

ДОКЛАД
ЗА ОТЧЕТА НА БЮДЖЕТА И НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ
ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ НА ОБЩИНА РАДОМИР
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2018 г. – 31.12.2018 г.



Отчетът за касово изпълнение на бюджета на Община Радомир за периода 01.01.2018 г. – 31.12.2018 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г., Указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите – ДДС № 8/21.12.2018 г. за изготвянето и представянето на годишните отчети за касовото изпълнение, на годишните оборотните ведомости и друга отчетна информация към 31.12.2018 г. С указанието /ДДС № 8/21.12.2018 г./ на Министерство на финансите се дават насоки за годишното счетоводно приключване на бюджетните организации за 2018 г. и се определят изискванията за публикуването на информацията от годишните финансови отчети на бюджетните организации и др.

Първоначалния план по бюджета на община Радомир за 2018 г. е в размер на 13 911 249 лв., приет от Общински съвет – Радомир с Решение № 5/30.01.2018 г.

Уточненият план на приходите и разходите на общината към 31.12.2018 г. е в размер на 14 180 402 лв., като промяната в плана се дължи на корекции по функции, отразяващи:

- Получени трансфери от Централния бюджет и министерства;
- Издадени заповеди на Кмета на Община Радомир;
- Решения на Общински съвет – Радомир;

ПРИХОДИ ПО БЮДЖЕТА

1.1. Данъчни приходи

Планирани данъчни приходи по бюджета на община Радомир за 2018 г. са в размер на 1 360 500 лв., а отчетените към 31.12.2018 г. – 1 470 810 лв.

Изпълнението на отделните видове данъци е както следва:

Наименование на приходите	§	Уточнен	Отчет за	% на
		план на бюджета към 31.12.2018г.	изпълнението на бюджета към 31.12.2018г.	изпълнение
1	2	3	4	5
1. Всичко имуществени данъци		1 360 500	1 470 810	108%
данък върху недвижими имоти	13-01	620 000	638 141	102.9%
данък върху превозните средства	13-03	450 000	517 043	114.9%
данък при придобиване на имуществата,	13-04	260 000	284 057	109%
туристически данък	13-08	500	119	23.8%
окончателен годишен /патентен/ данък	01-03	30 000	28 514	95%
Други данъци		0	2 936	

1.2. Неданъчни приходи

Тук се включват приходи и доходи от собственост, общински такси, глоби, санкции, наказателни лихви, приходи от концесии, приходи от внесен ДДС и други данъци върху продажбите, помощи и дарения и други неданъчни приходи.

Изпълнението на неданъчните приходи в местни дейности е както следва:

Наименование на приходите	§	Уточнен	Отчет за	% на
		план на бюджета към 31.12.2018г.	изпълнението на бюджета към 31.12.2018г.	изпълнение
1	2	3	4	5
2. Всичко неданъчни приходи		3 038 516	2 897 905	95.3%
Приходи и доходи от собственост		271 300	192 499	70.9%
Общински такси		2 385 016	2 190 374	91.8%
Глоби, санкции и наказателни лихви		210 200	257 759	122.6%
Други неданъчни приходи	36-00	160 000	153 274	95.8%
Събрани и внесени данъци	37-00	-168 000	-206 203	122.7%
Постъпления от продажби на нефинансови активи	40-00	150 000	267 115	178%
Приходи от концесии	41-00	30 000	39 857	132.8%
Текущи дарения, помощи от страната	45-00	0	3 230	

Отчетът на неданъчни приходи към 31.12.2018 г. отразява много добра събираемост.

- ✓ **Приходи и доходи от собственост – 192 499 лв.,** в т.ч. постъпления от:
 - ❖ **приходи от продажба на услуги, стоки и продукция – 2 753 лв.,** събрани в резултат от дейността на Общината и второстепенни разпоредители с бюджет
 - ❖ **приходи от наеми на имущество - 84 330 лв.**
 - ❖ **приходи от наем на земя – 105 416 лв.**
- ✓ **Приходи от общински такси**

Изпълнението на приходите от общински такси за периода 01.01. - 31.12.2018 г. е в размер на **2 190 374 лв.** или 91.8% от уточнения план за 2018 г.

- ❖ **такса за битови отпадъци –** планираните средства в план-сметка за 2018 г. са **1 982 516 лв.,** отчетените приходи към 31.12.2018 г. – **1 829 791 лв.** или 92.3% от уточнения план;
- ❖ **такси за административни услуги -** приходи в размер на **60 507 лв.;**
- ❖ **такси за ползване на детски градини –** уточнен план **120 000 лв.,** а изпълнение- **106 801 лв.** или 89 % спрямо плана за годината
- ❖ **такси за ползване на домашен социален патронаж и други общински социални услуги – 92 000 лв.,** изпълнение – **83 505 лв.** или 90.7 % спрямо плана за годината
- ❖ **такси за ползване на пазари, тротоари, тържища и други –** постъпления в размер на **15 727 лв.** или изпълнение от 157.2 % спрямо плана за годината;
- ❖ **такси за технически услуги –** постъпления в размер на **87 282 лв.;**
- ❖ **общинска такса за притежаване на куче - 607 лв.;**
- ❖ **други общински такси – 6 154 лв.**
- ✓ **Приходи от глоби, санкции и лихви –** постъпленията са от просрочени плащания за наеми, местни данъци и такси, неустойки по договори, глоби и санкции по действащото законодателство, наредби и правилници, като за отчетния период са в размер на **257 759 лв.**
- ✓ **Внесен ДДС и други данъци върху продажбите - /-/ 206 203 лв. ;**
- ✓ **Приходи от концесии –** изпълнението на приходите за отчетния период е в размер на **39 857 лв.**
- ✓ **Постъпления от продажба на нефинансови активи – 267 115 лв.**
- ✓ **Приходи от дарения и помощи от страната – 3 230 лв.**
- ✓ **Други неданъчни приходи -** постъпленията са в размер на **153 274 лв.**

1.3. Взаимоотношения с Централния бюджет /ЦБ/

Получени трансфери и субсидии от ЦБ в размер на 9 877 765 лв. както следва:

1.3.1. Държавни дейности:

- ✓ **Обща субсидия по § 31-11** в размер на 7 579 401 лв;
- ✓ **Целеви трансфер от ЦБ по § 31-18** – 31 357 лв.;
- ✓ **Целеви трансфер от ЦБ за транспорт по § 31-28** – 282 207 лв.;

Трансфери от/за бюджети и трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз: 204 229 лв.

- трансфери между бюджети – получени трансфери по § 61-01/+/: 62 402 лв.;
- трансфери от МТСП по Програми за осигуряване на заетост по § 61-05/+/: 142 454 лв.;
- трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз по § 62-02(-): 5 627 лв.;
- трансфери от ПУДООС по § 64-00(+): 5 000 лв.;

Финансиране на дефицита / излишъка:

Депозити и средства по сметки: / - 9 969 лв./, в т.ч.:

- остатък в лева от сметки от предходен период +/-: 232 245 лв.
- наличност в левове по сметки в края на периода /-/: /- 242 214 лв./ преходен остатък от държавни дейности.

1.3.2. Местни дейности:

- **Обща изравнителна субсидия по § 31-12 от ЦБ за местни дейности** – 1 195 700 лв.;
- **Целева субсидия за капиталови разходи по § 31-13** – 725 487 лв.
- **Целеви трансфер за капиталови разходи по § 31-18**– 63 613 лв.

Трансфери от/за бюджети и трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз: 235 843 лв.

- **Получени трансфери по § 61-01(+)** от МТСП по програми за осигуряване на заетост – 339 071 лв.
- **Предоставен трансфер на Община Перник за отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО по § 61-02(-):** 146 291 лв.;
- **Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз по § 62-01(+):** 48 324 лв.;
- **Трансфери между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз по § 62-02(-):** 22 650 лв.;
- **трансфери от ПУДООС по § 64-00 (+):** 17 389 лв.;

Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от Европейския съюз в размер на 24 333 лв.

Операции с финансови активи и пасиви

Предоставена временна финансова помощ по § 72-00(-): 65 000 лв.

Погашенията по главници на общинския дълг за периода от 01.01-31.12.2018 г. са в размер на (-) **108 847 лв.** в т.ч.:

- получени краткосрочни заеми в страната – 275 000 лв.;
- погашения по краткосрочни заеми в страната (-): 275 000 лв.;
- погашения по дългосрочни заеми в страната от Фонд за органите на местно самоуправление в България ФЛАГ^с ЕАД (-): 108 847 лв.;

Друго финансиране

- Погашения по финансов лизинг по § 93-18(-): **8 311 лв.**

През 2018 г. община Радомир не е поела ангажименти по нов общински дълг и няма сключени нови договори за кредит. Поетите задължения по заеми на Общината се обслужват редовно.

Финансиране на дефицита / излишъка:

Депозити и средства по сметки: / - 325 803 лв./, в т.ч.:

- остатък в лева от сметки от предходен период +/-: 304 699 лв.;
- наличност в левове по сметки в края на периода /-/: 630 502 лв.;

2. РАЗХОДИ

Уточненият план на разходите към 31.12.2018 г. възлиза на 15 142 198 лв., от които за държавно делегирани дейности – 8 074 672 лв., за местни дейности – 6 032 539 лв. и дофинансиране на делегирани от държавата дейности – 73 191 лв.

Разпределение на отчетените разходи по функции:

Функции	Уточнен план към 31.12.2018г.	Отчет към 31.12.2018 г.
1.Общи държавни служби	2 240 481	2 071 046
2.Отбрана и сигурност	121 600	93 172
3.Образование	5 262 303	5 157 170
4.Здравеопазване	187 155	163 759
5.Социално осигуряване	2 545 948	2 496 551
6.БКС/инж. инфраструктура/	3 174 285	2 688 284
7.Почивно дело, култура	735 934	673 760
8.Икономически дейности и услуги	854 492	829 896
9.Разходи неklas.в други функции	20 000	6 764
ОБЩО:	15 142 198	14 180 402

В структурата на отчета на разходите, най-голям е относителния дял на функция «Образование» - 36%, т.е. най-много разходи са направени през годината именно за приоритетната функция «Образование», следвана от функция «Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда» - 19%.

ФУНКЦИЯ „ОБЩИ ДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ”

Отчетените разходи за функция „Общи държавни служби“ възлизат на 2 071 046 лв. по дейности както следва:

- Дейност „Общинска администрация“ – отчета е в размер на 1 853 381 лв. и отразява разходите за дейността и издръжката на Община Радомир и кметствата на територията. Отчетът на капиталовите разходи възлиза на 39 927 лв.
- Общински съвет – Радомир отчетени разходи за 2018 г. за дейността на Общински съвет възлизат на 217 665 лв.

За осъществяване дейността по изборите, за възнаграждения и издръжка през 2017 г. са изразходени 47 694 лв.;

ФУНКЦИЯ «ОТБРАНА И СИГУРНОСТ»

Отчетът на разходи във функция „Отбрана и сигурност“ е в размер на 93 172 лв.

Други дейности по вътрешната сигурност – отчета на разходите възлиза на 33 633 лв. Дейността осигурява разходите за издръжка на местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни и възнаграждения на членовете на тази комисия. Към 31.12.2018 г. са отчетени капиталови разходи на стойност 780 лв. за придобиване на ДМА.

ОМП, поддържане на запаси и мощности – отчета за 2018 г. е в размер на 58 639 лв., като разходите са свързани с обезпечаване на :

- възнаграждения и осигурителни вноски от работодателя, работно облекло и тонизиращи напитки на персонала за изпълнение на денонощни дежурства по оповестяване за преминаването от мирно на военно положение и при бедствия и аварии;

Доброволни формирания за защита при бедствия – отчетени са средства в размер на 900 лв. за направена застраховка срещу злополука на членовете на доброволните формирания.

ФУНКЦИЯ „ОБРАЗОВАНИЕ”

Отчетът на разходите във функция „Образование” за 2018 г. е в размер на 5 157 170 лв. и включва разходите за делегирани от държавата дейности и местни дейности на 3 детски градини, 6 училища, Център за подкрепа за личностно развитие, Общежитие и други дейности по образованието.

Изпълнението на бюджета е подчинено на спазване на финансовата и бюджетна дисциплина, съгласно Закона за държавния бюджет на РБългария за 2018 г., Закона за публичните финанси, Закона за счетоводството, Закона за предучилищното и училищно образование и други нормативни актове, отнасящи се до сферата на средното образование.

Отчетът на разходите за дофинансиране на държавно делегираните дейности във функция «Образование» възлиза на 43 191 лв., което представлява значителен финансов ресурс, предоставен от местни приходи на общината. В дофинансиране са отчетени разплатени разходи за:

- Финансиране на маломерни и слети паралелки;

Отчетът на **капиталовите разходи** във функция «Образование» към 31.12.2018 г. е в размер на 64 688 лв. за **придобиване на дълготрайни материални активи**:

- компютърно оборудване и техника за ОУ «Хр. Ботев» с. Дрен и ОУ «Хр. Смирненски» гр. Радомир в размер на 14 513 лв.;
- придобиване на друго оборудване в размер на 35 015 лв. за котел за отопление и СУ «Св.Св. Кирил и Методий» Радомир и камера за видеонаблюдение в ОУ «Хр. Ботев» с. Гълъбник;
- придобиване на стопански инвентар за детски градини – 5 160 лв.;
- изграждане на детски съоръжения по проект от ПУДООС в училища и детски градини – 10 000 лв.

ФУНКЦИЯ «ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ»

Изпълнението на бюджета на разходите към 31.12.2018 г. във функция «Здравеопазване» е в размер на 163 759 лв. в т.ч.:

- за делегиране от държавата дейности – 142 059 лв., за дейност **«Здравни кабинети в детски градини и училища»**
- за местни дейности - 21 700 лв., за субсидия на нефинансови предприятия

ФУНКЦИЯ « СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ, ПОДПОМАГАНЕ И ГРИЖИ»

Изпълнението на бюджета на разходите към 31.12.2018 г. във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ възлиза на 2 496 551 лв., в т.ч.:

- за делегирани от държавата дейности – 1 870 481 лв.;
- за местни дейности - 596 070 лв.;
- дофинансиране – 30 000 лв.;

Разходите по видове във функция «Социално осигуряване, подпомагане и грижи» са:

Функция V „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”	Държавно делегирани дейности	Местни дейности	Дофинансиране	Отчет към 31.12.2018г.
Заплати, други възнаграждения и осигурителни вноски	1 156 603	460 782	0	1 617 385
Издръжка	602 287	128 438	30 000	760 725
Платени данъци и такси	156	0	0	156
Текущи трансфери за домакинствата	97 957	0	0	97 957
Капиталови разходи	13 478	6 850	0	20 328
ОБЩО:	1 870 481	596 070	30 000	2 496 551

Със средствата за държавно делегирани дейности е финансирана дейността на социалните заведения - защитени жилища, дом за стари хора, център за обществена подкрепа, центрове за настаняване от семеен тип, дневен център за стари хора, дневен център за лица с увреждания. Със собствени приходи е финансирана дейността на Домашен социален патронаж, клубове на инвалида и пенсионера, програма за временна заетост.

В изпълнение на **капиталовата програма** на Община Радомир за функцията през 2018 г. са отчетени 20 328 лв. както следва:

- придобиване на компютри и оборудване в Дом за стари хора «Иван Рилски» Радомир и Център за обществена подкрепа – Радомир на стойност 10 528 лв.;
- закупен лек автомобил на стойност 6 850 лв. за нуждите на Домашен социален патронаж - Радомир;
- придобито е кухненско оборудване и стопански инвентар в Дом за стари хора «Иван Рилски» - Радомир и Дневен център за възрастни хора с увреждания – кв. Върба в размер на 2 950 лв.;

ФУНКЦИЯ «ЖИЛИЩНО СТРОИТЕЛСТВО, БКС И ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА»

Отчетът на разходите в тази функция за 2018 г. е в размер на 2 688 284 лв., в т.ч. по дейности както следва:

- Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа – 151 600 лв.;
- Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие – 899 203 лв.;
- Озеленяване – 18 525 лв.;
- Осветление на улици и площади – 311 938 лв.;
- Чистота – 1 307 018 лв.;

Капиталови разходи

Към 31.12.2018 г. за функцията са отчетени капиталови разходи в размер на 454 963 лв., от които:

Основен ремонт – 185 000 лв., в т.ч.:

- основен ремонт на мост с. Прибой – 35 000 лв;
- ремонт на улици: «Гарата», «Велчо», «Арда», «Сан Стефано», «Яворов», «Иван Вазов», «Училищна», «Дядо Анани Николов», «Братя Миленкови», «Стефан Пергелов», «Юрий Гагарин», «Раковска», «Кубрат», «Оборище», паркинг блокове кв. Пчелински находящи се в гр. Радомир на стойност 150 000 лв.;

Придобиване на ДМА – 236 387 лв. в т.ч. за:

- извършена подмяна на тротоарни плочи на улици в град Радомир и изграждане на детско съоръжение финансирано от ПУДООС.

Придобиване на НДА

- Оцифряване на кадастрални и регулационни планове на селата: Чуковец, Кондофрей, Касилаг, Жедна, Бобораци, Владимир, Старо село и Байкалско в размер на 35 900 лв.;

ФУНКЦИЯ «ПОЧИВНО ДЕЛО, КУЛТУРА И РЕЛИГИОЗНИ ДЕЙНОСТИ»

Отчетът на разходите във функция «Почивно дело, култура и религиозни дейности» за 2018 г. е в размер на 673 760 лв., разпределен по следните дейности:

- за спорт, спортни мероприятия в училищата и детските градини и подпомагане дейността на спортни клубове – 224 092 лв. и капиталови разходи в размер на 38 925 лв.
- субсидии за читалищна дейност – 276 375 лв.;
- Общински исторически музеи – 41 486 лв.;
- за други дейности по култура – за културната програма на общината – 59 541 лв.;
- за обредни домове и зали – разходи в размер на 64 153 лв. в т.ч. разходи за ОП «Обредни дейности» в размер на 82 948 лв.;

ФУНКЦИЯ «ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ И УСЛУГИ»

Във функция „Икономически дейности и услуги“ са отчетени разходи за 2018 г. в размер на 829 896 лв., по дейности както следва:

Служби и дейности по поддръжка, ремонт и изграждане на пътища – 549 919 лв. Отчетените капиталови разходи към 31.12.2018 г. са в размер на 314 387 лв. в т.ч. за ремонт на четвъртокласна пътна мрежа – 314 387 лв.;

Други дейности по транспорта – отчета на разходите за 2018 г. на дейността възлиза на 28 867 лв. в т.ч.:

- получени субсидии от Централния бюджет в тази дейност за вътрешноградски и междуселищни превози;

Туристически бази – 1 126 лв.

Временен приют за безстопанствени животни – 7 081 лв.

Общински пазари – 14 161 лв.

Други дейности по икономиката – 219 714 лв.

ФУНКЦИЯ «РАЗХОДИ НЕКЛАСИФИЦИРАНИ В ДРУГИ ФУНКЦИИ»

Във функцията са отчетени разходите за заплащане на лихви по заеми от банки и други лица, които към 31.12.2018 г. са размер на 6 764 лв.;

ОТЧЕТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВАТА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ ПО ПРОЕКТИ В ОБЩИНА РАДОМИР ЗА 2018 година

През 2018 година Община Радомир, реализира проекти финансирани по линия на **Европейските структурни и инвестиционни фондове** на Европейския съюз по следните оперативни програми ОП „Развитие на човешките ресурси”, ОП ”Наука и образование за интелигентен растеж”, проекти реализирани във функция „Образование” и по схема „Училищен плод”, .

В периода 01.01.2018 г. –31.12.2018 г. по сметката за средства от Европейския съюз са постъпили средства в размер на лв., като трансфер от Управляващия орган по програми и проекти както следва:

ОП” Развитие на човешките ресурси”

- Проект BG05M9OP001–2.003-0001-C01 „Приеми ме 2015”- 130 096 лв.
- Проект BG05FMOP001-3.002-0163-C03 „Осигуряване на топъл обяд-2016-2020” – 56 218 лв.
- Проект BG05M9O001-2.002 -0193-C001 „Грижа за независим живот в община Радомир”- 127 292 лв.
- Проект BG05M9O001-2.010 -0324-C01 „Създаване на социално предприятие за озеленяване и благоустройство в Община Радомир”- 99 759 лв.

ОП „Наука и образование за интелигентен растеж” 2014 - 2020

ОП „Наука и образование за интелигентен растеж” 2014 – 2020 включва проекти във функция „Образование” – дейност „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” . Второстепенните разпоредители с бюджет са непреки бенефициенти на средствата. Конкретен бенефициент е МОН.

По ОП „Наука и образование за интелигентен растеж” 2014 – 2020 са постъпили средства в размер на 39 305 лв. като трансфер от Управляващия орган по проекти (безвъзмездно финансиране от ЕС). 3 660 лв. са осигурени средства от бюджетите на училищата за съфинансиране на собствено участие. Събраните средства и извършени плащания от сметките за средствата от ЕС във функция „Образование” са в размер на 30 254 лв. Извършени са разходи за заплати, осигурителни вноски на персонала и издръжка в размер на 139 131 лв.

Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие“(СЕС-1-РА)

✓ По проекти, изпълнявани от училища към Община Радомир включени в отчета за касово изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз на бенефициенти на **Разплащателната агенция към Държавен фонд „Земеделие“(СЕС-1-РА)** са постъпили средства в размер на 10 041 лв. като трансфер от Управляващия орган. 1 967 лв. са осигурени средства от бюджетите на училищата за съфинансиране на собствено участие. Направените разходи по проект „Училищен плод” са в размер на 10 201 лв.

✓ Проект „Първоначално залесяване на неземеделска земя и поддържане на създадените горски култури“, проект финансиран по мярка 223 “Първоначално залесяване на неземеделски земи” от Програмата за развитие на селските райони за периода 2007 - 2013 г. По проекта са постъпили средства в размер на 92 691 лв. като трансфер от Управляващия орган. Разходите са в размер на 153 518 лв.

По проекти изпълнявани от Община Радомир са използвани временни безлихвени заеми в размер на 157 286 лв. и възстановени безлихвени заеми по бюджетна банкова сметка 7403 на община Радомир в размер на 195 681 лв.

На 01.01.2018 г. салдото по сметките за чужди средства на община Радомир е 447 063 лв. лв., от депозити за участие в търгове и гаранции за изпълнение на договори. Към 31.12.2018 г. салдото по сметките за чужди средства е 423 876 лв., от депозити за участие в търгове и гаранции за изпълнение на договори.

И през 2018 г. беше създадена необходимата организация за поддържане на добро финансово състояние и ефективно, ефикасно и икономично използване на бюджетните средства.