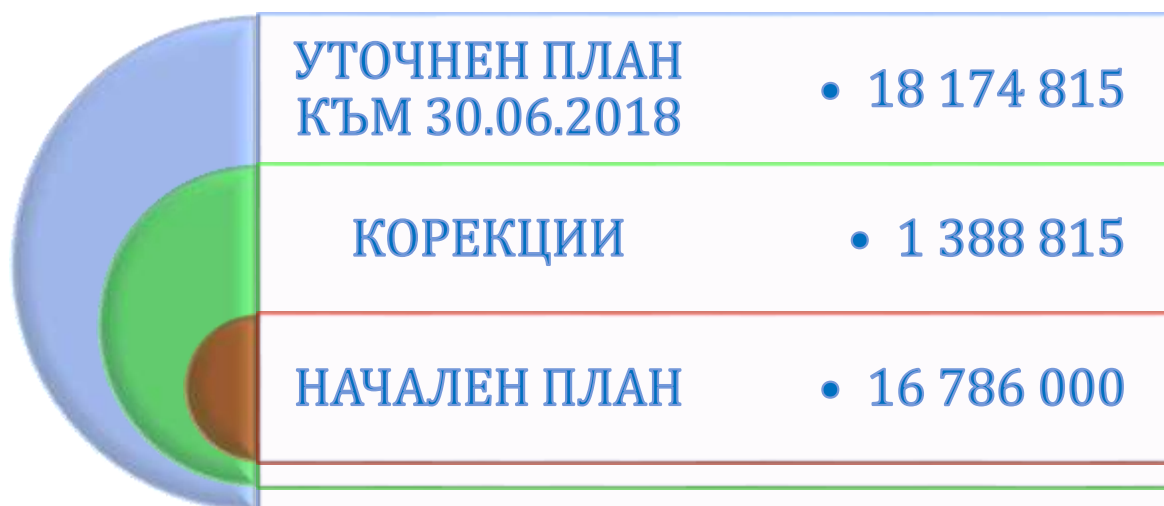
Кмет на Община Царево

ОТНОСНО: Информация за текущото касово изпълнение на бюджета на Община Царево за полугодieto на 2018 година

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

В изпълнение на чл. 137, ал.2 от Закона за публичните финанси и чл.45, ал.2 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Царево, представям на Вашето внимание информация за текущото касово изпълнение на бюджета на Община Царево за първото шестмесечие на 2018 година. Информацията е изготвена на база Отчет за касово изпълнение на бюджета– Б–3, СЕС–3–КСФ, СЕС–3–РА, СЕС–3–ДЕС и Б–3 с код 33 към 30.06.2018 г. и отразява извършените разходи през полугодieto на 2018 година в съответствие с реализираните приходи, бюджетни взаимоотношения и финансиране по финансовата сметка на общината за 2018 година. Обособено е представена информация за изпълнението на сметките за средства от ЕС и отчетна информация, съгласно изискванията на чл.137, ал.1, т.2 и т.3 от Закона за публичните финанси.

Бюджетът на Община Царево за 2018г., приет с Решение на Общински съвет - Царево № 328, Протокол № 20 от 07.02.2018 г. е в размер на **16 786 000** лв. по приходната и разходна части. Към 30.06.2018 г. уточненият годишен план е в размер на **18 174 815** лв. по приходната и разходна части на бюджета, в резултат на извършените през полугодieto промени по показателите на първоначално приетия бюджет. Промените са извършени на основание служебни актуализации, във връзка с Постановления на МС и писма на МФ, получени трансфери от ресорните министерства, както и вътрешни актуализации на основание заповеди на кмета на общината в рамките на законовите му правомощия.



Резултатите от текущото изпълнение на бюджета за първото шестмесечие на годината показват, че изпълнението на значителна част от планираните приходи, трансфери и операции с финансови активи и пасиви е съгласно разчетите. Реализирането на приходната част на бюджета позволи нормалното функциониране на дейностите, финансирани от общината. Разходите са реализирани в съответствие с планираните средства в общинския бюджет за 2018 г.

Финансовите показатели по бюджета на планова и отчетна база към 30.06.2018 г., съгласно Приложение №1, са съответно:

Финансови показатели	Начален план, в лева	Уточнен план, в лева	Отчет, в лева
Приходи, помощи, дарения	12 163 770	12 260 551	5 044 898
Трансфери	3 834 040	4 125 773	2 258 565
в т.ч. временни безлихвени заеми	0	0	-78 741
Финансиране на бюджетното салдо без намаление с наличностите към 30.06.2018г.	788 190	1 788 491	88 845
Всичко по приходната част на бюджета без намаление с наличностите към 30.06.2018г.	16 786 000	18 174 815	7 313 567
Всичко по разходната част на бюджета	16 786 000	18 174 815	7 313 567
Наличности към 30.06.2018 г., отразени със знак +/- в частта финансиране	0	0	1 875 881

1. Приходна част на бюджета – Приложение №2

Реализираните приходи, помощи и дарения в местни дейности към 30.06.2018 г. са в съответствие с планираните годишни разчети. Изпълнението им в размер на **5 044 898лв.** е **41.14%** от уточнения годишен план – **12 197 521лв.**,

Трансферите между бюджета и ЦБ са в размер на 2 210 304лв. в т.ч.:

- Обща субсидия за държавни дейности – 2 022 910лв.
- Обща изравнителна субсидия за местни дейности – 98 450лв.
- Получени целеви трансфери от ЦБ – 88 944лв.

Получени/предоставени трансфери в размер на 34 185лв. в т.ч.:

- Трансфери между бюджети - 101 106лв.
- Трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – /-/70 637лв.
- Трансфери между бюджетни предприятия – 3 716лв.
- Получени трансфери от ПУДООС – 14 076лв.

Нетната стойност на финансирането на временни безлихвени заеми към 30.06.2018г. е в размер на /-/ 78 741 лв.

Финансиране на бюджетното салдо – 88 845лв.

По бюджетните сметки на Община Царево към полугодieto на 2018 г. наличните средства са в размер на **1 875 881** лв. в т. ч.: 1 830 037лв. по бюджетната сметка и 45 844лв. по валутната бюджетна сметка на общината.

1.1. Собствени приходи, помощи и дарения

Финансовите показатели по приходната част на бюджета, в частта местни дейности на планова и отчетна база са съответно:

1.1.1. Данъчни приходи

под-§§	НА ИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план Общо	ОТЧЕТ ОБЩО
01-00	Данък върху доходите на физически лица:	153 000	50 526
01-03	окончателен годишен (<i>патентен</i>) данък	150 000	49 226
01-03	данък върху таксиметров превоз на пътници	3 000	1 300
13-00	Имуществени и други местни данъци :	4 650 000	1 605 116
13-01	данък върху <i>недвижими имоти</i>	2 200 000	981 507
13-03	данък върху <i>превозните средства</i>	500 000	210 849
13-04	данък при придобиване на имущество по <i>дарения и възмезден начин</i>	1 500 000	394 835
13-08	туристически данък	450 000	17 925
20-00	Други данъци	0	40
ВСИЧКО ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ		4 803 000	1 655 682

1.1.2. Неданъчни приходи

По видове неданъчните приходи на планова и отчетна база са съответно:

под-§§	НА ИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план Общо	ОТЧЕТ ОБЩО
24-00	Приходи и доходи от собственост	1 050 000	299 133
27-00	Общински такси	3 530 770	1 535 887
28-00	Глоби, санкции и наказателни лихви	500 000	67 053
36-00	Други приходи	40 000	3 846
37-00	Внесени ДДС и други данъци върху продажбите	-460 000	-566 340
40-00	Постъпления от продажба на нефинансови активи	2 500 000	1 964 932
41-00	Приходи от концесии	200 000	50 954
45-00	Помощи и дарения от страната	33 751	33 751
	ВСИЧКО НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ	7 394 521	3 389 216

2. Разходна част на бюджета.

Извършените разходи по бюджета на Община Царево към 30.06.2018 г. са общо в размер на 7 313 567 лв., при планирани по уточнен годишен план 18 174 815 лв. /40%/

В съответствие с характера на финансиране, изпълнението на разходите по делегирани отговорности в лева е както следва :

Показатели	Уточнен план, в лева	Отчет към 30.06.2018г., в лева
Държавни дейности	5 034 608	2 100 547
в т.ч. : дофинансирани	839 700	367 083
Местни дейности	13 140 207	5 213 020

Отчет на разходите по функции и отговорности

Обобщената информация за разходите по функционален признак към 30.06.2018 г., в лева, общо за делегираните от държавата дейности, дофинансирани държавни дейности и местни дейности, включително инвестиционните разходи, на планова и отчетна база е съответно:

ФУНКЦИИ	Уточнен план	Отчет към 30.06.2018г.
Общи държавни служби	2 813 412	1 018 552
Отбрана и сигурност	257 168	52 278
Образование	3 655 805	1 541 259
Здравеопазване	459 994	187 528
Социално подпомагане и грижи	403 266	207 749
Жилищно строителство, БКС и ООС	7 793 784	3 717 062
Почивно дело, култура, религиозни дейности	892 300	364 941
Икономически дейности и услуги	846 296	234 371
Разходи неklasифицирани в другите функции	1 052 790	28 827
Резерв	952 790	0
Всичко разходи	17 222 025	7 352 567

Инвестиционна програма на община Царево

Към 30.06.2018 г. извършените разходи за инвестиции по бюджета на общината са общо в размер на 1 901 621лв. Реализираните средства за инвестиции са 46,75% от уточнения годишен план в размер на 4 067 646лв.

Информацията за реализираните инвестиции по бюджета на общината в лева, съгласно плановите показатели по делегирани дейности на разходите е съответно:

ПОКАЗАТЕЛИ	Уточнен план 2018г.	Отчет 30.06.2018г.
Разходи за държавни дейности	12 107	960
Разходи за местни дейности	4 055 539	1 900 661
Разходи за дофинансиране на ДД	0	0
Всичко инвестиции към 30.06.2018 г.	4 067 646	1 901 621

Реализираните инвестиции, в лева по отчетна информация към 30.06.2018 г., в съответствие показателите на бюджета, по видове разходи са съответно:

ПОКАЗАТЕЛИ	в лева
Основен ремонт на дълготрайни материални активи	1 700 989
Придобиване на дълготрайни материални активи	177 027
- придобиване на компютри и хардуер	9 848
- придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения	15 645
- придобиване на транспортни средства	0
- придобиване на стопански инвентар	3 966
- изграждане на инфраструктурни обекти	147 568
Капиталови трансфери	23 605
- капиталови трансфери за организации с нестопанска цел	23 605
Всичко инвестиции към 30.06.2018 г.	1 901 621

Подробна информация за инвестициите на общината към 30.06.2018 г. по обекти и източници на финансиране е представена в Приложение № 3.

Финансово състояние

Анализът на финансовото състояние на Община Царево към 30.06.2018 г. показва запазване на финансовата устойчивост.

Финансирането на бюджетното салдо към 30.06.2018 г. е резултативна величина от плащанията по общинския дълг, операциите с чужди средства и изменението в наличността на паричните средства за полугодieto на 2018 година.

Към полугодieto на 2018 г. се запазва тенденцията за сериозен натиск върху общинския бюджет, резултат от изпреварващия ръст на разходите над приходите.

Предизвикателството за поддържане на финансова устойчивост наложи ограничения върху бюджетния ресурс. За осигуряването на баланс между възможности и ангажименти се прилагаха предвидените мерки, относно събираемостта на приходите, приоритизиране на разходите и ежедневен контрол за съответствието на разходите и източниците за финансиране.

Сметки за средства от Европейския съюз

Отчетната информация за изпълнението на Сметките за средства от Европейския съюз на Община Царево за проекти по програми на ЕС и други международни програми и договори към 30.06.2018 г. по основни финансови показатели са представени в Приложения № 4.1 до 4.3.

Общински дълг

Всички обстоятелства по възникването и управлението на общинския дълг се вписват в Централния регистър на общинския дълг, който е създаден и се поддържа в Министерство на финансите. В Община Царево е оторизиран общински служител, който отговаря за вписването на информацията в ЦРОД и за нейната регулярна актуализация.

Заеми от банки

Общинският дълг на Община Царево към 30.06.2018 г. е поет съгласно Решение на Общински съвет – Царево № 362 от 24.04.2018г. В съответствие с решенията за поемане на общински дълг е сключен договор №148 от 14.06.2018г. между Община Царево и „УниКредит Булбанк” АД, клон Царево за банков кредит в размер на 7 000 000лв. за рефинансиране на съществуващ дълг и финансиране на инвестиционни проекти в полза на местната общност

През първото полугодие на 2018 г. са направени погашения по главницата в размер на 2 236 865лв. в т.ч. 157 890лв. погашения по главница от месец януари до м. май 2018г. вкл. и 2 078 975лв. за рефинансиране на съществуващ дълг – окончателно погасяване на останалата част от кредита по договор № 1/12.01.2015г., които са отчетени по §§ 83-22 „Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната (-)” по приходната част на общинския бюджет в частта местни дейности, операции с финансови активи и пасиви в отчета за касовото изпълнение на бюджета към 30.06.2018г.

Усвоените средства през същия период са в размер на 3 079 277лв. в т.ч. 2 078 975лв. за рефинансиране на съществуващ дълг и 1 000 302лв. за разплащане по договори за обекти по инвестиционната програма на община Царево, които са отчетени по §§ 83-12 „Получени дългосрочни заеми от банки в страната (+)” по приходната част на общинския бюджет в частта местни дейности, операции с финансови активи и пасиви в отчета за касовото изпълнение на бюджета към 30.06.2018г.

Към 30.06.2018 г. разходите за лихви и такси по обслужване на общинския дълг са в размер на 49 827 лв.

Остатъчен размер на главницата към 30.06.2018г. е 3 079 277лв.

В изпълнение на чл. 137, ал.2 от Закона за публичните финанси и чл.45, ал.2 от Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Царево Ви представям Проект за решение с приложения:

- Приложение № 1
- Приложение № 2
- Приложение № 3
- Приложение № 4.1 до 4.3
- Приложение № 5

Вносител:

Георги Лапчев

Кмет на Община Царево

Изготвил:

Мила Стоянова

Директор Дирекция „АПОБФ“