



ОБЩИНА - ПОЛСКИ ТРЪМБЕШ

гр. Полски Тръмбеш 5180 ул. "Черно море" № 4
Централа ☎ 06141 / 41-41, 41-42, факс 06141 / 69 54
e-mail: obshtina_pt@abv.bg http://www.trambesh.eu/

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ЗА ИЗГОТВЯНЕТО НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ОБЩИНА ПОЛСКИ ТРЪМБЕШ ЗА 2012 ГОДИНА

Годишният финансов отчет на Община Полски Тръмбеш е съставен при спазване на принципите, определени в Закона за счетоводството и в съответствие с указанията на Министерство на финансите, оповестени в ДДС №20/14.12.2004 г., Заповед №ЗМФ-60 /20.01.2005 г., ДДС №17 /21.12.2005 г., ДДС № 15/22.12.2006 г., ДДС № 14/21.12.2007 г., ДДС № 20/20.12.2008 г., ДДС №15/16.12.2009 г., ДДС №12/29.12.2010 , ДДС № 12/29.12.2011 г., ДДС № 13/21.12.2012 г., "Системата за финансово управление и контрол на Община Полски Тръмбеш" и Заповеди на кмета на общината.

Община Полски Тръмбеш е административна единица, в която се осъществява местното самоуправление. Има собственост и има самостоятелен общински бюджет. Годишният финансов отчет за финансовата 2012 г. е съставен въз основа на отчета за дейностите пряко финансирани от общинския бюджет, отчетите на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити и отчет за изпълнение на инвестиционната програма на общината.

I. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА, СЪСТОЯНИЕ И ИЗМЕНЕНИЕ НА ОСНОВНИТЕ АКТИВИ, ПАСИВИ, ПРИХОДИ И РАЗХОДИ.

С въведената и действаща единна Счетоводна политика в системата на Община Полски Тръмбеш се стараем да постигнем пълно уеднаквяване на счетоводния и отчетен процес, както и запазване на същите относително непроменени за дълъг период от време, с цел съпоставяне и ползване на счетоводната информация за анализиране на финансовата дейност в общината и откриване на тенденциите.

През бюджетната 2012 г. счетоводството на общината на второстепенните разпоредители успяха в пълна степен да продължат тенденцията за постигане на:

- своевременна, пълна и обективна и точна информация за стопанските процеси в общината;
- изчерпателен обхват и достоверна обработка на счетоводната информация;
- ефективен контрол от страна на главните счетоводители по отношение на достоверността и законността на информацията;
- анализиране на финансово – икономическото състояние на общината.

Във връзка с чл.33, ал.3 от Закона за счетоводството, с цел предоставяне информация за активите, пасивите, приходите и разходите на общината се изготвиха обратни ведомости поотделно за трите счетоводни групи – "Бюджет", „Извънбюджетни сметки и фондове" и "Други сметки и фондове". Изготвена е обратна ведомост за „НФ – Кохезионен и структурни фондове", отразяваща усвояването на средствата по оперативните програми.

Данните в обратните ведомости отразяват състоянието по счетоводните сметки преди операциите по приключването и са представени на синтетично ниво - с



четириразряден номер. Процесът на обобщаване на отчетните данни се извърши освен на йерархично ниво и по отчетни групи.

Преди годишното приключване за 2012г. се предприеха действия за извършване на коригиращи счетоводни записвания на началните салда на сметките от гр. 10 и гр. 11, и за правилното счетоводно приключване на сметките от гр. 69 и сметка 4500 «Вътрешни разчети за доставки и прехвърляне на активи, пасиви, приходи и разходи» със сметките от СБП във второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, констатирани при текущия контрол на Община Полски Тръмбеш от Сметна палата, тъй като при приключвателните стопански операции за 2011 г. са допуснати грешки а именно:

В 5 поделения -, сметките от група 69 са приключени със сметка 1201 със сумата 6539,86 лв. вместо със съответните сметки 1309 и 1001 /ОУ- с.Страхилово-407.63; ОУ – Петко Каравелово-1351,11лв.; Кметство Страхилово-233,00лв.; Кметство Обединение- 2404.12лв. и ОП «ПРОИ» - 2 144,00лв./ Изготвени са мемориални ордери с коригиращи счетоводни статии със приключвателните операции за 2012 г.

Сборната оборотна ведомост се изготви по определена от Министерство на финансите форма на електронен носител.

Инвентаризация, оценка на активите и пасивите

Общината като разпоредител на основание заповед №ОА-01-16-850/01.10.2012 г.извърши пълна инвентаризация на своите активи. Във второстепенните разпоредители с бюджетни кредити с техни заповеди също е извършена пълна инвентаризация. За резултатите от нея са съставени протоколи, които са осчетоводени по балансовите и задбалансовите сметки през месец декември.

Активите, собствения капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват по историческата им цена. Историческата цена може да е цената на придобиване, себестойността или справедливата цена. Цената на придобиване прилагаме по отношение на закупени нови активи през 2012 година, а за закупени преди този период се прилага принципа за преоценка/обезценка на тези активи, които имат съществена за разпоредителя роля. Цената на придобиване включва покупната цена плюс всички разходи по привеждане на актива във вид, готов за използване. Справедливата цена прилагаме по отношение на безвъзмездно получени активи или установени излишъци при инвентаризацията.

След обстоен преглед на дълготрайните активи се установи, че тяхната балансова стойност не се различава съществено от справедливата стойност към датата на годишния отчет. Със същата заповед комисията извърши преглед на дълготрайните материални активи от групи, 2031 –административни сгради , 2032 – жилищни сгради и 2059 – други транспортни средства, и там където е необходимо да направи преоценка на активите, чиято стойност по баланс се различава съществено от справедливата им стойност. Не са отразени резултати от преоценката по счетоводна сметка 7801 – Положителни преоценки на активи и 7802 – отрицателни преоценки на активи, тъй като последните години ДМА са новозакупени.

През 2012 година е направена преоценка на с/ка 5111, чието салдо показва стопроцентовата собственост на общината върху общинската фирма.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Дълготрайни активи.

Един актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато:

1. Отговаря на определението за дълготраен материален актив;

2. Стойността на актива може надлежно да се изчисли;
3. Общината очаква да получи икономически изгоди свързани с актива;
4. Стойността му при придобиване е по-висока от 1000 лева.

С възприетия стойностен праг, материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход /материален запас/ при придобиването им.

Като текущ разход при придобиването им се отразяват и:

- земи, паркове, градини
- инфраструктурни обекти
- активи с историческа и художествена стойност
- книгите за библиотеките

Тези активи се отразяват в текущите разходи и едновременно с това се извършва отчитането им по задбалансови сметки. За отчитане на разходите за придобиване на тези активи използваме сметки от група 607. След отразяване в разходите на придобиването на такива активи се съставя счетоводна статия по задбалансови сметки 9901, 9902, 9903, 9909.

Стойността на дълготрайни материални активи се коригира, когато подмяната на компонентите - неразграничими активи е част от съществена реконструкция, направени подобрения, модернизация или основен ремонт.

Продажба на дълготрайни материални активи се извършва чрез търг, след решение на Общински съвет при определена от лицензиран оценител първоначална цена. Цената в решението на ОбС не може да бъде по-ниска от тази на лицензирания оценител.

Съществуващите счетоводни оценки на дълготрайните материални активи се преоценяват до тяхната справедлива цена, така че тяхната балансова стойност да не се различава съществено от тази, която би била определена при използването на справедливата стойност към датата на финансовия отчет.

Програмните продукти се признават балансово за нематериални дълготрайни активи, независимо от стойността на която се придобиват. Те са заприходени по цена на придобиване, включваща покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му. Отчетната стойност се коригира с последващи разходи, водещи до подобряване на бъдещите икономически изгоди от използването им.

Стоково-материални запаси

Счетоводната политика на общината при отчитане на стоково-материалните запаси е следната:

Стоково-материалните запаси се отчитат по цена на придобиване, представляваща доставната им стойност.

При влягането им се прилага метода на първа входяща – първа изходяща стойност.

Материалните запаси, които се влагат в употреба при закупуването им и не се заскладяват не се водят по баланса, а се изписват на разход.

Приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства, като се спазва принципа на текущото начисляване.

Приходите и разходите от стопанска дейност се начисляват първоначално по общия ред по съответните сметки от раздел 6 и 7 от сметкоплана. На основание на счетоводна справка и анализ на разходите и приходите от стопанска дейност се отразяват задбалансово по сметки за приходи и разходи.



Данъкът върху приходите от стопанска дейност се отразява по с/ка 4512 – Разчети за корпоративен данък и салдото и към 31.12. показва начисления данък по ЗКПО за превеждане да 15.01.2013 г. По отношение на сметка 4500 се прилага варианта на приключване в края на отчетния период със сметка 1001.

Счетоводната политика на Община Полски Тръмбеш по отношение на отчитане на разходите, свързани с осигуряване на доходи на персонала съгласно ДДС 20 е, че се признават като натрупващи се в случай на неизползвани през текущия период платен годишен отпуск с право на възнаграждение за неизползваната част при напускане, съгласно действащото законодателство. Отчитат се като задължение и разход оценените очаквани разходи по натрупаните компенсируеми отпуски, които се очаква да бъдат изплатени през следващия отчетен период / провизират се/.

II. АНАЛИЗ НА АКТИВА И ПАСИВА НА ОБЩИНА ПОЛСКИ ТРЪМБЕШ ЗА 2012 ГОДИНА

1. Анализ на актива

През 2012 година по баланса на общината дълготрайните материални активи са увеличени спрямо предходната година с около 6,5 %, в резултат на отчетения списък по капиталови разходи.

Увеличен е размера на финансовите активи представляващи собствения капитал на общинските фирми и дела на общината във финансовия резултат.

В актива на баланса са отразени вземания, представляващи: вземания по заеми – финансиранятия по проекти и програми и вземания от клиенти.

Паричните средства в края на годината са в размер на 1614 665.92лева., в т.ч.31 019,82лв. наличност във валута.

Извънбюджетна сметка на общината за „НФ – Кохезионен и структурни фондове” в края на годината средства в размер на 180,00лв.

Паричните средства в края на отчетния период по извънбюджетната сметка за отчитане на средствата от Разплащателна агенция са в размер на 737 731,24лв., представляващи неусвоени аванси по проекти финансирани от ОП „ Развитие на селските райони”.

Паричните средства в отчетна група „Други сметки и дейности” са 426 163,15 лева, представляващи депозити и гаранции по изпълнение на договори.

2. Анализ на пасива на баланса.

Община Полски Тръмбеш приключва бюджетната година с увеличение на нетните активи.

Общината приключва годината като няма неразплатени разходи и без просрочени задължения.

Начислен е данък от ЗКПО на стойност 528,83 лв. и данък ДДС в размер на 3176,99лв., които са дължими в следващия отчетен период.

Осчетоводени са фактури получени през м. януари за ел. енергия и телефони за м. декември отразени по кредита на с/ка 4967.

Провизирани са неизползваните отпуски по реда на т.19 от ДДС20/2004 година в размер на 79 707,94лв.

От бюджета на общината е предоставен кредит в размер на 143 450,71 лв. по извънбюджетните сметки на оперативните програми за финансиране на разходите за разплащане до възстановяването им от програмите.



В пасива на баланса е отразен и дългосрочен кредит към УниКредит Булбанк, със срок на погасяване 2013 година.

3. Анализ на задбалансовите активи и пасиви.

През годината са заведени задбалансови активи както следва:

- по с/ка 9901 – е заведена стойността на земите и горите. Извършена е пълна инвентаризация на имотите на Община Полски Тръмбеш. През годината е увеличена с новозаписани земи и гори в с. Орловец на стойност 2 678 048 лв.

- по с/ка 9902 – увеличена е стойността на пътна мрежа с извършените ремонти по капиталов списък и от проекти по ДФЗ-РА за 3 158 338 лв.

- по с/ка 9909 са заведени задбалансово активи в употреба за 122 045 лв., а в разхода е отразено намалението им от бракуването при инвентаризацията.

- по с/ка 9200 са отразени поетите ангажменти от общината по договори

Отразени са задбалансово просрочените вземания от клиенти.

Осчетоводени са Запис на заповед по проекти –Програма за развитие на селските райони и дълга .

Осчетоводени са съгласно справки и приходите и разходите за стопанската дейност на общината.

4. Анализ на състоянието на общинския дълг.

С Решение № 48 на Протокол №49/31.08.2006 г. Общински съвет Полски Тръмбеш е одобрил поемането на дългосрочен дълг за инвестиционен проект „ Реконструкция и модернизация на улично осветление” чрез кредитна линия, определена по реда на Закона за общинския дълг в размер на 350 000лв. През 2007 година кредита е усвоен и е изразходен целево.

От месец май 2008г. година започна погасяването на дълга към УниКредит Булбанк Община Полски Тръмбеш приключи бюджетната година с дългосрочен дълг в размер на 23 339,86 лева.

III. АНАЛИЗ НА ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ОБЩИНА ПОЛСКИ ТРЪМБЕШ ЗА 2012 ГОДИНА

Бюджета на Община Полски Тръмбеш е приет с Решение № 72 от 16.02.2012г. на Общински съвет Полски Тръмбеш. БЮДЖЕТА И ОТЧЕТА за КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА на ОБЩИНА ПОЛСКИ ТРЪМБЕШ ЗА 2012 г. са съобразен с разпоредбите на Закона за общинския бюджет, Закона за държавния бюджет на Република България за 2012 год., ПМС за изпълнението на държавния бюджет на РБ – 2012 год., ЗМДТ, указанията дадени от Дирекция държавно съкровище на Министерство на финансите.

Дейността на Общината се разделя условно на две групи: Делегирани от държавата дейности и общински дейности.

Делегирани от държавата дейности са услуги, за които населението трябва да има равнопоставен достъп във всички части на страната, например – образование и здравеопазване, те се финансират с обща субсидия, определена, остойностена по стандарти за общината. Дофинансиране с местни приходи на делегирани от държавата дейности, това са дейности за които общината поема споделена отговорност. Такива дейности са детските



градини в частта на издръжката на заведенията, а също и издръжката на общинска администрация.

Общински дейности, които се предоставят в зависимост от потребностите на населението и финансовите възможности на общината са: чистота, озеленяване, осветление на улици и площади, ремонт на улици, общински съвет, подпомагане на спортни клубове, културни институции и други. Те се финансират с местни данъци и такси. Размера се определя с наредба приета от общински съвет и изравнителна субсидия.

Инвестиционната програма на общината се изпълнява с целева субсидия от републиканския бюджет и собствени общински средства.

С предоставените трансфери от министерства общината актуализира бюджета, по одобрени проекти и програми.

Първоначално приетия бюджет е в размер на 7 400 000 лева. Към 31.12.2012 г. уточненият бюджет е 8 587 578 лева.

1. Годишен план на бюджета

- по прихода 8 587 578 лева

- по разхода 8 587 578 лева

2. Отчет по изпълнение на бюджета :

- по прихода 6 872 849 лева

- по разхода 6 872 849 лева

Приходната част на бюджета се формира основно от Общински приходи и взаимоотношения с Централния бюджет, изпълнението е 80.03 % , при изпълнение за 2011г. - 85.83 %

1. ПРИХОДИ

1. Взаимоотношения с Централния Бюджет

➤ ***§ 31-11 Обща субсидия за финансиране на държавни дейности*** – За 2012 г. първоначален размер е 3 966 551 лева. През годината Министерството на финансите предоставя субсидия в размер на 129 392 лв.: за функция “Образование” 112 075 лв. – за пътни разходи 89 000лв., за целодневна организация на обучение, за национално външно оценяване, за диференцирано заплащане на директори, за учебници и учебни помагала, за национални програми от МОН, на база фактически извършени разходи за функция “Здравеопазване” – 4 357лв. - безплатни лекарства на ветерани от войните, функция “Икономически дейности и услуги” - изплащане на присъдени издръжки – 12 960лв. Изпълнението на субсидията към 31.12.2012 г. е 4 095 942 лева.

➤ ***§ 31-12 Изравнителна субсидия за местни дейности*** – За частично финансиране на местните дейности през 2012 година е одобрена субсидия в размер на 714 400 лева.

➤ ***§ 31-13 Целева субсидия за капиталови разходи*** – Одобрените средства със ЗДБРБ са в размер на 162 500 лева, в т.ч. за изграждане и ремонт на общински пътища – 82 300лв.: Основен ремонт на общински пътяща: IV-40957 Полски Тръмбеш-с.Раданово, VTR-1235/III-504/- Ст.Стамболово - Полски Сеновец I-5 и VTR-1234/III-502/- П.Тръмбеш - Иванча - Обединение/III-504/ и 80 200 лв., за ремонти и придобиване на ДМА по приет поименен списък „Инвеститор – 2012”

➤ § 31-28 Други получени от общинните целеви трансфери от Централния бюджет – 104 114 лева, 82 863 лв. субсидия за компенсации на учен. превози и 10 779 лв. за безплатни или по намалени цени пътувания на ветерани и военноинвалиди.

Данъчни приходи:

Планирани за 2012 година 507 835 с изпълнение 556 403 – 109%.

Местни данъчни приходи са § 01-03 “Окончателен годишен патентен данък”, § 13-00 “Имуществени данъци” и § 20-00 “Други данъци”. Изпълнението към 31.12.2012 г. на данъчните приходи е в размер на 556 403 лева, което е 104 % спрямо годишния план. Постъпленията от § 13-03 “Данък върху превозните средства” са 159 707 лева – 115 % и от § 13-04 „Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин” 224 376 лева - 106%.

Приходите от § 13-01 “Данък върху недвижимите имоти” са в размер на 150 724 лева, което е 108% спрямо плана. Постигнатата събираемост за текущия облог на данък върху недвижимите имоти за юридическите лица и физическите лица ,въпреки добрата организация , все още е на 70%.

За 2012 г. са планирани “Неданъчните приходи” в размер на 1 863 837 лева . Изпълнение 1 784 752лв.-96%. В резултат на подписани договори за дарения, договор за продажба на общинска земя и ДМА, постъпили приходи от стопанска дейност на училищата, подписани договори за наеми на земя, като наемната вноса за двете години, платима през първата е завишен плана с 579 799лв. от първоначалния 1 284 038 лв. По § 24-00 “Приходи и доходи от собственост” изпълнението е 1 044 030 лева – 100 %. Отчетените приходи по този параграф са с 47 % повече спрямо 2011 г., което основно се дължи на реализираните повече приходи от наем земя . По § 24-04 - от услуги, отчетени 192 391 лева, в т.ч. нощувки в хотел „Есперанто” в размер на 18 хил.лв., приходи от продажба на билети на минерални бани и плувен басейн в размер на 78 хил.лв., приходи от добив на дървесина по сключени договори за предоставяне на сечища в с. Орловец и с. Куцина на стойност 83 х. лева, такса по Нар. 14 – паркинг 3 хил.лева, приходи от продажба на стоки 9 хил.лева, § 24-05 - приходи от наеми имущество 152 х. лв. и § 24-06 – приход от земя 665 хил.лв. , § 24-07 - дивиденди от „В и К” - 28 х. лв., § 24-08 - приходи от лихви по банкови сметки 5 х.лв..

Изпълнението по видове такси е, както следва: Общото изпълнение на общ. такси е 101%

По §27-07 “Такса за битови отпадъци” изпълнението е 401302 лв., което представлява 96,93 % спрямо плана за годината. Събираемостта на таксата за текущия облог за периода е 70% за юридическите лица и 66% за физическите лица. Събраните недобори са 75 250лв.

- такса за ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площи и улични платна - изпълнение 18392 - 111 % , изпълнението се дължи на планиран нисък размер, от анализ на предходните години, разчита се да се подобри събираемостта, особено по отношение на ползвани тротоарни площи.

- за ползване на детски ясли - изпълнение 85%

- за ползване на детски градини – изпълнение 104%

- за социални услуги – изпълнение 101 %

- за административни услуги – 113%

- за технически услуги - изпълнение 110%

§ 28-02 „Глоби, санкции и наказателни лихви” – 65 583 лв. - приходи от неустойки по сключени договори 22 200лв., глоби по наказателни постановления 2 443лв. и лихви по просрочени вземания за данъчни задължения и ТБО 40 940лв.



§36-19 "Други неданъчни приходи" изпълнението е 8 821 лв. - 80 % спрямо плана за годината. Приходи от продажба на тръжна документация – 5 988лв., приход от продадени вторични суровини 2 833лв..

§ 37-01 внесен ДДС при план – 89084 лв.- изпълнение - 81518 лева или 107 % , ДДС 32 670лв. по дейност чистота и ДДС на продажбите от стопанска дейност.

§ 37-02 внесен данък върху приходите от стопанска дейност на бюджетните предприятия 2% за община и 3% за училища при план - 8 273 лева внесени - 22 481 лева.

§ 40-00 "Приходи от продажба на имущество" - 132 000 лева план, изпълнение 41 449 лева за 2012 година, които са постъпили от продажба на имоти и земя общинска собственост. Изпълнението е 100%. Неизпълнението е от приходи за продажба на ДМА по програмата за общинска собственост планирани 93 640, изпълнение 1 722лв.

§ 41-00 "Приходи от концесии" - 59 367лева план, изпълнение 59 367 лева за 2012 .

§ 45-01 "Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми" са постъпили приходи в размер на 3 822 лв. § 45-03 "Капиталови дарения " 385 лв. § 46-30 "Дарения от чужбина " 683лв Средства са за дарения на Дом за деца с. Страхилово.

3. Трансфери

§ 61-01 "Получени трансфери между бюджетни сметки" - отчетени 42 746 лева, в т. от МОН – 31 369 лв., от АПИ – ремонт пътища и снеготопчистване 7 020 лева, от АСП 4 357лв.

§61-02 "Предоставени трансфери между бюджетни сметки" в размер 127 152 лева на Община Бяла – отчисления по чл. 71,е. от ЗУО.

§ 61-05 "Трансфери от МТСП по програма временна заетост" отчетени 134 316 лв.

§ 62-01 "Получени трансфери "от ДФЗ – РА към 31.12.2012 г.1 084 875лв.

§ 62-02 "Предоставени трансфери "от ДФЗ – РА към 31.12.2012 г. /- / 1 090 408лв.

§ 76-00 "Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки" са отчетени средства в размер на 284 012 лв., които представляват предоставените на извънбюджетните сметки безлихвени заеми за разплащане по оперативни програми съгласно Решения на ОбС за финансиране на ДДС и общ. дейности.

Финансиране на дефицита/излишъка/

§ 83-21 "Погащения по дългосрочни заеми от банки в страната" - отчетени със знак минус 69 996 лева, вноска по дългосрочен заем за проект „Изграждане на улично осветление"

§ 88-03 " Временно съхранявани средства на разпореждане"- 24 318 лв. остатък от средства по проекти при училищата.

§ 93-39 "Друго финансиране" 30 395 лева – за РИОСВ - Община Бяла по ЗУО 12 х.лв. и 18 х.лв. безлихвен заем на СБАЛ. Полски Тръмбеш.

По § 95-00 "Депозити и средства по сметки" - наличност в началото на годината в размер на 826 860 лв.. Наличност на 31.12.2012 год. в размер на 1 583 646 лева, за държавни дейности 754 707лв. и местни дейности 828 939лв.

II. Разходи Изпълнение по функции и дейности - 6 872 849 лв.

1. Функция общи държавни служби

Разходите по отчет за функцията са 1 221 383 лв. - Държавни разходи 698 565лв. Общински разходи в размер на 522 818 лв., в т.ч. за капиталови разходи – 60 689 лв.

Дейност 117 – Държавни и общински служби и дейности по изборите – Изпълнението е 225 лв. за държавни дейности.

Дейност 122 – Общинска администрация – общо изпълнението е 1 113 671лв., за държавни дейности 698 340 лв. и за общински дейности 415 277 лв., вкл. 48 691 лв. капиталови разходи.

Дейност 123 - Общински съвет - изпълнението е 107 541 лв. за дейността на ОбС, възнаграждения на съветници и разходи за издръжка.

2. Функция отбрана и сигурност Изпълнението е 44 104 лв. държавни разходи.



Дейност 219 – други дейности по отбраната – изпълнение 30 055 лв. държавни дейности за издръжка на денонощни дежурни 5 броя.

Дейност 239 – други дейности по вътрешната сигурност – изпълнение 9 167 лв., за издръжка на детска педагогическа стая, ОБК за борба с противообществени прояви на малолетни и непълнолетни, обществени възпитатели и издръжка на квартални отговорници.

Дейност 282 – отбранително мобилизационна подготовка – изпълнение 1121 лв.

Дейност 283 – превантивни дейности бедствия и аварии – 3 761 лв. за проектиране.

3. Функция “Образование” Изпълнение - 2 801 672 лв., Държавни разходи – 2 611 616 лв., в т.ч. капиталови разходи 35 774 лв. Общински разходи -185 630 лв. и дофинансиране - 4 427 лв.

Дейност 311 – Целодневни детски градини и ОДЗ – Изпълнение 624 210 лв., в т.ч. 11 003 лв. капиталови разходи. Държавни дейности 445 165 лв. и местни дейности 179 045 лв. За 3 детски градини със 6 филиала. Обхванати 296 броя деца.

Дейност 318 – Полудневна подготовка в училище за деца на 6 г. - Изпълнение 28 904 лв. държавни разходи. Числеността е 2 броя педагогически персонал. Обхванати 50 броя деца.

Дейност 322 – Общобразователни училища - Изпълнение 1 859 313 лв. - държавни разходи – 1 854 886 лв., в т.ч. капиталови разходи – 24 771 лв., дофинансирани с общински приходи – 4 427 лв. В Училищата са обхванати 1189 ученика в редовна форма на обучение и 31 ученика в самостоятелна форма на обучение, на 55 броя ученици раздадени стипендии. Финансират се 6 училища.

Дейност 326 – Проф. учебни заведения и професионални паралелки към СОУ. Изпълнение 182 697 лв., държавни разходи за издръжката на 86 ученика в професионална паралелка „Земеделец“, на 16 броя ученици раздадени стипендии.

Дейност 337 - Извънучилищни дейности Изпълнение 16 521 лв. държавни разходи за издръжка - в т.ч. 13 388 лв за външни услуги.

Дейност 388 - Международни програми и споразумения - Изпълнение 580 лв. държавни разходи по проект “Коменски” при СОУ „Цанко Церковски”.

Дейност 389 – Други дейности по образованието Изпълнение 89 447 лв., държавни разходи 82 863 лв. за издръжка на училищни автобуси и средства за пътуващи ученици до 16 г. Общинските разходи 6 584 лв. за издръжка на обединеното счетоводство при детските градини, което е закрито от 01.04.2012 във връзка с преминаване на детските градини на делегирани дейности.

4. Функция Здравеопазване. Изпълнение 58 558 лв., държавни средства – 56 992 лв. , местни средства – 1566 лв.

Дейност 431 – Детски ясли и кухни – Изпълнение 5497 лв., в т.ч. местни разходи – 1566 лв. за храна и материали, 3931 лв. държавни разходи за заплати.

Дейност 437 – Здравни кабинети в Детски градини и Училища – Изпълнение 47 640 лв. ДР. За издръжка на 14 здравни кабинета - медикаменти и 6 бр. медицински специалисти – заплати.

Дейност 469 – Други дейности по здравеопазването. Изпълнение 5 421 лв. ДД за безплатни лекарства на ветераните от войните и за пътни разходи на правоимащи болни.

5. Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи. Изпълнение 893 941 лв., - 627 683 лв. ДР, МР –264 436 лв. и дофинансиране – 822 лв. КР – 20 766 лв.

Дейност 524 - Домашен социален патронаж Изпълнение 173 582 лв. - общинска дейност. За заплати на персонала и издръжка – хранителни продукти, материали, вада, горива, ел.енергия. Обхванати 200 бр. обслужвани лица.



Дейност 525 – “Клуб на пенсионера, инвалида и други” – Изпълнение 70 448 лв. За заплати на уредници клубове и издръжка. Дейността е в 14 населени места.

Дейност 526 – Център за обществена подкрепа – Изпълнение 68 049 лв. държавни средства в т.ч. за КР 11 507 лв. , за основен ремонт помещения. Потребители на услугата 35 деца.

Дейност 532 – Програми за временна заетост . Изразходвани са 140 845 лв., от които 134 316 лв. държавна издръжка, местна издръжка – 5707 лв. и дофинансиране с местни средства - 822 лв. по програми за 2012 година са били заети 70 броя лица , НГ”ОСПОЗ”; „Нова възможност”; „Старт в кариерата”; „Заетост на хора с трайни увреждания” – над 75% и други.

Дейност 546 – Домове за деца - „ Дом за деца с. Страхилово” – Изпълнение 369 014 лв. държавни разходи, в т.ч. капиталови разходи – 9 259 лв. Настанени деца 52 броя.

Дейност 550 – Център за социална рехабилитация и интеграция – Изпълнение 32 565 лв. държавни средства . Потребители на услугата 35 лица.

Дейност 589 – Други служби и дейности по осигуряване на програми и заетостта. Изпълнение 39 438 лв., 23 739 лв. държавни разходи за безплатни или по намалени цени пътувания на ветерани и военноинвалиди – 10779 лв. и изплатени средства за присъдени издръжки по НОРИДПИ 12 960 лв.. Общински разходи 15 699 лв., за издръжка на домашни помощници 3 броя с обслужвани лица 16 броя. От такси за ползване на услугата домашен помощник са постъпили 3 929 лв.

6. Функция жилищно строителство , БКС и опазване на околната среда .

Изпълнение 825 002 лв. местни средства за чистота , озеленяване, улично осветление и ремонт пътища, в т.ч. капиталов разход в размер на 137 032 лв.

Дейност 603 – Водоснабдяване и канализация. Изпълнение 1 968 лв.

Дейност 604 – Осветление на улици и площади. Изпълнение на разходите за улично осветление 169 281 лв. за общ. д-ст, в т.ч. 155 272 лв. за осветление и 14 009 лв. за доставка на ел. материали за улично осветление – ремонт и поддръжка, дейността изпълнявана от ОП „ПРОИ”.

Дейност 606 – Изграждане, ремонт и поддръжка на общински пътища. Изпълнение 136 959 лв., в т.ч. за текущ ремонт на улична настилка 69 878 лв. в населените места, материали 9 268 лв., 22 813 лв. услуга и закупуване на пътни знаци, за капиталови разходи 35 000 лв. – ремонт улица с. Куцина.

Дейност 619 – Други дейности по жилищно строителство, БКС и регионално развитие – Изпълнение 45 115 лв., в т.ч. услуги 10 819 лв. текущ ремонт, 7559 лв. материали и капиталови разходи 25 394 лв.

Дейност 622 – Озеленяване. Изпълнение 24 148 лв. за общ. дейност, материали и горива за почистване на зелените площи, в т.ч. капиталови разходи – 7 290 лв. за закупуване на машинки за дейността.

Дейност 623 – Чистота. За сметосъбиране, сметоизвозване и поддържане на депо, чистотата на населените места - изпълнение на разходите 362 175 лв., от тях капиталови – 3902 лв. Изразходени:

- за съдове за битови отпадъци – 3 902 лв.;
- за съдове за битови отпадъци – 4 998 лв.;
- за събиране и транспортиране на битовите отпадъци, за поддържане и почистване на обществените места – 353 275 лв.;

С Решение на Общински съвет Полски Тръмбеш одобрена план-сметка за 2012г. в размер на 594 732 лева. Изпълнение 538 426 лв. към 31.12.2012г. лв. или 91 % . Събраните приходи от такса за битови отпадъци през 2012 са 401 302 лв. Видно е от посочените сметки, че необходимите средства за дейността не могат да се осигурят само от такса битови отпадъци, разликата е осигурена от други собствени приходи на общината.

Дейност 626 – Пречистване на отпадъчните води от населените места – изпълнение 62 118 лв., в т. ч. Капиталови разходи 49 560 лв.

Дейност 629 – Други дейности по благоустройството и опазването на околната среда – изпълнение 23238

7. Функция почивно дело, култура и религиозни дейности .

Изпълнение 408 439 лв., държавни средства – 145 546 лв., общ. средства 262 893 лева.

Дейност 713 - Спорт за всички. изпълнение 4 763 лева държавни разходи, на база защитени проекти от учебни заведения и ЦДГ за спортни пособия.

Дейност 714 - Спортни бази и спортни клубове. За поддържане на спортната база, минерални бани и плувен басейн са извършени общински разходи 172 490 лв.

Разходите за спортни клубове са 25 500 лв., по Решение за бюджета и сключени договори се финансират 9 спортни клубове регистрирани като юридически лица с нестопанска цел.

Дейност 738 – Читалища. Читалищата са 15 броя със субсидирани бройки 23,

Изпълнение 140 783 лева, издръжка от държавна субсидия.

Дейност 740 – Музей и художествени галерии с местен характер - общинска отговорност - изпълнение на разходите за заплати и издръжка общински музей в гр. П.Тръмбеш 59 797 лв., в т.ч. капиталови разходи 12 798 лв. за основен ремонт.

Дейност 745 – Обредни домове и зали . Изпълнение 400 лв.

Дейност 759 – Други дейности по културата. Изпълнение на дейностите по културен календар и мероприятия на читалищата в размер на 30 206 лв.

8. Функция икономически дейности и услуги . Изпълнение 2012 година – 619 318 лева от тях държавни разходи – 4 752 лв. и общински разходи- 614 566 лв., в т.ч. капиталови разходи 32 645 лв.

Дейност 832 – Служби и дейности по поддръжка, ремонт и изграждане на пътища. Изпълнение 117 836 лв., за снегочистване, материали и кап. р-ди – 82 297 лв. – основен ремонт общински пътища с целева субсидия.

Дейност 878 – Приют за безстопанствени животни – Изпълнение 522 лв. за ограничаване популацията на безстопанствените кучета.

Дейност 898 – Други дейности по икономиката. За дейността са изразходени 500 960 лева. Държавните разходи в размер на 4752 лв. за програмен продукт информационна система. Общинските разходи 496 208 лв. от тях 34131 лв. - заплати и издръжка, капиталови 150 145 лв. 145 х.лв. за заплати и издръжка на дейността при ОП"ПРОИ"- в т.ч. заплати и осигурителни вноски 102 х.лв., издръжка 43х.л – материали 12х.лв., вода, горива и енергия 27 х.лв., външни услуги 4х.лв.. Заплати и издръжка на щатната численост при общината и кметствата в дейност ДДИ в размер на 291 х.лв. Издръжка хотел 15 х.лв., Строителни материали за поддръжка общински обекти 6 х.лв., Резервни части за машини и МПС 4 х.лв., разходи за маркиране на дърва 13 х.лв. Извършени са капиталови разходи в размер на 150 145 лв. Отчетен ремонт на минерални бани с. Обединение – 59 367 лв. за 2010-2012г., изграждане на летен бар към открит плувен басейн гр.П.Тръмбеш – 20 000 лв., основен ремонт хотел Есперанто – 32 288 лв., основен ремонт автогара – 14 836 лв., план за организация на движението – 4 383 лв. и други.

9. Разходи неklasифицирани в други параграфи

Дейност 910 – Разходи за лихви – Платени лихви по общински дълг 432 лв.

Изпълнение на разходите по общинския дълг – приложение справка към отчета.

През изтеклата година общината не е поемала нов общински дълг.

Изпълнение на плана за капиталови разходи – Финансирането на капиталовите разходи се осъществи от три източника – със средства от ЦБ, собствени приходи от реализирани продажби на общинско имущество и преходен остатък.



Планирания размер на средствата за капиталови разходи по поименен списък е 811 946лв. по бюджетната сметка от тях: 162 500 лв. целева субсидия, собствени приходи 649 446лв. и изпълнението възлиза на 703 297 лв.

За реализираните през годината обекти е изготвен отделен отчет за капиталовите разходи, неразделна част от документацията по финансовото приключване на годината.

Изпълнение на лимитираните от Общински съвет разходи. При приемането на бюджета за 2012 г. някои от разходите с решение на общински съвет бяха лимитирани – това са представителни разходи на кмета, разходи за помощи и други. При изготвяне на годишния отчет се отчете, че през годината, разхода на същите е съобразен с определения лимит.

Към 31.12.2012 година общината е без просрочени задължения и няма неразплатени разходи.

Разходите от общинския бюджет за делегираните от държавата дейности и общинска дейност са извършвани до размера на постъпленията.

Извънбюджетни дейности

По извънбюджетните сметки и фондове общината отчита средства от приватизация и средства по оперативни програми, финансирани от Разплащателна агенция фонд „Земеделие,, и от Националния фонд.

1. Извънбюджетната сметка фонд Приватизация /100%/ - през 2012г. са постъпили приходи от сделки в размер на 161 568,44лв., средства в размер на 35 890,22лв. са остатък 2011 г. или всичко приходи 197 458,66 лв. Извършени са разходи, както следва :

- Фонд за покриване на разходите от приватизация /9%/ по чл.6, ал.2, т.1 от ЗППДОП-11 723,28лева.

- Спец. фонд за инвестиции и ДМА /91%/ – 22 348,18лв.

По извънбюджетната сметка наличност към 31.12.2012 г. е 163 387,20лв.

2. Извънбюджетната сметка по Оперативна програма "Развитие на човешките ресурси" , Оперативна програма "Административен капацитет", „Програма за развитие на селските райони”:

Приходи :

Трансфери между извънбюджетни сметки :

По §63-01/+ Трансфери между извънбюджетни сметки са отразени 3 004 427,00лв., както следва по проекти :

ПАРАГРАФ	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПЪРВОСТЕПЕННИЯ РАЗПОРЕДИТЕЛ ПОЛУЧИЛ/ПРЕДОСТАВИЛ ТРАНСФЕРА	СУМА
1	2	3
§ 63 - 01	Трансфер по Оперативна програма „Човешки ресурси” – проект „Подкрепа за достоен живот”, схема за безвъзмездна финансова помощ BG051PO001-5.2-09 „Алтернативи”	85 750,92
§ 63 - 01	Трансфер по Оперативна програма „Човешки ресурси” – проект „Център за социална рехабилитация и интеграция на пълнолетни лица „	58 644,33
§ 63 - 01	Трансфер по Оперативна програма „Човешки ресурси” – проект „Нов избор – развитие и реализация”	199 519,88
§ 63 - 01	Трансфер по програма за селските райони –проект № 04/322/00161	513 627,68
§ 63 - 01	Трансфер по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”- проект „И аз имам семейство”	19 181,58
§ 63 - 01	Трансфер от ДФЗ по проект №04/321/00411"Реконструкция на част от	1 172 489,79

	водопроводната мрежа, включваща подобряване на улични настилки в населени места с.Раданово, с.Климентово, с.П.Сеновец, с.Орловец, и с.Каранци"	
§ 63 - 01	Трансфер от ДФЗ по проект № 04/322/00832	735 762,00
§ 63 - 01	Трансфер по ОП"РЧР" –проект BG051PO001-3.1.06 – СОУ „Ц.Церковски"	104 793,00
§ 63 - 01	Трансфер по програма за селските райони – схема „Училищен плод" – СОУ „Ц.Церковски"	5 386,00
§ 63 - 01	Трансфер по ОП"РЧР" –проект BG051PO001-4.2.05 „Да направим училището привлекателно за младите хора" –УСПЕХ – ОУ Раданово	16 650,00
§ 63 - 01	Трансфер по ОП"РЧР" –проект „Включващо обучение"-СОУ „Ц.Церковски"	15 093,00
§ 63 - 01	Трансфер по ОП"РЧР" –проект BG051PO001-4.2.05 „Да направим училището привлекателно за младите хора" –УСПЕХ –ОУ П.Каравелово	7 585,00
§ 63 - 01	Трансфер по ОП"РЧР" –проект BG051PO001-4.2.05 „Да направим училището привлекателно за младите хора" –УСПЕХ – ОУ Страхилово	7 400,00
§ 63 - 01	Трансфер по ОП"АК"	62 543,55
Всичко:		3 004 426,73

По §63-02/-/ Предоставени трансфери са отразени -702 195,00лв., както следва по проекти:

ПАРАГРАФ	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПЪРВОСТЕПЕННИЯ РАЗПОРЕДИТЕЛ ПОЛУЧИЛ/ПРЕДОСТАВИЛ ТРАНСФЕРА	СУМА
1	2	3
§ 63 - 02	Възстановен трансфер на ДФЗ по проект № 04/322/00161	- 995,22
§ 63 - 02	Възстановен трансфер на ДФЗ по проект №04/322/00159 "Благоустрояване - изграждане на улични настилки на улици в с.П.Каравелово"	-700 039,41
§ 63 - 02	Предоставен трансфер по проект ОП"АК"	-1 160,84
Всичко:		-702 195,47

Временни безлихвени заеми :

През 2012г. община Полски Тръмбеш е предоставила от бюджетната си сметка временни безлихвени заеми по проекти в размер на 526 556,26лв., които са отразени по §76-11/+/:

- Проект „Подкрепа за достоен живот" – 43 326,26лв.
- Проект ОП"Административен капацитет" – 5 700,00лв.
- Проект „Подкрепа за заетост" – 32 613,98лв.
- Проект „Нов избор –развитие и реализация" /пътищари/ -86 346,40лв.
- Проект „Нов избор –развитие и реализация" /градинари/ - 60 033,26лв.
- Проект „Нов избор –развитие и реализация" /пътищари/ - 53 279,29лв.
- Проект „Нов избор –развитие и реализация"/еколози/ - 6 331,40лв.
- Проект „Център за социална рехабилитация и интеграция" – 23 270,00лв.
- Проект № 04/322/00161 "Реконструкция и изграждане на част от уличната мрежа - ул."Ал.Стамболийски","Руен", "Оборище", "Чая", "Средна гора","Бели бряг" в гр.П.Тръмбеш– 73,44лв.
- Проект № 04/321/00411 "Реконструкция на част от водопроводната мрежа, включваща подобряване на улични настилки в населени места с.Раданово, с.Климентово, с.П.Сеновец, с.Орловец, и с.Каранци"– 215 582,23лв.

През 2012г. в §76-12/-/ Погасени заеми са отчетени 810 568,26лв., както следва:

- Проект „Подкрепа за достоен живот" – 43 326,26лв.
- Проект ОП"Административен капацитет" – 62 543,55лв.
- Проект „Нов избор –развитие и реализация" /пътищари/ -105 545,64лв.



- Проект „Нов избор –развитие и реализация” /градинари/ -46 643,32лв.
- Проект „Нов избор –развитие и реализация” /пътищари/ -35 270,03лв.
- Проект „Център за социална рехабилитация и интеграция” – 61270,00лв.
- Проект № 04/322/00161 "Реконструкция и изграждане на част от уличната мрежа - ул."Ал.Стамболийски","Руен", "Оборище", "Чая", "Средна гора","Бели бряг" в гр.П.Тръмбеш – 154 680,95лв.

- Проект № 04/321/00411 "Реконструкция на част от водопроводната мрежа, включваща подобряване на улични настилки в населени места с.Раданово, с.Климентово, с.П.Сеновец, с.Орловец, и с.Каранци"– 301 288,15лв.

Операции с финансови активи :

През 2012г. по §88-03 /-/ Средства на разпореждане предоставени/събрани от/за извънбюджетни сметки са в размер на 24 318,00лв. и представляват средства по проекти на училищата.

Депозити и средства по сметки:

На 01.01.2012г. по извънбюджетната сметка на община Полски Тръмбеш, по § 95-01/+ Наличност в лева по сметки от предходна година са отчетени 1 339 158,00лв., както следва :

- Проект „Безплатен интернет на учители” – 180,00лв.
- Проект „Център за социална рехабилитация и интеграция” –3 346,00лв.
- Проект „Подкрепа за достоен живот” – 4,00лв.
- Проект „Нов избор –развитие и реализация” /пътищари/ - 22,00лв.
- Проект № 04/322/00161"Реконструкция и изграждане на част от уличната мрежа - ул."Ал.Стамболийски","Руен", "Оборище", "Чая", "Средна гора","Бели бряг" в гр.П.Тръмбеш – 72 697,00лв.
- Проект № 04/322/00159 "Благоустрояване -изграждане на улични настилки на улици в с.П.Каравелово"– 700 039,00лв.
- Проект № 04/321/00411 "Реконструкция на част от водопроводната мрежа, включваща подобряване на улични настилки в населени места с.Раданово, с.Климентово, с.П.Сеновец, с.Орловец, и с.Каранци" – 562 870,00лв.

На 31.12.2012г. по §95-07/-/Наличност в лева по сметка са отчетени 737 911,00лв. :

- Проект „Безплатен интернет на учители” – 180,00лв.
- Проект № 04/322/00161 "Реконструкция и изграждане на част от уличната мрежа - ул."Ал.Стамболийски","Руен", "Оборище", "Чая", "Средна гора","Бели бряг" в гр.П.Тръмбеш – 73,00лв.
- Проект № 04/322/00159 "Благоустрояване -изграждане на улични настилки на улици в с.П.Каравелово"– 54,00лв.
- Проект № 04/321/00411 "Реконструкция на част от водопроводната мрежа, включваща подобряване на улични настилки в населени места с.Раданово, с.Климентово, с.П.Сеновец, с.Орловец, и с.Каранци" – 1 842,00лв.
- Проект № 04/322/00832 "Реконструкция и изграждане на улична мрежа, тротоари, площадки в с.Павел, с.Масларево, с.Страхилово, с.Обединение – 735 762,00лв.

Разходи:

Извършените разходи в размер на 2 600 733,00лв., които са от отчетени по ЕБК 2012г. :

- Проект „Подкрепа за достоен живот” –86 142,00лв.
- Проект ОП"Административен капацитет" –5 700,00лв.
- Проект „Подкрепа за заетост" –32 614,00лв.
- Проект „Нов избор –развитие и реализация” /пътищари,градинари,еколози/ - 219 432,00лв.
- Проект „Център за социална рехабилитация и интеграция” – 26 616,00лв.
- Проект „И аз имам семейство” – 19 182,00лв.
- Проект „Да направим училището привлекателно за младите хора” – 27 777,00лв.

- Проект „Подобряване на качеството на образованието в средишните училища чрез въвеждане на целодневна организация на учебния процес” – 93 327,00лв.
- Проект „Включващо обучение” – 6 099,00лв.
- Проект № 04/322/00161 "Реконструкция и изграждане на част от уличната мрежа - ул."Ал.Стамболийски","Руен", "Оборище", "Чая", "Средна гора","Бели бряг" в гр.П.Тръмбеш– 430 647,00лв.

Проект № 04/321/00411 "Реконструкция на част от водопроводната мрежа, включваща подобряване на улични настилки в населени места с.Раданово, с.Климентово, с.П.Сеновец, с.Орловец, и с.Каранци"-1 647 811,00лв.

- Проект схема „Училищен плод” – 5 386,00лв.

Други Дейности – набирателна сметка

По сметката към 31.12.2012г. са налични 426 163,15лв., които представляват постъпили приходи от депозити и гаранции за участие в търгове, за изпълнение на договор, както и ренти за „белите петна”.

Гл.счетоводител :

/ Снежана Стефанова /

Кмет :

/ Георги Чакъров /



