



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към годишен финансов отчет за 2011 година на Община Стражица
област Велико Търново

Годишният финансов отчет на Общината е съставен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, Закона за счетоводството и указания – ДДС № 13/29.12.2011 г. на Министъра на финансите. В него е включен баланс на общината, който е съставен в двустранна форма въз основа на информация за салдата по счетоводните сметки към 31.12.2011 г.

В консолидирания финансов отчет са намерили място счетоводните отчети на 15 /петнадесет/ второстепенни разпоредители с бюджетни кредити, както следва:

- Кметство с. Камен
- Кметство с. Кесарево
- Кметство с. Сушица
- Дом за деца гр. Стражица
- Дом деца с умствена изостаналост „Слънчице” с. Горски Сеновец
- Общинско предприятие „Странични дейности”
- СОУ „А. Каралийчев” гр. Стражица
- ОУ „Св.Св. Кирил и Методий” с. Асеново
- ОУ „Св. Климент Охридски” с. Виноград
- ОУ „Св. Климент Охридски” с. Камен
- ОУ „Николай Райнов” с. Кесарево
- НУ „Отец Паисий” с. Сушица
- НУ „Иван Вазов” с. Царски извор
- ПГ по транспорт „Васил Друмев” гр. Стражица
- Образование – ЦДГ и извънучилищни дейности

Те отразяват реално състоянието на общината към 31.12.2011 г.

Годишният финансов отчет представя в обобщен вид финансовото и имуществено състояние на Общината. Той включва: годишен отчет за касовото изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове, счетоводен баланс на бюджетните предприятия, приложение съдържащо обяснителна записка за изпълнение на бюджета и извънбюджетните сметки и фондове, описание на счетоводната политика, информация за състоянието на основните активи, пасиви, приходи и разходи.

Годишният финансов отчет на Общината се изготвя от отдел “ФСД” и се подписва от главния счетоводител и Кмета на общината. Отчетът на бюджета



и извънбюджетните сметки и фондове се одобрява от Общинския съвет и се заверява от Сметната палата.

Отчетът за касовото изпълнение се съставя на база Единната бюджетна класификация за 2011 г. по утвърдена бланка от Министъра на финансите. Той отразява извършените и разплатени касово разходи на Общината за бюджетната година.

Счетоводният баланс на Общината се изготвя съгласно формата определена със Заповед № 81/29.01.2002 г. от Министъра на финансите. Информационната база за съставянето на баланса е оборотната ведомост към 31 декември.

Бюджетът на Общината за 2011 година бе приет от Общинския съвет с протокол № 45 и решение № 553 от 22.02.2011 г. на основание чл. 12 от Закона за общинските бюджети и във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2011 г. и Наредбата за съставянето, изпълнението и отчитането на общинския бюджет в размер на 9 562 825 лева, разпределен както следва:

I.	ПО ПРИХОДА	9 562 825
1	Приходи с държавен характер	5 703 515
	- неданъчни приходи	5 424
	- обща допълваща субсидия	5 111 349
	- преходен остатък	576 906
	- преходен остатък от валута	7 013
	- временни безл. заеми между бюджетни и извънб. сметки	2 823
2	Приходи с общински характер	3 859 310
	- данъчни приходи	362 000
	- неданъчни приходи	2 002 053
	- обща изравнителна субсидия	926 100
	- трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища	68 800
	- целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на местни дейности	283 100
	в т. ч. за изграждане и основен ремонт на общински пътища	187 500
	- заем от ПУДООС	- 12 948
	- временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки	49 373
	- преходен остатък	180 832
II.	ПО РАЗХОДА	9 562 825
1	За делегираните от държавата дейности	5 703 515



2	За местни дейности	3 481 138
	в т. ч.	
	- резерв за неотложни и непредвидени разходи за местни дейности	100 000
3	За дофинансиране	378 172
	в т. ч. за дофинансиране на маломерни паралелки	40 000

Бюджетът е съставен по пълна бюджетна класификация с тримесечно разпределение на приходите и разходите съгласно ЕБК за 2011 година по общински и държавни дейности.

На основание чл. 34, ал. 1 и 2 от ЗУДБ Министерство на финансите с писма № ФРС/2011 г. извърши корекция на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ, отпуска целеви трансфери по § 31-28 за делегирани от държавата дейности в размер на 195 970 лв., както следва:

- субсидия за вътрешноградски и междуселищни път. превози 2 651 лв.
- компенсация за безплатен превоз на ученици до 16 год. – 136 634 лв.
- компенс. за безпл. или по намалени цени пътувания – 56 685 лв.

Корекцията е отразена в бюджета на общината по реда на § 8, от ПЗР на Закона за държавния бюджет на Република България за 2011 година по дейности и параграфи в съответствие с указанията дадени с писмо № ФРС – 3/21.04.2008 г.

Във връзка с изпълнение на Националните програми „От социални помощи към осигуряване на заетост“, „Старт на кариерата“, „Заетост и обслужване на хора с трайни увреждания“ за отчетената работа през периода м. януари - м. декември 2011 г., Министерство на труда и социалната политика е предоставило средства в размер на 258 418 лева. Същите са отразени като трансфер по бюджета на общината по параграф 61-05 в изпълнение на ЕБК по приходите за 2011 г. В разходната част на бюджета отпуснатите средства са отчетени в делегираната от държавата дейност 532 ”Програми за временна заетост” по параграфи съгласно ЕБК за 2011 г.

На основание чл. 34, ал. 1 и 2 от ЗУДБ, чл. 36, ал 1 т. 5 от ЗНП, в изпълнение на чл. 29 и чл. 67 от ПМС № 334/2010 г. за изпълнението на ДБРБ за 2011 г. и справка на общината, МФ увеличава бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ с 62 269 лв., които са предназначени за компенсиране на част от разходите за пътуване на педагогическия персонал за периода януари - декември 2011 г. Средствата са отчетени съгласно ЕБК за 2011 г.

На основание чл. 34, ал. 1 и 2 от ЗУДБ, в изпълнение на чл. 71 от ПМС 334 от 2010 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2011 г. и представената от общината справка за фактически изплатените средства за



лекарства на ветераните от войните и лекарствени продукти на военнопострадалите и военноинвалидите, Министерство на финансите с писмо № ФО-11/26.04.2011 г., ФО-39/01.08.2011 г., ФО-50/25.10.2011 г., ФО-73/21.12.2011 г. увеличава общата субсидия за държавни дейности /§ 31-11/ с 21 308 лв. Промяната е отразена във функция „Здравеопазване”, дейност „Други дейности по здравеопазването” по съответните разходни параграфи на общинския бюджет за 2011 г.

На основание чл. 34, ал. 1 и 2 от ЗУДБ, в изпълнение на чл. 66, ал. 1 от ПМС 334 от 2010 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2011 г. и представената от общината справка за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за първо, второ, трето и четвърто тримесечие по реда на НРИДПИ /отменена/ и НОРИДПИ в сила от 24.06.2011 г., Министерство на финансите с писмо № ФО-8/26.04.2011 г.; ФО-36/26.07.2011 г.; ФО-49/25.10.2011 г. и ФО-70/20.12.2011 г. увеличава общата субсидия за държавни дейности /§ 31-11/ с 11 025 лв. Промяната е отразена във функция „Икономически дейности и услуги”, делегирана от държавата дейност „Други дейности по икономиката” на общинския бюджет за 2011 г.

На основание чл. 34, ал. 2 от ЗУДБ, в изпълнение на чл. 53, ал. 3 от ПМС 334 от 2010 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2011 г. и писмо № 0201 – 140/31.03.2011 г. на МОМН, Министерство на финансите с писмо № ФО- 9/26.04.2011 г. намалява общата субсидия за държавни дейности /§ 31-11/ с 15 849 лв. Корекцията на средствата е определена съгласно информацията за 2011 г. за броя на децата и учениците в делегираните от държавата дейности по образование, съгласно информационна система на МОМН „АДМИН М”. Промяната е отразена по бюджета на общината в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Здравеопазване”, съгласно ЕБК за 2011 г.

На основание чл. 34, ал. 2 от ЗУДБ, в изпълнение на чл. 53, ал. 3 от ПМС 334 от 2010 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2011 г. и писмо № 0201 – 140/31.03.2011 г. на МОМН, Министерство на финансите с писмо № ФО-27/13.06.2011 г. увеличава общата субсидия за държавни дейности /§31-11/ с 804 лв. Корекцията на средствата е определена съгласно информацията за 2011 г. за броя на децата и учениците в делегираните от държавата дейности по образование, съгласно информационна система на МОМН „АДМИН М”. Промяната е отразена по бюджета на общината в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Здравеопазване”, съгласно ЕБК за 2011 г.

На основание чл. 34, ал. 2 от ЗУДБ, в изпълнение на ПМС № 104/10.05.2003 г. за приемане на Наредба за учебниците и учебните помагала, МФ увеличава общата допълваща субсидия на общината в размер на 109 222



лв. за учебници и учебни помагала за учениците от I до VII клас и на децата от подготвителните групи в детските градини и училища. Промяната е отразена по дейности във функция „Образование”.

На основание чл. 34, ал. 2 от ЗУДБ, в изпълнение на § 3 от ПЗР на ЗДБРБ за 2011 г., чл. 36, ал. 2 на ПМС № 334/29.12.2010 г. за изпълнението на ДБРБ за 2011 г. и Решение № 2 от 31 март 2011 г. на Междуведомствената комисия за възстановяване и подпомагане към МС, МФ извършва корекция на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ като увеличава § 31-18 с 558 993 лв. Средствата са предоставени за ремонтно – възстановителни работи на покрива на културен дом в с. Сушица за 96 101 лв. и укрепване на мост над р. Лефеджа с. Бряговица за 462 892 лв. Средствата са отчетени по дейност 284 „Ликвидиране на последици от стихийни бедствия и производствени аварии” по съответните разходни параграфи от ЕБК за 2011 г.

На основание чл. 34, ал. 2 от ЗУДБ, в изпълнение на чл. 11 от Наредбата за условията и реда за осъществяване на закрила на деца с изявени дарби през 2010 г., Министерство на финансите с писмо № ФО – 23/16.05.2011 г. увеличава общата субсидия за държавни дейности /§31-11/ със 1080 лв. Промяната е отразена в разходната част на бюджета на общината за 2011 г. по § 40-00 „Стипендии” в съответните делегирани от държавата дейности на функция „Образование”. Средствата са за изплащане на стипендии през 2011 г. на децата с изявени дарби, класирани на съответните конкурси през 2010 и 2011 г.

На основание чл. 34, ал. 2 от ЗУДБ, в изпълнение на чл. 39, ал. 1 и 4 от ПМС 334 от 2010 г. за изпълнението на държавния бюджет на РБ за 2011 г. и писмо № 0201 – 140/31.03.2011 г. на МОМН, Министерство на финансите с писмо № ФО – 18/04.05.2011 г. намалява общата субсидия за държавни дейности /§31-11/ със 189 296 лв. Корекцията на средствата е определена съгласно информацията за 2011 г. за броя на децата и учениците в делегираните от държавата дейности, финансирани чрез общинските бюджети, съгласно информационна система „АДМИН М”. Промяната е отразена по бюджета на общината в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование”.

На основание чл. 34, ал. 2 и ал. 3 от ЗУДБ, в изпълнение на чл. 37 от ПМС 334/2010 г. за изпълнение на ДБРБ за 2011 г., Заповед № РД01-579/03.05.2011 г. МФ увеличава субсидията на общината със 77 600 лв. Средствата са за откриване на Център за социална рехабилитация и интеграция с капацитет 50 места, считано от 01.05.2011 г. Промяната е отразена във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”.

На основание чл. 34, ал. 2 от ЗУДБ, в изпълнение на § 45, ал. 1 от ПЗР на ЗДБРБ за 2011 г. и Решение на МС № 216/2011 г. за одобряване на национални



програми за развитие на средното образование и във връзка с писмо на МОМН, МФ с ФО- 30/15.06.2011 г. и ФО-64/05.12.2011 г. увеличава бюджета на общината с 5 749 лв. Средствата са по предложение на МОМН, съгласно постъпили предложения от общините за изпълнение на дейностите от НП „Оптимизация на училищната мрежа” модул „Оптимизиране на вътрешната структура на училищата” мярка „Без свободен час” – заместване на отсъстващи учители в училищата. Промяната е отразена по бюджета на общината в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование”.

На основание чл. 34, ал. 1 и ал. 2 от ЗУДБ, и § 45 от ПЗР на ЗДБРБ за 2011 г. съгласно Решение на МС № 216/2011г. за одобряване на национални програми за развитие на средното образование и във връзка с писмо на МОМН, МФ с ФО- 25/13.06.2011 г. и ФО-66/15.12.2011 г. увеличава бюджета на общината с 4 505 лв. Средствата са за изпълнение на дейностите по националните програми „Информационни и комуникационни технологии в училище” и „Система за национално стандартизирано външно оценяване”. Промяната е отразена в съответните дейности по функция „Образование”.

На основание чл. 34, ал. 1 и ал. 2 от ЗУДБ, в изпълнение на чл. 70 от ПМС № 334/2010 г. за изпълнението на ДБРБ за 2011 г., ПМС 129/2000 г. за определяне на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическо възпитание и спорт МФ извършва корекция на бюджета по § 31-11 в размер на 5 190 лв. Средствата са целеви за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища. Промяната е отразена съгласно ЕБК за 2011 г. по съответните разходни параграфи на делегираната държавна дейност „Спорт за всички”.

На основание чл. 34, ал. 1 и ал. 2 от ЗУДБ, в изпълнение на § 45 от ПЗР на ЗДБРБ за 2011 г. и РМС № 216/2011 г. за одобряване на национални програми за развитие на средното образование МФ увеличава общата допълваща субсидия на общината /ОУ с. Асеново/ с 6 560 лв. и 10 867 лв. /СОУ гр. Стражица/. Средствата са за реализиране на дейностите от НП „Оптимизиране на училищната мрежа” мярка „Изплащане обезщетения на персонала” за месеците май и юни, юли и август, септември и октомври 2011г.

На основание чл. 34, ал. 2 от ЗУДБ, съгласно РМС № 216/2011 г. за одобряване на национални програми за развитие на средното образование МФ увеличава § 31-11 с 10 010 лв. за осигуряване на дейности по НП „С грижа за всеки ученик”. Промяната е отразена в съответните дейности на функция „Образование”.

На основание чл. 34, ал. 1 и ал. 2 от ЗУДБ, в изпълнение РМС № 216/2011 г. за приемане на национални програми за развитие на средното образование МФ увеличава § 31-18 с 53 333 лв. Средствата се предоставят за реализиране на



дейности по модул „Оптимизиране на училищната мрежа”. Промяната е отразена в съответните дейности на функция „Образование”.

На основание чл. 34, ал. 1 и ал. 2 от ЗУДБ, в изпълнение на чл. 72 от ПМС № 334/2010 г. за изпълнението на ДБРБ за 2011 г., МФ увеличава общата допълваща субсидия в размер на 2 200 лв. Средствата са целеви за подпомагане дейността на народните читалища от общината.

На основание чл. 34, ал. 2 от ЗУДБ, съгласно § 45, ал. 1 от ПЗР на ЗДБРБ за 2011 г. и във връзка с писмо на МОМН № 0201-594/02.11.2011 г. за разпределението на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директори на детски градини, училища и обслужващи звена се увеличава бюджета на общината в размер на 22 467 лв. Промяната е отразена в съответните дейности на функция „Образование”.

На основание чл. 34, ал. 2 от ЗУДБ, в изпълнение на чл. 20, ал. 1 от ЗНП, § 10, ал. 2 от ПЗР към Закона за изменение и допълнение на ЗНП, МФ променя бюджетните взаимоотношения на общината в размер на 14 500 лв. Предоставените средства са за въведена задължителна предучилищна подготовка за деца, навършили 5-годишна възраст и за осигуряване на целодневна организация на учебния ден за учениците от II клас. Промяната е отразена в съответните дейности на функция „Образование”.

На основание чл. 34, ал. 1 и 2 от ЗУДБ, в изпълнение на чл. 68 от ПМС 334/2010 г. за изпълнението на ДБРБ за 2011 г. и представената от общината справка за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни, МФ увеличава бюджетното взаимоотношение на общината с 531 лв. Промяната е отразена по дейност „Други дейности по здравеопазването” по § 10-20 – Разходи за външни услуги.

На основание чл. 34, ал. 1 и 2 от ЗУДБ, в изпълнение на чл. 34, ал. 1 на приетия с ПМС № 83/26.04.2010 г. Правилник за устройството и организацията на работа на органите на медицинската експертиза за работоспособността на регионалните картотеки на медицинските експертизи, МФ увеличава § 31-11 с 281 лв. Промяната е отразена по дейности и параграфи съгласно ЕБК за 2011 г.

На основание Решение № 587/21.04.2011 на Общински съвет гр. Стражица за осигуряване на средства за транспортни разходи на ученици навършили 16 години се увеличават кредитите по дейност „Общообразователни училища” – дофинансиране с 4496 лв. по училища както следва: СОУ гр. Стражица – 1056 лв. и Професионална гимназия по транспорт – 3440 лв. Със същата сума се намалява бюджетния кредит по § 97-00 „Резерв за непредвидени и неотложни разходи”.

На основание Решение № 553/22.02.2011 г. и Заповед № 1944/13.09.2011 г. на кмета на общината се увеличава бюджета на клуб на пенсионера с. Камен

с 5000 лв. Със същата сума се намалява бюджетния кредит по § 97-00 „Резерв за непредвидени и неотложни разходи”.

На основание Решение № 553/22.02.2011 г. и Заповед № 2355/27.10.2011 г. на кмета на общината се увеличава бюджета на дейност „Управление, контрол и регулиране дейностите по транспорта и пътищата” с 10 440 лв. Със същата сума се намалява бюджетния кредит по § 97-00 „Резерв за непредвидени и неотложни разходи”.

На основание Решение № 553/22.02.2011 г. и Заповед № 2448/11.11.2011 г. на кмета на общината се увеличава бюджета на дейност „Други дейности по икономиката” с 80 064 лв. Със същата сума се намалява бюджетния кредит по § 97-00 „Резерв за непредвидени и неотложни разходи”.

На основание чл. 147, ал. 1 т. 5 от ППЗНП, във връзка с § 53, ал.2 т.2 от ЗДБРБ за 2011 год. се увеличава бюджета с 6 591 лв. от реализирани собствени приходи от услуги, наем на имущество, дарения на СОУ гр. Стражица, ОУ с. Асеново, ОУ с. Камен и ОУ с. Кесарево.

На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 48 ал. 3 т. 1 от Наредбата за съставянето, изпълнението и отчитането на общинския бюджет се увеличава бюджета с 50 лв. от дарение за църквата в гр. Стражица и дарение от 10 000 лв. за текущ ремонт на общински детски комплекс гр. Стражица.

На основание чл. 44 ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл. 48 ал. 3 т. 2 от Наредбата за съставянето, изпълнението и отчитането на общинския бюджет и § 8 ал. 2 и 3 от ПЗР на ЗДБРБ за 2011 г. се увеличава бюджета с получените средства от НСИ за преброяване на населението и жилищния фонд на Република България за 2011 г. в размер на 200 лв., отчетени съгласно ЕБК за 2011 г. по съответните параграфи и дейности.

На основание чл. 44, ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл.48 ал. 3 т. 2 от Наредбата за съставянето, изпълнението и отчитането на общинския бюджет, с получените средства от АПИ за зимно поддържане I транш за 2011 г. и текущ ремонт на републиканските пътища в границите на гр. Стражица, съгласно подписан споразумителен протокол се увеличава получения трансфер в размер на 5 852 лв. Средствата са отчетени съгласно ЕБК за 2011.

На основание чл.147, ал. 1, т.5 от ППЗНП, във връзка с § 53 ал. 2 от ЗДБРБ за 2011 г. се увеличава трансфера по § 61-01 на СОУ гр. Стражица с получените средства от МОМН в размер на 70 лв.

На основание чл.147, ал. 1, т.5 от ППЗНП, във връзка с § 69 ал. 2 от ЗДБРБ за 2011 г. и получените средства от Центъра за развитие на човешките ресурси по програма „КОМЕНСКИ” и договор П р-2011-СОМ-МР-104 се увеличава трансфера по § 61-01 на СОУ гр. Стражица в размер на 35 596 лв. Средствата са отразени по дейност Международни програми и споразумения, съгласно ЕБК за 2011 г.



На основание ПМС 207 от 16.09.2010 г., съгласно чл. 71е от Закона за управление на отпадъците от 2011 г. са въведени отчисления за дейностите по изграждане на нови съоръжения за третиране на битови отпадъци. В предвид, че бъдещото регионално депо ще се разполага на територията на община В.Търново, общината всеки месец превежда своята част от отчисленията на община гр. В. Търново, които са отразени по § 61-02 – Предоставени трансфери. Към 31.12.2011 г. размера на трансфера е 22 041 лв.

Съгласно подписано допълнително споразумение №РД09-32/17.10.2011 г. към споразумение за финансиране № РД 09-32/31.05.2011 г. между МТСП и общината за финансиране на проект „Услуги за социално включване на уязвими деца от Община Стражица”, общината предоставя за съфинансиране на СМР по проекта 16 959 лв., които са отчетени по § 61-02 Предоставени трансфери.

На основание чл. 44, ал. 1 т. 5 и ал. 2 от ЗМСМА, чл.48 ал. 3 т. 2 от Наредбата за съставянето, изпълнението и отчитането на общинския бюджет, с получените средства от Областен управител в размер на 59 013 лв. се увеличава бюджета на общината по § 61-01 - Получени трансфери. Средствата са предназначени за произвеждане на избори за президент и вицепрезидент на републиката и за общински съветници и кметове на 23 октомври 2011 г., от които 53 774 лв. са за възнаграждения и 5 239 лв. са за ОТП.

В резултат на настъпилите промени през отчетния период, бюджета на Общината към 31.12.2011 г. възлиза на **11 043 287 лв.** разпределен по видове приходи както следва:

1. Приходи с държавен характер	7 032 775
- Неданъчни приходи	12 068
- Обща допълваща субсидия	5 272 372
- Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x	612 326
- Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 002 xxx-x	195 970
- Получени трансфери	353 297
- Преходен остатък	576 906
- Преходен остатък от валута	7 013
- Врем.безл. заеми между бюдж.и извънб. сметки	2 823
2. Приходи с общински характер	4 010 512
- Данъчни приходи	402 000
- Неданъчни приходи	2 107 403
- Обща изравнителна субсидия	994 900
- Целева субсидия за капиталови разходи за	



финансиране на общински дейности	283 100
- Получени трансфери	5 852
- Безлихвени заеми м/у бюдж. и извънб. сметки	49 373
- Заем от ПУДООС	- 12 948
- Преходен остатък	180 832

Приходната част на общинския бюджет към 31.12.2011 г. е изпълнена както следва:

1. Приходи с държавен характер	6 446 508
- Неданъчни приходи	12 991
- Обща допълваща субсидия	5 272 372
- Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x	612 326
- Получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 002 xxx-x	195 970
- Получени трансфери	352 733
- Временни безлихвени заеми	2 823
- Възстановени трансфери на ЦБ	- 2 707
2. Приходи с общински характер	3 494 748
- Данъчни приходи	504 211
- Неданъчни приходи	1 830 889
- Обща изравнителна субсидия	994 900
- Целева субсидия за капиталови разходи за финансиране на общински дейности	283 073
- Получени трансфери по бюджета	5 852
- Предоставени трансфери между бюдж. сметки	- 39 000
- Предоставени трансфери м/у бюдж. и изв. сметки	- 13 696
- Безлихвени заеми м/у бюдж. и извънб. сметки	- 428 533
- Заем от ПУДООС	- 12 948
- Пол. краткосрочни заеми от банки	370 000

Общинските приходи са изпълнени спрямо годишния план 87,25 %. Данъчните приходи са изпълнени 125,43 %, а неданъчните 86,88 %.

Във връзка с обслужване дейностите по общинския бюджет към 31.12.2011 г. са извършени разходи в размер 10 046 782 на лв. по функции както следва:



№ по ред	Функция	Държавни дейности	Общински дейности	Дофинансиране
1	Общи държавни служби	715 894	541 307	256 995
2	Отбрана и сигурност	601 060		
3	Образование	3 485 426	371 659	111 430
4	Здравеопазване	131 980	3 946	608
5	Социално осигуряване и грижи	1 452 980	123 057	23 322
6	Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда		853 271	
7	Почивно дело, култура и религиозно дело	150 930	91 311	
8	Икономически дейности	16 716	1 114 890	
	ОБЩО РАЗХОДИ:	6 554 986	3 099 441	392 355

От направените разходи за издръжка на дейностите през отчетния период 5 088 778 лв. са за заплати и социални осигуровки на работниците и служителите, работещи в дейностите финансирани от общинския бюджет, представляващи 50,63 % от общите разходи, 1 145 115 лв. за горива, вода и енергия – 11,39 %, 970 970 лв. разходи за външни услуги – 9,66 % от общите разходи, капиталови разходи в размер на 1 338 531 лв. – 13,32 %.

Останалите средства в размер на 1 503 388 лв. са изразходвани за закупуване на материали, хранителни продукти и други разходи свързани с дейността на общината, учебните заведения, заведенията за социални услуги и другите дейности към общинската администрация финансирани чрез и от общинския бюджет.

Община Стражица за периода има просрочени задължения в размер на 18 851 лв. за външни услуги, материали и др.

Неразплатени задължения към доставчици за доставени ДМА в общината няма.

В отчетна група „Бюджети” балансовата стойност на ДМА по отделните групи активи към началото и края на отчетния период е променена както следва:

1. Административни сгради – намаление с 114 976.23 лв.
2. Жилищни сгради – увеличение с 23 001.80 лв.
3. Други сгради – увеличение с 83 645.32 лв.
4. Компютри и хардуерно оборудване – намаление с 30 990.38 лв.
5. Други машини, съоръжения, оборудване – намаление с 1 130 190.78 лв.



6. Леки автомобили – няма движение.
7. Други транспортни средства – увеличение с 39 422.80 лв.
8. Стопански инвентар – намаление с 777.49 лв.
9. Други ДМА – намаление с 7 580.00 лв.

Балансовата стойност на НДА по отделните групи активи към началото и края на отчетния период е променена както следва:

1. Програмни продукти – намаление с 11 661.98 лв.
2. Патенти, лицензи, концес. права и др. – увеличение с 1208,00 лв.
3. Други НДА – увеличение с 53 626.40 лв.

В отчетна група „Извънбюджетни сметки и фондове” балансовата стойност на ДМА по отделните групи активи към началото и края на отчетния период е променена както следва:

1. Административни сгради – увеличение с 6 212.92 лв.
2. Други сгради – увеличение с 722 946.24 лв.
3. Други машини, съоръжения, оборудване – намаление с 5 324.97 лв.
4. Стопански инвентар – намаление с 11 414.74 лв.

Балансовата стойност на НДА по отделните групи активи към началото и края на отчетния период е променена както следва:

1. Други НДА – намаление с 17 976.00 лв.

Съгласно т. 49 от ДДС № 20 от 14.12.2004 г. на Министерството на финансите, са осчетоводени всички разходи отнасящи се за м. декември 2011 г. за които фактурите са издадени през 2012 г. по счетоводна сметка 4967 “Коректив по задължения към местни лица”.

По счетоводна сметка 4230 “Провизии за бъдещи плащания на персонала” са осчетоводени провизиите за отпуските към 31.12.2011 г. в размер на 58 063.80 лв., като се взе предвид обхватът на отпуските, очакваното равнище на заплатите за 2012 г., размер и структура на персонала, като начислената сума включва очакваните разходи за отпуските и припадащите се върху тях вноски за ДОО, допълнително задължително осигуряване и здравно осигуряване за сметка на работодателя на база на размерите и съотношенията, приложими през 2012 г., съгласно Закона за бюджета на ДОО за 2012 г.

По счетоводна сметка 4917 „Провизии за непублични вземания срещу местни лица” са осчетоводени провизиите за трудно събираемите вземания. Провизиите са разделени на две групи – над 60 дни с коректив 20 % и над 120 дни с коректив 50 %. Те са натрупани основно от несъбрани суми от наем на жилища, имущество, земи, продадени стоки и услуги. Периодично се изпращат напомнителни писма на длъжниците, водят се дела, по които има издадени изпълнителни листи и същите се събират чрез съдебни изпълнители.



Средствата в размер на 14 400,00 лв. отпуснати чрез заем от общината за изпълнението на проект „Инвестиционен проект – доизграждане и реконструкция на канализационна мрежа на град Стражица”, към 31.12.2011 г. не са възстановени от Оперативната програма.

През 2011 г. в община Стражица по ОП „Развитие на човешките ресурси” 2007-2013 г. се реализират следните спечелени проекти:

Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ BG 051PO 001-5.2.07-0172-C-0001 „Грижа за хора с увреждания и самотно живеещи в община Стражица” с Агенция за социално подпомагане са получени през 2010 год. трансфери в размер на 36 645 лв., от които до края на отчетния период са изразходени 7 075 лв. за възнаграждения, осигурителни вноски, работно облекло, материали и др. Преходния остатък е в размер на 29 574 лв. Средствата са отчетени по дейност „Домашен социален патронаж”. През 2011 г. са начислени лихви в размер на 16 лв. и събрани такси – 14 898 лв. За заплати на домашните помощници и на екипа по проекта, за осигурителни вноски и разходи за издръжка са изплатени 134 798 лв. Остатъка към 31.12.2011 г. е 3 164 лв.

В изпълнение на заповед № РД 08-52/08.10.2010 г. за безвъзмездна финансова помощ на Ръководителя на Договарящия орган и поети задължения по изпълнение на проект „Подкрепа за достоен живот” по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” 2007-2013 г. бюджетна линия BG 051PO001-5.2.09 „Алтернативи” са получени трансфери в размер на 128 507 лв., които са изразходени за възнаграждения и осигурителни вноски. Остатъка към 31.12.2011 г. е 3 лв.

Съгласно подписан договор за безвъзмездна финансова помощ BG 051PO 001-5.2.03 „За по-добро бъдеще на децата” от Дневен център за деца и младежи към ДДЛРГ гр. Стражица с Агенция за социално подпомагане са получени през 2009 год. средства за възнаграждения, осигурителни вноски, материали и придобиване на ДМА. През 2010 г. за текущи разходи и придобиване на ДМА, общината отпусна заем по извънбюджетната сметка с код 7443 в размер на 8 682 лв., чийто размер остана непокрит поради непризнати разходи. Тези разходи останаха за сметка на бюджета на общината, която предостави трансфер на извънбюджетната сметка по § 62-01 в размер на 9 079 лв., представляващи възстановени средства по § 63-01 в размер на 397 лв. за АСП и възстановен заем на бюджета на общината – 8 682 лв.

В изпълнение на сключени договори № ESF – 1103 – 04 – 03 – DO 002 и № ESF – 1103 – 04 – 03 – DO 003 между общината и ДБТ гр. Горна Оряховица, ОП „Странични дейности” и ДБТ по проект „Нов избор – развитие и реализация” по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси”



общината и ОП „Странични дейности” отпускат безлихвен заем от бюджета по сметка 7443 за осъществяване на дейностите по проектите в размер съответно 48 192 лв. от общината и 7 532 лв. от ОП „Странични дейности.” Към отчетния период по проектите са получени трансфери в общината в размер на 69 111 лв. и в ОП „Странични дейности” – 20 169 лв. Средствата са изплатени за заплати и осигурителни вноски на заетите лица и са отразени по дейност „Други програми и дейности за осигуряване на заетост”.

Съгласно договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОП „Регионално развитие”, схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG161PO001/4.1.-01/2007/076 общината има спечелен проект за „Ремонт и обновяване на основно училище с. Виноград”. През 2010 г. са получени трансфери в размер на 549 803 лв. Погасен е безлихвен заем в размер на 314 173 лв. За изплащане на капиталови разходи, възнаграждения и осигурителни вноски са усвоени 553 766 лв. по проекта. Към 31.12.2010 г. проекта завършва с остатък 17 лв., които към края на отчетния период са възстановени по проекта. Отчетени са по § 63-02 – предоставени трансфери. През 2011 г. общината отпуска безлихвен заем за 150 647 лв., с които средства са разплатени външни услуги и ремонтни дейности.

Съгласно договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по ОП „Регионално развитие”, схема за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG161PO001/4.1.-02/2008 общината има спечелен проект за „Укрепване на активно свлачище при км. 1+150 на път IV – 5355 – 4082 Теменуга – Водно. За текущи разходи и основен ремонт общината отпуска заем по извънбюджетната сметка с код 7443 в размер на 202 438 лв.

Съгласно сключени договори № 04/322/00341 и № 04/322/00342 от 23.10.2009 г. и № 04/322/00057/16.08.2010 г. за отпускане на финансова помощ по мярка 322 „Обновяване и развитие на населените места” от програмата за развитие на селските райони за периода 2007-2013 г., подкрепена от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони, през 2010 г. са получени трансфери от ДФ „Земеделие” Разплащателна агенция по извънбюджетна сметка 7443 в размер на 207 487 лв. Средствата от 90 347 лв. са предназначени за изпълнение на спечелен проект „Възстановяване на храм „Свети Димитър” в с. Бряговица.; Средствата в размер на 87 916 лв. са за изпълнение на проект „Конструктивно укрепване на храм „Св. Архангел Михаил” с. Г. Сеновец.; и 29 224 лв. са за „Довършване на храм Св.Св. Кирил и Методий” с. Балканци. Трансферите са отчетени съгласно ЕБК за 2010 год. по § 63-01 по дейност „Развитие на селските райони”. До края на 2010 г. по обектите са натрупани 269 лв. лихви. През отчетния период са извършени разходи в размер на 56782 лв. за „Довършване на храм Св.Св. Кирил и



Методий” с. Балканци. Към 31.12.2011 год. приходите от лихви са в размер на 393 лв. Остатъка по обекти е 178 924 лв.

Съгласно сключени договори № 04/321/00155 и № 04/321/00157 от 30.12.2008 г. по мярка 322 „Основни услуги за населението и икономиката в селските райони” от програмата за развитие на селските райони за периода 2007-2013 г., подкрепена от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони, са получени трансфери от ДФ „Земеделие” Разплащателна агенция по извънбюджетна сметка 7443 в размер на 4 595 026 лв., които са разпределени за „Вътрешна канализационна мрежа с. Кесарево” в размер на 2 399 857 лв. и „Вътрешна канализационна мрежа с пречиствателно съоръжение в с. Камен – I етап” в размер на 2 195 169 лв. Натрупаните лихви са 9 204 лв. Извършени са разходи за външни услуги в размер на 18 440 лв. Към 31.12.2011 г. остатъка по обектите е в размер на 4 588 880 лв.

Съгласно подписан договор № 04/321/00403/11.11.2010 г. за отпускане на финансова помощ по мярка 321 „Основни услуги на населението и икономиката в селските райони” от програмата за развитие на селските райони за периода 2007 – 2013 г., подкрепена от Европейския земеделски фонд за развитие на селските райони са получени трансфери по сметка 7443 в размер на 1 905 323 лв. за обект „Вътрешна канализационна мрежа с пречиствателно съоръжение в с. Сушица – I етап”. Трансферите са отчетени съгласно ЕБК за 2011 год. по § 63-01 по дейност „Развитие на селските райони”. Лихвите към отчетния период са 3 200 лв., а остатъка е в размер на 1 908 518 лв.

Съгласно подписан акт за одобрение между ДФ „Земеделие” № FVS 00159/29.07.2010 г. и СОУ „Ангел Каралийчев” гр. Стражица са получени средства в размер на 3 516 лв. за отпускане на финансова помощ по схема „Училищен плод” за доставяне на плодове и зеленчуци на децата в учебните заведения, които са отчетени съгласно ЕБК за 2011 г.

Остатъка към края на периода по сметката на ДФ „Земеделие” общо е в размер на 6 676 322 лв.

Общината извършва стопанска дейност, като приходите и разходите са отразени задбалансово по счетоводни сметки 9931 ”Разходи за стопанска дейност” и 9939 ”Приходи от стопанска дейност”. Приходите са 635 193.00 лв., а разходите 484 949.16 лв., като счетоводния резултат е (+ 150 243.84 лв.).

Приходите по извънбюджетните сметки фонд „Приватизация” са в размер на 175 665.60 лв., като по сметката на фонд за покриване разходите за приватизация приходите са 15 809.90 лв., по специалния фонд за инвестиции и дълготрайни материални активи – 159 855.70 лв. и лихви в размер на 301.87 лв. Разходите по съответните сметки в размер на 131 883.81 лв. са направени съгласно приетите план-сметки.



По "Набирателна сметка" на всички разпоредители към края на отчетния период са отчетени временни депозити за 196 023.29 лв., които основно са от внесени гаранции по договори за изпълнение, договори за наем и други подобни.

Гл. счетоводител:

/Ив. Иванов/

К М Е Т:

/инж. Д. Борисова/

