РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
ОБЩИНА КАСПИЧАН

КМЕТ
телефон : +359 +05351 / 74 74
факс : +359 +05351 / 74 70
E-mail: obshtina@kaspichan.org

REPUBLIC OF BULGARIA
MUNICIPALITY OF KASPICHAN

Mayor's
Phone: +359 +05351 / 74 74
Fax: +359 +05351 / 74 70
E-mail: obshtina@kaspichan.org

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
гр. Каспичан
Вх. № 7
15 01 2018 г.

До Председателя
На Общински съвет - Каспичан

П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е

От Милена Николова Недева – Кмет на Община Каспичан

Относно : **УТВЪРЖДАВАНЕ НА ПРОЕКТА ЗА БЮДЖЕТ ЗА 2018 г. НА ОБЩИНА КАСПИЧАН.**

Уважаема Госпожо Ангелова,
Уважаеми общински съветници,

На основание чл. 52, ал.1 и чл. 21, ал. 1, т. 6, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА, чл. 94, ал. 2 и ал.3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2018г., ПМС № 332 от 22.12.2017 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2018 г. и Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Каспичан, предлагам на вниманието Ви проекта на бюджет за 2018 година на община Каспичан, както следва:

1		Доклад по проекта за бюджет 2018 г.
2	Приложение № 1	Проект на приходите в годишен план за 2018 г.
3	Приложение № 2-1	Проект за разходите и делегираните от държавата дейности по пълна класификация за 2018 г.
4	Приложение № 2-2	Проект за разходите в местни дейности и дофинансиране по пълна класификация за 2018 г.
5	Приложение № 3	Разпределение на преходния остатък от 2018 г. от делегирани от държавата и местни дейности
6	Приложение № 4	Проект на инвестиционна програма за 2018 г. по източници на финансиране
7	Приложение № 5	Проект за финансиране на спортни клубове(организации с нестопанска цел) за бюджетната 2018 год. На територията на община Каспичан
8	Приложение № 6	Справка за разпределяне на субсидиите за 2018 г. по читалища
9	Приложение № 6а	Справка за разпределение на финансиране с целеви характер на дейности с обществено значим характер.
10	Приложение № 7	актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода (2018, 2019 г. и 2020)
11	Приложение № 8	Справка за числеността на персонала и трудовите разходи по бюджета за 2018 г.
12	Приложение № 9	индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз за 2018
13	Приложение № 10	План график за обслужване на просрочените задължения за 2018
14	Приложение № 11	Протокол от обществено обсъждане на проект за бюджет 2018 г.

И следния проект на решение :

На основание чл. 52, ал.1 и чл. 21, ал. 1, т. 6, във връзка с чл. 27, ал. 4 и ал. 5 от ЗМСМА, чл. 94, ал. 2 и ал.3 и чл. 39 от Закона за публичните финанси, във връзка с разпоредбите на ЗДБРБ за 2018 г., ПМС № 332 от 22.12.2017 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2018 г. и Наредба за условията и реда за съставяне на тригодишната бюджетна прогноза за местните дейности и съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета бюджета на Община Каспичан, Общински съвет – Каспичан

РЕШИ:

1. Приема бюджета на **Община Каспичан за 2018 година**, както следва:
   1.1. **По приходите** в размер на **7 428 401** лв. съгласно (Приложение № 1), в т.ч.:

   1.1.1. **Приходи за делегирани от държавата дейности** в размер на **3 819 628 лв.**, **в т.ч.:**
   1.1.1.1. Обща субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на **3 503 291** лв.
   1.1.1.2. Преходен остатък от 2017 година в размер на **316 337** лв.
   съгласно (Приложение № 1 и 3)

   1.1.2 **Приходи за местни дейности** в размер на **3 608773 лв.**
   съгласно (Приложение № 1) в т.ч.:
   1.1.2.1. Данъчни приходи в размер на **500 400** лв.
   1.1.2.2. Неданъчни приходи в размер на **1 230 596** лв.
   1.1.2.3. Трансфери за местни дейности в размер на **913 800** лв., в т.ч.:
   1.1.2.3.1. Обща изравнителна субсидия в размер на 574 100 лв
   1.1.2.3.2. Трансфер за зимно поддържане и снегопочистване в размер на 61 900 лв.
   1.1.2.3.3. Целева субсидия за капиталови разходи в размер на 277 800 лв.
   1.1.2.4. Предоставени трансфери в размер на **(-) 73 794** лв.
   (по Наредба № 7 от 19.12.2013 г. за реда и начина за изчисляване и определяне размера на обезпеченията и отчисленията изискващи при асигниране на отпадъците)

   1.1.2.5. Възстановени суми по временни безлихвени заеми **(+) 169 828** лв

   1.1.2.6. Погашения главница по заеми към фонд „ФЛАГ" (-) **71 649 лв.** :

   1.1.2.7. Преходен остатък от 2017 година в размер на **939 592** лв.,
   (Приложение № 1 и 3)

2. **По разходите** в размер на **7 428 401** лв., разпределени по функции, дейности и параграфи, съгласно (Приложения № 2- 1 и 2-2)
   2.1. За делегирани от държавата дейности в размер на **3 3 819 628 лв.**, лв.
   (Приложение № 2-1)
   2.2. За дофинансиране на делегираните от държавата дейности в размер на **198 980** лв.
   (Приложения № 2-2)
   2.3.За местни дейности в размер на **3 409 793 лв.** съгл. (Приложение № 2-2)

3. Утвърждава разпределение на преходния остатък от 2017 г. от делегирани от държавата и местни дейности по функции съгласно (Приложение № 3)

4. Утвърждава средносрочна цел на бюджетното салдо по общинския бюджет, изчислено на касова основа: да се поддържа балансирано бюджетно салдо.

5. Приема **Разчетите за капиталови разходи за 2018 г.** на Община Каспичан (поименен списък по обекти, видове разходи и източници на финансиране) в размер на **1 320 950 лв.**, съгласно (Приложение № 4), като:
   5.1. Одобрява разпределението на целевата субсидия за капиталови разходи, в размер на **277 800** лв., (Приложение № 4),
   5.2. Приема разчет на капиталовите разходи, финансирани с приходи от постъпления от продажба на общински нефинансови активи (§40-00)- **66 278 лв.**(в т.ч. 1300 лв. от преходен остатък) и собствени средства **106443 лв.**, съгласно (Приложение № 4)
6. Утвърждава численост на персонала и разходите за заплати през 2018 г., без звената от системата на народната просвета, които прилагат системата «делегирани бюджети», съгласно (Приложение № 8).
   6.1. Числеността на персонала за делегираните от държавата дейности във функциите „Здравеопазване", „Социално осигуряване, подпомагане и грижи", „Почивно дело, култура, религиозни дейности" (без читалищата) се определя от кмета на общината в рамките на средствата, определени по стандартите и утвърдените размери по т.2.1 от настоящото решение.
7. Утвърждава **разчет за целеви разходи и субсидии**, както следва за:
   7.1. **Членски внос – 6050 лв.**, за НСОРБ, НССОРБ, НАПОС, и други сдружения в които членува общината.
   7.2. **Обезщетения и помощи по решение на Общински съвет 9 305 лв.** :
   7.2.1. За социално слаби и нуждаещи се от лечение граждани и др.дейн– **6 000** лв.;
   7.2.2. За подпомагане разходите за погребения на самотни, без близки и роднини, бездомни, безпризорни, настанени в заведения за социални услуги и регистрирани в службите за социално подпомагане лица – **1830** лв., при разход за едно погребение – до 100 лв., включващ – ковчег, надгробен знак, превоз на покойника, некрологи или други погребални принадлежности.

   7.3. **Субсидии за**:
      7.3.1. **Народни Читалища** – **173 505 лв.** (в т.ч. преходен остатък от 2017 г. – непреведена субсидия – 14 380лв.),
         7.3.1.1. За делегирани от държавата дейности със ЗДБРБ за 2018г. – **159 125** лв. съгл. (Приложение №6)
         7.3.1.2. Дофинансиране на разходи по капиталови разчети **10 340 лв.** (Приложение № 4)
         7.3.1.3. Дофинансиране на целеви разходи в размер на **9 700 лв.** (Приложение № 6-а)

      7.3.2. **Спортни клубове и спортни дейности** – **38 500** лв., **в т.ч.**
         7.3.2.1. Финансиране чрез предоставяне на субсидии в размер до **28 300 лв.** (Приложение № 5)
         7.3.2.2. Спортен календар – **9 200 лв.**

   7.4. Приема следните **лимити за разходи**:
      7.4.1. СБКО в размер до 3 % от средства за основна работна заплата на заетите по трудови правоотношения.
      7.4.2. Разходи за представителни цели и международна дейност **7 015 лв.** :
         7.4.2.1. Представителни разходи на кмета на общината и кметовете на кметства се определят в размер до 2% от разходите за издръжка на дейност «общинска администрация» **6 381 лв.**

7.4.2.2. Разходи за представителни цели на ОбС в размер на **3 190** лв. определени в размер до 1% от разходите за издръжка на дейност «Общинска администрация»

7.4.3. Издръжка на пенсионерски клубове, клуб на инвалида в размер на **57 663** лв.

7.4.4. за възнаграждения и СО - **17 184 лв.**

7.4.5. за дейност и веществена издръжка - **18 534 лв.**

7.4.6. за капиталови разходи – **21 945 лв.**

7.5. Прояви от общоградски и национален характер **44 500** лв.:

7.5.1. За финансиране на мероприятия по културен календар за мероприятия на територията на община Каспичан - 42 000 лв.

7.5.2. За награди на определените за награди деца с изявени дарби за 2018 г.–2500 лв.

8. Одобрява индикативен годишен разчет за сметките за средства от Европейския съюз, съгласно (Приложение № 9)

9. Одобрява актуализираната бюджетна прогноза за местните дейности за периода *(2018, 2019 и 2020 г.)* съгласно (Приложение № 7).

10. Определя второстепенните разпоредители с бюджет на община Каспичан :

10.1. На делегирани бюджети :

10.1.1. Всички общообразователни училища;

10.1.2. ДГ „Снежанка" гр. Каспичан.

10.2. На самостоятелна бюджетна сметка:

10.2.1. Всички кметства на територията на община Каспичан ;

10.2.2. ЦСРИ гр. Каспичан ;

10.2.3. ЦНСТ гр. Каспичан;

10.2.4. ДЦВХУ с. Кюлевча;

11. Определя максимален размер на новите задължения за разходи, които могат да бъдат натрупани през годината по бюджета на общината **до 3 096 180 лв.**, като наличните към края на 2018 г. задължения за разходи **не могат да надвишават 824 513 лв.** Ограничението не се прилага за задължения за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения.

12. Определя максимален размер на ангажиментите за разходи, които могат да бъдат поети през 2018 г. **до 5 127 570 лв.**, като наличните към края на годината поети ангажименти за разходи не могат да надвишават **2 748 378 лв.** Ограничението не се прилага за ангажименти за разходи, финансирани за сметка на помощи и дарения.

13. Определя размера на просрочените вземания, които се предвижда да бъдат събрани през 2018 година в размер на **85 455 лв.** по източници както следва :

13.1. Данък сгради - 10 255 лв.

13.2. Данък МПС - 19 555 лв.

13.3. ТБО - 53 845 лв.

13.4. Наем имущество - 1 800 лв.

14. Определя лимит по размера на дълга, както следва :

14.1. Лимит (Максимален размер) за поемане на нов общински дълг за 2018 година в размер на **294 315 лв.**

14.2. Максимален размер на общинския дълг към края на 2018 година в размер на **180 577 лв.**

14.3. Максимален лимит на общински гаранции към края на 2018 г. са в размер на **98105** лв.

15. **Оправомощава кмета на общината** да извършва компенсирани промени (чл. 125 от ЗПФ):

15.1. В частта за делегираните от държавата дейности – между утвърдените показатели за разходите в рамките на една дейност, с изключение на дейностите на делегиран бюджет, при условие че не се нарушават стандартите за делегираните от държавата дейности и няма просрочени задължения в съответната делегирана дейност;

15.2. В частта за местните дейности – между утвърдените разходи в рамките на една дейност или от една дейност в друга, без да изменя общия размер на разходите.

15.3. В разходната част на бюджета за сметка на резерва и средства от дарения които се разходват по волята на дарители;

15.4. В изпълнение на правомощията си по т.15.1, 15.2 и 15.3 кмета на общината издава заповеди.

16. **Възлага на кмета**:

16.1. Да определи и утвърди бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет в едномесечен срок от приемането на бюджета на общината.

16.2. Да определи конкретните права и отговорности на второстепенните разпоредители с бюджети;

16.3. Да организира разпределението на бюджета по тримесечия и да утвърди разпределението.

16.4. Да разходва средствата в местни дейности приоритетно, като съблюдава процентното изпълнение на приходната част в т.ч. и при предоставянето на трансфери и субсидии на разпоредителите от по ниска степен;

16.5. Да информира общинския съвет в случай на отклонение на средния темп на нарастване на разходите за местни дейности и да предлага конкретни мерки за трайно увеличаване на бюджетните приходи и/или трайно намаляване на бюджетните разходи.

16.6. Да предоставя информацията по чл. 125, ал. 4 от ЗПФ в тримесечните отчети и обяснителните записки към тях и внася същата на заседание на ОбС в месеца следващ отчетното тримесечие.

16.7. Да разработи детайлен разчет на сметките за средства от Европейския съюз по отделните общински проекти, в съответствие с изискванията на съответния Управляващ орган и на МФ.

17. **Упълномощава кмета** :

17.1. Да предоставя временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет за авансово финансиране на плащания по проекти, финансирани със средства от Европейския съюз и по други международни програми, включително и на бюджетни организации, чиито бюджет е част от общинския бюджет.

17.1.1. за всеки отделен случай кметът на общината определя срока на погасяване на заемите в съответствие с условията на финансиращата програма, но не по-късно от края на 2018 година.

17.1.2. в случаи на предоставянето на временни безлихвени заеми на второстепенни разпоредители при възникване на потребност, кметът на общината внася предложение за предоставянето им с решение на ОбС.

17.2. Да предоставя от временно свободните средства по бюджета на общината за текущо финансиране на одобрените с бюджет 2018 г. разходи и други плащания ,

при условие че не се нарушава своевременното финансиране на делегираните от държавата дейности в определените им размери, както и на местни дейности и се спазват относимите за общините фискални правила по ЗПФ, като не се променя предназначението на средствата в края на годината. (чл. 126 от ЗПФ).

17.3. При предоставянето на временни безлихвени заеми от временно свободни средства по общинския бюджет да се спазват изискванията на чл. 126 от ЗПФ.

17.4. Във всички останали случаи, по предоставянето на временни безлихвени заеми, при възникване на потребност, кметът на общината внася предложение за предоставянето им с решение на ОбС.

17.5. Да разработва и излага подготовката на общински програми и проекти и да кандидатства за финансирането им със средства по структурни и други фондове на Европейския съюз и на други донори, по национални програми и от други източници за реализиране на годишните цели на общината за изпълнение на общинския план за развитие.

17.6. Да кандидатства за средства от централния бюджет и други източници за финансиране и за съфинансиране на общински програми и проекти.

18. Задължава ръководителите на бюджетни звена, финансирани от общинския бюджет да разработят и представят в срок до **10.02.2018** г. конкретни мерки за изпълнение на приетия от Общински съвет бюджет и разпределение на бюджетите им по месеци по пълна бюджетна класификация.

19. Задължава читалищните настоятелства да представят тримесечно отчет на кмета на общината за изразходването на предоставените им средства под формата на субсидия.

20. Да ограничава или спира финансиране на бюджетни организации и звена при нарушаване на бюджетната и финансова дисциплина (чл. 130, ал. 1 от ЗПФ)

21. Да отразява служебно промените по общинският бюджет с размера на постъпилите и разходвани средства от дарения, спонсорства и в съответствие с волята на дарителя, донора.

22. Приема за сведение Протокола от публичното обсъждане на бюджета, съгласно

(Приложение № 11)

ВНОСИТЕЛ:

МИЛЕНА НЕДЕВА
КМЕТ НА ОБЩИНА КАСПИЧАН

ОБЩИНА КАСПИЧАН

Изготвил:
Даринка Атанасова
Директор „Обща администрация"

Съгласувал :
Радостина Механдвийска
юрисконсулт

Д О К Л А Д

от Милена Николова Незева – кмет на Община Каспичан

Относно: Проект за бюджет 2018 год. на Община Каспичан

Настоящият доклад представя основните параметри, които са залегнали в проекта за бюджет на община Каспичан за 2018 г. Те са съобразени със стратегическите приоритети и годишни цели при спазване на действащото законодателство и принципите за съставянето на бюджета. Разработването на бюджет 2018 година бе при условията на актуална законова уредба и в съответствие със :

- ✓ Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 г. – ДВ бр.99 от 12.12.2017 г.;
- ✓ Постановление на МС № 332 от 22.12.2017 г. за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2018 г. – ДВ бр. 103 от 28.12.2017 г.
- ✓ Закон за публичните финанси (ЗПФ) ;
- ✓ Указание на министъра на финансите относно –Съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2018 г.
- ✓ Стандартите за разделение на дейностите, утвърдени с Решение на Министерски съвет № 286 от 22.05.2017 г. изменено с Решение № 667 на МС от 01.11.2017 г.
- ✓ Разчетни натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите за финансиране на делегираните от държавата дейности за 2018 г. за Община Каспичан.
- ✓ Наредбите на общината по ЗМДТ;
- ✓ Проведено публично обсъждане на 12.01.2018 г., при условията на чл. 84, ал. 6 от ЗПФ

В нормативната уредба настъпиха съществени промени. В Закона за държавния бюджет на Република България в съпоставка с предходните години са отпаднали текстовете за целевото разходване на преходните остатъци в делегираните от държавата дейности, тъй като са трайно и по-гъвкаво уредени в чл. 129 на Закона за публичните финанси, който по същество не променя целевото им разпределение в следващата бюджетна година. Съществени промени настъпиха в Закона за публичните финанси, публикувани в ДВ 91 от 2017 г., но те основно касаят текстове с цел постигане на съответствие с препоръките на Европейската комисия и Директива 2011/85/ЕС, което касае и взаимоотношенията на държавния бюджет с бюджетите на общините и за изпълнението на общинските бюджети, засилен контрол по изпълнение на показателите и финансовата дисциплина. С това настъпиха промени с изключване на временните безлихвени заеми от обхвата на основните взаимоотношения. Не са настъпили изменения относно сроковете за за публично обсъждане от местната общност на проекта на бюджета за 2018 година и внасянето му в общински съвет в рамките на 20 работни дни от обнародването на закона. На основание на което на 05.01.2018 г. бе публикувана покана към местната общност и на 12.01.2018 г. се проведе публично обсъждане на проект за бюджет 2018 г. Протокол от което е неразделна част от материалите за обсъждане и приемане на проекта за бюджет 2018 г.

При точно определени параметри и съблюдавайки принципите на финансиране, с бюджета за 2018 г. сме се постарали да предложим най-добрите и най-правилни решения в полза на местната общност, съобразно ресурсните възможности.

Предложения проект на Бюджет 2018 г. за Община Каспичан е с по високи параметри спрямо предходната бюджетна година, но това не го прави по-благоприятен, изключвайки

функция „образование", особенно в местни дейности. Всички трансфери в общината са с положителна промяна по изравнителната субсидия която се разчита за разходи в местни дейности е незначителен, което е аналогично и с целевата субсидия за капиталови разходи. Реализираните преходни остатъци от 2017 г. са с внушителен размер **1 255 929 лв.** от които **316 337 лв.** е остатък за делегираните от държавата дейности и **939 592 лв.** остатък за местни дейности. Преходния остатък в местни дейности е изцяло с целево предоставени средства които са разпределени по предназначението им по функции, дейности и параграфи (Приложение № 3) След изготвяне на окончателния отчет за приходите от ТБО и разходите в дейност „Чистота" се констатира, че преходния остатък е в размер на 131 162 лв.,които са отразени по населени места съгласно изискванията на ЗМДТ, наличен е целеви остатък в размер на 25 021 лв за зимно поддържане на общинската пътна мрежа, все още не е изразходвана сумата 8 850 лв. която е от дарение от 2016 г. и волята на дарителя е благоустрояване на гр. Плиска, налице са остатъци и от кметствата които са с източник отчисления за тях в размер на 30 % от реализирани през 2017 г. приходи от наеми и разпореждане с общинска собственост в размер на 25 115 лв. и те бяха разчетени съгласно волята на кметовете на населени места, като преходни остатъци които ще се реализират и като преходни обекти за 2018 г. от капиталовите разчети е сумата 9614 лв. (целева субсидия за капиталови разходи 2017 г). Значителен е преходния остатък за целеви капиталови разходи които бяха предоставени в последното тримесечие на 2017 г. и не бе налице възможност за разходването им, в предвид на това, че е необходимо време за подготовка и провеждане на процедури по ЗОП. Това са за обект „Укрепване на свлачище в с. Могила" – 43 795 лв., за „Изграждане на улица от ОК 117 до ОК 112 в гр. Плиска" – 180 000 лв., за „Реконструкция и благоустрояване на централен парк и площад в община Каспичан" за 250 000 лв., за „Ремонт и реконструкция на спортен комплекс в гр. Каспичан „ – 300 000лв., които са разчетени в капиталовите обекти в програмата за 2018 г.

Изхождайки всичко това е видно, че въпреки добрите финансови показатели с които приключи община Каспичан бюджетната 2017 година и по благоприятните трансфери от държавния бюджет за 2018 г. сме изправени пред ситуация на задълбочени анализи, да предвидим възможните рискове и да фокусираме решенията си най оптимално разчитане както на приходната така и на разходната част на бюджет 2018 г. Въпреки разминаването на желания бюджет за 2018 г. с възможния е много сериозна сума от 670 000 лв. Закона за държавния бюджет е вече факт и трябва да го приемем такъв какъв е и да се фокусираме върху факторите и добри финансови решения които зависят основно от нашата работа. Да се постараем да удовлетворим по значимост желанията на гражданите, за които работим. Да се предприемат нови мерки и надградим и доразвием способите за увеличаване на събираемостта в общинския център и населените места на територията на общината.

Настъпиха значителни промени изключително благоприятни за общината за функция „Образование" което дофинансирането през 2017 г. бе със значителен размер, част от което се компенсира с промените в ЕРС през септември 2017 г. През 2018 г. дофинансиране във функция „Образование" се налага, единствено за Центъра за работа с деца и е в размер на 13 390 лв. и в дейност „Други дейности по образованието" за възнагражденията частично на шофьорите на училищните автобуси в размер на 8 403 лв. Единните разходни стандарти за тази функция са изцяло променени в структурата им, което цели да се избегне порочната практика парите да следват ученика. Новите моменти са много като : стандарт за институция, въвеждане на регионални коефициенти в ЕРС и др., но се запазва изискването средствата в делегираната от държавата дейност за функцията да бъде разпределена по дейности и учебни и детски заведения с формула разработена и утвърдена от първостепенния разпоредител до 28.02.2018 г. С бюджет 2018 г. сме обсъдили с директора на ДГ „Снежанка" гр. Каспичан да внесем предложение детското заведение да прилага през тази бюджетна година делегиран бюджет, което както директора така и екипа на кмета на общината считат, че ще доведе до положителни резултати. Към настоящия момент всички детски градини покриват разходите си за заплати и

осигуровки за сметка на работодателя, но не предлагаме преминаването им на делегиран бюджет защото е с тревожна тенденция в спада на децата като например в гр. Плиска от 21 деца се очаква към 15 септември 2018 г да станат 14 деца, в с. Златна нива спад с 11 деца и т.н. В детските градини се въведе изискване задължително да е налице служител на длъжност помощник възпитател, където тепърва желаещите могат да преминат обучение и придобият тази квалификация. Съгласно брашновото споразумение някой от длъжностите отговарящи на изискванията и притежаващи изискващата се квалификация, като огняр, помощник възпитател, готвач са с основни заплати определени от завишение на МРЗ с определен процент. Поради това, че не притежават документ за тези квалификации в някой детски градини помощния персонал остава на МРЗ.

Следващите по ръст стандарти за бюджет 2018 г. са за дейностите във функция „Здравеопазване", където се разчитат дейност „Яслена група към детска градина" и „Здравни кабинети в училища и детски градини". Тук стандарта е обвързан единствено и само с броя на децата и учениците и поради спад в броя на учениците въпреки завишението на стандарта на този етап не е налице възможност да се достигне основна заплата 700 лв. по КТД на брашново ниво. В проекта за бюджет 2018 г. средствата по ЕРС са разчетени съгласно указанията на Министерство на финансите и е налице завишение на основните работни заплати на персонала и в двете дейности, като от средна основна работна заплата 500 лв. с бюджет 2018 г. се разчита средна основна работна заплата 580 лв. където се начислява и клас за прослужено време и професионален опит. Работните заплати в яслена група към детска яслa и на персонала в здравните кабинети е разчетен съгласно средствата по ЕРС по дейности който са различни за двете дейности. С бюджет 2018 г. средната брутна работна заплата в яслена група към ДГ е 824,40 лв. при средна брутна в 2017 г. - 714,48 лв., а на персонала в здравните кабинети 693,96 лв. при средна брутна за 2017 г. – 602,50 лв.

Съществен разход е ръста на МРЗ който за 2018 г. е 510 лв. За да се запази разграничението във възнагражденията на специалисти от тези с неизискавана се професионална квалификация се налага да се реализира ръст и в заплатите на останалия персонал в местни дейности което допълнително увеличава разходите там, но би било несправедливо да се уравнят с нискоквалифицирания персонал. На персонала в мести дейности ръста на основните заплати е средно е 9,5%, върху който ръст рефлектират и осигуровките за сметка на работодател. Ръста на работните заплати в делегираните от държавата дейности е обезпечен с ЕРС, като се запазва дофинансиране на числеността в „Общинска администрация" разчетен с приемане на структурата ѝ. Работното облекло на персонала е разчетено на 360 лева. СБКО за персонала по трудови правоотношения съгласно ЗДБРБ за 2018 г. се запазва до 3% и е разчетен в максималния му размер.

Поради огромния недостиг се наложи да се направи нов анализ на приходната част на бюджета, както и на разпределените разходи.

Основна цел на разработения общински бюджет за 2018 г. е да е законосъобразен, добре обоснован и отворен към местната общност.

За да се внесе по голяма ясност ще изложа на вниманието ви някой факти оказващи влияние на рамката на бюджет 2018 г. и те са :

- **Закон за държавния бюджет на Република България за 2018 г.**

Има съществени промени в държавните трансфери за делегираните от държавата дейности и същите ще се предоставят на 100 %, ръста е със **395 474 лв.** Видно е че ръста е значителен и положителното за нашата община е, че не се налага дофинансиране в детските градини и училищата с изключение на маломерните паралелки, което беше сериозен проблем. Новата структура на стандарта във функция „Образование" се оказа действащ регулатор за малките общини, поради това че е налице регионален коефициент завишаващ основните стандарти и той е по висок за малките общини. За община Каспичан регионалния коефициент е в размер на 0.068 .

За 2018 г. има ръст и в размера на изравнителната субсидия спрямо 2017 г. със сумата 10 900 лв., и 10 900 лв. е ръста за зимно поддържане. Налице е завишение и на

3

целевата субсидия за капиталови разходи със сумата 18 400 лв, но е въведено ограничение средствата от целева субсидия за капиталови разходи да не се разходва за леки автомобили за общинска администрация, мобилни телефони и стопански инвентар. За 2018 г. общия размер на целевата субсидия за капиталови разходи е общо разчетена в която са консолидирани средствата на досегашните целеви трансфери за инвестиции и за ремонт и изграждане на общински пътища. Залага се регламента паричните средства от продажба на общински нефинансови активи да се разходват само за финансиране на изграждането, основен и текущ ремонт на социалната и техническа инфраструктура и временни безлихвени заеми.

С **чл. 52 от ЗДБРБ за 2018 г.** са регламентирани размерите на бюджетните взаимоотношенията между централния бюджет и бюджетите на общините за 2018 г. под формата на обща субсидия за делегираните от държавата дейности, трансфери за местни дейности (обща изравнителна субсидия, трансфер за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища) и целева субсидия за капиталови разходи.

Предлаганата разработка на проект на бюджет 2018, е съобразена със законовите изисквания, съобразени с поставени искания на граждани и институции, които бяха на вниманието на кмета на общината на поредица от срещи. Неразделна част от предложението за бюджет 2018 г. е и протокола от проведеното обсъждане като приложение № 11.

- **Закон за местните данъци и такси**

В този закон не настъпиха съществени промени които биха довели до увеличаване на приходната част на бюджет 2018 г.

Съществен момент е, че до 31.12.2019 г. отново се отлага срокът за влизане в сила на забраната, по силата на която данъчната оценка на недвижимите имоти, тяхната балансова стойност или пазарната им цена не могат да служат като основа за определяне размера на ТБО. Това е обвързано и с отлагане срока за разработване на методиката за изготвяне на план-сметка с необходимите разходи за дейностите и видовете основи за определяне на ТБО. С регламента на чл. 66, ал.3, т.1 Министерски съвет трябва до 31.03.2019 г. да определи с наредба нов образец и ред за изготвяне на план-сметка за ТБО, както и промяна в сроковете на подлежателите на услугата за подаване на декларации по обстоятелствата.

- **Закон за туризма**

Вече е обявена обществена поръчка от Министерство на туризма за проектиране и разработване на Единна система за туристическа информация (ЕСТИ). Тази система ще стърже в реално време регистрите на хотелите и други обекти предмет на тези регистри с министерство на туризма. Достъп до тази ситема ще имат общините, МВР и НАП и чрез нея ще се постигне реално отчитане на нощувките, респективно на приходите от туристически данък. Въпреки, че на територията на общината имаме регистрирани много такива обекти (къщи за гости) приходите от туристическия данък са незначителни.

- Не са извършвани промени в нормативната уредба и на общината в посока завишение на данъци, такси и цени на услуги, което само по себе си говори, че не се очакват някакви сериозни възможности на ръст и от този приходоизточник. На фона на все по задълбочаващото се обедняване на населението не е налице и предприемане на такива действия към настоящия момент.

Отново пред общините остават трудните решения за това как да повишим нивото и качеството на публичните услуги, при сериозно изоставане на ръстовете на ресурсите и предоставяне на потребителите на по-вече и по-достъпни услуги. Не е за пренебрегване и момента, че все по вече ангажименти се прехвърлят към местните власти които обаче не са обезпечени със средства и дори и човешки ресурс.

Единствено обединяване на усилията на общинския съвет и общинска администрация за провеждане на ефективна и ефикасна местна финансова политика би довело до постигане на целите ни. Приходите са основния показател за определяне на рамката на общинския бюджет. Това наложи да се направят задълбочени анализи на събираемостта, резервите, недоборите, както и оценка на въздействието. В община Каспичан данъците и таксите се придържат към минималната граници и промени не са приемани от години. Планираните мерки за повишаване на събираемостта и най вече резултатите от прилагането им са един от елементите за обективно

планиране на приходите в местни дейности. В бюджета намират отражение предлаганите административни и технически услуги.

Въпреки трудностите пред които сме изправени екипа на кмета на общината се придържа към следните

Приоритети за бюджетната 2018 г.:

- Финансова стабилност и по-добра бизнес среда за всички инициативни предприемачи;
- По-добро усвояване на средствата по европейските фондове през новия програмен период;
- Ефективно приключване на реализираните се проекти финансирани със средства от ЕС и КФ и осигуряване на устойчивост ;
- Продължаване на подхода за подобряване условията за предоставяне на публични услуги в сферата на образованието, здравеопазването и социалните дейности;
- Поетапно модернизане и развитие на техническата инфраструктура и градската среда – благоустрояване на уличена мрежа, зелени площи, пешеходни зони и др. в града и населените места на общината.

Съгласно чл. 94, ал. 2 от ЗПФ общинският съвет приема с решение бюджета на общината по показателите по чл. 45, ал. 1 от ЗПФ в срок до 15 работни дни от внасянето му от кмета на общината.

Предложения проект за бюджет 2018 година на Община Каспичан е в размер на **7 428 401 лв.** от които **3 819 628 лв** за делегираните от държавата дейности в т.ч. преходния остатък от 2017 г. – **316 337 лв.** и за местни дейности **3 608 773 лв.** в т.ч. дофинансиране на делегирани от държавата дейности и преходен остатък от 2017 г. в размер на **939 592 лв.**

I. ПРИХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

И през 2018 г. сме в условията на финансов застой относно символичното увеличение на общия размер на трансферите за местни дейности, както и субсидията за капиталови разходи в незначителния размер на увеличение цитиран по горе. В Делегираните от държавата дейности ръста е 395 474 лв., но поради ръста на МРЗ и други промени които вече изложих в някой от дейностите не е налице възможност за осигуряване на възнаграждения на персонала по КТД на браншово ниво. Въпреки това е налице ръст на възнагражденията във всички функции и дейности. И бюджет 2018 г. е при условията на липса на реформи и напредък в развитието на финансовата децентрализация.

Анализирайки всички фактори влияещи върху приходната част на собствените приходи се стигна до извода, че ще се разграничим от принципа на планиране на приходите на исторически принцип и се ориентирахме към завишение на размера им. След обсъждане на предприетите мерки които да се приложат през 2018 г. по събираемостта приехме подход на планиране с целия прогнозен облог за 2018 г. и 10% от недоборите. Разчитаме на кметовете на населени места за съдействие относно събиране на вземанията от граждани на населеното място или притежаващи имоти там. Нов момент при разработването на приходната част на бюджета бе и разработване на прогнозни приходи през 2018 г. и по населени места. Считаме, че спазвайки разпоредбите на закони разходите по бюджета да се изпълняват с размера на реализираните приходи е сериозен стимул за кметовете да реализират по висока събираемост в бюджета. В приходите от собственост не са разчетени всички имоти от които се очакват приходи по § 40-00 – доходи от собственост и се планираха очакваните сделки за реализация през 2018 г. , за които вече са стартирали процедури и за които са налице инвестиционни интереси.

Затруднение се създава с осигуряването на оборотни средства за плануваните по оперативни програми, в това число и тия по ОП „Човешки ресурси". Тенденцията обаче е насочена в тази посока и ние следва да се съобразим с изискванията на Управляващия орган.

Въпреки затрудненията които се създават основен източник на допълнителни средства са проектите по оперативни програми . Някой от тях са обвързани с необходимостта от общинско съфинансиране .

5

Трудно може в обстановката на обединяване да се приложи подход на определяне на цените на услугите калкулирани на реално извършени разходи и се налага дофинансиране на някой социални разходи, за да се запази достигнатото им ниво. Приходите от таксата за ЦДГ и ПДЯсли, домашен социален патронаж не покриват разходите в тези дейности и то в значителни размери, но те са значими за населението. Налице обаче са изисквания и се налага преглед и актуализиране на почти всички общински наредби в това число и Наредбата за администриране на местните такси и цени на услуги (НАМТЦУ) към която следва да са налице калкулации за всяка една такса и цена на услуга.

Приходите от наеми и аренда са разработени на база действащи договори към 01.01.2018 г. и задълженията неплатени през предходната година.

Планирането на приходи които не са свързани с облог и нямат предвижващо се количествено измерение са определени на исторически принцип.

За да се направи съпоставка с предходната година приходната част на бюджета е представен в табличен вид като на вниманието Ви е уточнения план към 31.12.2017 г. , отчета към същия период и предложението за бюджет 2018 г. **(приложение № 1)**

Приходите и респективно разходите са разграничени и балансирани на делегирани от държавата дейности и местни общински дейности класифицирани по източници.

С последните изменения на Закона за публичните финанси взаимоотношенията на общините с централния бюджет бяха разделени на основни взаимоотношения и други трансфери.

- В основните влизат трансферите за : обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности , обща изравнителна субсидия и за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища за местни дейности и целева субсидия за капиталови разходи;
- Други трансфери : Всички останали трансфери за други целеви разходи и финансови компенсации от държавата и временните безлихвени заеми.

Приходите от държавните трансфери се планират съобразно определените размери по чл.52 от ЗДБРБ за 2018 г.

1. Регламентираните източниците за финансиране на делегираните от държавата дейности са :

- ✓ Обща субсидия;
- ✓ Преходен остатък от 2017 г.;
- ✓ Собствени приходи.

Планираните средства за финансиране на делегираните от държавата дейности не могат да бъдат по - ниски от определените с чл. 52, от ЗДБРБ за 2018 г. и приложение за Натуралните и стойностни показатели за прилагане на стандартите за делегираните от държавата дейности за 2018 г. на община Каспичан към указанията на Министъра на финансите дадени с ФО 1/ 09.01.2018 г. В цитираното приложение размера на общата субсидия за делегираните от държавата дейности по чл. 52 от ЗДБРБ за 2018 г. за финансиране на текущи разходи в делегираните от държавата дейности е с разпределение по функции и дейности. Натуралните показатели, база за разработка на бюджет 2018 г. са към 01.09.2017 г. и с изключение на функция „Образование" те съвпадат с тези към 01.01.2018 г. За разликите в натуралните показатели във функция „Образование" , които са незначителни с разлики на 2-3 бр. деца и ученици, министъра на финансите ще извърши служебно промени през м. април 2018г. по данни подадени от системата АДМИН от МОН. За общообразователните училища и СУ „ Панайот Волов „ гр. Каспичан не са извършвани тези анализи. За функция „Образование" средствата се разчитат по бюджета само по дейности, а за разпределението им се сформира комисия в която са и директорите на всички учебни и детски заведения и се изработва формура със съответните компоненти които се утвърждава от кмета на общината в срок до 28.02.2018 г. На територията на община Каспичан имаме четири училища които задължително прилагат системата „Делегиран бюджет". С бюджет 2018 г. за прилагане на ситемата „Делегиран бюджет" предлагаме да се вземе решение и за ДГ „Снежанка" гр. Каспичан. Ръста на записаните деца през учебната 2017/2018 г. е значителен с 23 деца в групите на детската градина и децата в яслената група с 24, като с

6

посещаемостта се свеждат в съответствие с максималния брой от 20 деца. Поради надвишаване на максималния брой деца в групите, се позоваваме на допустимост за увеличаване с 10 % при детски заведения прилагани системата „делегиран бюджет" .

Съгласно разпоредбите на чл. 45 от ПМС 332 от 22.12.2017 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2018 г. реализираните остатъци в делегираните от държавата дейности могат да се разходват във функцията в която са реализирани за същите цели или за капиталови разходи. В бюджета на община Каспичан не са извършвани преразпределения на преходните остатъци между дейностите във функцията и в разработките за бюджета са планирани в дейността в която са реализирани.

По реда на промяна на взаимоотношенията на общината с ЦБ ще се предоставят допълнителни средства като някой по значими от тях са за :

- ✓ Присъдени издръжки по чл.92 от Семейният кодекс;
- ✓ Компенсиране стойността на безплатните и по намалени цени пътувания в страната;
- ✓ Субсидии за вътрешноградските пътнически превози;
- ✓ Компенсиране безплатния превоз на учениците до 16-годишна възраст;
- ✓ Компенсиране на 100% от разходите за превоз на учители от местоживеенето до месторабота и обратно;

Приходната част на бюджета за финансиране на делегираните от държавата дейности е в размер на **3 819 628 лв.** :

- ✓ Обща субсидия за ДДД **3 503 291** лв

С нея се финансират делегираните държавни дейности, съгласно определените с Решение № 286 от 22.05.2017 г. изменено с Решение № 667 на МС от 01.11.2017 г и определяне на ЕРСтандарти за 2018 г.

- ✓ Преходен остатък от 2017 година е **316 337** лв.

Съгласно указанията за бюджет 2018 г. е налице възможност да се планират очакваните приходи от собственост и предоставяне на услуги, като се разчетат в приходната и разходната част. Предоставена е възможност на първостепенните разпоредители за определим този механизъм който ще се прилага в общината. В предвид, че дори и при наличието на договорни отношения се случва планирани приходи да не се реализират считаме, че е налице риск при такова предварително планиране в учебните заведения. И без това ситуациите в които са изложени относно недостига на средства би довел до заблуда контролиращи наличностите си по плана на бюджета за да реализират разход. Становището ни е собствени приходи на общинските училища да не се планират с предложението за бюджет а се разпределят със заповед на директора по прихода и разхода към момента на възникване на прихода.Това бе практика и през 2017 г. и е обсъдено с директорите на училища. Налични са преходни остатъци и в заведенията за социални услуги и те са разчетени така както са реализирани по заведения.

2. Общински дейности с местен характер

2.1. На основание чл.45, ал. 1, т. 1 от ЗПФ общинския бюджет включва приходи с местен характер които са и източник за финансиране на дейностите :

- ✓ местни данъци – при условия, по ред и в граници, установени със закон;
- ✓ такси – при условия и по ред, установени със закон;
- ✓ услуги и права, предоставяни от общината;
- ✓ разпореждане с общинска собственост;
- ✓ глоби и имуществени санкции;
- ✓ лихви и неустойки;
- ✓ други постъпления;
- ✓ помощи и дарения

По горе в разработката бе описан принципа който се приложи при разчитане на собствените приходи. За данъчните приходи и ТБО се определи с размера на облога за 2018г. и 10% от недоборите от минали години. Общинските такси са в пряка зависимост с

7

общинските наредби приети от ОбС Каспичан и основно с Наредбата за администриране на местните такси и цени на услуги. Съгласно чл. 7 на ЗМДТ следва местните такси да се определят въз основа на необходимите материално-технически и административни разходи на принципа на калкулиране на разхода, като принципите са определени в чл. 8 на ЗМДТ. Наложително е да се извърши преглед на състоянието на всички такси и цени на масовите услуги и тяхното съответствие с реалните разходи на общината. Влияние тук има и промяната в мрежата на предоставяне на услугите в детските градини, яслените групи, домашен социален патронаж и др. Не сме се придържали към сериозни оптимистични разчети в приходната част, защото добре прецизираните размери на местните приходи от данъци, такси и цени на услуги и доходи от собственост, съобразени с икономическата обстановка в общината предопределят бюджетната рамка да е правилно структурирана и в съответствие на възможностите за поемане на ангажименти по разхода. Анализа показа, че в недоборите от минали години фигурират вземания които категорично могат да се класифицират като трудно събираеми , дори и несъбираеми поради липса на ликвидни активи от длъжника, поради обявяване в несъстоятелност и други обективни причини. Тези длъжници се наблюдават и възнамеряваме през 2018 г. тези които са категорично несъбираеми и са с характер на изтекъл давностен срок да се предложат в общински съвет за отписване по давност без да е инициранo такова искане от длъжника съгласно условията на ДОПК.

Приходите от собственост са съобразени с актуалните договори към 01.01.2018 г., както и с програмата за управление и разпореждане с общинска собственост приета на предходното заседание през м. декември 2017 г.

Считаме, че има резерви в служителите по ангажираността за подобряване на събираемостта както в общинския център така и по кметствата и разчитаме на това.

2.2. Трансфери от държавния бюджет за местни дейности:

- ✓ Общата изравнителна субсидия
- ✓ Субсидия за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища
- ✓ Целева субсидия за капиталови разходи;
- ✓ Трансфери и възстановени заеми.

3.3. Преходен остатък от 2017 година .

Общият размер на планираните общински приходи е **3 608 773** лв. които по пълна бюджетна класификация са изложени в табличен вид в (Приложение № 1)

При така изготвения проект на бюджет 2018 г., за финансиране на общинските дейности са предвидени **3 049 793 лв.** и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности **198 980 лв** .

Общият размер на собствените приходи е **1 730 996 лв.** и се формират от дейностите цитирани по горе и изложени детайлно в приложение № 1. Данъчните приходи са планирани в размер на **500 400 лв.** и неданъчните приходи в размер на **1 230 596 лв.**

При разчетите сме отчели задълженията за текущата година и събираемостта на задължения от минали години, следвайки процедурите по ДОПК за доброволно и принудително събиране. Поради това, че са предприети мерки за присъединяване към публичен изпълнител към НАП, както и събирания чрез ЧСИ е мотива за разчетените очаквани приходи от минали години.

В структурата на неданъчните прходи намират отражение и :

- ✓ **ДДС и Данък върху приходите по ЗКПО** които се разчитат със знак "минус" – т.е. в намаление на приходната част. Мотива за това е, че прихода постъпва в параграфите според предназначението им заедно с частта на ДДС. В предвид характера на този данък като "косвен" е неговото отразяване с посока намаление.
- ✓ **Трансфери - отразени със знак „минус" 73 794 лв. за община Шумен за**

ползване на депо съгласно Наредба №7 /2013 г.

- ✓ **Друго финансиране** тук намира отражение погашението на главница по заем от фонд "ФЛАГ" в размер на **71 649 лв.**.
- ✓ **Преходен остатък в местни дейности от 2017 година – 939 592** лв.

Разпределението на преходния остатък по функции и дейности е представено в (Приложение № 3).

II РАЗХОДНА ЧАСТ НА БЮДЖЕТА

Разходната част е разработена отделно за:

1. Делегирани от държавата дейности

2. Местни дейности

3. Държавни дейности - дофинансирани с общински приходи

В табличен вид в приложения са представени разработките за проект на бюджет 2018 г. в разпределение по функционален признак, по дейности и по видове разходи в (Приложения №: 2.1, 2.2)

Общият обем на разходите за 2018 г. е балансиран с приходите и е в размер на **7 428 401** лв. Като за Делегираните от държавата дейности е в размер на **3 819 628 лв.** и за местни дейности **3 608 773 лв.**

Функционално разпределение на разходите

Функция 1 "Общи държавни служби" – **1 335 750 лв.** Функцията е със смесено финансиране. В дейност „Общинска администрация" възнагражденията са делегирана от държавата дейност и дофинансиране. Със структурата за общинска администрация са разчетени брой персонал в дофинансиране на дейността. Основно това са специалистите по кметства, поради което е налице и разчетено дофинансиране, а издръжката е изцяло местна отговорност.

Нов момент в Единният стандарт за дейност „Общинска администрация" е разделението на средствата за изборните длъжности от тези за „Общинска администрация". Стандарта включва средства за минимално кадрово осигуряване на дейността. Поради незаети в определени периоди бройки от численността на общинска администрация в делегираната от държавата дейност се реализира преходен остатък в размер на 8 622 лв. и са разчетени в дейността отново за възнаграждения и осигурителни вноски и през 2018 г. Във връзка с новия модел на заплащане в общинска администрация, с премахването на допълнителното възнаграждение за професионална квалификация, задължителния регламент на наредбата е да се разчитат още с началния бюджет средства за допълнителни възнаграждения за постигнати резултати. ЕРС за дейността са завишени за осигуряване на ръст и в заплатите на служителите в общинска администрация спазвайки разпоредбите на Наредбата за възнагражденията на служителите в държавната администрация. Разчетените средства за възнаграждения, осигурителни вноски за сметка на работодателя, за БУТ, представително облекло на държавните служители през 2018 г. са в размер на 659313 лв. от които 547 222 лв. са делегирана от държавата дейност и дофинансиране 112 091 лв. , като в тези разчети са и възнагражденията на изборните длъжности.

Издръжката разчетена за дейността е в размер на 541 225 лв., което е изцяло местна отговорност.

Във функцията се разчита и дейност 123 „Общински съвет" , която е изцяло местна отговорност В средствата за персонал в общинските дейности са заложени за възнаграждения на председателя на Общинския съвет и общинските съветници. Като разходите за възнаграждения и социални осигуровки са в размер на 115 191 лв. и за издръжка 20 093 лв. Възнагражденията на общинските съветници са разчетени съобразно Правилника за работа на Общински съвет Каспичан и разпоредбите на ЗМСМА.

Освен обичайните разходи осигуряващи дейността на общинска администрация и общински съвет са предвидени и разходи с целеви характер:

- ✓ разходи за представителни цели на кмета на общината и кметовете на населени места – 6381 лв.
- ✓ разходи за представителни цели на Общинския съвет- 3 286.;
- ✓ за членски внос в нетърговски организации – 4 550 лв.;
- ✓ за помощи по решение на Общински съвет - 6000 лв.

Нов момент в ЗДБРБ за 2018 г. е реда за определяне на представителните

разходи на кметовете и председателя на ОбС . Регламента е на кмета на общината и кметовте на населени места да са в размер на 2 % от разходите за издръжка §10-00 на „Общинска администрация" и от „Общински съвет" за председателя на ОбС да се разчетат на 1% от веществената издръжка на общинска администрация. Разчетите за тях са в съответствие с изискванията. Новия момент е че за общинския съвет представителните в 2017 г. бяха 2 % от издръжката на Общински съвет а сега са 1% от издръжката на „Общинска администрация" - Въпреки, че не са дадени писмените указания като приложение към ФО 1 / 09.01.2018 г е наличен макет от който става ясно, че представителните разходи ще се съблюдават на реализираната а не планирана с начален бюджет веществена издръжка.

Функция 2 "Отбрана и сигурност " е със смесено финансиране. Като делегирана от държавата дейност са разчетени 126 447 лв. и местни дейности 45 795 лв. Общо за функцията 172 242 лв.

- ✓ Разходите по тази функция включват: възнаграждения и осигурителни вноски на дежурните оперативни дежурни и отговорниците на пунктовете за управление.
- ✓ за издръжка на военния отдел, обществените възпитатели, местната Комисия за борба срещу противообществените прояви на малолетните и непълнолетни, детска педагогическа стая и за районните инспектори. Разпределението на средствата е извършено съгласно разчетените натурални и стойностни показатели за функцията. Разчета е за 5 бр. дежурни които са щатна численост на персонала и 3 бр. за техниците на пултовете за управление които са нещатна численост . В натуралните показатели са и разчетените 4 бр. за обществени възпитатели.

От собствени бюджетни средства са осигурени 2000 лв. за превантивни дейности по предотвратяване на бедствия и аварии.

От преходния остатък който е с целеви характер са 43 795 лв. и са за основен ремонт на свлачище км. Могила, което бяха предоставени в трето тримесечие на 2017 г. като обекта се третира като авария и или бедствие поради което се разчита в тази дейност.

Функция 3 "Образование " – Функцията е със смесено финансиране и разчетените средства са в размер на **2 543 284 лв.** Тази функция е с най голям дял в бюджета на общината. За дърковни дейности са разчетени **2 358 805** лв., в местни дейности **156 700 лв.** и за дофинансиране на функцията допълнително са разчетени **27 729 лв.**

За държавни дейности по единични разходни стандарти се финансират всички трудови разходи и веществена издръжка на общинските училища, предучилищната подготовка на децата, а за целодневните детски градини само възнагражденията и осигурителните вноски на персонала.

Към определените средства по стандарти са добавени и преходните остатъци от делегираните дейности 178 609 лв. Във функцията са разчетени като дофинансиране 27 729 лв., от които за маломерни и слети паралелки 5 936 лв., дофинансирането на ЦРД – 13 390 лв. и частично дофинансиране на шофьорите на училищните автобуси за възнаграждения и социални осигуровки в размер на 8 403 лв.

Отпадна стандарта за извънучилищни дейности на ученик и тази година е с конкретно финансиране в размер на 26730 лв., което не покрива средствата за възнаграждения и осигуровки на персонала и веществената издръжка и се налага дофинансиране в размер на 13 390 лв. Таксите които са събрани през 2017 г. са в много малък размер 1700 лв. Общо за ЦРД бюджета е **40 120 лв.**

В държавна дейност 389 „Други дейности по образованието" се отчитат средствата за безплатен превоз на учениците до 16-годишнавъз раст,включително разходите за 2 бр. ученически автобуси – разходи за горива, винетки, застраховки и др. Тези разходи се финансират с целеви средства от централния бюджет и се получават в процеса на изпълнение на бюджета, поради което не се планират в проекта за бюджет. Тази дейност също частично се дофинансира за покриване на разходите на 1.5 щ.бр. водачите на МПС осигуряващи част от ученическия транспорт. Дофинансирането е в размер на 8 043 лв. От заявените средства на база маршути и цени регламентирани в наредбите през 2017 г. се преведоха на всички общини с 13 % по малко, което ни поставя в ситуация да планираме частично дофинансиране а при нереализиране на този разход те ще останат в местни дейности или ще компенсират неизпълнение на собствените приходи.

С общински приходи се финансира веществената издръжка на целодневните детски градини. За справедливо финансиране на местна дейност и през 2018 г. сме разчели разходите на база единен стандарт на дете в размер на 750 лв. по решение на ОбС от 2016 и предложената сума е определена по този ред. Налице е ръст въпреки че не се завишава стандарта в местни дейности поради ръст в броя на децата в ДГ „ Снежанка „ гр. Каспичан. Анализа на разходите през 2017 г. показа, че при разумно оптимизиране на разходите този размер на стандарта за местни дейности покрива необходимостта на детските заведения.

Разпределението на бюджетите по дейности по пълна бюджетна класификация ще се извърши след 10.02.2017 г. когато е срока да си представят поделенията окончателни предложения по параграфи и подпараграфи в определените им рамки. Срокът за обсъждане и утвърждаване на формулата за разпределение на средствата по ЕРС във функция „Образование „ е 28.02.2018 г.

Функция 4 " Здравеопазване " – За функцията са разчетени **118 528** лв. от които за държавни дейности **83 528** лв. и за ремонтни работи по капиталовата програма на поликлиниката гр. Каспичан **35 000 лв.** разчетени в местни дейности. Във функцията се разчитат три дейности като делегирана от държавата. За медицинския персонал в дейност 431 „Ясдена група в детска градина" стандарта е 1251 лв. на дете с което са обезпечени заплати, социални осигуровки, работно облекло, СБКО и БУТ. Детегледачките и веществената издръжка на децата от тази група са за сметка на средствата на дейност 311 -детски градини. В дейност 437 – здравни кабинети в детски и учебни заведения се разчитат същите елементи както и в ясдената група но тук средствата са свързани единствено с броя на децата в детските градини и учебните заведения и поради спад в броя на учениците най съществено в училището в гр. Плиска с 18 ученика въпреки завишението на стандарта средствата са в по малък размер в сравнение с тези на ясдената група. Средствата са изцяло разпределени само за възнаграждения и социални осигуровки, но въпреки това не може да се достигне основната заплата от 700 лв. заложена в КТД браншово ниво във тази функция. Налице е ръст в основните заплати средно с 65 лв., но тук се разчитат и средства за придобит професионален опит и трудов стаж. В тази дейност не е създадена оптимизация на броя медицински сестри в съответствие с броя деца и ученици, което още по вече се отразява поради спада на ученици и деца. Това обаче се дължи на отдалечеността на учебните и детски заведения едно от друго и трудно се създава организация за качествено предоставяне на този вид дейност. Към настоящия момент са четири щатни бройки. Съгласно нормативната уредба и в съответствие с минималния брой обслужвани деца и ученици от едно медицинс следва бройките да бъдат три. Но това би затруднило да се осъществява дейността. Това е и един от факторите поради което не може да се осигури по висок ръст на заплатите в ученическо здравеопазване.

Функция 5 „ Социално осигуряване и грижи" Функцията е със смесено финансиране, с бюджета са разчетени **875 383** лв. от които 528 326 лв. в държавни дейности, 307 865 лв. в местни дейности и за дофинансиране 39 192 лв.

Съгласно натуралните и стойностни показатели за прилагането на стандартите за делегираните от държавата дейности за 2018 г. за община Каспичан, в частта на делегираните от държавата дейности във функцията са планирани средства за Специализирани институции за предоставяне на социални услуги. Това са Център за настаняване от семеен тип на деца без увреждания, Център за социална рехабилитация и интеграция, Дневен център за възрастни хора с увреждания.

По дейности в делегираните от държаната средствата са разчетени по ЕРС и преходния остатък който е реализиран през 2017 г. като за бюджет 2018 г. са :

- ✓ Дейност 530 - ЦНСТ – 160 072 лв.
- ✓ Дейност 533 - ПВЗ – 4 535 лв
- ✓ Дейност 550 - ЦРСИ – 129 067 лв.

Дейност 551 – ДЦВХУ – 230 828 лв.

Средствата в 533 дейност е от преходен статък и е наличен поради авансово превеждане на сумата през 2017 г. и касае планираних по заплати за 2018 г. Средствата по държавен стандарт заедно с преходните остатъци осигуряват достатъчно средства за нормалното функциониране на структурите при разумно разходване, като със затруднения това става в ЦНСТДУ, но колектива полага изключително разбиране и работят в посока осигуряване на дарения и други механизми за да се вместят в бюджета си.

За услугите извършвани се от тези заведения са им предоставени права на второстепенен

разпоредител на самостоятелна бюджетна сметка.

Дейностите са изцяло делегирани от държавата, приключиха бюджетната година с добри преходни остатъци за да реализират спокойно дейностите си. Въпреки това в две от тези дейности се разчита дофинансиране. Това е поради разчетен капиталов разход за ремонт на ЦНСТ „Слънце" гр. Каспичан за 10 162 лв. от целевата субсидия от централния бюджет. Дофинансиране е разчетено и в дейност 550 – Център за социална интеграция и рекабилитация в размер на 29 020 лв. , но това се налага поради задължението ни за осигуряване на устойчивост на проекта, който приключи в края на 2017 г.

В тази функция са и дейности които се финансират изцяло с общински приходи и те са следните :

Дейност 524 „ Домашен социален патронаж., дейност 525 „Клубове на пенсионера и инвалида" и Програми за временна заетост в частта на веществена издръжка.

В местни дейности разчетените средства са :

Дейност 524 „Дом.соц.патронаж"	239 240 лв.
Дейност 525 „Клубове на пенсионера и инв."	57 663 лв.
Дейност 532 „ПВЗ"	10 962 лв.

Като последната дейност е реално дофинансиране, за покриване на разходи които остават за сметка на общината и не са обект на договора с Бюро по труда.

В Домашен социален патронаж са разчетени 3000 лв. за закупуване на материални активи необходими за дейността им.

<u>Функция 6 "Благоустрояване и жил.строителство "</u> Функцията е изцяло с финансиране от местни дейности и разчетените средства са в размер на **1 347 695** лв. които по дейности се разпределят както следва:

- ✓ дейност 603 "ВиК" – 18 855 лв.
- ✓ дейност 604 "Улично осветление"- 110 996 лв.
- ✓ дейност 606 „ Изграждане, ремонт и поддръжка улици" – 260 187 лв.
- ✓ дейност 619 "БКС " – 386 812 лв.
- ✓ дейност 622 "Озеленяване" – 4 950 лв.
- ✓ дейност 623 "Чистота" – 509 445 лв.
- ✓ дейност 629 „Опазване на околната среда" – 57 240 лв.

В дейност „В и К" са разчетени средства за материали по поддръжка на обществени чешми и други необходими по вменените ни задължения да си обслужваме собствеността която ни бе прехвърлена съгласно промените в нормативната уредба през 2017 г. от „В и К" дружествата, за вода на обществени чешми с уреди за измерване.

В дейност „Улично осветление" са разчетени средствата за работни заплати и осигуровки на една щатна бройка, работно облекло, разходите по поддръжка и разходи за горива на МПС и най вече за закупуването на материали за уличното осветление като кабели, тела и енергоспестяващи крушки. Удовлетворени са исканията на кметовете на населени места в разумни размери за една бюджетна година, като се прилага подхода за поетапна подмяна на съществуващите. Необходимостта от тези разходи е неотложна за да се изпълни задължението което се вменява на кметовете на общини за осигуряват изграждането, експлоатацията, поддържането и развитието на мрежите и съоръженията за външно осветление на територията на общината за имоти - общинска собственост, съгласно чл. 6, ал.3 от Закона за енергетиката.

В дейност „ Изграждане, ремонт поддръжка на улици" е разчетена сумата 260 187 лв. но в нея има голям дял разчета за капиталови разходи. Тук е разчетена улица в в гр. Плиска на стойност 180 000 лв. които бяха отпуснати целево през третото тримесечие на 2017 г. и не са реализирани процедурите по ЗОП за избор на изпълнител. Разчетени са в материали и средства в незначителни размери за почистване на улици при зимни условия и за опесъчаването им. Тук по предложение на кметове има разчетени средства за текущи ремонти които за за сметка на отчисленията им от 30% от приходите на общината от собственост, за ремонти на тротоари и други.

С бюджет 2018 г. във функция шеста най значим е делът на дейност 619 „ БКС" , където не е налице персонал и не се разчитат средства за заплати но са разчетени средства за материали, за горива за косачките с които се поддържат тревните площи, за външни услуги и ремонтни работи. Веществената издръжка общо с 58 884 лв. но е значим разхода от капиталовите разчети в размер на 327 278 лв. За да не изброяваме обектите със същите намират отражение в поименното разпределение на средствата за капиталови разходи за 2018 г.

В дейност „Озеленяване" са разчетени почти символични суми и са за закупуване на разсад и дръвчета за залесяване и оформяне на места за цветя в централната част на гр. Каспичан и няколко кметства които са заявили това.

Следващата с значителен обем разходи е дейност 623 „ Чистота" която е с разход в размер на 509 445 лв. Разходите са изцяло разпределени по населени места съгласно приетата през месец декември план-сметка за 2018 г. Сумата е в по малък размер от общия размер за ТБО, но това се дължи на обстоятелствата на отчитане на разхода за отчисления на община Шумен и ДДС – то е което се самооблагаме поради това че дейността се третира като специфична и способа на самоначисляването му. Отчисленията и ДДС-то се отчитат със знак минус в приходната част на бюджета но са за сметка на приходите от ТБО. И през 2018 г. считаме, че не е наложително да се завишават промилите за да се обезпечи дейността, поради това, че макар и за 6 месеца от 2017 г. анализите показват спад в разходите за дейността след като общината сама я организира и реализира. В план сметката за 2018 г. преходния остатък бе изчислен прогнозно и бе в размер на 88 369 лв., като прогнозирахме и разходите за месец декември. Поради това, че не получихме документите за отчитане на дейностите по сепариране и от депото в гр. Шумен тези разходи не се реализираха съгласно прогнозата. След изготвяне на окончателния отчет за дейността към 31.12.2017 г. се оказа че реалния преходен остатък е 131 162 лв и в бюджет 2018 г. той е разчетен по населени места в този размер. Въпреки този размер на преходен остатък в дейността в много от населените места изпълнението на събираемостта на ТБО е изключително ниска. Спазвайки изискванията на ЗМДТ за съблюдаване на приходите от ТБО и необходимите разходи в дейност „Чистота" по населени места, ако кметовете не предприемат мерки по събираемостта ще се наложи промяна и в промилите на облагане. Анализите показват, че при завишаване на събираемостта дори и само на текущия облог за 2018 г. средствата са достатъчни за да се осигури разхода без завишаване на промилите.

Последна дейност в тази функция е 629 „ Опазване на околната среда" – тук разходите не са значителни, но се използват за почистване и ликвидиране своевременно на нерегламентирани сметища, за почистване при зимна обстановка на опасни за населените места и т.н. Считаме, че с назначените работници в дейност „Чистота" следва да се антизират и по контрола за изхвърляне на отпадъци само на определените за това места и да не се допуска образуването на нерегламентирани сметища защото разходите за това са неоправдани и зависят от нашия контрол.

<u>Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности"</u> Функцията е със смесено финансиране. В тази функция като делегирана от държавата дейности се финансират и се разчитат **Дейност 713 „Спорт за всички" и Дейност 738 „Читалища".**

В дейност 713 „Спорт за всички" се разчитат неизразходваните целеви средства от 2017 г. в размер на **1796 лв.** за спортни дейности на учениците и на децата в учебните заведения по ПМС № 129 от 2000 г., които не се възстановяват в централния бюджет и се използват за същите цели през 2018 година. Тези които ще бъдат защитени с проекти през 2018 г., ще се предоставят по реда на промяната.

Дейност 738 „Читалища" В тази дейност от РБ са предоставени средства в размер на **159 125 лв.** и са на база 19 субсидирани бройки. Предвидените средства по бюджета на общината за читалищна дейност се разпределят между читалищата от комисия, определена със заповед на кмета на общината. В нея участват представител на общината и на всяко читалище.

С приетите през 2009 г. промени в Закона за народните читалища (ЗНЧ) в глава четвърта „Имущество и финансиране" се допълниха и създадоха нови разпоредби. Съгласно новосъздадения чл. 26а председателите на народните читалища представят ежегодно на кмета на общината предложения за своята дейност. Общинският съвет приема годишна програма за развитието на читалищната дейност в съответната община. Програмата се изпълнява от читалищата въз основа на финансово обезпечени договори, сключени с кмета на общината.

Съгласно чл. 22, ал. 3 от ЗНЧ, гласуваната от общинския съвет субсидия за народните читалища, определена на база на единния разходен стандарт и по реда на дофинансиране от собствени приходи на общината, не може да се отклонява от общината за други цели.

Като дофинансиране тук са разчетени средства в размер на **<u>20 040</u>** лв от които 10 340 лв. са разчет в капиталовата програма а 9700 лв. за целево финансиране на обществено значими дейности на различни формации които са изложени в приложение № 6 а към бюджет 2018 г.

13

С Указанието на министъра на финансите за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на средствата от европейския съюз за 2018 г. дадени с ФО № 1 от 09.01.2018 г. е обърнато внимание със следния текст :

„ Следва да се има в предвид, че субсидираната численост, не е щатна численост, а е натурален показател, съгласно който се определя годишния размер на средствата за финансиране на съответния общински културен институт или читалище. В рамките на тези средства следва да се определи числеността на щатния персонал, средствата за заплати и съответните задължителни осигурителни вноски от работодател, както и останалите разходи за издръжка"

Грешно се тълкува и в наште читалища, че това е щатната численост и ако я намалят ще им бъдат намалени и средствата. Министъра на културата даде подробни указания с което ясно е регламентирано, че средствата не се разпределят на база численост на персонала а по други критерии за което се изготвиха вътрешни правила, механизъм на база точкуване в които намират отражение и критерии като библиотечен фонд, самодейни състави, участия и т.н., което ясно говори, че от ЕРС следва да се финансират и дейностите на различните формации. От отчетите които се предоставят в общината е видно, че средства се изразходват само и единствено за заплати и осигуровки, което е порочна практика и не напрачно министъра на финансите изрично е разписал горе изложения текст.

Като местни дейности във функцията се финансират :

Дейност 714- "Спортни бази" – **350 469 лв.** лв
Дейност 745-"Обредни домове и зали" – **27 491** лв.
Дейност 759 -"Други дейности по културата"- **51 693** лв.

Дейност 714 - "Спортни бази" В дейността са разчетени средства в размер на **350 469 лв.** С осигуряване на средства в дейността се цели насърчаване развитието на спорта и ефективно използване на спортната база. Тук са разчетени средства за заплата на персонала, осигурителни вноски , издръжка на спортната база и средствата за издръжка на спортните клубове, които са остойностени в Програма „Спорт-2018", в размер на **9 200** лв. за спортния календар и **28300 лв.** за субсидии на спортните клубове. Налице е и капиталов разход за реконструкция и ремонт на спртен комплекс гр. Каспичан в размер на 300 000 лв. предоставени с целево предназначение през третото тримесечие на 2017 г. и 6639 лв. за спортна площадка в с. Косово . Средствата за с. Косово са от отчисленията от 30 % от доходи от собственост и е по предложение на кмета на населеното място.

На основание чл. 59, ал. 2 от Закона за физическото възпитание и спорта, по решение на общинския съвет общините могат да подпомагат с приходи от общински характер спортни организации, чието седалища и дейност са на територията на общината, като конкретизацията на разходите се определя с решението за приемане на бюджета.

Съгласно чл. 63, ал. 3 от Закона за физическото възпитание и спорта, общините не могат да предоставят субсидии за подпомагане на спортни организации, които не са регистрирани като юридически лица с нестопанска цел в обществена полза, както и неотговарящи на изискванията на наредбата приета от Общински съвет Каспичан.

Въпреки разчетените средства те ще бъдат предоставяни само след приемане на дружествата в съответствие с нормативната уредба.

В дейност 745 "Обредни домове и зали" Разчетените средства са в размер на **27 491 лв** които са за стопанисване и управление на публичната общинска собственост "Гробищни паркове и зали". Тук са разчетени средства за поддържане, почистване на гробищните паркове, В и К и др. По предписания на различни институции се налага да се предприемат действия по изграждане на тоалетни и чешми в гробищните паркове което налага допълнителни разходи.
За извършване на погребения на социално слаби граждани /самотни, без социални помощи са предвидени средства в размер на 1830 лв. с решение на общински съвет като те са с източник на финансиране от имуществени данъци, неданъчни и други приходи с общински характер. Налице са средства в текущи ремонти които са ремонтни дейности в гробищни паркове като 10 000 лв. са за гробищен парк в км. Върбките. За гробищния парк в гр. Каспичан са разчетени средства за подмяна на врата на сградата на покойника и освежаване на помещението.

14

В дейност 759 "Други дейности по културата" Предвидените средства са в размер на **51 693 лв** и са за реализиране на дейностите в културен календар в размер на 42 000 лв. и 2500 лв. са средства за стимулиране на даровитите деца. По предложение на кмета на с. Кюлевча в капиталовите разчети са заложени средства за изграждане на паметник в населеното място на стойност 6 178 лв. , които са от отчисленията в размер на 30% от доходи от собственост.

8.Функция „Икономически дейности и услуги" Функцията е със смесено финансиране като тук се разчитат целево предоставените от РБ средства за ремонт и поддръжка на общинските пътища и зимното им поддържане, а всички останали бюджетни средства са за сметка на местни приходи. Разчетени са бюджети за разходи в размер на **367 015** лв., които по дейности се разпределят както следва:

за дейност 832 "Служби и дейности за поддържане на пътищата" са предвидени текущи разходи в размер на **172 339** лева, като с тези средства се предвижда да се извърши зимно поддържане на пътищата – **92 339 лв.** от които с бюджет 2018 г. се предоставят **61 900** лв и от преходен остатък **30 439** лв. За основен ремонт и рехабилитация на общинската пътна мрежа са разчетени в капиталовата програма **80 000 лв.** Средствата които до сега се практикуване да се предоставят целево за общински пътища и през 2018 г са разчетени общо за капиталови разходи и се разпределят с решение на ОбС, без регламент за разходите за общински пътища като размер.

В дейност 878 "Приюти на безстопанствени животни " са разчетени – **1600** лв. които са за веществената издръжка.

В дейност 898 "Други дейности по икономиката" са разчетени **193 076 лв.**. Със средствата се предвижда да се покрият дължимите от общината за 2018 г. местни данъци и такси и частично за минали години, като е разчетена сумата 24 000 лв. В параграф 10 98 неквалифицираните разходи е разчетена сумата 10 000 лв. които се използуват основно при разплащане на ангажименти по оперативни програми. Сумата не е достатъчна но това е възможността. В дейността се отчитат и работните заплати на персонала който е утвърден като численост от предходни години.

Функция 9 „Разходи некласифицирани в други дейности „ тук се разчитат разходите за дейност 910 „ Разходи за лихви „ като са диференцирани в лихви по кредит от фонд ФЛАГ в размер на **9050** лв. Налице е основание да се покриват за сметка на РБ до 85% от разхода за лихви към фонд „ФЛАГ" , но през 2017 г. отново не се възстановиха.

Европейско финансиране

Съгласно чл.84, ал.3 от ЗПФ проектът на бюджет на общината се придружава от разчет на сметките за средства от Европейския съюз.

В приложение № 9 в индикативна форма са посочени средствата, които общината предвижда да усвои през 2018 г. по различните Оперативни програми и те основно са от МТСП, от Фонда за подпомагане на най-нуждаещите се лица, Оперативна програма „Наука и образование за интелигентен растеж", налице са проекти които се реализират чрез МОН. По програмата за Селските райони са включени два проекта, по които се чака одобрение – Основен ремонт на училището в с. Марково и основен ремонт на уличната мрежа.

Милена Недева
Кмет на Община Каспичан

Изготвил:
Дарина Атанасова
Директор „Обща администрация"

15

приложение № 1

БОРЕН ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОБЩИНА КАСПИЧАН КЪМ 31.12.2017 Г. И ПРЕДЛОЖЕНИЕ ЗА БЮДЖЕТ 2018 г.
НА ОБЩИНА КАСПИЧАН

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	§	ОБЩО				ДЪРЖАВНИ			МЕСТНИ		
		Уточнен план 2017	Отчет 31.12.2017 г.	% изпълнение	ПРОЕКТ БЮДЖЕТ 2018	план 2017	Отчет 31.12.2017	ПРОЕКТ БЮДЖЕТ 2018	план 2017	Отчет 31.12.2017	ПРОЕКТ БЮДЖЕТ 2018
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
кончателен годишен /патентен/ данък	01 03	7000	4718	67.40	7 000				7 000	4 718	7 000
данък н/у недвижими имоти	13 01	167500	172432	102.94	176 900				167 500	172 432	176 900
данък н/у превозните средства	13 03	150000	155453	103.64	182500				150 000	155 453	182 500
данък при придобиване на имущество	13 04	120000	122314	101.93	130000				120 000	122 314	130 000
уристически данък	13 08	4000	3989	99.73	4000				4 000	3 989	4 000
руги данъци	20 00	0	123	0.00	0				0	123	0
СИЧКО ДАНЪЧНИ ПРИХОДИ		**448500**	**458906**	**102.32**	**500400**		**0**		**448 500**	**459 029**	**500 400**
риходи от продажби на услуги, стоки	24 04	1000	1500	150.00	2000				1 000	1 500	2 000
риходи от наеми на имущество	24 05	44090	46423	105.29	47000	90	90		44 000	46 333	47 000
риходи от наеми на земя	24 06	295583	221883	75.07	334000	5 583	5 583		290 000	216 300	334 000
риходи от дивиденти	24 07	200	0	0.00	200				200	0	200
риходи от лихви по тек.банкови с/ки	24 08	2300	738	32.09	3000				2 300	738	3 000
акси за получане на детски градини	27 01	30000	27549	91.83	35000				30 000	27 549	35 000
акси за детски ясли и др. по здравеопазв.	27 02	3400	3434	101.00	3800				3 400	3 434	3 800
акси за патронаж и социални услуги	27 04	70000	55238	78.91	70000				70 000	55 238	70 000
акси за пазари, тържища и др.	27 05	2300	1591	69.17	2000				2 300	1 591	2 000
акси за битови отпадъци	27 07	463966	448139	96.59	472076				463 966	448 139	472 076
акси за получане на общежития и други в бразованието	27 08	1650	1714	103.88	1700				1 650	1 714	1 700
акси за технически услуги	27 10	30000	24588	81.96	30000				30 000	24 588	30 000
акси за административни услуги	27 11	26311	24044	91.38	28000	111	111		26 200	23 933	28 000
акси за отвупуване на гробни места	27 15	300	195	65.00	300				300	195	300
акса за притежаване на куче	27 17	300	21	7.00	500				300	21	500
руги общински такси	27 29	5000	2573	51.46	5000				5 000	2 573	5 000
родажби при конфискации и др. санкции	2801	0	0	0.00	0				0	0	0
оби, санкции, неустойки и др.	28 02	4500	4639	103.09	6000				4 500	4 639	6 000
казателни лихви за данъци, мита и ОВ	28 09	30000	30495	0.00	34000				30 000	30 495	34 000
т застрахователни събития	36 11	369	369		0	292	292		77	77	0
руги неданъчни приходи	36 19	1060	733	69.15	5000	60	60		1 000	673	5 000
ьбран и внесен ДДС (-)	37 01	-62950	-37754	59.97	-38000				-62 950	-37 754	-38 000
анък н/у прих.от ст.д/ст на бюдж предприятия (-)	37 02	-8525	-9675	113.49	-10000	-25	-28		-8 500	-9 647	-10 000
риходи от продажби на други ДМА	40-29	40000	5712	14.28	137645				40 000	5 712	137 645
риходи от продажби на немат.дълготрайни актив	40 30	10000	8655	86.55	1000				10 000	8 655	1 000
риходи от продажби на земя	40 40	124792	0	0.00	48000				124 792	0	48 000
риходи от концесии	41 00	12375	11765	95.07	12375				12 375	11 765	12 375
екущи дарения, помощи и други безв.суми	45 01	27745	27745	100.00	0	13 183	13 183	0	14 562	14 562	0
СИЧКО НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ		**1 155 766**	**902 314**	**78.07**	**1 230 596**	**19 294**	**19 291**	**0**	**1 136 472**	**883 023**	**1 230 596**
СИЧКО СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ		**1 604 266**	**1 361 220**	**84.85**	**1 730 996**	**19 294**	**19 291**	**0**	**1 584 972**	**1 342 052**	**1 730 996**

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРАГРАФИТЕ И ПОДПАРАГРАФИТЕ	§	ОБЩО				ДЪРЖАВНИ			МЕСТНИ		
		Уточнен план 2017	Отчет 31.12.2017 г.	% изпълнение	ПРОЕКТ БЮДЖЕТ 2018	План 2017	Отчет 31.12.2017	ПРОЕКТ БЮДЖЕТ 2018	План 2017	Отчет 31.12.2017	ПРОЕКТ БЮДЖЕТ 2018
обща субсидия и др.трансфери за ДД*	31 11	3330493	3330493	100.00	3503291	3 330 493	3 330 493	3 503 291	0	0	0
обща правн.субсидия и др.трансфери за МД*	31 12	614200	614200	100.00	636000				614 200	614 200	636 000
получени целева субсидия за капит.р-ди	31 13	259400	259400	100.00	277800				259 400	259 400	277 800
	31 18	778795							778 795	778 795	0
възст.трансфери/субсидии от ЦРБ (-/+)	31 20	0	0		0						0
субсидии	31-28	87264	87264	0.00	0	87 264	87 264				0
ВСИЧКО ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ		**5070152**	**5 070 152**	**100.00**	**4 417 091**	**3 417 757**	**3 417 757**	**3 503 291**	**1 652 395**	**1 652 395**	**913 800**
трансфери м/у бюдж.сметки - получени (+)	61 01	357306	357305	100.00	0	183 664	183 963		193 342	193 342	0
трансфери м/у бюдж.сметки-предоставени (-)	61 02	-73466	-64769		-73794				-73 466	-64 769	-73 794
трансфери предоставени (-)	62-02	0	-427		0				0	-427	0
трансфери от МТСП по програма СПОЗ	61 05	84664	84664	100.00	0	84 664	84 664		0	0	0
трансфери от/за ПУДООС получени (+)	64 01	11540	11540	0.00	0	2 489	2 489		9 051	9 051	0
ВСИЧКО ТРАНСФЕРИ	**62 01**	**380044**	**388 313**	**102.18**	**-73 794**	**251 117**	**251 116**	**0**	**128 927**	**137 197**	**-73 794**
Предоставена временна финансова помощ МФП	72-01	0	0		0				20 000	20 000	
Възстановени суми по временна финансова помощ МФП	72-02	20000	20000		0						
Предоставени заеми и възстановени заеми	76-00	75619	-110828		169 828	0	0		75 619	-110 828	169 828
ВСИЧКО заеми	**62 01**	**95 619**	**-90 828**	**169 828**	**169 828**	**0**	**0**	**0**	**95 619**	**-90 828**	**169 828**
Предоставени /погасен заем ФЛАГ -дългосрочен	85-82	-78804	-78804		-71 649				-78 804	-78 804	-71 649
Събрани средства и извършени плащания	88-03						2 403				
остатък в лева по сметки от предход. п-з	95 01	753116	753116	100.00	1 255 929	231 028	231 028	316 337	522 088	522 088	939 592
наличности в лева по с/ки в края на п-да (-)	95 07	0	-1255929		0		-316 337		0	-939 592	
		674 312	**-581 617**		**1 184 280**	**231 028**	**-82 906**	**316 337**	**443 284**	**-496 308**	**867 943**
		7 824 393	**6 147 240**	**78.57**	**7 428 401**	**3 919 196**	**3 605 258**	**3 819 628**	**3 905 197**	**2 644 508**	**3 608 773**

Вносител :
Милена Недева
Кмет на община Каспичан

Изготвил :
Даринка Атанасова
Директор "Обща администрация"

Приложение № 2- 1

ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТ 2017 г. И ПРОЕКТ НА БЮДЖЕТ 2018 Г.

ОБЩИНА КАСПИЧАН

РАЗХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ	*параграф*	*Уточнен план 2017 г.*	*Отчет 31/12/2017*	*% изпълнение*	*проект бюджет 2018*
1	2	3	4	5	4
дейност 117 - ОБЩОДЪРЖАВНИ СЛУЖБИ - ИЗБОРИ					**0**
заплати на персонала по тр. правоотношения	О101	2 385	2 385	100.00	0
заплати на персонала по служебни правоотношения	О102	1 429	1 429	100.00	0
общо възнаграждения:	О100	3 794	3 794	100.00	0
за персонал по извънтрудови правоотн.	О202	7 824	7 824	100.00	0
общо др. възнагр. и плащания:	О200	7 824	7 824	100.00	0
осиг.вноски от работодател за ДОО	О551	2 145	2 145	100.00	0
	О552	2	2	100.00	
здр. осиг. вноски от работодател	О560	853	853	100.00	0
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	О580	400	400	100.00	0
общо осигур.плащания:	500	3 400	3 400	100.00	0
материали	1015	956	956	100.00	0
вода, горива и енергия	1016	317	317	100.00	0
разходи за външни услуги	1020	37	37	100.00	0
общо издръжка:	1000	1 310	1 310	100.00	0
ВСИЧКО ДЕЙНОСТ 117		**16 328**	**16 328**	**100.00**	**0**
дейност 122 - ОБЩИНСКА АДМИНИСТРАЦИЯ					
заплати на персонала по тр. правоотношения	О101	284 998	284 911	99.98	302 259
заплати на персонала по служебни правоотношения	О102	124 830	118 065	94.58	137 576
общо възнаграждения:	О100	409 788	402 976	98.34	439 835
Разходи за персонала с характер на възнаграждения	О205	4 600	3 975	0.00	0
обезщетения на персонала	О208	1 257	132	0.00	4 590
общо възнаграждения:	О200	5 857	4 107	0	4 590
осиг.вноски от работодател за ДОО	О551	56 370	56 363	99.99	63 357
здр. осиг. вноски от работодател	О560	23 641	23 639	99.99	25 264
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	О580	11 500	11 449	99.56	14 176
общо осигур.плащания:	500	91 511	91 451	99.93	102 797
ВСИЧКО ДЕЙНОСТ 122		**507 156**	**498 534**	**98.30**	**547 222**
ВСИЧКО ЗА ФУНКЦИЯ ИЗО		**523 484**	**514 862**	**98.35**	**547 222**
дейност 239 ДРУГИ ДЕЙНОСТИ ПО ВЪТРЕШНАТА СИГУРНОСТ					
Възнагр. на персонала по извънтр.правоотношения	О202	12 000	10 780	89.83	12 000
общо възнаграждения:	О200	12 000	10 780	89.83	12 000
осиг.вноски от работодател за ДОО	О551	925	455	49.19	1 500
здр. осиг. вноски от работодател	О560	580	285	49.14	580
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	О580	340	166	48.82	170
общо осигур.плащания:	500	1 845	906	49.11	2 350
храна	1011	5	5	100.00	0
материали	1015	1 774	1 774	100.00	2 500
вода, горива и енергия	1016	3 900	1 542	39.54	2 090
разходи за външни услуги	1020	2 272	1 140	50.18	4 000
текущ ремонт	1030	0	0	0.00	5 500
разходи за командировки	1051	50	50	100.00	88
други некласифицирани в параграфи	1098	1 098	0	0.00	3 159
общо издръжка:	1000	9 099	4 511	49.58	17 337
ВСИЧКО 239		**22 944**	**16 197**	**70.59**	**31 687**
дейност 282 ОТБРАНИТЕЛНО МОБ.ПОДГОТОВКА					
заплати на персонала по тр правоотношения нещатен па	О201	52 267	52 267	100.00	58 415
СБКО	205	1 115	1 115	100.00	0
обезщетения на персонала	О208	51	51	100.00	2 250
общо възнаграждения:	О200	53 433	53 433	100.00	60 665
осиг.вноски от работодател за ДОО	О551	6 525	6 525	100.00	6 765
здр. осиг. вноски от работодател	О560	2 558	2 558	100.00	2 549
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	О580	719	719	100.00	900
общо осигур.плащания:	500	9 802	9 802	100.00	10 214
храна	1011	380	20	5.26	365
постелен инвентар и облекло	1013	3 680	1 950	52.99	3 680
материали	1015	390	349	89.49	580

РАЗХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ	параграф	Уточнен план 2017 г.	Отчет 31/12/2017	% изпълнение	проект бюджет 2018
1	2	3	4	5	6
вода, топлоа и енергия	1016	480	450	93.75	600
разходи за външни услуги	1020	490	377	76.94	500
СБКО	1091	0	0	0.00	1 470
общо издръжка	1000	5 420	3 146	58.04	7 195
ВСИЧКО 282		**68 855**	**66 381**	**96.89**	**78 074**
дейност 284 ЛИКВ.ПОСЛЕДИЦИТЕ ОТ АВАРИИ И БЕДСТВИЯ					
разходи за външни услуги	1020	641	0	0.00	641
общо издръжка	1000	641	0	0.00	641
ВСИЧКО 284		**641**	**0**	**0.00**	**641**
дейност 285 ДОБРОВОЛНИ ФОРМИРОВАНИЯ					
заплати на персонала по тр.правоотношения нещатен пер	О201	1 880	198	10.53	1 680
общо възнаграждения:	О200	1 880	198	10.53	1 680
осиг.вноски от работодател за ДОО	О551	190	25	13.16	165
здр. осиг. вноски от работодател	О560	90	10	11.11	80
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	О580	60	2	3.33	60
общо осигур.плащания	500	340	37	10.88	305
постелен инвентар и облекло	1013	9 000	0	0.00	9 [illegible]
материали	1015	820	0	0.00	820
вода, топлоа и енергия	1016	0	0	0.00	600
разходи за външни услуги	1020	240	0	0.00	1 240
разходи за застраховки	1062	2 200	0	0.00	2 200
общо издръжка:	1000	12 260	0	0.00	14 060
ВСИЧКО 285		**14 480**	**239**	**1.62**	**16 046**
ВСИЧКО ЗА ФУНКЦИЯ ОТБРАНА И СИГУРНОСТ		**108 720**	**82 813**	**77.60**	**126 447**
дейност 311 Ц Д Г		**448 044**	**432 355**	**96.50**	**609 806**
дейност 318 Подготвителна група в училища		**40 486**	**38 483**	**94.98**	**45 347**
дейност 322 Общообразователни училища		**1 829 374**	**1 672 143**	**91.41**	**1 600 801**
дейност 337 Извънучилищна дейност		**26 140**	**26 140**	**100.00**	**25 730**
дейност 338 Ресурсно подпомагане		**4 507**	**3 238**	**0.00**	**16 122**
дейност 389 Други дейности по образованието		**61 156**	**61 156**	**100.00**	
ВСИЧКО ЗА ФУНКЦИЯ ОБРАЗОВАНИЕ		**2 409 756**	**2 233 846**	**92.69**	**2 358 806**
дейност 431 ПОСТОЯННА ДЕТСКА ЯСЛА и кухня					
заплати на персонала по тр. правоотношения	О101	17 022	17 022	100.00	20 200
общо възнаграждения:	О100	17 022	17 022	100.00	20 200
СБКО	О205	330	330	100.00	0
общо възнаграждения:	О200	330	330	100.00	0
осиг.вноски от работодател за ДОО	О551	2 149	2 149	100.00	2 [illegible]
здр. осиг. вноски от работодател	О560	828	828	100.00	[illegible]
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	О580	242	242	100.00	290
общо осигур.плащания:	О500	3 219	3 219	100.00	3 885
постелен инвентар и облекло	1013	272	272	0.00	600
разходи за външни услуги	1020	0	0	0.00	60
СБКО	1091	0	0	0.00	435
общо издръжка:	1000	272	272	0.00	1 095
Резерв	9700	0	0	0.00	4 844
ВСИЧКО 431		**20 843**	**20 843**	**100.00**	**30 024**
дейност 437 здравеопазване в образованието					
заплати на персонала по тр. правоотношения	О101	28 681	28 681	100.00	33 515
общо възнаграждения	О100	28 681	28 681	100.00	33 515
изплатени суми от СБКО	О205	353	353	100.00	0
общо възнаграждения	О200	353	353	100.00	0
осиг.вноски от работодател за ДОО	О551	3 180	3 180	100.00	3 893
здр. осиг. вноски от работодател	О560	1 384	1 384	100.00	1 610
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	О580	805	805	100.00	940
общо осигур.плащания	500	5 369	5 369	100.00	6 443
постелен инвентар и облекло	1013			0.00	1 200
разходи за външни услуги	1020			0.00	100
СБКО	1091	0	0	0.00	814
общо издръжка	1000	0	0	0.00	2 114
ВСИЧКО 437		**34 403**	**34 403**	**100.00**	**42 072**
дейност 489 др.д.по здравеопазването					

РАЗХОДИ ЗА	параграф	Уточнен план	Отчет	%	прогноза
ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ		2017 г.	31/12/2017	изпълнение	бюджет 2018
1	2	3	4	5	6
заплати на персонала по тр. правоотношения	О101	5 524	4 266	77.23	6 060
общо възнаграждения:	О100	5 524	4 266	77.23	6 060
изплатени суми от СБКО	О205	165	151	91.52	0
общо възнаграждения	О200	165	151	91.52	0
осиг. вноски от работодател за ДОО	О551	561	482	74.43	775
здр. осиг. вноски от работодател	О560	285	212	74.13	320
осиг. вноски от работодател за ДЗПО	О580	167	121	72.46	166
общо осигур.плащания:	500	1 114	825	74.06	1 261
разходи за медикаменти	1012	900	0	0.00	1 000
постелен инвентар и облекло	1013	0	0	0.00	300
материали	1015	900	36	0.00	231
вода, горива и енергия	1016	0	0	0.00	375
разходи за външни услуги	1020	1 280	1 145	89.45	200
командировки в страната	1051	188	90	47.87	200
СБКО	1091	0	0	0.00	185
общо издръжка:	1000	3 268	1 271	38.89	2 481
текущи трансф.,обезщ.и помощи за дом.	4200	165	165	0.00	1 000
ВСИЧКО 489		**10 236**	**8 678**	**85.24**	**11 452**
ВСИЧКО ЗА ФУНКЦИЯ ЗДРАВЕОПАЗВАНЕ		**65 482**	**61 924**	**94.57**	**83 528**
дейност 530 ЦНСТ					
З[illegible]ти на персонала по тр. правоотношения	О101	87 000	87 000	100.00	98 500
общо възнаграждения:	О100	87 000	87 000	100.00	98 500
за персонал по извънтрудови правоот.	О202	2 900	2 596	89.52	3 600
СБКО	205	2 020	2 008	0.00	0
общо др. възнагр. и плащания:	О200	4 920	4 604	93.58	3 500
осиг. вноски от работодател за ДОО	О551	10 260	10 266	99.86	11 455
здр. осиг. вноски от работодател	О560	4 300	4 297	99.93	4 900
осиг. вноски от работодател за ДЗПО	О580	1 900	1 879	98.89	2 200
общо осигур.плащания:	500	16 460	16 442	99.77	18 555
храна	1011	6 800	5 611	85.02	6 000
медикаменти	1012	1 700	1 122	96.00	1 312
постелъчен инвентар и облекло	1013	4 260	3 777	88.66	4 000
учебно технически	1014	300	236	78.67	300
материали	1015	8 000	5 001	62.51	4 300
вода, горива и енергия	1016	10 800	9 406	87.09	8 000
разходи за външни услуги	1020	8 183	5 655	69.11	6 000
текущ ремонт	1030	2 100	1 000	47.76	3 500
командировки в страната	1051	100	30	30.00	100
разходи за застраховки	1062	200	200	100.00	200
изплатени суми от СБКО	1091	0	0	#DIV/0!	2 445
др[illegible]ни такси	1901	115	113	0.00	0
Р[illegible]ди за общински данъци, такси и др.	1981	400	347	86.75	400
общо издръжка:	1000	42 761	32 603	76.01	35 557
текущи трансф.,обезщ.и помощи за дом.	4200	4 453	4 453	0.00	3 960
ВСИЧКО 530 ЦНСТ		**155 624**	**145 012**	**93.18**	**160 072**
Всичко дейност 530 Други програми и дейности	**0200;0500**	**116 726**	**112 191**	**96.11**	**4 535**
дейност 560 ЦСРИ					
заплати на персонала по тр. правоотношения	О101	60 500	42 096	69.58	73 555
общо възнаграждения:	О100	60 500	42 096	69.58	73 555
изплатени суми от СБКО	О205	1 600	1 466	91.63	0
общо др. възнагр. и плащания:	О200	3 600	1 468	40.72	0
осиг. вноски от работодател за ДОО	О551	6 750	4 853	71.90	8 798
здр. осиг. вноски от работодател	О560	2 970	2 490	83.84	3 631
осиг. вноски от работодател за ДЗПО	О580	1 360	903	66.40	1 661
общо осигур.плащания:	500	11 080	8 249	74.45	13 990
храна	1011	700	385	55.00	500
медикаменти	1012	500	162	32.40	600
постелъчен инвентар и облекло	1013	2 500	325	0.00	3 000
материали	1015	11 000	3 607	32.79	10 000
вода, горива и енергия	1016	5 000	2 420	48.40	7 500

РАЗХОДИ ЗА	параграф	Уточнен план	Отчет	%	проект
ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ		2017 г.	31/12/2017	изпълнение	бюджет 2018
1	2	3	4	5	6
разходи за външни услуги	1020	2 349	786	33.61	3 000
текущ ремонт	1030	5 000	4 780	95.72	3 500
командировки в страната	1051	200	0	0.00	300
разходи за застраховки	1052	800	0	0.00	1 000
изплатени суми от СБКО	1091	0	0	0.00	1 615
други неклассифицирани разходи	1098	1 871	1 871	100.00	5 906
общо издръжка:	1000	20 920	14 332	47.87	36 522
капиталови разходи	5200	5 000	4 800	0.00	5 000
капиталови разходи	5300	0	0	0.00	0
Всичко 550 Център за социална интеграция и реализация		**110 100**	**71 033**	**64.52**	**128 087**
дейност 551 ДЦВХУ					
заплати на персонала по тр. правоотношения	0101	105 000	101 467	96.72	117 000
общо възнаграждения	0100	105 000	101 467	96.72	117 000
изплатени суми от СБКО	0205	2 600	2 330	89.62	
общо др. възнагр. и плащания	0200	2 600	2 330	89.62	0
осиг. вноски от работодател за ДОО	0561	12 930	11 416	88.29	14 600
здр. осиг. вноски от работодател	0560	5 210	5 184	99.50	6 [illegible]
осиг. вноски от работодател за ДЗПО	0580	3 006	2 244	74.65	3 [illegible]
общо осигур.плащания	500	21 140	18 844	89.14	23 700
храна	1011	13 000	10 375	79.81	13 482
медикаменти	1012	800	340	42.50	800
постелъчен инвентар и облекло	1013	5 800	5 170	89.14	7 586
материали	1015	12 370	5 408	43.72	10 500
вода, горива и енергия	1016	16 000	13 482	84.26	18 800
разходи за външни услуги	1020	17 150	12 895	75.19	20 960
текущ ремонт	1030	4 200	3 644	86.76	6 000
командировки в страната	1051	1 000	416	41.60	2 900
командировки в чужбина	1052	1 000	0	0.00	1 900
разходи за застраховки	1052	1 500	1 180	78.67	3 500
изплатени суми от СБКО	1091	0	0	0.00	3 900
Разходи за държавни данъци, такси и др.	1501	1 200	808	67.33	1 200
Разходи за общински данъци, такси и др.	1561	500	473	94.60	500
общо издръжка:	**1000**	**74 520**	**54 191**	**72.72**	**90 128**
капиталови разходи	**5100**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
капиталови разходи	**5200**	**0**	**0**	**#DIV/0!**	**0**
Всичко 551 ДЦВХУ		**204 260**	**176 832**	**86.57**	**230 828**
Всичко дейност 552 Личен асистент	**0200;0500**	**57 956**	**57 955**	**100.00**	**0**
Всичко дейност 559 Други дейности в соц.услуги	**4219**	**19091**	**15 277**	**80**	**1**
ВСИЧКО ЗА ФУНКЦИЯ СОЦИАЛНО ПОДПОМАГАНЕ		**683 756**	**576 330**	**87**	**826 216**
дейност 713 СПОРТ ЗА ВСИЧКИ					
материали	1015	4 210	2 414	57.34	1 796
общо издръжка:	1000	4 210	2 414	57.34	1 796
ВСИЧКО 713		**4 210**	**2 414**	**57.34**	**1 796**
дейност 738 ЧИТАЛИЩА	**4500**	**145 780**	**131 400**	**90.14**	**173 505**
ВСИЧКО ЗА ФУНКЦИЯ КУЛТУРА		**149 990**	**133 814**	**89.22**	**175 301**
Всичко дейност 910 Разходи за лихви	**2391**	**9**	**0**	**0**	**9.00**
Р Е З Е Р В	**9700**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
ВСИЧКО ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ		**3 919 197**	**3 605 258**	**91.99**	**3 819 628**

3 819 628

Вносител :
Милена Недева
Кмет на община Касичан

Съгласувал:
Даринка Атанасова
Директор " Обща администрация"

Отчет за касовото изпълнение към 31.12.2017г. И проект на Бюджет 2018 г. Приложение № 2-2

ОБЩИНА КАОЛИНОВО МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ	параграф	Уточнен план 2017	Отчет 31/12/2017	% изпълнение	Бюджет 2018
1	2	3	4	5	6
дейност 122 - Общинска администрация					
за персонал по извънтрудови правоотн.	O202		0	0.00	0.00
изплатени суми от СБКО	O205	9 868	9 868	100.00	4 050
общо др. възнагр. и плащания:	**O200**	**9 868**	**9 868**	100.00	**4 050**
медикаменти	1012	200	0	0.00	100
постелен инвентар и облекло	1013	18 870	14 252	75.53	14 580
материали	1015	71 700	54 282	75.68	60 000
вода, горива и енергия	1016	73 526	57 969	78.84	72 791
разходи за външни услуги	1020	122 639	102 523	83.58	123 125
текущ ремонт	1030	40 445	19 067	47.14	19 030
командировки в страната	1051	8 097	4 811	59.42	7 750
командировки в чужбина	1052	2 500	477	19.08	3 600
разходи за застраховки	1053	7 797	5 975	76.63	7 620
договорни санкции	1092	3	3	100.00	0
др.разходи за СБКО	1051	0	0	0.00	10 445
др. разходи	1098	8 225	8 187	99.54	8 381
платени държавни данъци, такси	1901	3 742	3 145	84.05	3 205
платени общински данъци, такси	1901	2 157	47	2.18	1 460
общо издръжка:	**1000**	**359 901**	**270 818**	**75.25**	**330 168**
обезщетения и помощи по решение на общи-	4214	6 500	2 900	44.62	4 000
текущи помощи и обезщетения	4219	0	0	0.00	2 000
текущи трансф.,обезщ.и помощи за дом.	**4200**	**6 500**	**2 900**	**44.62**	**6 000**
Членски внос	**4600**	**4 500**	**3 923**	**87.18**	**4 100**
Основен ремонт на ДМА	**5100**	**87 405**	**55 890**	**63.95**	**42 579**
Придобиване на ДМА	**5200**	**5 300**	**3 214**	**60.64**	**2 332**
Придобиване на НДА	**5300**	**72 774**	**34 860**	**47.90**	**151 996**
ОБЩО РАЗХОДИ 122		**546 243**	**381 473**	**69.84**	**641 225**
дейност 123- Общински съвет					
за нещ.персонал по Трудово правоот.	O201	92 219	92 219	100.00	98 520
за персонал по извънтрудови правоотн	O202	0	0	0.00	0
общо др. възнагр. и плащания:	**O200**	**92 219**	**92 219**	**100.00**	**98 520**
осиг. вноски от работодател за ДОО	O551	10 162	10 091	99.30	11 876
здр. осиг. вноски от работодател	O560	4 400	4 156	94.45	4 638
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	O580	1 909	1 909	100.00	2 100
общо осигур.плащания:	**500**	**16 471**	**16 156**	**98.09**	**18 614**
постелен инвентар и облекло	1013	460	329	71.52	340
материали	1015	3 000	1 748	58.30	2 000
вода, горива и енергия	1016	2 300	1 722	68.68	1 900
разходи за външни услуги	1020	7 600	3 850	50.66	10 000
командировки в страната	1051	1 300	50	3.85	1 150
командировка в чужбина	1052	500	148	29.60	1 000
разходи за застраховки	1053	100	6	6.00	100
договорни санкции	1092	500	500	100.00	0
др.некласифицирани разходи	1098	480	287	59.79	3 190
общо издръжка:	**1000**	**16 440**	**8 637**	**52.54**	**19 680**
Членски внос	**4600**	**460**	**390**	**84.78**	**450**
Основен ремонт	**5100**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ 123		**125 590**	**117 402**	**93.48**	**136 284**
общо функция ИЗО		**671 833**	**498 876**	**74.26**	**676 509**
дейност 283-Превантивна дейност за намаляване на вредните последствия от бедствия и аварии					
разходи за външни услуги	1020	3 000	0	0.00	3 000
Придобиване на ДМА	**5200**	**43 795**	**0**	**0.00**	**43 795**
ОБЩО РАЗХОДИ 283		**46 795**	**0**	**0.00**	**46795**
дейност 284-Ликвидиране на последиците от аварии и бедствия					
Основен ремонт на ДМА	**5100**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ 284		**0**	**0**	**0.00**	**0**
общо функция Отбрана и сигурност		**46 795**	**0**	**0.00**	**46 795**
дейност 311- Целодневни детски градини					
общо издръжка:	**1000**	**137 152**	**119 357**	**87.03**	**156 750**
ОБЩО РАЗХОДИ 311		**137 152**	**119 357**	**87.03**	**156 750**
общо функция Образование		**137 152**	**119 357**	**87.03**	**156 750**
дейност 488- Други дейности по здравеопазването					
Основен ремонт на ДМА	**5100**	**0**	**0**	**0.00**	**35 000**

ОБЩИНА КАСТИЧАН МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ	параграф	Уточнен план 2017	Отчет 31/12/2017	% изпълнение	Бюджет 2018
1	2	3	4	5	6
ОБЩО РАЗХОДИ 469		**0**	**0**	**0.00**	**35000**
общо функция Здравеопазване		**0**	**0**	**0.00**	**35 000**
дейност 624- Домашен социален патронаж					
заплати на персонала по тр. правоотн.	О101	107 705	106 527	99.28	116 420
общо възнаграждения:	**О100**	**107 705**	**106 527**	**99.28**	**116 420**
за персонал по извънтрудови правоотн.	О202	600	180	30.00	300
изплатени суми от СБКО	О205	2 780	2 789	99.99	0
обезщетения на перс. с характер на възнагра	О208	4 200	4 242	99.81	0
общо др. възнагр. и плащания:	**О200**	**7 580**	**7 191**	**95.37**	**300**
осиг.вноски от работодател за ДОО	О551	12 840	12 653	98.54	13 500
здр. осиг. вноски от работодател	О560	5 225	5 223	99.96	5 500
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	О580	2 170	2 169	99.95	3 290
общо осигур.плащания:	**500**	**20 235**	**20 045**	**99.06**	**22 380**
храна	1011	60 000	56 273	88.57	56 300
медикаменти	1012	50	0	0.00	50
постелен инвентар и облекло	1013	6 372	4 970	78.00	5 400
материали	1015	5 956	5 956	100.00	4 000
вода, горива и енергия	1016	20 501	20 501	100.00	21 000
разходи за външни услуги	1020	6 053	6 053	100.00	4 500
текущ ремонт	1030	3 288	3 288	100.00	2 000
командировки в страната	1051	100	0	0.00	100
разходи за застраховки	1052	850	792	93.18	800
СБКО	1091	0	0	0.00	2 790
др.неклас.финансирани разходи	1098	0	0	0.00	0
платени дарения данъци, такси	1801	250	194	0.00	200
платени общински данъци, такси	1851	120	0	0.00	0
общо издръжка:	**1000**	**108 570**	**98 057**	**90.32**	**97 140**
основен ремонт на ДМА	**5100**	**12 861**	**12 960**	**99.99**	
придобиване на ДМА	**5200**	**1 000**	**0**	**0.00**	**3 000**
ПЛР за основен ремонт на ДМА	**5300**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ 624		**258 011**	**245 180**	**95.03**	**239 240**
дейност 525- Клубове на пенсионера и инвалида					
заплати на персонала по тр. правоотн.	О101	8 691	8 544	98.31	9 480
общо възнаграждения:	**О100**	**8 691**	**8 544**	**98.31**	**9 480**
за персонал по извънтрудови правоотн.	О202	4 909	3 672	0.00	5 580
изплатени суми от СБКО	О205	245	232	94.59	0
обезщетения на перс. с характер на възнагра	О208			0.00	0
общо др. възнагр. и плащания:	**О200**	**5 154**	**3 904**	**75.75**	**5 580**
осиг.вноски от работодател за ДОО	О551	1 061	967	91.14	1 086
здр. осиг. вноски от работодател	О560	489	430	87.93	457
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	О580	268	250	93.28	281
общо осигур.плащания:	**500**	**1 818**	**1 647**	**90.59**	**1 824**
храна	1011	1 563	1 309	83.75	0
постелен инвентар и облекло	1013	559	555	0.00	815
материали	1015	3 576	2 143	55.29	4 935
вода, горива и енергия	1016	6 100	4 719	77.28	6 490
разходи за външни услуги	1020	3 042	2 466	81.07	2 205
текущ ремонт	1030	3 100	2 214	71.42	800
разходи за застраховки	1052	100	0	0.00	100
СБКО	1091	0	0	0.00	279
др.неклас.финансирани разходи	1098	1 838	730	44.57	3 334
общо издръжка:	**1000**	**19 979**	**14 135**	**70.76**	**18 934**
Основен ремонт	**5100**	**22 560**	**22 553**	**0.00**	**21 945**
придобиване на ДМА	**5200**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ 525		**58 202**	**50 783**	**87.25**	**57 663**
дейност 532 -ПВЗ					
нещатен персонал	О201	10 500	8 971	0.00	9 020
обезщетения на перс. с характер на възнагра	О208	2 238	2 238	100.00	3 400
общо др. възнагр. и плащания:	**О200**	**12 738**	**11 209**	**88.00**	**8 400**
осиг.вноски от работодател за ДОО	О551	1 837	0	0.00	722
здр. осиг. вноски от работодател	О560	850	44	6.77	240
общо осигур.плащания:	**500**	**2 287**	**44**	**1.92**	**962**
постелен инвентар и облекло	1013	1 400	0	0.00	500
материали	1015	1 000	460	46.00	500
разходи за застраховки	1052	2 000	993	29.65	600
общо издръжка:	**1000**	**4 400**	**1 053**	**23.93**	**1 600**

ОБЩИНА КАСТИЧАН МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ	параграф	Уточнен план 2017	Отчет 31/12/2017	% изпълнение	бюджет 2018
1	2	3	4	5	6
ОБЩО РАЗХОДИ 532		**19 425**	**12 336**	**63.35**	**10 962**
обща функция социално подпомагане и грижи		**326 638**	**306 269**	**92**	**307 865**
дейност 603- В и К					
материали	1015	5 723	423	7.39	2 700
вода, горива и енергия	1016	550	289	52.55	269
разходи за външни услуги	1020	3 500	0	0.00	800
текущ ремонт	1030	10 727	5 002	0.00	12 850
Членски внос	4800	1 500	1 230	82.00	1 500
общо издръжка:	**1000**	**22 000**	**6 944**	**31.56**	**18 065**
придобиване на ДМА	**5200**			**0.00**	**0**
придобиване на НДА	**5300**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ 603		**22 000**	**6 944**	**31.56**	**18 065**
дейност 604- осветление на площади и улици					
заплати на персонала по тр. правоотн.	О101	10 920	8 913	81.62	12 855
общо възнаграждения:	**О100**	**10 920**	**8 913**	**81.62**	**12 855**
за персонал по извънтрудови правоотн	О202	835	835	100.00	0
изплатени суми от СБКО	О205	250	250	0.00	0
общо др. възнагр. и плащания:	**О200**	**1 085**	**1 085**	**100.00**	**0**
зос. вноски от работодател за ДОО	О561	1 311	986	75.21	1 495
зд. осиг. вноски от работодател	О560	525	429	81.71	620
зос. вноски от работодател за ДЗПО	О562	249	249	100.00	360
общо осигур.плащания:	**500**	**2 085**	**1 664**	**79.81**	**2 475**
постелен инвентар и облекло	1013	450	450	100.00	360
материали	1015	18 724	14 324	85.55	20 245
вода, горива и енергия	1016	77 417	62 304	80.48	71 550
разходи за външни услуги	1020	181	181	100.00	200
текущ ремонт	1030	78	78	0.00	100
разходи за застраховки	1052	170	165	97.06	170
СБКО	1091			0.00	255
платени държавни данъци, такси	1901	100	97	0.00	100
платени общински данъци, такси	1981	70	0	0.00	0
общо издръжка:	**1000**	**95 190**	**77 599**	**81.52**	**92 980**
Придобиване на ДМА	**5200**				**2 686**
ОБЩО РАЗХОДИ 604		**109 280**	**89 261**	**81.68**	**110 996**
дейност 606- Изграждане, ремонт и поддръжка на улична мрежа					
материали	1015	5 723	5 358	93.62	4 000
вода, горива и енергия	1016	100	0	0.00	0
разходи за външни услуги	1020	2 402	1 269	0.00	3 800
текущ ремонт	1030	26 543	20 179	0.00	72 387
общо издръжка:	**1000**	**34 768**	**26 806**	**77.10**	**80 187**
основен ремонт на ДМА	**5100**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
придобиване на ДМА	**5200**	**180 000**	**0**	**0.00**	**180 000**
придобиване на НДА	**5300**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ 606		**214 768**	**26 806**	**12.48**	**260 187**
дейност 619- БКС					
за персонал по извънтрудови правоотн.	О202	800	485	0.00	600
общо др. възнагр. и плащания:	**О200**	**800**	**485**	**60.63**	**600**
зд. осиг. вноски от работодател	О560	39	0	0.00	50
общо осигур.плащания:	**500**	**39**	**0**	**0.00**	**50**
материали	1015	16 581	13 201	79.62	14 600
вода, горива и енергия	1016	980	883	90.10	9 557
разходи за външни услуги	1020	3 685	1 644	44.61	3 500
текущ ремонт	1030	21 398	2 156	10.08	29 727
командировки в страната	1051	150	0	0.00	0
други нови разходи	1098	200	0	0.00	0
платени държавни данъци, такси	1901	0	0	0.00	1 500
общо издръжка:	**1000**	**42 994**	**17 884**	**41.60**	**58 884**
основен ремонт на ДМА	**5100**	**253 440**	**3 396**	**0.00**	**273 403**
придобиване на ДМА	**5200**	**32 184**	**30 868**	**95.91**	**53 875**
придобиване на НДА	**5300**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ 619		**329 457**	**52 633**	**15.98**	**386 812**
дейност 622- Озеленяване					
за персонал по извънтрудови правоотн.	О202	1 000	0	0.00	900
общо др. възнагр. и плащания:	**О200**	**1 000**	**0**	**0.00**	**900**
зд. осиг. вноски от работодател	О560	48	0	0.00	0
общо осигур.плащания:	**500**	**48**	**0**	**0**	**0**

ОБЩИНА КАСПИЧАН МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ	параграф	Уточнен план 2017	Отчет 31/12/2017	% изпълнение	бюджет 2018
1	2	3	4	5	6
материали	1015	1 590	1 577	99.81	3 050
вода, горива и енергия	1016	420	167	39.76	700
разходи за външни услуги	1020	500	348	69.60	400
общо издръжка:	**1000**	**2 500**	**2 092**	**83.68**	**4 150**
ОБЩО РАЗХОДИ 622		**3 048**	**2 092**	**68.96**	**4 950**
дейност 623- Чистота					
заплати на персонала по тр. правоотн	О101	65 758	37 047	56.34	73 000
общо възнаграждения:	**О100**	**65 758**	**37 047**	**56.34**	**73 000**
за нещатен персонал по трудови правоотноше	О201	6 693	6 693	100.00	8 850
за персонал по извънтрудови правоотн	О202	225	225	100.00	0
изплатени суми от СБКО	О205	1 775	1 380	78.62	0
	О208	36	36		0
общо др. възнагр. и плащания:	**О200**	**8 729**	**8 314**	**95.25**	**8 850**
осиг.вноски от работодател за ДОО	О551	7 884	5 463	69.29	10 825
здр. осиг. вноски от работодател	О560	3 572	2 116	59.24	3 633
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	О570	536	529	98.58	890
общо осигур.плащания:	**500**	**12 392**	**8 206**	**66.21**	**15 348**
постелъчен инвентар и облекло	1013	6 290	2 773	51.47	3 780
материали	1015	223 050	182 111	81.63	145 944
вода, горива и енергия	1016	19 122	17 107	89.46	34 200
разходи за външни услуги	1020	210 951	155 454	71.65	210 883
текущ ремонт	1030	3 887	3 887	100.00	14 000
командировки в страната	1051	150	0	0.00	0
разходи за застраховки	1062	1 719	1 719	100.00	2 000
СБКО	1091	0	0	0.00	2 050
платени държавни данъци, мита, такси	1901	1 340	1 340	0.00	1 400
общо издръжка:	**1000**	**471 539**	**364 341**	**77.27**	**414 247**
придобиване на ДМА	**5200**	**79 006**	**76 532**	**0.00**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ 623		**637 418**	**494 439**	**77.57**	**509 445**
дейност 629- Опазване на околната среда					
заплати на персонала по тр. правоотн	О101	22 448	22 448	100.00	29 660
общо възнаграждения:	**О100**	**22 448**	**22 448**	**100.00**	**29 660**
за персонал по извънтрудови правоотн	О202	800	580	72.50	500
изплатени суми от СБКО	О205	573	573	100.20	0
обезщетения на перс. с характер на възнагра	О208	383	383	0.00	0
общо др. възнагр. и плащания:	**О200**	**1 756**	**1 536**	**87.47**	**500**
осиг.вноски от работодател за ДОО	О551	2 886	2 886	100.00	4 100
здр. осиг. вноски от работодател	О560	1 134	1 134	100.00	1 425
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	О570	228	228	100.00	180
общо осигур.плащания:	**500**	**4 248**	**4 248**	**100.00**	**5 705**
постелъчен инвентар и облекло	1013	1 473	1 300	88.26	1 440
материали	1015	3 343	2 525	75.55	2 700
вода, горива и енергия	1016	2 006	1 706	85.04	1 800
разходи за външни услуги	1020	7 128	4 854	68.12	14 200
текущ ремонт	1030	40	40	100.00	0
командировки в страната	1051	100	0	0.00	0
СБКО	1091	0	0	0.00	735
платени държавни данъци, мита, такси	1901	500	500	0.00	500
общо издръжка:	**1000**	**14 588**	**10 926**	**74.90**	**21 375**
придобиване на ДМА	**5200**	**5 103**	**5 103**	**0.00**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ 629		**48 143**	**44 281**	**91.98**	**57 240**
общо функция Жил.стр.бкс и околна среда		**1 384 614**	**718 436**	**52.50**	**1 347 695**
дейност 714- Спортни бази					
заплати на персонала по тр. правоотн	О101	3 850	3 853	99.82	3 900
общо възнаграждения:	**О100**	**3 850**	**3 853**	**99.82**	**3 900**
за персонал по извънтрудови правоотн	О202	500	0	0.00	0
изплатени суми от СБКО	О205	105	80	76.19	0
общо др. възнагр. и плащания:	**О200**	**605**	**80**	**13.22**	**0**
осиг.вноски от работодател за ДОО	О551	535	534	99.81	662
здр. осиг. вноски от работодател	О560	214	185	86.05	188
общо осигур.плащания:	**500**	**750**	**719**	**95.87**	**750**
храна	1011	34	34	100.00	0
постелъчен инвентар и облекло	1013	230	230	100.00	180
материали	1015	1 183	1 183	100.00	390
вода, горива и енергия	1016	929	929	100.00	1 000

ОБЩИНА КАСПИЧАН/ МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ	параграф	Уточнен план 2017	Отчет 31/12/2017	% изпълнение	Бюджет 2018
1	2	3	4	5	6
разходи за външни услуги	1020	2 191	1 791	81.74	0
текущ ремонт	1030	3 848	1 648	0.00	0
командировки в страната	1051	50	20	40.00	50
СБКО	1091	0	0	0.00	90
др. некласифицирани разходи	1098	6 763	0	0.00	9 200
общо издръжка:	**1000**	**15 029**	**5 835**	**38.82**	**10 880**
субс.на организ.с нестоп.цел	**4500**	**25 300**	**24 800**	**84.64**	**28 300**
основен ремонт на ДМА	**5100**	**300 000**	**0**	**0.00**	**300 000**
придобиване на ДМА	**5200**	**25 000**	**24 589**	**0.00**	**8 639**
ОБЩО РАЗХОДИ 714		**374 544**	**60 276**	**16.09**	**352 469**
дейност 745- Обредни домове и зали					
заплати на персонала по тр. правоотн.	O101	0	0	0.00	3 600
за нещатен персонал по трудови правоотнош	O201	2 750	2 650	96.36	600
за персонал по извънтрудови правоотн.	O202	600	190	31.67	0
СБКО	O205	93	76		0
общо др. възнагр. и плащания:	**O200**	**3 443**	**2 926**	**84.98**	**4 200**
осиг.вноски от работодател за ДОО	O551	386	296	76.68	506
здр. осиг. вноски от работодател	O560	180	125	69.63	202
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	O580	90	75	83.33	101
общо осигур.плащания:	**500**	**636**	**500**	**78.62**	**808**
материали	1015	3 492	797	21.68	3 200
вода, горива и енергия	1016	883	480	55.02	1 153
разходи за външни услуги	1020	300	32	10.67	1 700
текущ ремонт	1030	14 306	12 559	87.79	4 300
командировки в страната	1051	100	0	0.00	0
разходи за застраховки	1092	250	191	76.40	200
СБКО	1091	0	0	0.00	0
др. неклассифицирани разходи	1098			0.00	0
платени държавни данъци, мита, такси	1901	100	97	97.00	100
общо издръжка:	**1000**	**19 410**	**14 116**	**72.73**	**10 653**
други трансфери на домакинства	4219	2 737	0	0.00	1 830
текущи трансф.,обезщ.и помощи за дом.	**4200**	**2 737**	**0.00**	**0.00**	**1 830**
основен ремонт на ДМА	**5100**	**0**	**0.00**	**0.00**	**10 000**
ОБЩО РАЗХОДИ 745 - Обредни домове и зали		**26 226**	**17 542**	**66.89**	**27 491**
дейност 759- Други дейности по културата					
за персонал по извънтр. правоот	O202	2 173	2 173	100.00	0
общо др. възнагр. и плащания:	**O200**	**2 173**	**2 173**	**100.00**	**0**
осиг.вноски от работодател за ДОО	O551	77	77	100.00	0
здр. осиг. вноски от работодател	O560	41	41	100.00	0
осиг.вноски от работодател за ДЗПО	O580	11	11	100.00	0
общо осигур.плащания:	**500**	**129**	**129**	**100.00**	**0**
храна	1011	2 620	2 620	100.00	0
материали	1015	3 412	3 412	100.00	0
вода, горива и енергия	1016	1 004	1 004	100.00	0
разходи за външни услуги	1020	32 746	32 746	100.00	0
текущ ремонт	1030	0	0	0.00	1 015
командировки в страната	1051	708	669	94.49	0
др неклассифицирани разходи	1098	4 606	0	0.00	42 000
	1901	400	400	100.00	0
общо издръжка:	**1000**	**45 496**	**40 851**	**89.79**	**43 015**
текущи трансф.,обезщ.и помощи за дом.	**4200**	**600**	**600.00**	**100.00**	**2 500**
придобиване на ДМА	**5200**	**13 026**	**13 026**	**0.00**	**6 178**
ОБЩО РАЗХОДИ 759		**61 426**	**56 779**	**92.43**	**51 693**
обощо функция Почивно дело, спорт и култура		**462 196**	**134 597**	**29.12**	**429 653**
дейност 832- Ремонт и подръжка пътища					
материали	1015	300	0	0.00	0
разходи за външни услуги-зимно под.	1020	94 294	63 855	67.72	92 339
текущ ремонт	1030	6 000	6 000	100.00	0
общо издръжка:	**1000**	**100 594**	**69 855**	**69.44**	**92 339**
основен ремонт на ДМА	**5100**	**13 252**	**13 252**	**100.00**	**80 000**
придобиване на НДА	**5300**	**0**		**0.00**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ 832		**113 846**	**83 107**	**73.00**	**172 339**
придобиване на НДА	**5300**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
дейност 878-Приюти за безстопанствени животни					
материали	1015	40	40	100.00	100

ОБЩИНА КАСПИЧАН МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ	параграф	уточнен план 2017	Отчет 31/12/2017	% изпълнение	бюджет 2018
1	2	3	4	5	6
разходи за външни услуги	1020	2 960	985	33.28	1 500
общо издръжка:	**1000**	**3 000**	**1 025**	**34.17**	**1 500**
ОБЩО РАЗХОДИ 878		**3 000**	**1 025**	**34.17**	**1500**
дейност 595- Други дейности по икономиката					
заплати на персонала по тр. правоот.	O101	79 500	77 523	97.51	92 625
общо възнаграждения:	**O100**	**79 500**	**77 523**	**97.51**	**92 625**
за персонал по извънтр. правоот.	O202	4 150	2 820	67.95	3 000
изплатени суми от СБКО	O205	1 637	1 799	97.77	0
обезщетения на персонал с характер на възнагра	O208	53	53	100.00	0
общо др. възнагр. и плащания:	**O200**	**5 980**	**4 669**	**78.78**	**3 000**
осиг вноски от работодател за ДОО	O551	9 513	9 205	96.76	13 356
здр. осиг. вноски от работодател	O560	4 238	4 233	99.88	4 745
осиг вноски от работодател за ДЗПО	O580	1 728	1 727	99.94	2 000
общо осигурителни плащания:	**500**	**15 479**	**15 166**	**97.97**	**20 101**
постъпления инвентар и обзавеж	1013	4 438	3 740	84.27	3 780
материали	1015	2 891	2 591	96.26	3 020
вода, горива и енергия-дарения	1016	8 437	8 237	98.89	7 000
разходи за външни услуги	1020	24 177	23 157	95.78	20 000
текущ ремонт	1030	3 692	3 692	100.00	4 000
командировки в страната	1051	500	70	14.00	200
разходи за застраховки	1052	1 403	1 403	100.00	1 600
др. финансови услуги	1058	1 500	1 200	80.00	1 200
СБКО	1091	0	0	0.00	2 220
договорни санкции	1092	590	590	100.00	0
др.неклассифицирани разходи	1098	14 118	17	0.12	10 000
платени общински данъци, мита, такси	1901	640	156	24.59	350
платени общински данъци, мита, такси	1961	31 186	20 378	75.04	24 000
общо издръжка:	**1000**	**91 342**	**66 233**	**72.51**	**77 350**
текущи трансф.,обезщ.и помощи за дом.	**4200**	**0**	**0.00**	**0.00**	**0**
придобиване на НДА	**5300**	**0**	**0**	**0.00**	**0**
ОБЩО РАЗХОДИ 888		**192 401**	**163 560**	**85.03**	**193 076**
общо функция Икономически дейности и услуги		**309 347**	**247 722**	**80.10**	**307 015**
дейност 910- Разходи за лихви					
р-ди за лихви по др.заем от страна	2224	11 990	8 981	74.90	9 000
др.разходи за лихми	2991	10	10		50
разходи за лихви по заеми от страната	**2200**	**12 000**	**8 991**	**74.93**	**9 050**
ОБЩО РАЗХОДИ 910		**12 000**	**8 991**	**74.93**	**9 050**
дейност 998					
резерв за непредвидени и неотложни разходи-5% корективна суб.	**9700**		**0**	**0.00**	**34 461**
ОБЩО РАЗХОДИ 998		**0**	**0**	**0**	**34 461**
общо функция Разходи неклассифицирани в други функц.		**12 000**	**8 991**	**74.93**	**43 511**
ВСИЧКО МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ		**3 339 475**	**2 034 247**	**60.92**	**3 409 793**

ДОФИНАНСИРАНЕ ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ					
дейност 122-Общинска администрация		114 679	106 992	93.30	112 019
дейност 322 - общообразователни училища		4 597	4 597	100.00	5 936
дейност 337- ЦРД		13 982	8 109	58.00	13 390
дейност 389- Други дейности по образованието		22 377	4 554	20.35	8 403
дейност 550 ЦСРИ- устойчивост проект		6 700	4 049	60.43	29 030
дейност 530 ЦНСТ-капиталови разходи		201	201	100.00	10 162
дейност 738 -Читалища -здравно дейности		9 700	6 828	70.39	9 700
дейност 738 -Читалища -за капиталов раз	51-00	104 000	104 000	100.00	10 340
ВСИЧКО ДОФИНАНСИРАНЕ		**276 236**	**239 327**	**86.64**	**198 980**
ВСИЧКО		**3 615 711**	**2 273 574**	**62.88**	**3 608 773**

ПРИХОДИ **3 608 773**

Изготвил:
Милена Недева
Кмет на община Каспичан

Област Шумен

Приложение № 3

Община Каспичан

Кмет: Милена Петева

(име, фамилия, подпис)

С П Р А В К А

за разпределението на средствата от преходния остатък от 2017 г.
по бюджета на общината за 2018 г.

№ по ред	ФУНКЦИЯ/РАЗДЕЛ, ПОДРАЗДЕЛ/ДЕЙНОСТ ЕБК	ОБЩО	в това число:		
			Държавна дейност	Местни дейности	Дофинансиране
1	2	3	4	5	6
1	Общо държавна служба - всичко:	18736	8822	9614	0
	в т.ч. - текущи разходи	9922	8822	0	0
	- капиталови разходи	9614		9614	
2	Отбрана и сигурност - всичко:	67702	23907	43795	0
	в т.ч. - текущи разходи	23907	23907		
	- капиталови разходи	43795		43795	
3	Образование - всичко:	178609	178609	0	0
	в т.ч. - текущи разходи	178609	178609		
	- капиталови разходи	0			
4	Здравеопазване - всичко:	3558	3558	0	0
	в т.ч. - текущи разходи	3558	3558		
	- капиталови разходи	0			
5	Социално осигуряване, подпомагане и грижи - всичко:	85456	85456	0	0
	в т.ч. - текущи разходи	85356	85356		
	- капиталови разходи	100	100		
6	Жилищно строителство, благоустройство, комунално с-во и опазване на околната среда - всичко:	561162	0	561162	0
	в т.ч. - текущи разходи	421562		121562	
	- капиталови разходи	439600		439600	
7	Почивно дело, култура, религиозни дейности - всичко:	316376	16376	300000	0
	в т.ч. - текущи разходи	16376	16376		
	- капиталови разходи	300000		300000	
8	Икономически дейности и услуги - всичко:	25021	0	25021	0
	в т.ч. - текущи разходи	25021		25021	
	- капиталови разходи	0		0	
9	Разходи, некласифицирани в другите раздели - всичко:	9	9	0	0
	в т.ч. - текущи разходи	9	9		
	- капиталови разходи	0			
	ОБЩО РАЗХОДИ:	1259929	316337	939592	0
	в т.ч. - текущи разходи	673429	316237	357192	0
	- капиталови разходи	783929	100	783429	0
11	Позиции от раздела за финансиране на бюджетното салдо	0			
12	Позиции от подраздела Трансфери и Временна безлихвена заем	0			
13	ОБЩО РАЗПРЕДЕЛЕНИ ПРЕХОДЕН ОСТАТЪК	1259929	316337	939592	0

Изготвил:

(Силвия Георгиева Чобанова)

тел. за контакт: 0888 908 203

e-mail: sv_dfch@abv.bg

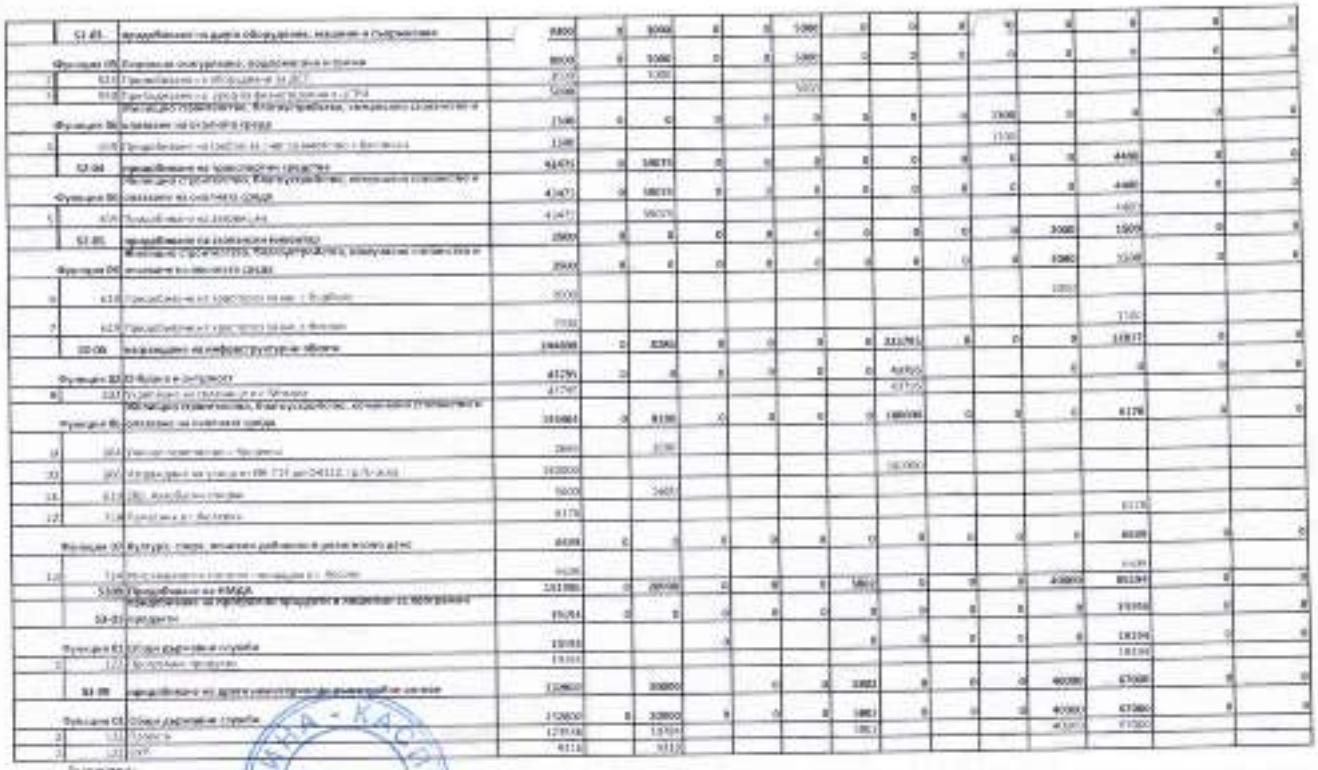
Гл. счетоводител:

(Галина Атанасова [illegible])

Проект

Разчет за финансиране на капиталовите разходи и изменение разпределението на разходите за придобиване на дълготрайни активи и целевия ремонт на община Каспичан за 2018 год.

Вид на разхода	§ Елемент, дейност	Наименование на обекта	Стойност общо	Целево субсидиране от централния бюджет				Преходен остатък от бюджета					Собствени финансови средства		Друго финансиране от ЕС, ДБФЛС, банки	Кореспондиращи средства
				§ 31-01	§ 31-02	§ 31-08	§ 31-09	§ 31-01	§ 31-02	§ 31-08	§ 31-09	§ 31-10	§ 40-00	Друго § 40-		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
		ОБЩО	1228108	0	271000	0	0	9000	9614	773791	83000	1500	50975	100681	0	0
	5300	Основен ремонт на дълготрайни материални активи	662489	0	221000	0	0	0	3822	550000	83000	0	22178	0	0	0
	Функция 01	Общи държавни служби	45720	0	20000	0	0	0	3822	0	0		18720	0	0	0
1	122	Основен ремонт на сграда на "Младежки клуб" № 4 в гр. Каспичан	3822		20000				3822							
2	122	Авторски надзор на Младежки	3000		3000											
3	122	Основен ремонт на сграда на Общинска администрация	37720		37000								17720	0		
	Функция 03	Обществен ред	30000	0	0	0	0	0	0	0	30000	0	0	0	0	0
4	122	ОУ "Св. Климент Охридски" гр. Каспичан	180427								40000					
5	122	Основен ремонт на сграда на ОУ "Васил Левски" гр. Каспичан	29468								30000					
	Функция 05	Здравеопазване	30000	0	30000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	122	Здравен център гр. Каспичан основен ремонт	30000		30000											
	Функция 06	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	22827	0	20827	0	0	0	0	0	0	0	1852	0	0	0
7	122	Кметство с. Каспичан основен ремонт	18975		18975											
8	122	Кметство с.Ст	18162		18162											
10	122	Основен ремонт на Клуб на пенсионера с. Каспичан - основен ремонт на сградата, основен ремонт на покрива	2852										1852			
	Функция 07	Жилищно строителство, благоустройствени, комунални дейности и опазване на околната среда	273400	0	23000	0	0		0	213800	0	0	0	0	0	0
9	122	Основен ремонт на ВиК мрежа в с. Каспичан	23000		23000											
10	122	Основен ремонт и благоустрояване на детската площадка в с. Каспичан	213800							213800						
	Функция 07	Култура, спорт, почивни дейности и религиозни дейности	222843	0	12843	0	0	0	0	200000	0	0	0	0	0	0
11	122	Ремонт и реконструкция на сградата, намираща се в гр. Каспичан	200000							200000						
12	122	Основен ремонт на ОП "Общинска служба "ПАК" гр. Каспичан	12843		12843											
13	122	Авторски надзор на ОП "Пожарна" гр. Каспичан	1843		1843											
14	122	Ремонт на сградата в с. Каспичан	10000										10000			
	Функция 08	Икономически дейности и услуги	40000	0	40000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	122	Основен ремонт на общинска пътна мрежа - ул. Васил Левски - ул. Христо Ботев - ул. Георги Бенковски - ул. Христо Смирненски - ул. Васил Левски (0,1 км.)	40000		40000											
15	122	Основен ремонт на ул. "Васил Левски" - ул. Христо Ботев - ул. Георги Бенковски - ул. Христо Смирненски - ул. Васил Левски (0,1 км.)	20000		20000											
16	122	Основен ремонт на ул. "Васил Левски" - ул. Христо Ботев - ул. Георги Бенковски - ул. Христо Смирненски - ул. Васил Левски (0,1 км.)	10000		10000											
	5300	Придобиване на ДМА	565489	0	50000	0	0	9000	0	223791	0	1500	28298	100681	0	0
	52 01	Придобиване на компютри и периферия	8102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	408	1852	0	0
	Функция 01	Общи държавни служби	8102	0	0	0	0	0	0	0	0	0	408	1852	0	0
1	122	Закупуване на компютърна и периферна техника	7102											1852		
2	122	Закупуване на компютърна и периферна техника	800										800	0		



	52-03	[illegible]	8000	0	5000	0	0	5000	0	0	0	0	0	0	0	0
	Функция 05	[illegible]	8000	0	5000	0	0	5000	0	0	0	0	0	0	0	0
1	52-03	[illegible]	[illegible]		5000											
1	52-03	[illegible]	5000					5000								
	Функция 06	[illegible]	1500	0	0	0	0	0	0	0	0	1500	0	0	0	0
1	52-03	[illegible]	1500									1500				
	52-04	[illegible]	41471	0	58071	0	0	0	0	0	0	0	0	4480	0	0
	Функция 06	[illegible]	41471	0	58071	0	0	0	0	0	0	0	0	4480	0	0
5	52-04	[illegible]	41471		58071									4480		
	52-05	[illegible]	2500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3000	1500	0	0
	Функция 06	[illegible]	2500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3000	1500	0	0
6	52-05	[illegible]	3000										3000			
7	52-05	[illegible]	1500											1500		
	52-06	[illegible]	144000	0	8280	0	0	0	0	331791	0	0	0	11817	0	0
	Функция 02	[illegible]	41791	0	0	0	0	0	0	41791			0	0	0	0
8	52-07	[illegible]	41791							41791						
	Функция 06	[illegible]	101801	0	8100	0	0	0	0	100000	0	0	0	8170	0	0
9	52-07	[illegible]	2800		2100											
10	52-07	[illegible]	100000							100000						
11	52-07	[illegible]	5000		5000											
12	52-07	[illegible]	8170											8170		
	Функция 07	[illegible]	8000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8000	0	0
13	52-07	[illegible]	8000											8000		
	52-08	[illegible]	151000	0	20000	0	0	0	5000	0	0	0	40000	85194	0	0
	52-08	[illegible]	15194	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15194	0	0
	Функция 01	[illegible]	15194			0			0	0	0	0	0	15194	0	0
1	52-08	[illegible]	15194											15194		
	52-09	[illegible]	132800		30000		0	0	5000	0	0	0	40000	67000	0	0
	Функция 01	[illegible]	132800	0	30000	0	0	0	5000	0	0	0	40000	67000	0	0
2	52-09	[illegible]	129000		15194				5000				40000	67000		
3	52-09	[illegible]	8110		8110											

Внесоставил:

Милена Надева

Кмет на Община Кастелан

Изготовил:

инж. Жили Радева

ОБЩИНА - КАСТЕЛАН КМЕТ

Приложение № 5

ФИНАНСИРАНЕ НА СПОРТНИ КЛУБОВЕ (ОРГАНИЗАЦИИ С НЕСТОПАНСКА ЦЕЛ) ЗА БЮДЖЕТНАТА **2018** Г. НА ТЕРИТОРИЯТА НА ОБЩИНА КАСПИЧАН

№ по ред	**Спортен клуб/наименование**	**бюджет**
1	Спортен клуб по хандбал „Локомотив"	4 400
2	ФК „ Локомотив "	6 200
3	ФК „ Локомотив- 2008 "	6 200
4	СК - тенис на маса	1500
5	Спортен клуб „Моделист Каспичан"	9000
6	Спортен клуб „Здравец"	1000
	ОБЩО	28 300

Вносител:
Милена Недева
Кмет на община Каспичан

ОБЩИНА - КАСПИЧАН КМЕТ

Област Шумен

Община Каспичан
(печат)

Кмет:
(Мигена Недева)

Приложение № 6

С П Р А В К А

за разпределение на субсидията за 2018 година по читалища

№ по ред	Наименование на читалище	Местоположение (община, кметство)	Субсидирана численост (субс. бр.)	Субсидия за 2018 г. 8 375 (лева)
1	2	3	4	5
1	НЧ "Пробуда - 1928" гр. Каспичан	Община Каспичан, гр. Каспичан	6,5	57 706
2	НЧ "Просвета - 1911" гр. Плиска	Община Каспичан, гр. Плиска	2,5	21 969
3	НЧ "Просвета - 1874" с. Могила	Община Каспичан, с.Могила	2,0	17 305
4	НЧ "Христо Ботев - 1898" с. Каспичан	Община Каспичан, с. Каспичан	1,5	13 114
5	НЧ "Каменен стълб - 1888" с. Кюлевча	Община Каспичан, с.Кюлевча	1,5	13 181
6	НЧ "Васил Левски - 1924" с. Върбовec	Община Каспичан, с.Върбовec	1,0	8 788
7	НЧ "Васил Левски - 1927" с. Златна нива	Община Каспичан, с.Златна нива	1,0	8 693
8	НЧ "Христо Ботев - 1892" с. Марково	Община Каспичан, с.Марково	1,0	8 697
9	НЧ "Освобождение - 1904" кв. Калугерица	Община Каспичан, гр. Каспичан	1,0	8 652
10	НЧ "Христо Жечев Косевски - 1962" с. Косово	Община Каспичан, с.Косово	1,0	1 016
	ВСИЧКО:		19,0	159125

Забележки: **- В к. 5 се посочва размера на субсидията разпределена от комисията за съответното читалище.**

- В к. 4 се посочва субсидираната численост. Тя се получава резултативно, като частно = субсидията в к. 5 разделена на стандарта и може да не е цяло число. Записва се с един знак след десетичната запетая.

Изготвил:.....
(Мария Продинова)
тел. за контакт: 05351 / 74 19
e - mail: oks@kaspichan.org

Гл. счетоводител:.....
(Елена Делкова)

Приложение № 6 а

С П Р А В К А

Справка за разпределение на средства за финансиране на обществено значими дейности с нелеви характер

№ по ред	Наименование	Местонахождение (община, кметство)	средства за 2018 г. (лева)
1	2	3	4
1	Танцов състав - възрастова група -възрастни	Община Каспичан, гр. Каспичан	2 000
2	Танцов състав - възрастова група - деца	Община Каспичан, гр. Каспичан	800
3	Танцов състав - възрастова група - смесен	Община Каспичан, гр. Пчелка	2 000
4	Театрална група	Община Каспичан, гр. Каспичан	2 000
5	Вокална група	Община Каспичан, гр. Каспичан	1 200
6	Певческа група	Община Каспичан, гр. Каспичан	340
7	Певческа група	Община Каспичан, с.Върбяне	340
8	Певческа група	Община Каспичан, с.Зелина	340
9	Певческа група	Община Каспичан, с.Киселча	340
10	Певческа група	Община Каспичан, с.Могила	340
	ВСИЧКО:		**9780**

Забел: Средствата се предоставят след заявяване пред кмета на общината с мотивирана докладна записка приложена документация във връзка с мероприятието и план сметка за разходите

Вносител :
Милена Недева
Кмет на община Каспичан

Прил. 7

Клиника неврология 110 от 2017г.

ОПЕРАЦИИ, ДОПОЛНИЯ И ЗАГЛАВИЯ							
ТИП	ВИД ПЛ	НАИМЕНОВАНИЕ					





[illegible]

[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		

[illegible]

[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]					
[illegible]							
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	[illegible]		[illegible]	[illegible]			
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	[illegible]		[illegible]	[illegible]			
	[illegible]		[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]			[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	
	[illegible]		[illegible]	[illegible]			

















Приложение № 8

С П Р А В К А

за числеността на персонала и разходите за заплати по бюджета за 2018 г.

без звената прилагащи системата "делегирани бюджети"

I. Държавни дейности	дейност	Численост 2017 г.	Численост 2018 г.	разходи за възнаграждения: общо	Делегирана от държавата дейност	дофинансиране
Общинска администрация	122	48.5	48.5	533 594	439 835	93 759
Отбранително-мобил. подготовка	282	8	8	58 415	58 415	0
ЦДГ неприлагащи системата "делегирани бюджети"	311	40	20	224 360	224 360	0
Извънучилищни дейности	337	3	3	24 480	21 048	3 432
Други дейности по образованието	389	1.5	1.5	8 400	0	8 400
Детски ясли и кухни	431	2	2	20 200	20 200	0
Здр.кабинети в ЦДГ и у-ща	437	4	4	33 515	33 515	0
Др.дейности по здравеоп.	469	1	1	6 660	6 660	0
ЦНСТДМБУ	530	12	12	98 500	98 500	0
ЦСРИ	550	11	11	87 955	73 555	14 400
ДЛ У	551	12	12	107 500	107 500	0
		143	**123**	**1 203 579**	**1 083 588**	**119 991**
II. Местни дейности					**Местни дейности**	
Общински съвет	123	13	13	96 620		96 620
Домашен социален патронаж	524	15	15	116 420		116 420
Клубове на пенсионера	525	1.5	1.5	9 480		9 480
Осветление на улици	604	1	1	12 855		12 855
Чистота	623	10.5	10.5	73 000		73 000
Опазване на околната среда	629	4	4	29 660		29 660
Спортни бази	714	0.5	0.5	3 900		3 900
Обредни домове и зали	745	0.5	0.5	4 200		4 200
Др.дейности по икономиката	898	10.5	10.5	92 625		92 625
		56.5	**56.5**	**438 760**		**438 760**

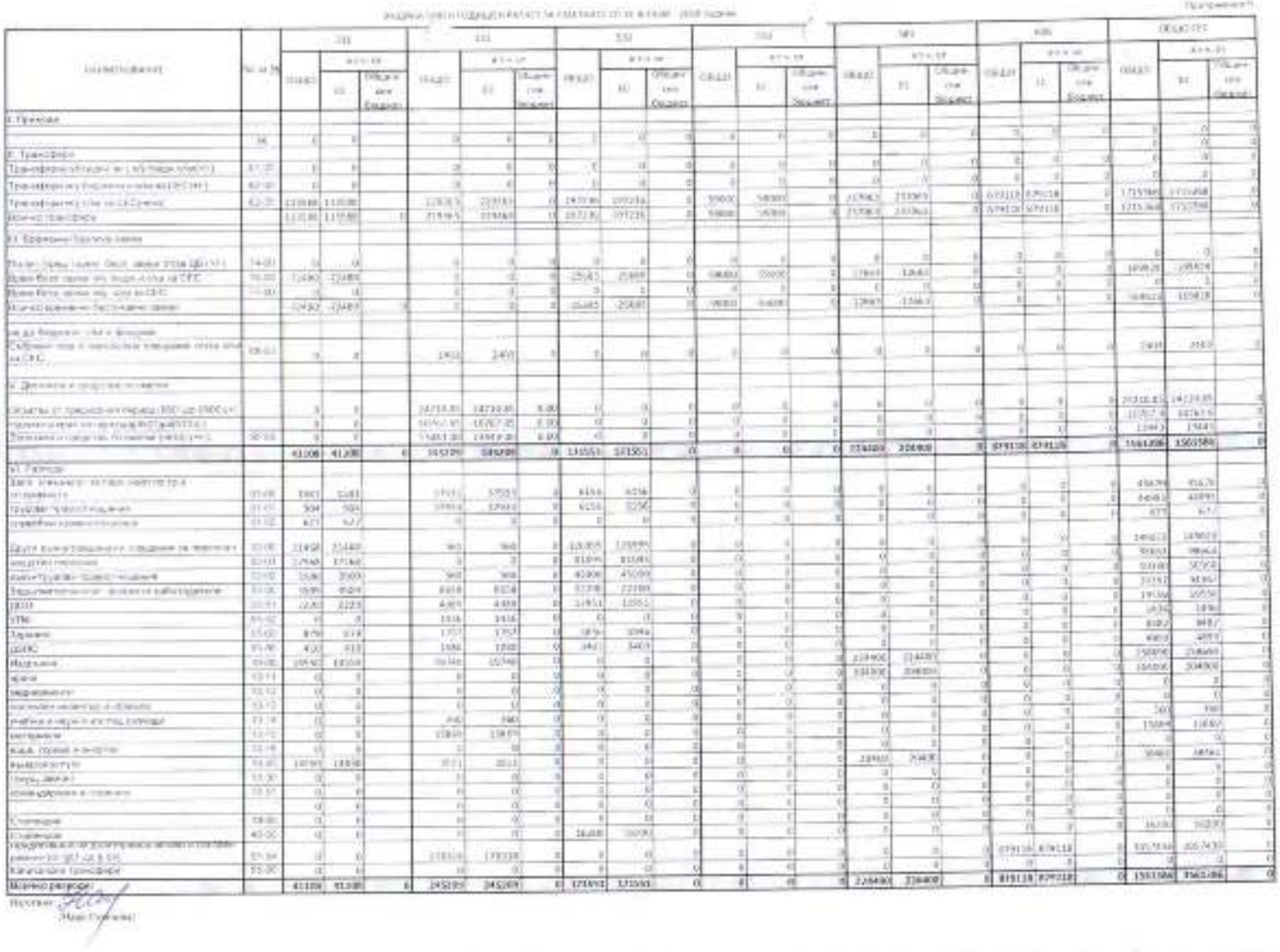
Забележка:

1. В рамките на годишния размер на предплатата за възнаграждения за 2018 г., със заповед на кмета на общината, при необходимост може да се прекрасти бюджети между параграфите отчитащи трудовите разходи /§ 01, §02, §05/

Вн. тел.:

Милена Надева

Кмет на община Каспичан



Приложение №..... към решение №.....на Общинския съвет

Приложение № 10

ПЛАН - ГРАФИК

за изслужване на просроченото задължения през 2018 година

Община Каспичан

Област Шумен

Код по ЕБК 7705

№ по ред.	Сметка за просрочени задължения (по подгрупа 992)	Длъжност по ЕБК, в която е отчетено просроченото задължение към 31.12.2017 г.	Вид разход (параграф) по ЕБК на просроченото задължение към 31.12.2017 г.	Размер на просроченото задължение към 31.12.2017 г. (в лева)	Размер на заложените за разплащане просрочени задължения от вдве на 2017 г. в бюджета за 2018 година (в лева)	Източник на средства, с които ще бъде погасено просроченото задължение (параграф по ЕБК)	Тримесечие от 2018 г., в което ще бъде разплатено просроченото задължение
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
4							

Общ размер на заложените за разплащане просрочени задължения в бюджета за 2018 година (в лева)	0
в т.ч.	
- за разплащане в I-во тримесечие	
- за разплащане към II-ро тримесечие	
- за разплащане в III-то тримесечие	
- за разплащане в IV-то тримесечие	

Общ размер на отчетените просрочени задължения към 31.12.2017 година (в лева)	

Изготвил: / Елена Гетеова, 0888 996 201 /

Главен счетоводител: /подпис/

Кмет: /подпис и печат/

ОБЩИНА - КАСПИЧАН КМЕТ