



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

ДО ОБЩИНСКИ СЪВЕТ Гр.М Ъ Г Л И Ж

ИНФОРМАЦИЯ

От Господин Антонов Господинов – Кмет на община Мъглиж
ОТНОСНО: ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА МЪГЛИЖ КЪМ 31.12.2015 г.

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Съгласно разпоредбите на чл.137, ал.2 от Закона за публичните финанси и чл.46, ал.6 от Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Мъглиж приета с Решение № 539 от 30.01.2014 година на Общински съвет гр. Мъглиж, предоставяме на Вашето внимание информация за текущо изпълнение на общинския бюджет през 2015 година.

ПРИЛОЖЕНИЕ: Съгласно текста.

Вносител:

ГОСПОДИН ГОСПОДИНОВ
Кмет на Община Мъглиж



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

От Господин Антонов Господинов – Кмет на община Мъглиж

ОТНОСНО: Информация за изпълнението на Бюджета на Община Мъглиж към 31.12.2015 година

УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

Настоящата докладна се предоставя на Общински съвет гр.Мъглиж в изпълнение на чл.137, ал.2 от Закона за публичните финанси, чл.44, ал.6 от Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Мъглиж, приета с Решение № 539 от 30.01.2014 година на Общински съвет гр. Мъглиж.

Към 31.12.2015 г. след извършени корекции на бюджетните взаимоотношения с Министерство на финансите и отразяване на постъпилите трансфери и собствени приходи на училищата, уточненият план на сборния бюджет на Община Мъглиж е в размер на 8105226 лв.

1. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ – Приложение № 1

.

Изпълнението на собствените приходи на Община Мъглиж към 31/12/2015 г. е 86,12 на сто. При уточнен към 31/12/2015 г. годишен бюджет от 1 848 195 лв., отчетният им размер възлиза на 1 591 610 лв., което е с 144 787 лв. **в по-вече** спрямо отчета за същия период на предходната 2014г.

- **собствени приходи** – от които:

- държавна дейност – неданъчни приходи **88 995** лв.

- местна дейност - данъчни приходи 319237 лв. – 79,96 % реализирани приходи; - неданъчни приходи – 1 272 373 лв. – 87,91 % реализирани приходи за отчетен период.

- **субсидия от ЦБ** – 4 974 298 лв. – което е 100% от обща и изравнителна субсидия на общината /за делегираните от държавата дейности – 3 402 369 лв и за местни дейности 858400 лв./

- **трансфери от ЦБ** – 111 410 лв. получени



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

- предоставени трансфери към МОСВ – (- 3981 лв.)
- трансфери от МТСП – 49 084 лв.
- трансфери от държавни предприятия – 4998 лв.
- трансфери между бюджетни и сметки на ЕС – (- 594 659 лв.)
- временни безлихвени заеми – (-12 522 лв.)
- финансиране на дефицита – (- 823 524 лв.)
- възстановен трансфер за МФ – (-690 лв.)
 - наличност в началото на периода – 1 065 333 лв.
 - наличност в края на периода – (- 651 947 лв.)

Субсидиите се предоставят от ЦБ в срок установен със ЗДБРБ за 2015 г. и общината от своя страна стриктно спазва сроковете за предоставяне на средствата по единните разходни стандарти на второстепенните разпоредители с бюджет.

1. Изпълнение на приходите за делегираните държавни дейности.

Приходите от държавните дейности през отчетния период са в размер на 3 793 290 лв., при уточнен годишен план 3 792 598 лв., изпълнението е 99,98 %.

Приходите от делегираните държавни дейности са формирани от:

- Обща субсидия – при уточнен годишен план 3 402 369 лв., отчет 3 402 369 лв. – 100%.
- Целеви трансфер от ЦБ – при уточнен годишен план 390 921 лв., отчет 390 921 лв. – 100%.
- Трансфери от Областна администрация за Избори – 52 781 лв.
- Трансфери от МТСП:
 - Програма за осигуряване на заетост - 49 084 лв.
 - ПУДООС – 2499 лв.
- Реализирани собствени приходи от общински училища прилагащи системата на делегираните бюджети – 88 995 лв.
- Наличност в началото на годината 946 737 лв., наличност в края на отчетния период 541012 лв.



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

2. Изпълнение на приходите от местните дейности

Към 31.12.2015 г. приходите за местна дейност са в размер на 3 101 563 лв. при уточнен годишен план 3 169 341 лв., или изпълнение 97,86 %. Местните дейности се финансират с обща изравнителна субсидия от ЦБ и собствени приходи. Със собствени средства се дофинансират и разходи за делегираните от държавата дейности в размер на 217 777 лв. За отчетния период размерът на недоборите е в размер на 161 033 лв., вземания от концесии и наеми – 33417 лв. и вземания от клиенти 10688 лв.

- **Данъчни приходи** - от общите постъпления от местни приходи по бюджета на общината към 31/12/2015 г., 319237 лв. - са от данъчни приходи. Спрямо заложения бюджет изпълнението е 76.72 на сто, като са събрани 6133 лв. в по-малко спрямо същия период на 2014г.

- данък върху недвижимите имоти

Изпълнението към 31/12/2015 г. е 80 000 лв., при разчет по бюджета за годината 110 000 лв. или **72,72%**. Спрямо същия период на 2014 г. са събрани 6578 лв. по-малко.

- данък върху превозните средства

По отчет към 31/12/2015 г. са постъпили 144184 лв., при уточнен бюджет за годината 200 000 лв. или изпълнение **72,09 %**, събрани с 4293 лв. по-малко в сравнение със същия период на 2014 г.

- данък при възмездно придобиване на имущество и дарения

Отчетът за тримесечието е 86 911 лв. при разчет по бюджета за годината 95 000 лв. или изпълнение 91,49 %. През втората половина на 2015 година има слабо раздвижване на пазара, съответно постъпленията са по-високи с 5881 лв. спрямо същият период на 2014 г.

Патентният данък е с изпълнение 7250 лв., при уточнен бюджет 8800 лв. или 84,39%. Спрямо същият период на 2014 г. е в повече с 48 лв.

Туристическият данък е с изпълнение 415 лв. или 27,67%. След връщането на стария текст за определяне размера на туристическия данък /бр.нощувки по цена на категорията на базата/ има драстично намаление на приходите към отчетния период на 2014 г.

- Неданъчни приходи

Към 31/12/2015 г. възлизат на 1 272 373 лв. при план 1 432 395 лв. или 88,83%. Изпълнението спрямо същия период на 2014 г. е с **150 920** лв. в повече.

Те включват:

- **приходи от продажба на стоки и услуги**, изпълнение към периода е 90,12% или 31541 лв., повече 7606 лв. спрямо същия период на 2014 г.,



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

- приходите от наеми на имущество, разчетени в размер на 58 000 лв. изпълнението е 34399 лв. или 59,31%, с 1988 лв. повече спрямо същия период на 2014г..

- приходите от наеми на земя при разчет 157600 лв. изпълнението е 179 961 лв. или 114,19%. В сравнение със същия период на 2014 г. събраните приходи са с 121 190 лв. повече.

Голям е и относителен дял от неданъчните приходи, постъпили по бюджета на общината към 31/12/2015 г. за **битови отпадъци** – 88,71 %, или изпълнение 381 451 лв., при уточнен бюджет за годината 430 000 лв. Изпълнението на приходите е в повече от същия период на 2014 г. с 13 445 лв. За отчетният период на 2015 г. постъпиха средства от недобори на фирми със задължения натрупани за период от няколко години.

Изпълнението по видове такси е, както следва:

- такса за **ползване на пазари, тържища, панаири, тротоари, площади и улични платна** – изпълнение 4738 лв. Събираемостта е по-ниска за същият период на 2014г. с 253 лв.;

- такса за **ползване на детски градини и ясли** - при бюджет за годината 50 000 лв. са постъпили 44 450 лв. или 88,90%. Спрямо същият период на 2014 г. са постъпили 6 835 лв. повече,

- за **социални услуги** – изпълнение 42 796 лв. – 85,59 %

- за **административни услуги** – изпълнение 41 202 лв. – 74,91%

- за **технически услуги** - изпълнение 26 302 лв. - 65,76%

- за **притежаване на куче** – изпълнение 5 лв.

- **други общински такси** – изпълнение 38 813 – 86,25% разчетени са постъпления от разрешителни за водовземане на мин.вода, разрешителни за сеч, такси за издаване на удостоверения за обстоятелствена проверка, жалби, разрешение за удължено работно време, разрешение за промяна на предназначението на земята.

Глоби, санкции и наказателни лихви - изпълнение 38 568 лв. при бюджет 30 000 или 127,29% за отчетния период.

Други неданъчни приходи – изпълнение 17 979 лв. или 47,62% за отчетния период. По този приходен параграф са постъпили приходи разрешения за ползване по чл.22 от Закона за лечебните растения, тръжни документи, разрешение за бране на селскостопанска продукция, разрешение на ППС с жива тяга, приходи от продажба на вторични суровини и амбалаж, ползване на земеделски пътища.



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

Данък върху приходите от стопанска дейност (- 1976 лв.) – (- 1289 лв.) внесен от общината и (- 687 лв.) – внесен от училища.

Данък върху добавената стойност (- 63 853 лв.)

Продажба на нефинансови активи

Одобреният от общински съвет бюджет по този приходен параграф е **416 470** лв. Към 31/12/2015 г. изпълнението е 411 335 лв. или 98,77%. Реализирана е продажбата на общинско имущество в размер на 400 537 лв. и продажба на **НМА** – 10 328 лв. Съгласно чл. 127, ал. 2 от Закона за публичните финанси постъпления от продажба на общински нефинансови активи се изразходват само за финансиране изграждането, основен и текущ ремонт на социална и техническа инфраструктура, както и за погасяване на ползвани заеми за финансиране на проекти на социалното и техническа инфраструктура.

Приходи от концесии – 35 408 лв.

Взаимоотношения с ЦБ - Взаимоотношенията с Републиканския бюджет са както следва:

-обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности - разчет 858400 лв., изпълнение 858 400 лв.

-целеви трансфери за капиталови р-ди - разчет 323 300 лв., усвоени – 323 300 лв.

Трансфери

-получени от общини целеви трансфери от МТСП - 9545лв. за Обществена трапезария.

- предоставени трансфери към МОСВ– (- 3981 лв.)

Временни безлихвени заеми – (- 12522 лв.), от които:

- предоставен заем на извънб. с/ка от бюдж. с/ка - (-12 607 лв.);

- възстановен заем от от извънб. в бюдж. с/ка - 85 лв.

Операции с финансови активи и пасиви

- придобиване на дялов капитал – (- 5000 лв.)
- предоставени средства /заем/ на Мъглиж 2004 ЕОД (- 36 800 лв.)
- възстановени средства /заем/ на Мъглиж 2004 ЕОД - 36 800 лв.
- предоставени средства /заем/ на Читалище Дъбово – (-151 099 лв.)
- възстановени средства /заем/ на Читалище Дъбово – 151 099 лв.
- предоставени средства /заем/ на Читалище Ветрен – (-35 000 лв.)



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

- възстановени средства /заем/ от Читалище Ветрен – 34 443 лв.
- предоставени средства /заем/ на Читалище Ягода – (- 31 000 лв.)
- възстановени средства /заем/ от Читалище Ягода – 30 577 лв.
- предоставени средства /заем/ на Читалище Тулово – (-9 628 лв.)
- възстановени средства /заем/ от Читалище Тулово – 9628 лв.
- погашения на краткосрочни заеми – (- 80 487 лв.)
- трансфер от РИОСВ – 83972 лв.
- отчисления по чл.64 от ЗУО – (-65 672 лв.)
- начислени договори за цесии – 278 306 лв.
- преотценка на валутни наличности – (-1 лв.)
- наличност в края на периода – (- 110 935 лв.)

Наличността в началото на годината в местните дейности е 118 596 лв., а в края на отчетния период 110 935 лв.

Просрочените вземания на Община Мъглиж към 31.12.2015г. са в общ размер 44 105 лв. и са както следва:

1. Просрочени вземания от концесии и наеми – 33417 лв.

2. Вземания от клиенти 10688 лв.

Разплатени Просрочени задължения на Община Мъглиж към 31.12.2015г. са в размер на 161 033 лв.

II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ – Приложение № 2

Общо разходите по бюджета по разчет са 8 105 226 лв., изпълнението е 7 382 498 лв., или 91,13%, като в т.ч.:

Изпълнение:

- за делегирани от държавата дейности са в размер на 4 391 870 лв. – 88,98%



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

- за местни дейности са в размер на 2 772 851 лв. – 96,26%

- дофинансирането на държавната дейност с общински средства е в размер на 217777 лв.
– 75,44%

В държавните дейности с най-голям относителен дял са разходите за заплати и осигурителни вноски - 90,89% - 2 064 874 лв.

В местните дейности с най-голям относителен дял са разходите за издръжка, които са в размер на 1 461 485 лв. – 84,31%.

Изпълнението по функции е както следва:

Функция "Общи държавни служби" при разчет 1 804 920 лв. изпълнението е 1 581 840 лв. или 87,64%, като от тях за държавна дейност 534 726 лв. – 86,33%, местни дейности 887 975 лв. – 91,84% и дофинансиране – 159 139 лв. – 72,80%.

Функция "Отбрана и сигурност" - отразени разходите за възнаграждения, осигурителни вноски, издръжка за денонощните оперативни дежурни, издръжка на военните отдели пунктовете за управление, средства за местната комисия за борба срещу противообществените прояви и обществените възпитатели. При разчет 915 624 лв., в т.ч. превантивна дейност 1136 лв. и разходи за ликвидиране на последствия от стихийни бедствия в размер на 791 645 лв., съответно изпълнението за дейността е 884 707 лв., или 96,62%, държавни дейности.

Функция "Образование"

При разчет 3 321 350 лв., изпълнението е 3 023 693 лв. или 91,04%.

Изпълнението във функция "Образование" на държавни дейности е 2 577 809 лв. – 87,30%, на местните 431 084 лв. и дофинансиране 14 800 лв.

Функция "Здравеопазване" - При разчет 160 475 лв., изпълнението е 138 759 лв., или 86,47%, в т.ч. държавни дейности - 116 903 лв. 87,66% и дофинансиране – 21 856 лв. или 80,59%.

Функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" изпълнението в тази функция е в размер на 619 613 лв., като за делегираните държавни дейности изпълнението е 155 937 лв. или 80,96%, за местните дейности – 463 449 лв. или 146,01%, преизпълнението е от



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01, 23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

ремонтираните по Фонд енергийна ефективност - Пенсионерски клуб в гр.Мъглиж и Пенсионерски клуб в с.Юлиево, дофинансиране – 227 лв. или 18,92%.

Функция **"Жилищно строителство, комунално стопанство"** при разчет 960792 лв., изпълнението е 744 526 лв., като изпълнението е 77,49%. Разходите за дейност «Чистота» са в размер на 276 844 лв. Издръжката в тази функция е изцяло разход на общинския бюджет.

Функция **"Почивно дело, култура, религиозни дейности"**. При разчет 166 289 лв., изпълнението е 158 625 лв. – 95,39%. Този раздел отразява издръжката на читалищата, други дейности по културата, спортната база.

Функция **"Икономически дейности и услуги"** - при разчет 253 012 лв., изпълнението е 219 923 лв. или 86,92%. Висок относителен дял в тази функция е дейност 832 "Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътища" с разчет в издръжката 174 325 лв., изпълнение към тримесечието 174 325 лв., в същата функция са и средствата от републиканския бюджет за зимно поддържане.

III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА КАПИТАЛОВИТЕ РАЗХОДИ КЪМ 31.12.2015 г. – Приложение

№ 3

С Решение № 746 от 17/02/2015 г. на Общински съвет Мъглиж се утвърждава поименен списък за капиталови разходи в размер 1 779 582 лв., от които 323 300 целева субсидия за капиталови разходи от ЦБ, и собствени средства 1 190 762 лв. в т.ч. други източници на финансиране 278 086 лв. През 2015г. на Общината е предоставен целеви трансфер в размер на 316 153 лв., капиталовите разходи са завишени и със 278 086 лв. с други източници на финансиране/ това са цесиите, които съгласно изменение и допълнение на Закона за общинският дълг от 29 юли 2015г. са дългосрочни договори с гарантиран резултат/. Съгласно указание на МФ, инвестицията се отчита в годината на придобиване по Фонд енергийна ефективност, а сумите ще бъдат изплащани на вноски до 2020 година.



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

IV . ОБЩИНСКИ ДЪЛГ – Приложение № 4

С Решение № 608/17.07.2014 г. Общински съвет, даде съгласие общината да поеме краткосрочен дълг в размер на 179 770 лв. Към 26.01.2015г. е изплатена и последната вноска по общински дълг в размер на 29 970 лв .

Община Мъглиж има сключени договори с:

-Договор № 9-15/ 2015г. с АЛМИНА КОНСУЛТ ЕООД и предмет на договора «Изпълнение на енергоефективни на обекта: «Целодневна детска градина «Радост» с.Юлиево, общ.Мъглиж» на стойност 201 617,52 лв. с ДДС за срок от 60 месеца. От същият, с Договор за Цесия № 172/2015г. са прехвърлени 75% вземания на ФОНД «ЕНЕРГИИНА ЕФЕКТИВНОСТ И ВЪЗОБНОВЯЕМИ ИЗТОЧНИЦИ»/ФЕЕВИ/. Към 31.12.2015 г. са изплатени за АЛМИНА КОНСУЛТ ЕООД погасителни вноски в размер на 96 471 лв. за главница и 1196 лв. за лихви и за ФЕЕВИ погасителни вноски в размер на 11 808 лв. и 3033 лв. лихви.

-Договор № 67-15/2015г. с АЛМИНА КОНСУЛТ ЕООД и предмет на договора «Изпълнение на енергоефективни мерки с гарантиран резултат на обект Пенсионерски клуб «Тунджа» - с.Юлиево, общ.Мъглиж» на стойност 57 461.15лв. с ДДС за срок от 60 месеца.

От същият с Договор за Цесия № 175/2015г. са прехвърлени 75% вземания на ФЕЕВИ. Към 31.12.2015 г. са изплатени за АЛМИНА КОНСУЛТ ЕООД погасителни вноски в размер на 10574 лв. за главница и 265 лв. за лихви и за ФЕЕВИ погасителни вноски в размер на 2993 лв. и 796 лв.лихви.

-Договор № 99-15/2015г. с АЛМИНА КОНСУЛТ ЕООД и предмет на договора «Проектиране и изпълнение на енергоефективни мерки с гарантиран резултат на обект Пенсионерски клуб «Мъдрост» - гр.Мъглиж, общ.Мъглиж» на стойност 178 200 лв. с ДДС за срок от 60 месеца.

От същият с Договор за Цесия № 176/2015г. са прехвърлени 75% вземания на ФЕЕВИ. Към 31.12.2015 г. са изплатени за АЛМИНА КОНСУЛТ ЕООД погасителни вноски в размер на 4218 лв. за главница и 1141 лв. за лихви и за ФЕЕВИ погасителни вноски в размер на 32907 лв. и 867 лв.лихви.

С Решение № 10/17.11.2015 г. Общински съвет, даде съгласие общината да поеме краткосрочен дълг в размер на 200 000 лв., същият е усвоен през декември 2015 година. Към 31.12.2015г. съгласно Договор 138-15 е начислен и изплатена само лихва в размер на 2200 лв.

Всички кредити се изплащат ритмично и в срок съгласно сключените договори с кредитните институции.



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

На основание чл. 8а от Закона за общинския дълг, Община Мъглиж извършва текущо наблюдение на състоянието на дълга на контролирани от нея лица:

- СБДПЛПФРЗ РАДУНЦИ ЕООД няма дълг към 31.12.2015 г.

V. ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ОТНОСНО БАЛАНСА КЪМ 31.12.2015 г.

Обща информация

Община Мъглиж е първостепенен разпоредител с бюджет. Второстепенните разпоредители с бюджетни средства в Община Мъглиж са седем, утвърдени с Решение № 746 от 17.02.2015 г. на Общински съвет (приложение 11). Това са Направление "Образование" и всички общински училища. Във връзка с прилагане на чл.11, ал. 10 от ЗПФ и чл. 41а и 41б, ал. 2 от ЗНП са пуснати следните Заповеди, касаещи правата и дейността на второстепенните разпоредители:

1. Заповед № РД – 09 – 55 / 11.03.2015 г. за утвърждаване на формула за разпределение на средствата между общинските училища, прилагащи системата на делегирани бюджети;
2. Заповед № РД – 09 – 53 / 11.03.2015 г. за делегиране на права на Директорите на Общинските училища, прилагащи системата на делегирани бюджети, да реализират собствени приходи за училищата;
3. Заповед № РД – 09 - 54 / 11.03.2015 г. за утвърждаване на права и отговорности на второстепенните разпоредители с бюджетни средства.

И първостепенния и второстепенните разпоредители с бюджетни средства прилагат единна счетоводна политика и сметкоплан, вътрешни правила и процедури, съобразени със СБО – ДДС 14/2013 г..

Община Мъглиж притежава мажоритарни дялове – 100% общинско участие – в „Медицински център I Мъглиж“ ЕООД и „Мъглиж 2004“ ЕООД общо за 52 000 лв. През годината с решение № 853 от 30 юли е създадено ново общинско дружество – „Спортни имоти“ ЕООД за което е внесен капитал 5000 лв. Сумата е осчетоводена по сметка 5111.

Общината притежава и дялове в МБАЛ „Проф. Киркович“ АД – 1.7244% и „Екоенергия Мъглиж“ ООД – 5.2% на обща стойност 75510 лв. – по сметка 5114.

Годишния финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на счетоводната и данъчна нормативна уредба и указанията на МФ – ДДС 20 / 2004 г., ДДС 13 и ДДС 14 от 2013 г.,



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

ДДС 15 от 2015 г. Сборната оборотна ведомост е изготвена по определената от МФ форма на електронен носител. Изготвени са оборотни ведомости поотделно за трите стопански области на ниво синтетични счетоводни сметки, както и за сметки за средства по Оперативни програми, финансирани от Националния фонд, за проекти, финансирани от Разплащателната агенция към ДФ "Земеделие", и за средства по Други международни програми, съдържащи данни за състоянието на сметките преди приключване.

Приетата счетоводна политика на Общината цели да осигури:

- Прилагане на единна методология и организация на счетоводството на Общината
- Вярно и честно представяне на имуществото и финансовото състояние на Общината в счетоводните отчети;
- Своевременно и точно отразяване на информацията от първичните счетоводни документи;
- Установяване на фактическия резултат от дейността на Общината във всеки момент през отчетния период.

Принципите на счетоводството, записани в счетоводната политика са:

- Текущо начисляване,
- Действащо предприятие,
- Предпазливост,
- Съпоставимост между приходите и разходите,
- Предимство на съдържанието пред формата,
- Запазване по възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОБОРОТИ И САЛДА ПО СЧЕТОВОДНИ СМЕТКИ.

Текущо през годината не са извършвани операции по приключване на сметките от раздели 6 и 7 на сметкоплана.

По дебита на сметка 7682 и съответно по кредита на сметка 7189 са начислени приписани приходи, съгласно т. 17.15.7 от ДДС 20 / 2004 г. от наем на активи, предоставени за безвъзмездно ползване на държавни институции в т.ч. Дирекция "Бюро по труда" филиал Мъглиж, Дирекция за социално подпомагане Мъглиж, Полицейски участък Мъглиж, Общинска служба по земеделие и гори и читалищата, за което са им изпратени писма.

Разходите за провизии на персонала са начислени по реда на т. 19.7 от ДДС 20 / 2004 г. по дебита на сметка 6047 и кредита на сметка 4230, за което е изготвена справка за размера на



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

неизползваните и подлежащи на ползване през 2016 дни платен отпуск. Начислените разходи за провизии на персонала за 2014 г. са сторнирани изцяло и наведнъж през 2015 г. със следната счетоводна статия:

Дебит сметка 4230 – кредит сметка 6048.

Дължимия данък върху приходите от стопанска дейност по смисъла на ЗКПО на начислена основа се осчетоводява съгласно изискванията на ДДС 20 / 2004 по дебита на дметка 7190 и кредита на сметка 4512.

По дебита на сметка 2071 текущо са отразявани разходите за основен ремонт на сгради. След приключване на ремонта сумите са отнесени към стойността на сградите в съответните сметки от гр. 20. Училищата прилагащи системата на делегирани бюджети са извършвали капиталови разходи със средства от преходните си остатъци. Същите са отразени в § 5100 и § 5200.

Ремонта на общински пътища е отразен по сметка 6076 и съответно по сметка 2202 в ДСД. В сметка 2202 са прехвърлени и обекти, изградени по проекти, финансирани от ДФ Земеделие – РА, а именно Спортно-младежки център в гр. Мъглиж, Център за отдых, свободно време и спорт в с. Тулово, Стадион в с. Ягода, Водопровод в с. Тулово и път Радунци – гара Радунци.

През годината има изградени три обекта – ОР на ЦДГ с. Юлиево, ОР на ПК с. Юлиево и ОР на ПК гр. Мъглиж, чрез Фонд Енергийна ефективност и възобновяеми източници. Съгласно сключени договори за цесия между фирмата – изпълнител и Фонда, изплащането на разходите ще продължи до 2020 г. Обектите са завършени през 2015 г. и общата стойност на ремонтите е отразена по § 5100 срещу финансиращ § 9339 и сметка 1996.

Извършена е инвентаризация на активите и пасивите на Общината съгласно Заповед № РД-09-435 от 11.11.2015 г. Констатирания брак по време на инвентаризация е осчетоводен по дебита на сметки 6993 и 6992 срещу кредитиране на сметки от гр. 20 и 30, а за активите в употреба заведени по задбалансовите сметки – статията е 9981 / 9909. С цел събиране и инвентаризация на просрочените вземания са изпратени писма на некоректните длъжници. Инвентаризирани са и задълженията като са изпратени писма на контрагентите.

През 2015 г. Общината е била бенефициент по следните проекти:

1. По Оперативна програма Развитие на човешките ресурси:
 - „Нови възможности за грижа” – започнал през 2015 г. със срок до м. Февруари 2016 г.
2. По Оперативна програма Административен капацитет:



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

- „Общинска администрация Мъглиж – компетентна и ефективна” – втори модул – приключил през 2015 г.

3. По Програмата за развитие на селските райони:

- мярка 321 „Създаване, реконструкция и модернизация на спортните центрове в община Мъглиж – започнал през 2012 г. и приключил до края на 2015 г.
- Мярка 321 „Реконструкция и рехабилитация на техническата инфраструктура на община Мъглиж” – започнал през 2012 и фактически приключил до края на 2015 г. като остава за разплащане ДДС по окончателните фактури с изпълнителите, за което ще получим трансфер от РА през 2016 г.

През 2015 г. Общинските училища и Направление образование са получили средства по следните проекти по Оперативна програма Развитие на човешките ресурси:

1. „Подобряване на качеството на образованието в средишните училища чрез въвеждане на целодневна организация на учебния процес” - За средишните училища в с. Ветрен и в с. Ягода;
2. „Квалификация на педагогически специалисти” – за всички училища и Направление образование;
3. „Включващо обучение” – за ОУ Тулово
4. „Да направим училището привлекателно за младите хора” – за училищата в с. Тулово, гр. Мъглиж и с. Дъбово.

През 2015 г. общината е работила по два обекта, финансирани от Междуведомствената комисия за защита на населението при бедствия:

1. „Реконструкция и ремонт на мостово съоръжение над река Сливитовска, път SZR 3085 – IV, км. +2400, с. Ветрен – с. Сливито, в землището на с. Ветрен, община Мъглиж” – обща стойност 191282 лв. Средствата са получени през 2015 г. по кода на СЕБРА. Обекта е разплатен и завършен.
2. „Ремонт и реконструкция на мост на р. Тунджа, с. Юлиево, път SZR 1082, община Мъглиж” – обща стойност 612355 лв. Средствата са получени на два транша по следния начин: през 2014 г. са получени 487 484 лв. и са платени само 18600 лв. за изготвяне на работен проект. Остатък от сумата в размер на 468 884 лв., е изтеглен от кода на СЕБРА в края на 2014 г. в бюджетната сметка на общината. През 2015 г. за същия обект са получени още 124871 лв. Средствата са усвоени изцяло и обекта е завършен.



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg ISO 14001, ISO 9001

Разходите и по двата обекта са показани по § 5100 в държавната дейност. Обектите са осчетоводени по сметка 2202 в група ДСД.

По отношение на организациите с нестопанска цел Общината предоставя субсидия чрез Направление "Образование и Култура" на 9 бр. читалища в общ размер за 2015 г. 104 100 лв. Средствата са разпределени между читалищата съгласно Протокол от комисия, утвърден със Заповед на Кмета № 04-04-1#2 от 10.03.2015 г. През 2015 г. четири от читалищата са били бенефициенти по проекти, финансирани от ДФ Земеделие. Поради временен недостиг на средства по време на изпълнение на проектите, е отпускан временен заем по Решения на Общински съвет Мъглиж, които бяха върнати в рамките на бюджетната година. Заемите са осчетоводени по дебита на сметка 5312 и по § 7200.

През годината с решения на общинският съвет са предоставени временни помощи и на общинското дружество „Мъглиж 2004“ ЕООД. Същите са осчетоводени по дебита на сметка 5311 и § 7200. Към края на 2015 г. помощите са върнати на 50 %.

В заключение: Предвид създадената добра организация и вътрешен контрол, за периодична проверка на Общината и второстепенните разпоредители с бюджети, както и въведените контроли на приходната и разходната част на бюджета, в Община Мъглиж са постигнати добри резултати.

С уважение,

Кмет на Община Мъглиж
ГОСПОДИН ГОСПОДИНОВ

В предвид гореизложеното предлагам Общински съвет гр. Мъглиж да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

Във връзка с гореизложеното и на основание чл. 21, ал. 1, т. 6 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, във връзка с чл.137, ал.2 от Закона за публичните финанси и чл.46, ал.6 от Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Мъглиж, Общински съвет гр. Мъглиж



ОБЩИНА МЪГЛИЖ

Площад "Трети март", № 32

Телефони: Кмет 04321/33 01,23 34; Зам. Кмет 04321/33 10, 33 11; Секретар 04321/33 05;
Факс 04321/22 55; e-mail : ob_maglizh@mail.bg **ISO 14001, ISO 9001**

РЕШИ:

Приема уточнен план и отчет за изпълнение на бюджета на Община Мъглиж към 31.12.2015 г .

РЕШИ:

Приема Отчет за състоянието на общинския дълг към 31.12. 2015 година.

С уважение:

ГОСПОДИН ГОСПОДИНОВ

Кмет на Община Мъглиж

Съгласувал:

Капка Бакалова

Директор дирекция АОБФ

Съставил:

Росица Тянова

Гл.експерт Бюджет и ТРЗ