



ОБЩИНА БРУСАРЦИ

3680 гр.БРУСАРЦИ, ул.,„Георги Димитров“ № 85, тел. 09783 / 22-11, факс. 09783 / 29-11,
www.brusartsi.com, e-mail: brusartsi_adm@abv.bg

Изх. № РД-01-06-45/12.06.2016г.

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ БРУСАРЦИ

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

ОТ НАТАША МИХАЙЛОВА МЛАДЕНОВА
КМЕТ НА ОБЩИНА БРУСАРЦИ

**ОТНОСНО: ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА БРУСАРЦИ
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2016г. –31.12.2016г.**

УВАЖАЕМИ ДАМИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

На основание чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА и във връзка с чл. 140, ал. 1, ал. 2 и ал. 5 от Закона за публичните финанси и чл. 45, ал. 1, ал. 2 и ал. 5 от Наредбата за условията и реда за съставянето на бюджетна прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Брусарци.чл.9, ал.3 от Закона за общинския дълг и чл.10, ал.2 от Наредбата за условията и реда за поемане на общински дълг и провеждане на обществено обсъждане на проекти, които предстои да бъдат финансирани чрез поемането на дългосрочен дълг. Общински съвет Брусарци

РЕШИ:

Приема отчета за изпълнение бюджета на Община Брусарци за периода от 01.01.2016г. до 31.12.2016г., както следва:

I. ПРИХОДИ

1. Държавни дейности:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	2	3	4	5
I.	ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ	1 756 030	1 756 030	100.00
	Обща допълваща субсидия	1 679 869	1 679 869	100.00
	Целеви за капиталови разходи	17 760	17760	100.00
	Въстановени трансфери на ЦБ	-459	-459	
	Получени целеви трансфери	58 860	58 860	100.00
II.	СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ	8 731	8 655	99.13
	Приход от наем земя	8 558	8 558	100.00
	Корпоративен данък		-76	
	Текущи помощи и дарения от страната	173	173	
III.	ТРАНСФЕРИ	68 949	1 268 711	0.00
	трансфеи от ДФЗ		1 199 762	
	трансфер от ПУДОС	2 477	2 477	100.00
	трансфер по НП	19 574	19 574	100.00
	трансфери от МС по изборите	46 898	46 898	100.00
IV.	ТРАНСФЕРИ М/У БЮДЖЕТИ И СРЕДСТВА ОТ ЕС		-1 205 531	
	Предоставени трансфери		-1 205 531	

	ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ М/У СМЕТКИ		-23 258	
	ДРУГО ВЪТРЕШНО ФИНАНСИРАНЕ		14 482	
V.	ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ	94 974	48 419	0.00
	Наличност в началото на периода	94 974	94 974	100.00
	Наличност в края на периода		-46555	0.00
	ОБЩО ПРИХОДИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ	1 928 684	1 867 508	96.83

Към отчетния период държавните приходи са изпълнени на 96.83%.

1. Местни дейности:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	2	3	4	5
ВСИЧКО СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ		459 970	411 089	89.37
I.	ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ	131 200	135 194	103.04
1	ДДФЛ – Патентен данък	3 200	2 742	85.69
2	Данък върху недвижими имоти	30 000	28 491	94.97
3	Данък върху превозни средства	28 000	37 954	135.55
4	Данък при придобиване на имущество	70 000	65 992	94.27
5	Други данъци		15	0.00
II.	НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ	328 770	275 895	83.92
1	Приходи от стоки и услуги на населението	18 400	24 057	130.74
2	Приходи от наеми на имущество	18 500	16 567	89.55
3	Приходи от наем земя	90 740	32 373	35.68
4	Приходи от дивиденди	1 000		0.00
5	Приходи от лихви на банкови сметки	100	5	5.00
6	Такси ЦДГ	12 000	12 248	102.07
7	Такси за ползване на ДСП	70 000	64 761	92.52
8	Такси пазар	2 300	2 759	119.96
9	Такса битови отпадъци	60 000	70 161	116.94
10	Такса технически услуги	7 200	8 248	114.56
11	Такса административни услуги	30 000	27 856	92.85
12	Такса за притежаване на куче	100	40	40.00
13	Други общински такси		81	0.00
14	Глоби, санкции, неустойки	7 800	7 594	97.36
15	Други неданъчни приходи	2 000	2158	107.90
16	Корпоративен данък	-2800	-3 149	112.46
17	Приходи от концесия	11430	10 136	88.68
ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ		605 440	605 322	99.98
1	Изравнителна субсидия	408 900	408 900	100.00
2	Целева субсидия за капиталови разходи	196 540	196 422	99.94
ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖ.С-КИ		-4 589	-21 284	
1	Получени трансфери	25411	4 982	19.61
2	Предоставени трансфери	-30000	-26 266	0.00
ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ М/У СМЕТКИ		11264	11 264	
ДРУГО ВЪТРЕШНО ФИНАНСИРАНЕ				
ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ		78 162	78 135	99.97
1	Наличност в началото на периода	78 162	78 162	100.00
2	Наличност в края на периода		-27	0.00
ВСИЧКО МЕСТНИ ПРИХОДИ		1 150 247	1 084 526	94.29
ВСИЧКО ДЪРЖАВНИ И МЕСТНИ ПРИХОДИ		3 078 931	2 952 034	95.88

II. РАЗХОДИ

1. За държавните дейности по функции са извършени следните разходи:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	2	3	4	5
1	Изпълнителни и законодателни органи	447 440	447 440	100.00
1.1	Държавни и об-ки служби и дейности по изборите	46 898	46 898	100.00
1.2	Общинска администрация	400 542	400 542	100.00
2	Отбрана и сигурност	100 930	95 416	94.54
2.1	Други дейности по вътрешна сигурност	30 768	28 440	92.43
2.2	Отбранително-мобилизационна подготовка	67 276	66 976	99.55
2.3	Доброволни формирания за защита при бедствия	2 886		0.00
3	Образование	1 199 669	1 157 278	96.47
3.1	Целодневни детски градини	316 718	291 777	92.13
3.2	Общообразователни училища	825 097	814 732	98.74
3.3	Други дейности по образованието	57 854	50 769	87.75
4	Здравеопазване	57 109	56 950	99.72
4.1	Детски ясли и яслени групи в ОДЗ	28 884	28 884	100.00
4.2	Здравен кабинет в детски градини и училища	28 225	28 066	99.44
5	Соц. подпомагане и осигуряване на заетост	30 160	17 048	56.53
5.1	Програми за временна заетост	19 574	6 772	34.60
5.2	Др. дейности по соц. осигуряване, подпомагане и заетост	10 586	10 276	97.07
6	Почивно дело и култура	93 376	93 376	100.00
6.1	Спорт за всички	1 336	1 336	100.00
6.2	Читалища	92 040	92 040	100.00
ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ		1 928 684	1 867 508	96.83

1. За местните дейности по функции са извършени следните разходи:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	2	3	4	5
1	Общи държавни служби	255 912	255 905	100.00
1.1	Общинска администрация	209 630	209 623	100.00
1.2	Общински съвети	46 282	46 282	100.00
2	Образование	73 212	73 212	100.00
2.1	Целодневни детски градини	66 289	66 289	100.00
2.2	Общообразователни училища	6 923	6 923	100.00
3	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	177 114	177 114	100.00
3.1	Домашен социален патронаж	141 058	141 058	100.00
3.2	Клуб на пенсионера	12 753	12 753	100.00
3.3	Програми за временна заетост	23 303	23 303	100.00
4	Жилищно строителство и БКС	384 605	341 235	88.72
4.1	Водоснабдяване и канализация	29 100	29 100	100.00
4.2	Осветление на улици	52 194	52 194	100.00
4.3	Изграждане, ремонт и подържане на уличната мрежа	146 289	146 179	99.92
4.4	Др. д-сти по благоустройство и регионално развитие	50 620	7 360	14.54
4.5	Озеленяване	8 443	8 443	100.00
4.6	Чистота	97 959	97 959	100.00
5	Почивно дело, култура, религиозна дейност	22 112	22 112	100.00

5.1	Спорт за всички	4 648	4 648	100.00
5.2	Спортни бази	5 174	5 174	100.00
5.3	Обредни домове и зали	10 946	10 946	100.00
5.4	Други дейности по културата	1 344	1 344	100.00
6	Икономически дейности и услуги	237 292	214 948	90.58
6.1	Д-сти по поддръжка ремонт и изграждане на пътища	69 109	46 765	67.67
6.2	Други дейности по автотранспорта	36 160	36 160	100.00
6.3	Общински пазари и тържища	20 533	20 533	100.00
6.4	Приюти за бестопанствени животни	864	864	100.00
6.5	Други дейности по икономиката	110 626	110 626	100.00
ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ		1 150 247	1 084 526	94.29

ВСИЧКО ДЪРЖАВНИ И МЕСТНИ РАЗХОДИ	3 078 931	2 952 034	95.88
---	------------------	------------------	--------------

III. ИНВЕСТИЦИОННА ПОЛИТИКА

Извършени са капиталови разходи, както следва:

I. Капиталови разходи от целеви средства

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Благоустрояване общински пазар гр. Брусарци	19584	19584	100.00
2	Изготвяне на технически проект за обект "Рехабилитация на общински път MON 1061 от км. 0+000 до км. 1+800, включително реконструкция и уширяване на мост при км. 1+250 и рехабилитация и реконструкция на улици и тротоари в гр. Брусарци, с. Василовци и с. Крива бара	11989	11880	99.09
3	Направа трошенокаменна настилка от несортиран трошен камък О-63 с дебелина - 15см.вкл. валиране в с. Крива бара	43000	43000	100.00
4	Направа трошенокаменна настилка от несортиран трошен камък О-63 с дебелина - 15см.вкл. валиране в с. Василовци	43000	43000	100.00
5	Направа трошенокаменна настилка от несортиран трошен камък О-63 с дебелина - 15см.вкл. валиране в гр. Брусарци	48300	48299	100.00
6	Изготвяне на работен инвестиционен проект за внедряване на енергоспестяващи мерки в СОУ "Христо Ботев"	17760	17760	100.00
7	Ремонт и изграждане на общински пътища в с. Киселево MON 2063	10000	9999	99.99
8	Ремонт и изграждане на общински пътища в с. Буковец MON 1062	10000	10000	100.00
9	Ремонт и изграждане на общински пътища в с. Смирненски MON 1062	10000	10000	100.00
10	Закупуване на компютър за общинска администрация	667	660	98.95
Всичко целеви средства:		214 300	214 182	99.94

II. Капиталови разходи от целеви трансфери - преходен остатък

№	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен	Отчет 2016г.	%
---	--------------	---------	--------------	---

по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Изработване на проект за Общ устройствен план на Община Брусарци	22 831		0.00
	Всичко целеви трансфери:	22 831	0	0.00

III. Капиталови разходи от целеви трансфери

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Изработване на проект за Общ устройствен план на Община Брусарци	20 429		0.00
	Всичко целеви трансфери:	20 429	0	0.00

IV. Капиталови разходи от целеви остатък

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Извършване на обследване за установяване на тех. характеристики, изготвяне на техн. паспорт и енергино обследване на сградата с водогрейния котел на СОУ Христо Ботев гр. Брусарци	9 072	9072	100.00
	Всичко целеви трансфери:	9 072	9 072	100.00

V. Капиталови разходи от собствени средства

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Придобиване на земя за разширяване на гробищен парк - гр. Брусарци	5 261	5261	100.00
2	Закупуване на компютър за общинска администрация	667	667	100.00
	Всичко собствени средства:	5 928	5 928	100.00

VI. Капиталови разходи от ПУДОС

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Изграждане на инфраструктурен обект - спортна площадка по проект на ПУДОС	5 136	5136	100.00
	Всичко собствени средства:	5 136	5 136	100.00

Всичко капиталови разходи за общината:	277 696	234 318	84.38
---	----------------	----------------	--------------

VII. Капиталови разходи от извънбюджетни средства

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа и външен довеждащ водопровод-гр. Брусарци и Реконструкция вътрешна водопроводна мрежа I етап и Хидрофорна станция с. Крива бара	454 645	454645	100.00
2	Реконструкция на вътрешни водопроводни мрежи в с. Крива бара-II-ри етап и с. Буковец, рехабилитация на общински път МОН 1062/III-112/ с. Смирненски-с. Буковец - община Брусарци	741 114	741114	100.00
3	Център за иновативни комплексни с-ни услуги	75 960	3 960	5.21

3.1	Закупуване на специализирано транспортно средство За хора с увреждания	72 000		0.00
3.2	Закупуване на компютри	3 960	3960	100.00
	Всичко извънбюджетни средства:	1 271 719	1 199 719	94.34

ВСИЧКО КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ	1 549 415	1 434 037	92.55
----------------------------------	------------------	------------------	--------------

IV. ОТЧЕТ НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС

ПРИХОДИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
ТРАНСФЕРИ	1689530	1571127	92.99
Трансфери м/у бюджетни и сметки за средства от ЕС	487605	365596	74.98
Трансфери(субсидии,вн.)м/у бюдж.с/ки	1201925	1205531	100.30
ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	-11264	11994	-106.48
Врем.безл.заеми м/у бюдж.и извънб.с/ки	-11264	11994	-106.48
ВСИЧКО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ	8396	-6086	-72.49
събрани средства от/за сметки за средствата от ЕС		-14482	
Наличност в началото на периода	8396	8396	100.00
Наличност в края на периода			
ВСИЧКО ПРИХОДИ ПО БЮДЖЕТА	1686662	1577035	93.50

РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ И ПАРАГРАФИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016	%
Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	476341	366714	0.00
- Запл. и възнагр. за персонала	23314	12717	54.55
- Други възнагр.	267702	273575	102.19
- Осиг. вноски	52673	49901	94.74
- Издръжка	49883	19752	39.60
- Други разходи	6809	6809	100.00
- Капиталови разходи	75960	3960	5.21
Жил.стр., благоустр., комун.ст-во и ок.среда	1210321	1210321	100.00
- Издръжка	14561	14561	100.00
- Капиталови разходи	1195760	1195760	100.00
ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА	1686662	1577035	93.50

ПРОГРАМИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016	%
ОП Развитие на човешките ресурси	476341	366714	0.00
Соц. осигуряване, подпомагане и грижи в т.ч. :	476341	366714	76.99
1. Център за социални услуги "Независим живот"	276705	167078	60.38
2. Нови възможности за грижа	31881	31881	100.00
3. Обучение и заетост на младите хора	142030	142030	100.00
4. Топъл обяд	3255	3255	100.00
5.Приеми ме	22470	22470	100.00
6. Твоят час			

"Обновяване и развитие на селските райони" ДФЗ	1210321	1210321	100.00
Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа и външен довеждащ водопровод-гр. Брусарци и Реконструкция вътрешна водопроводна мрежа I етап и Хидрофорна станция с. Крива бара	461605	461605	100.00
Реконструкция на вътрешни водопроводни мрежи в с. Крива бара-II-ри етап и с. Буковец, рехабилитация на общински път МОН 1062/III-112/ с. Смирненски-с. Буковец - община Брусарци	748716	748716	100.00
ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА	1686662	1577035	93.50

IV. ОБЩНСКИ ДЪЛГ

През 2016 г. Община брусарци няма поет дълг.

ВНОСИТЕЛ:

НАТАША МИХАЙЛОВА МЛАДЕНОВА

КМЕТ НА ОБЩИНА БРУСАРЦИ



ИЗГОТВИЛ:

ДАФИНА ОНИКОВА

СТ. СПЕЦИАЛИСТ БЮДЖЕТ И ФИНАНСИ

СЪГЛАСУВАЛ:

адв. ЦВЕТАН ДИМИТРОВ



СМЕТНА ПАЛАТА
г. София, Бургаски район

N. Petyova
18.05.2017

СМЕТНА ПАЛАТА
ИСК. № *07-02-308, 16.05* 2017 г.

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
С/О № *РД-02-06-281*
19.05 2017

ДО
Г-ЖА НАТАША МЛАДЕНОВА
КМЕТ НА ОБЩИНА БРУСАРЦИ

УВАЖАЕМА ГОСПОЖО МЛАДЕНОВА,

На основание чл. 54, ал. 15 от Закона за Сметната палата, приложено Ви изпращаме окончателен Одитен доклад № 0100301617 за извършен финансов одит на Годишния финансов отчет за 2016 г. на община Брусарци и Одитно становище за заверка без резерви.

Завереният Годишен финансов отчет за 2016 г., може да получите в Сметна палата ИРМ - гр. Монтана.

Приложения: съгласно текста.



ПРЕДСЕДАТЕЛ:

(Цветан Цветков)



ОДИТНО СТАНОВИЩЕ ЗА ЗАВЕРКА БЕЗ РЕЗЕРВИ

на Годишния финансов отчет на община Брусарци за 2016 г.

Настоящото одитно становище е прието с Решение № 086 от 05.05.2017 г.
на Сметната палата (Протокол № 17)

Настоящото одитно становище е изготвено на основание чл. 54, ал. 8 от Закона за Сметната палата и отразява резултатите от извършения финансов одит на Годишния финансов отчет на община Брусарци за 2016 г.

Резултатите от извършения от Сметна палата финансов одит, представени в Одитен доклад № 0100301617, предоставят достатъчна и подходяща база за изразеното одитно становище.

Независимо одитно становище

Сметна палата изразява становище, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние и имуществото на община Брусарци към 31 декември 2016 година, в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане.

Финансовият отчет на община Брусарци за 2016 г. се заверява ***без резерви.***

Настоящото одитно становище е прието на основание чл. 54, ал. 14 от Закона за Сметната палата, с Решение № 086 от 05.05.2017 г. на Сметната палата.



(Цветан Цветков)



ОДИТЕН ДОКЛАД

№ 0100301617

за резултатите от извършен финансов одит на Годишния финансов отчет на
община Брусарци за 2016 г.

Настоящият окончателен одитен доклад е приет с Решение № 086 от 05.05.2017 г.
на Сметната палата (Протокол № 17)

СЪДЪРЖАНИЕ

Част първа	4
I. ВЪВЕДЕНИЕ.....	4
1. Правно основание за извършване на одита.....	4
2. Предмет на одита	4
3. Елементи на одитирания годишен финансов отчет:	4
4. Обхват	4
II. Отговорност на ръководството на одитираната организация за финансовия отчет	5
III. Отговорност на одитора.....	5
Част втора: КОНСТАТАЦИИ или База за изразяване на становище	5
I. Некоригирани отклонения, които оказват влияние върху достоверността на ГФО	5
II. Некоригирани отклонения, които не оказват влияние върху достоверността на ГФО	9
III. Отклонения, коригирани по време на одита.....	9

СПИСЪК НА СЪКРАЩЕНИЯТА

Б-3	Отчет за касовото изпълнение на бюджета
ВРБ	Второстепенни разпоредители с бюджет
ГФО	Годишен финансов отчет
ДДС	Дирекция "Държавно съкровище"
ЗМФ	Заповед на Министерство на финансите
ЗПФ	Закон за публичните финанси
ЗСП	Закон за Сметната палата
СБО	Сметкоплан на бюджетните организации
СЕС-3-ДЕС	Отчет за други средства от Европейския съюз
СЕС-3-КСФ	Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд
СЕС-3-РА	Отчет за сметките за средствата от Европейския съюз на бенефициенти на Разплащателната агенция към ДФ „Земеделие“
ЕБК	Единна бюджетна класификация
МФ	Министерство на финансите
ЗСч	Закон за счетоводството
ДСД	Други сметки и дейности
ОКИБ	Отчет за касово изпълнение на бюджета
СУ	Средно училище
ДОО	Данък обществено осигуряване

Част първа

I. ВЪВЕДЕНИЕ

1. Правно основание за извършване на одита

Одитът е извършен на основание чл. 54 от Закона за Сметната палата, Програмата за одитната дейност на Сметната палата на Република България за 2017 г. и в изпълнение на Заповед № ОД-01-03-016 от 12.01.2017 г. на Горица Грънчарова-Кожарева заместник-председател на Сметната палата.

2. Предмет на одита

Предмет на одита е Годишният финансов отчет (ГФО) на Община Брусарци за 2016 г.

3. Съставни части на одитирания годишен финансов отчет:

Финансовият одит се извърши на годишния финансов отчет, който включва:

3.1. Баланс към 31.12.2016 г.;

3.2. Отчет за приходите и разходите за 2016 г.;

3.3. Отчет за касовото изпълнение на бюджета, сметките за средствата от Европейския съюз и сметките за чужди средства за 2016 г.;

3.4. Приложение

4. Обхват

Основните области, които са обхванати при изпълнение на одитната задача са:

4.1. Проверка на отчета за приходите и разходите и отчета за касовото изпълнение на бюджета, сметките за средствата от Европейския съюз и сметките за чужди средства относно:

- съответствие на формата, съдържанието и представянето на отчета с приложимите изисквания;
- вярно и честно представяне на информацията в отчета, в съответствие с приложимата рамка за финансово отчитане;
- взаимовръзка между счетоводни сметки от СБО и параграфи от ЕБК за одитираната година.

4.2. Проверка на баланса към 31 декември относно:

- съответствие на отразените в баланса стопански, финансови и счетоводни операции с приложимата рамка за финансово отчитане;
- вярно и честно представяне на финансовото състояние и имуществото на одитираната организация;
- последователност при прилаганата счетоводна политика и индивидуален сметкоплан;
- съответствие на извършената годишна инвентаризация на активите и пасивите и осчетоводяването на резултатите от нея в съответствие с действащото счетоводно законодателство и вътрешни актове на одитираната организация;
- съответствие на формата, съдържанието, изготвянето и представянето на годишния баланс и приложенията към него с нормативните изисквания.

4.3. Проверка на приложението към Годишния финансов отчет

Приложението към ГФО (пояснения за прилаганата счетоводна политика, информация за състоянието и изменението на основните активи, пасиви, приходи и разходи) е проверено относно съответствието на включената в него информация със

съдържанието на баланса, отчета за приходите и разходите, обратната ведомост и други източници на информация, както и с приложимата рамка за финансово отчитане.

4.4. Системата за вътрешен контрол в одитираната организация

Системата за вътрешен контрол е оценена от гледна точка на способността ѝ да осигури изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

II. Отговорност на ръководството на одитираната организация за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на информацията в този финансов отчет, в съответствие с приложимата обща рамка за финансово отчитане, както и за функционирането на система за вътрешен контрол, необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали се дължат на измама или грешка.

III. Отговорност на одитора

Отговорността на Сметна палата се свежда до изразяване на независимо одитно становище по този финансов отчет, основаващо се на резултатите от извършения одит. Одитът бе проведен в съответствие със Закона за Сметната палата и основните одитни принципи на Международните стандарти на Върховните одитни институции. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че одиторите да се убедят в разумна степен на увереност, доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включи изпълнението на процедури с цел получаване на одитни доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури са въпрос на независима одитна преценка, включително оценка на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска се взе под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансов отчет, за да се разработят одитни процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на становище относно ефективността на цялостната система за вътрешен контрол на организацията. Одитът също така включи оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Част втора:

КОНСТАТАЦИИ или База за изразяване на становище

I. Некоригирани отклонения, които оказват влияние върху достоверността на ГФО

1. В Общинска администрация Брусарци към 31.12.2016 г. по задбалансова сметка 9200 „Поети ангажименти за разходи-наличности“, в отчетна група „Бюджет“ са осчетоводени ангажименти в размер на 214 275 лв. Фактически поетите ангажименти, въз основа на сключените договори, са в размер на 212 275 лв., или с 2 000 лв. по-малко от осчетоводените. Причина за разликата е допусна техническа грешка при осчетоводяването на стойността на един от договорите.¹

С отклонението е завишен шифър 0650 „Задбалансови пасиви“ от пасива на баланса.

¹ Одитни доказателства №№ 1 и 4

2. Разходи за авторски надзор за обект „Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа и външен довеждащ водопровод – гр. Брусарци“ и „Реконструкция вътрешна водопроводна мрежа I-ви етап и Хидрофорна станция с. Крива Бара“, в размер на 15 896 лв., са осчетоводени неправилно по сметка 6029 „Други разходи за външни услуги“ в отчетна група „Бюджет“, вместо по сметка 6076 „Основен ремонт на инфраструктурни обекти чрез външни доставки“. Разходите не са капитализирани по сметка 2202 „Инфраструктурни обекти“ в отчетна група „Други сметки и дейности“ (ДСД).

На касова основа разходите са отчетени неправилно по подпараграф 10-20 „Разходи за външни услуги“, вместо по параграф 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“.²

Не са спазени изискванията за отчитане на разходите по параграфите от ЕБК за 2016 г., утвърдени с ДДС № 17 от 2015 г., и по счетоводните сметки от СБО, в съответствие с техния характер, както и изискванията на т. 18 от ДДС № 14 от 2013 г. на Министерството на финансите (МФ).

С размера на отклонението е завишен шифър 0602 „Разходи за външни услуги и наеми“ от Отчета за приходи и разходи и е занижени шифри 0403 „Изменение на нетните активи за периода“ от пасива на баланса, отчетна група „Бюджет“ и 0015 „Инфраструктурни обекти“ от актива на баланса, отчетна група „Други сметки и дейности“ (ДСД).

С отклонението от 15 896 лв. е завишен показателя „Разходи за издръжка – нефинансови активи“ и занижен показателя „Придобиване на други дълготрайни материални активи“ в Отчета за касовото изпълнение на бюджета (ОКИБ).

3. В Средно училище (СУ) „Христо Ботев“, гр. Брусарци, разходи в размер на 5 136 лв. за „Изграждане на инфраструктурен обект – спортна площадка“ по проект, финансиран от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда (ПУДООС), изграден по стопански начин, са начислени неправилно по дебита на сметка 6029 „Други разходи за външни услуги“, вместо по сметка 6075 „Разходи за придобиване на инфраструктурни обекти чрез външни доставки“. Сумата на установената себестойност на обекта е осчетоводена по дебита и кредита на сметка 6504 „Разходи за изграждане на инфраструктурни обекти по стопански начин“, като разходите са капитализирани в отчетна група ДСД. В Отчета за касово изпълнение на бюджета разходите са отчетени правилно по параграф 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“.³

Не са спазени изискванията за отчитане на разходите по счетоводните сметки от СБО, в съответствие с техния характер, във връзка с указанията на т. 9 от ДДС № 5 от 2015 г. на МФ.

С размера на отклонението неправилно е завишен шифър 0602 „Разходи за външни услуги и наеми“ и е занижен шифър 0660 „Разходи за активи, капитализирани в ДСД“ от Отчета за приходите и разходите на община Брусарци за 2016 г.

4. В СУ „Христо Ботев“, гр. Брусарци, вземания по акт за начет № 11-04-3 от 17.01.2017 г., в размер на 21 330 лв., не са осчетоводени по дебита на сметка 4961 „Коректив за вземания от местни лица“ в кореспонденция със сметка 7198 „Приходи от неустойки, начети и обезщетения“. Начислените лихви в размер на 3 766 лв. също не са осчетоводени по сметката в кореспонденция със сметка 7277 „Приходи от лихви за просрочени частни вземания от местни лица“.⁴

Нарушен е принципът за текущо начисляване, посочен в чл. 26, ал. 1, т. 4 от Закона за счетоводството (ЗСч), както и т. 49.1.2. от ДДС № 20 от 2004 г. на МФ.

² Одитни доказателства №№ 1 и 2

³ Одитни доказателства №№ 1 и 3

⁴ Одитни доказателства №№ 1, 14 и 15

С отклонението в общ размер от 25 096 лв. са занижени шифри 0076 „Други вземания“ от актива и 0403 „Изменение на нетните активи за периода“ от пасива на баланса, отчетна група „Бюджет“.

5. В СУ „Христо Ботев“, гр. Брусарци, въз основа на изпълнително дело № 160003935/2016 г. са преведени суми за данъци и осигурителни вноски за 2016 г., в размер на 13 525 лв., на Териториална дирекция на НАП Велико Търново, които са осчетоводени неправилно по сметка 6095 „Разходи за санкции и неустойки в страната, вместо по сметките от подгрупи 604 „Разходи за заплати, други възнаграждения и провизии за персонала“ и 605 „Разходи за осигурителни вноски“. На касова основа разходите също са отчетени неправилно по подпараграф 19-01 „Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции“, вместо по параграфи 01-00 „Заплати и възнаграждения за персонала, нает по трудови и служебни правоотношения“ и 05-00 „Задължителни осигурителни вноски от работодатели“.⁵

Не са спазени изискванията за отчитане на разходите по счетоводните сметки от СБО и параграфите от ЕБК, в съответствие с техния характер, утвърдени от МФ съответно с ДДС № 14 от 2013 г. и ДДС № 17 от 2015 г.

С отклонението от 13 525 лв. неправилно е завишен шифър 0609 „Други нелихвени разходи“ от Отчета за приходите и разходите и са завишени разходите по показателя „Платени данъци, такси и административни санкции“ в ОКИБ.

6. В СУ „Христо Ботев“, гр. Брусарци, разходи за заплати в размер на 16 760 лв. са осчетоводени неправилно по сметки: 6051 „Разходи за осигурителни вноски за ДОО“ – 11 107 лв.; 6052 „Разходи за здравно осигуряване“ - 4 012 лв.; и 6055 „Разходи за допълнително задължително пенсионно осигуряване“ - 1 641 лв., в отчетна група „Бюджет“, вместо по сметка 6042 „Разходи за заплати и възнаграждения на персонал по трудови и приравнени на тях правоотношения“.⁶

Не са спазени изискванията за отчитане на разходите по счетоводните сметки, в съответствие с техния характер, съгласно СБО, утвърден от министъра на финансите с ДДС № 14 от 2013 г..

С отклонението в размер на 16 760 лв. е завишен шифър 0605 „Разходи за осигурителни вноски“ и е занижен шифър 0604 „Разходи за възнаграждения на персонал“ от Отчета за приходите и разходите.

7. В Основно училище (ОУ) „Петко Славейков“, с. Василовци - второстепенен разпоредител с бюджет (ВРБ), не е отписана от сметка 9200 „Поети ангажименти за разходи-наличности“ корекция в стойността на поетите ангажименти по договор, в размер на 2 825 лв., в кореспонденция със сметка 9808 „Корекции в обема/стойността на поетите ангажименти за разходи“.⁷

Не са спазени изискванията на т. 76, б. „г“ от ДДС № 14 от 2013 г. на МФ.

С отклонението от 2 825 лв. е завишен шифър 0650 „Задбалансови пасиви“ от пасива на баланса, отчетна група „Бюджет“.

8. Разходи, в размер на 5 261 лв., за закупуването на земеделска земя, са осчетоводени правилно в отчетна група „Бюджет“ по сметка 6077 „Разходи за придобиване на земя в страната“. В отчетна група ДСД по сметка 2201 „Земни, гори и трайни насаждения“ са осчетоводени 2 044 лв., представляващи данъчната оценка на имота или с 3 217 лв. по-малко.⁸

⁵ Одитни доказателства №№ 1, 15, 16 и 17

⁶ Одитни доказателства №№ 1, 15 и 18

⁷ Одитни доказателства №№ 1 и 5

⁸ Одитни доказателства №№ 1 и 6

Не са спазени разпоредбите на чл. 26, ал. 1, т. 9 от ЗСч и на т. 4 от НСС 16 „Дълготрайни материални активи“ (отм.).

С отклонението от 3 217 лв. е занижен шифър 0017 „Земни, горни и трайни насаждения“ от актива на баланса, отчетна група ДСД.

9. Разходи за изготвяне на работен инвестиционен проект за внедряване на енергоспестяващи мерки в СУ „Христо Ботев“, гр. Брусарци и за обект „Извършване на обследване за установяване на техническите характеристики, изготвяне на технически паспорт и енергийно обследване на сградата с водогрейния котел на СУ „Христо Ботев“, гр. Брусарци“, в размер на 26 832 лв. са осчетоводени неправилно по сметка 2109 „Други нематериални дълготрайни активи“, вместо по сметка 2071 „Незавършено строителство, производство и основен ремонт“. На касова основа разходите са отчетени неправилно подпараграф 53-09 „Придобиване на други нематериални дълготрайни активи“, вместо по параграф 51-00 „Основен ремонт на дълготрайни материални активи“.⁹

Не са спазени указанията на т. 4.1 от НСС 16 (отм.) и т. 7 от писмо № ФО-42 от 2016 г. на МФ.

С допуснатото отклонение от 26 832 лв., неправилно е завишен шифър 0020 „Нематериални дълготрайни активи“ от актива на баланса, отчетна група „Бюджет“ и разходите по показателя „Придобиване на нематериални дълготрайни активи“ в ОКИБ.

10. Във ОУ „Петко Славейков“, с. Василковци са осчетоводени, неправилно по сметка 9909 „Активи в употреба, изписани като разход“, активи (8 бр. компютри и 1 бр. лаптоп) на обща стойност 6 247 лв., с единична стойност над 500 лв., вместо по сметка 2041 „Компютри и хардуерно оборудване“.¹⁰

Не са спазени указанията на т. 16.16.6 от ДДС № 20 от 2004 г. на МФ.

С отклонението от 6 247 лв., неправилно е завишен шифър 0350 „Задбалансови активи“ и занижен шифър 0012 „Компютри, транспортни средства, оборудване“ от актива на баланса, отчетна група „Бюджет“.

11. В СУ „Христо Ботев“, гр. Брусарци, в отчетна група „Бюджет“, са допуснати следните отклонения:

11.1. По сметка 9909 „Активи в употреба, изписани като разход“ са осчетоводени неправилно седем броя компютри, с обща стойност 4 222 лв. и с единична стойност над 500 лв. без ДДС, вместо по сметка 2041 „Компютри и хардуерно оборудване“;¹¹

11.2. По сметка 2041 „Компютри и хардуерно оборудване“ са осчетоводени неправилно активи на обща стойност 5 006 лв. (1 бр. компютърна конфигурация с единична стойност 547 лв. с ДДС и 3 бр. лаптопи с ед. стойност 499 лв.; 1 бр. принтер, 2 бр. мултимедийни проектори и 2 бр. преносими интерактивни дъски, с единични стойности под възприетия със Счетоводната политика на общината, стойностен праг за признаване на ДМА 700 лв. без ДДС), вместо по сметка 9909 „Активи в употреба, изписани като разход“;¹²

Не са спазени указанията на т.т. 16.16.1 и 16.16.6 от ДДС № 20 от 2004 г. на МФ.

С компенсирания размер на отклонението от 784 лв. е завишен шифър 0012 „Компютри, транспортни средства, оборудване“ и занижен шифър 0350 „Задбалансови активи“ от актива на баланса, отчетна група „Бюджет“.

12. В ОУ „Пею Яворов“, с. Крива Бара разходи за система за видеонаблюдение, в

⁹ Одитни доказателства №№ 1, 7 и 8

¹⁰ Одитни доказателства №№ 1 и 9

¹¹ Одитни доказателства №№ 1 и 10

¹² Одитни доказателства №№ 1 и 11

размер на 2 298 лв., са осчетоводени неправилно по сметка 6019 „Разходи за други материали“, вместо по сметка 2049 „Други машини, съоръжения, оборудване“. На касова основа разходите също са отчетени неправилно по подпараграф 10-15 „Материали“, вместо по подпараграф 52-03 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения“.¹³

Не са спазени изискванията на т. 16.15.6 от ДДС № 20 от 2004 г. на МФ.

С отклонението в размер на 2 298 лв. неправилно е завишен шифър 0601 „Разходи за материали“ от Отчета за приходите и разходите и са занижени шифър 0403 „Изменение на нетните активи за периода“ от пасива и шифър 0012 „Компютри, транспортни средства, оборудване“ от актива на баланса, както са и завишени разходите по показателя „Разходи за издръжка – нефинансови позиции“ в ОКИБ.

II. Некоригирани отклонения, които не оказват влияние върху достоверността на ГФО

1. Получено авансово финансиране по проект „Развитие на способностите на учениците и повишаване мотивацията им за учене чрез дейности, развиващи специфични знания, умения и компетентности“, в размер на 14 482 лв. (в ОУ „П. Славейков“ – 3 678 лв., ОУ „П. Яворов“ – 4 360 лв. и СУ „Хр. Ботев“ – 6 444 лв.), не е осчетоводено като задължение по аванс по дебита на сметка 4970 „Коректив за задължения към бюджетни организации“, в кореспонденция със сметка 4523 „Други задължения (приходно-разходни позиции) към бюджетни организации от подсектор „Централно управление“, в отчетна група СЕС.¹⁴

Не са спазени изискванията на т.10.2.1, б. „б“ от ДДС № 8 от 2014 г. на МФ.

III. Отклонения, коригирани по време на одита

Не са коригирани отклонения.

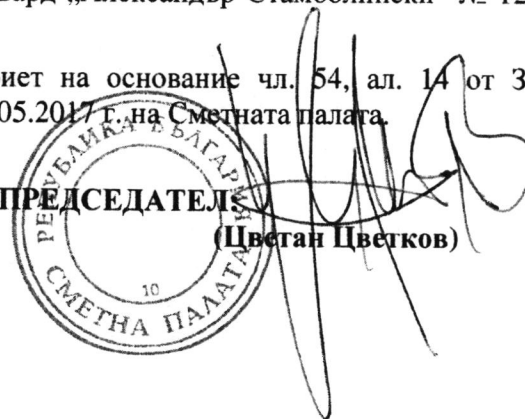
Настоящият одитен доклад е изготвен в 2 еднообразни екземпляра, по един за Община Брусарци и за Сметната палата и е неразделна част от одитното становище.

В подкрепа на констатациите са събрани 18 броя одитни доказателства, които заедно с работните документи, отразяващи отделните етапи на одитния процес, се намират в Сметната палата. При необходимост можете да се запознаете с тяхното съдържание на адрес: гр. Монтана, булевард „Александър Стамболийски“ № 12, етаж 5, стая № 3.

Настоящият одитен доклад е приет на основание чл. 54, ал. 14 от Закона за Сметната палата, с Решение № 086 от 05.05.2017 г. на Сметната палата.

ПРЕДСЕДАТЕЛЪТ

(Цветан Цветков)



¹³ Одитни доказателства №№ 1 и 12

¹⁴ Одитни доказателства №№ 1 и 13

ОПИС НА ОДИТНИТЕ ДОКАЗАТЕЛСТВА КЪМ ОДИТЕН ДОКЛАД

№	Одитни доказателства	Брой страници
01	Констативен протокол	3
02	Фотокопия на Анекс по договор, фактура, преводно нареждане и мемориален ордер	3
03	Фотокопия на Договор с приложение, фактури, преводни нареждания и мемориални ордери	15
04	Фотокопие на договор и мемориален ордер	3
05	Фотокопия на Договор за кетърингово обслужване, справка за осчетоводени поети ангажменти за разходи-наличности	4
06	Фотокопия на нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот и мемориален ордер	2
07	Фотокопия на договор, фактури, платежни нареждания и мемориални ордери	9
08	Фотокопия на договор, фактура, преводно нареждане, мемориален ордер	5
09	Фотокопие на инвентаризационен опис със спавнителна таблица	2
10	Фотокопие на инвентаризационен опис със сравнителна таблица	3
11	Фотокопие на инвентаризационен опис със сравнителна таблица	2
12	Фотокопия на фактура, преводно нареждане, мемориален ордер	3
13	Фотокопия на оборотни ведомости на второстепенни разпоредители с бюджет	3
14	фотокопие Писмо Изх. № 08-00-45-2016	2
15	Констативен протокол от 17.03.17 г.	2
16	фотокопие МО, см-ка 6095	1
17	фотокопия Разп. НАП от 13.01.2017 г., табл. за задължения по изпъл. дело №160003935 от 05.08.2016г. и б. б. от 23.12.2016 г.	4
18	справка Изх. № 59714.03.2017 г.	1
	Общо страници	67



ОБЩИНА БРУСАРЦИ

3680 гр.БРУСАРЦИ, ул.,Георги Димитров“ № 85, тел. 09783 / 22-11, факс. 09783 / 29-11,
www.brusartsi.com, e-mail: brusartsi_adm@abv.bg

ПРОТОКОЛ

ОТ

ПУБЛИЧНО ОБСЪЖДАНЕ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА БЮДЖЕТА

НА ОБЩИНА БРУСАРЦИ ЗА 2016 Г.

19.06.2017г.

УТВЪРЖДАВАМ,
КМЕТ НА ОБЩИНА БРУСАРЦИ



НАТАША МИХАЙЛОВА

ПРОТОКОЛ

Днес 19.06.2017г. в залата на пенсионерски клуб - Читалище "Просфета" гр. Брусарци се проведе Публично обсъждане на изпълнението на Бюджета на Община Брусарци за 2016 г. Срещата е свикана на основание чл.140, ал.4 от Закона за публичните финанси по инициатива на председателя на Общински съвет.

Участници:

Наташа Михайлова - Кмет на община Брусарци
Петър Димитров – Заместник кмет на община Брусарци
Катя Додева – Председател ОбС Брусарци
Поля Петрова - гл.счетоводител на община Брусарци
Светла Йорданова - Ст. Специалист "БР"
Граждани

Начало на срещата 10.00 ч.

ДНЕВЕН РЕД:

1. Запознаване с отчета за изпълнение на бюджета на община Брусарци за 2016г.
- 2.Питания

инж. Петър Димитров – Заместник кмет на община Брусарци откри срещата

В изпълнение на чл. 140, ал.4 от Закона за публичните финанси и чл.45 ал.4 от Наредбата за условията и реда на съставяне на бюджетна прогноза а местните дейности за следващите три години, за съставяне, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Брусарци, Представям на Вашето внимание отчета на Община Брусарци за 2016г.

По 1 точка от дневния ред докладва: инж. Петър Димитров – Заместник кмет на община Брусарци

Дами и господа общински съветници, колеги и гости,

Днешната среща с Вас има за цел Общинска администрация да ви представи изпълнението на Бюджета на Община Брусарци за 2016г. Благодарение на ежемесечните отчети на приходите и разходите, на тримесечните анализи в общинския съвет, приключихме успешно финансовата година, със следните резултати:

I. ПРИХОДИ

1. Държавни дейности:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	2	3	4	5
I.	ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ	1 756 030	1 756 030	100.00

	Обща допълваща субсидия	1 679 869	1 679 869	100.00
	Целеви за капиталови разходи	17 760	17760	100.00
	Въстановени трансфери на ЦБ	-459	-459	
	Получени целеви трансфери	58 860	58 860	100.00
II.	СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ	8 731	8 655	99.13
	Приход от наем земя	8 558	8 558	100.00
	Корпоративен данък		-76	
	Текущи помощи и дарения от страната	173	173	
III.	ТРАНСФЕРИ	68 949	1 268 711	0.00
	трансфеи от ДФЗ		1 199 762	
	трансфер от ПУДОС	2 477	2 477	100.00
	трансфер по НП	19 574	19 574	100.00
	трансфери от МС по изборите	46 898	46 898	100.00
IV.	ТРАНСФЕРИ М/У БЮДЖЕТИ И СРЕДСТВА ОТ ЕС		-1 205 531	
	Предоставени трансфери		-1 205 531	
	ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ М/У СМЕТКИ		-23 258	
	ДРУГО ВЪТРЕШНО ФИНАНСИРАНЕ		14 482	
V.	ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ	94 974	48 419	0.00
	Наличност в началото на периода	94 974	94 974	100.00
	Наличност в края на периода		-46555	0.00
ОБЩО ПРИХОДИ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ		1 928 684	1 867 508	96.83

Към отчетния период държавните приходи са изпълнени на 96.83%.

1. Местни дейности:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	2	3	4	5
ВСИЧКО СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ		459 970	411 089	89.37
I.	ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ	131 200	135 194	103.04
1	ДДФЛ – Патентен данък	3 200	2 742	85.69
2	Данък върху недвижими имоти	30 000	28 491	94.97
3	Данък върху превозни средства	28 000	37 954	135.55
4	Данък при придобиване на имущество	70 000	65 992	94.27
5	Други данъци		15	0.00
II.	НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ	328 770	275 895	83.92
1	Приходи от стоки и услуги на населението	18 400	24 057	130.74
2	Приходи от наеми на имущество	18 500	16 567	89.55
3	Приходи от наем земя	90 740	32 373	35.68
4	Приходи от дивиденди	1 000		0.00
5	Приходи от лихви на банкови сметки	100	5	5.00
6	Такси ЦДГ	12 000	12 248	102.07
7	Такси за ползване на ДСП	70 000	64 761	92.52
8	Такси пазар	2 300	2 759	119.96
9	Такса битови отпадъци	60 000	70 161	116.94
10	Такса технически услуги	7 200	8 248	114.56
11	Такса административни услуги	30 000	27 856	92.85
12	Такса за притежаване на куче	100	40	40.00
13	Други общински такси		81	0.00
14	Глоби, санкции, неустойки	7 800	7 594	97.36
15	Други неданъчни приходи	2 000	2158	107.90
16	Корпоративен данък	-2800	-3 149	112.46
17	Приходи от концесия	11430	10 136	88.68

ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ		605 440	605 322	99.98
1	Изравнителна субсидия	408 900	408 900	100.00
2	Целева субсидия за капиталови разходи	196 540	196 422	99.94
ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖ.С-КИ		-4 589	-21 284	
1	Получени трансфери	25411	4 982	19.61
2	Предоставени трансфери	-30000	-26 266	0.00
ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ М/У СМЕТКИ		11264	11 264	
ДРУГО ВЪТРЕШНО ФИНАНСИРАНЕ				
ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ		78 162	78 135	99.97
1	Наличност в началото на периода	78 162	78 162	100.00
2	Наличност в края на периода		-27	0.00
ВСИЧКО МЕСТНИ ПРИХОДИ		1 150 247	1 084 526	94.29

ВСИЧКО ДЪРЖАВНИ И МЕСТНИ ПРИХОДИ		3 078 931	2 952 034	95.88
---	--	------------------	------------------	--------------

II. РАЗХОДИ

1. За държавните дейности по функции са извършени следните разходи:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	2	3	4	5
1	Изпълнителни и законодателни органи	447 440	447 440	100.00
1.1	Държавни и об-ки служби и дейности по изборите	46 898	46 898	100.00
1.2	Общинска администрация	400 542	400 542	100.00
2	Отбрана и сигурност	100 930	95 416	94.54
2.1	Други дейности по вътрешна сигурност	30 768	28 440	92.43
2.2	Отбранително-мобилизационна подготовка	67 276	66 976	99.55
2.3	Доброволни формирования за защита при бедствия	2 886		0.00
3	Образование	1 199 669	1 157 278	96.47
3.1	Целодневни детски градини	316 718	291 777	92.13
3.2	Общообразователни училища	825 097	814 732	98.74
3.3	Други дейности по образованието	57 854	50 769	87.75
4	Здравеопазване	57 109	56 950	99.72
4.1	Детски ясли и яслени групи в ОДЗ	28 884	28 884	100.00
4.2	Здравен кабинет в детски градини и училища	28 225	28 066	99.44
5	Соц. подпомагане и осигуряване на заетост	30 160	17 048	56.53
5.1	Програми за временна заетост	19 574	6 772	34.60
5.2	Др. дейности по соц. Осигуряване и подпомагане	10 586	10 276	97.07
6	Почивно дело и култура	93 376	93 376	100.00
6.1	Спорт за всички	1 336	1 336	100.00
6.2	Читалища	92 040	92 040	100.00
ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ		1 928 684	1 867 508	96.83

1. За местните дейности по функции са извършени следните разходи:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	2	3	4	5
1	Общи държавни служби	255 912	255 905	100.00

1.1	Общинска администрация	209 630	209 623	100.00
1.2	Общински съвети	46 282	46 282	100.00
2	Образование	73 212	73 212	100.00
2.1	Целодневни детски градини	66 289	66 289	100.00
2.2	Общообразователни училища	6 923	6 923	100.00
3	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	177 114	177 114	100.00
3.1	Домашен социален патронаж	141 058	141 058	100.00
3.2	Клуб на пенсионера	12 753	12 753	100.00
3.3	Програми за временна заетост	23 303	23 303	100.00
4	Жилищно строителство и БКС	384 605	341 235	88.72
4.1	Водоснабдяване и канализация	29 100	29 100	100.00
4.2	Осветление на улици	52 194	52 194	100.00
4.3	Изграждане, ремонт и подържане на уличната мрежа	146 289	146 179	99.92
4.4	Др. д-сти по благоустройство и регионално развитие	50 620	7 360	14.54
4.5	Озеленяване	8 443	8 443	100.00
4.6	Чистота	97 959	97 959	100.00
5	Почивно дело, култура, религиозна дейност	22 112	22 112	100.00
5.1	Спорт за всички	4 648	4 648	100.00
5.2	Спортни бази	5 174	5 174	100.00
5.3	Обредни домове и зали	10 946	10 946	100.00
5.4	Други дейности по културата	1 344	1 344	100.00
6	Икономически дейности и услуги	237 292	214 948	90.58
6.1	Д-сти по поддръжка ремонт и изграждане на пътища	69 109	46 765	67.67
6.2	Други дейности по автотранспорта	36 160	36 160	100.00
6.3	Общински пазари и тържища	20 533	20 533	100.00
6.4	Приюти за бестопанствени животни	864	864	100.00
6.5	Други дейности по икономиката	110 626	110 626	100.00
ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ		1 150 247	1 084 526	94.29

ВСИЧКО ДЪРЖАВНИ И МЕСТНИ РАЗХОДИ	3 078 931	2 952 034	95.88
---	------------------	------------------	--------------

III. ИНВЕСТИЦИОННА ПОЛИТИКА

Извършени са капиталови разходи, както следва:

I. Капиталови разходи от целеви средства

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Благоустрояване общински пазар гр. Брусарци	19584	19584	100.00
2	Изготвяне на технически проект за обект "Рехабилитация на общински път MON 1061 от км. 0+000 до км. 1+800, включително реконструкция и уширяване на мост при км. 1+250 и рехабилитация и реконструкция на улици и тротоари в гр. Брусарци, с. Василковци и с. Крива бара	11989	11880	99.09
3	Направа трошенокаменна настилка от несортиран трошен камък О-63 с дебелина - 15см.вкл. валиране в с. Крива бара	43000	43000	100.00
4	Направа трошенокаменна настилка от несортиран трошен камък О-63 с дебелина - 15см.вкл. валиране в с. Василковци	43000	43000	100.00
5	Направа трошенокаменна настилка от несортиран трошен камък О-63 с дебелина - 15см.вкл. валиране в гр. Брусарци	48300	48299	100.00

6	Изготвяне на работен инвестиционен проект за внедряване на енергоспестяващи мерки в СОУ "Христо Ботев"	17760	17760	100.00
7	Ремонт и изграждане на общински пътища в с. Киселево MON 2063	10000	9999	99.99
8	Ремонт и изграждане на общински пътища в с. Буковец MON 1062	10000	10000	100.00
9	Ремонт и изграждане на общински пътища в с. Смирненски MON 1062	10000	10000	100.00
10	Закупуване на компютър за общинска администрация	667	660	98.95
	Всичко целеви средства:	214 300	214 182	99.94

II. Капиталови разходи от целеви трансфери - преходен остатък

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Изработване на проект за Общ устройствен план на Община Брусарци	22 831		0.00
	Всичко целеви трансфери:	22 831	0	0.00

III. Капиталови разходи от целеви трансфери

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Изработване на проект за Общ устройствен план на Община Брусарци	20 429		0.00
	Всичко целеви трансфери:	20 429	0	0.00

IV. Капиталови разходи от целеви остатък

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Извършване на обследване за установяване на тех. характеристики, изготвяне на техн. паспорт и енергино обследване на сградата с водогрейния котел на СОУ Христо Ботев гр. Брусарци	9 072	9072	100.00
	Всичко целеви трансфери:	9 072	9 072	100.00

V. Капиталови разходи от собствени средства

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Придобиване на земя за разширяване на гробищен парк - гр. Брусарци	5 261	5261	100.00
2	Закупуване на компютър за общинска администрация	667	667	100.00
	Всичко собствени средства:	5 928	5 928	100.00

VI. Капиталови разходи от ПУДОС

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Изграждане на инфраструктурен обект - спортна площадка по проект на ПУДОС	5 136	5136	100.00

Всичко собствени средства:	5 136	5 136	100.00
-----------------------------------	--------------	--------------	---------------

Всичко капиталови разходи за общината:	277 696	234 318	84.38
---	----------------	----------------	--------------

VII. Капиталови разходи от извънбюджетни средства

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
1	Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа и външен довеждащ водопровод-гр. Брусарци и Реконструкция вътрешна водопроводна мрежа I етап и Хидрофорна станция с. Крива бара	454 645	454645	100.00
2	Реконструкция на вътрешни водопроводни мрежи в с. Крива бара-II-ри етап и с. Буковец, рехабилитация на общински път МОН 1062/III-112/ с. Смирненски-с. Буковец - община Брусарци	741 114	741114	100.00
3	Център за иновативни комплексни с-ни услуги	75 960	3 960	5.21
3.1	Закупуване на специализирано транспортно средство За хора с увреждания	72 000		0.00
3.2	Закупуване на компютри	3 960	3960	100.00
	Всичко извънбюджетни средства:	1 271 719	1 199 719	94.34

ВСИЧКО КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ	1 549 415	1 434 037	92.55
----------------------------------	------------------	------------------	--------------

IV. ОТЧЕТ НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС

ПРИХОДИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016г.	%
ТРАНСФЕРИ	1689530	1571127	92.99
Трансфери м/у бюджетни и сметки за средства от ЕС	487605	365596	74.98
Трансфери(субсидии,вн.)м/у бюдж.с/ки	1201925	1205531	100.30
ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	-11264	11994	-106.48
Врем.безл.заеми м/у бюдж.и извънб.с/ки	-11264	11994	-106.48
ВСИЧКО ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ	8396	-6086	-72.49
събрани средства от/за сметки за средствата от ЕС		-14482	
Наличност в началото на периода	8396	8396	100.00
Наличност в края на периода			
ВСИЧКО ПРИХОДИ ПО БЮДЖЕТА	1686662	1577035	93.50

РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ И ПАРАГРАФИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016	%
Соц. осигуряване, подпомагане и грижи	476341	366714	0.00
- Запл. и възнагр. за персонала	23314	12717	54.55
- Други възнагр.	267702	273575	102.19

- Осиг. вноски	52673	49901	94.74
- Издръжка	49883	19752	39.60
- Други разходи	6809	6809	100.00
- Капиталови разходи	75960	3960	5.21
Жил.стр., благоустр., комун.ст-во и ок.среда	1210321	1210321	100.00
- Издръжка	14561	14561	100.00
- Капиталови разходи	1195760	1195760	100.00
ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА	1686662	1577035	93.50

ПРОГРАМИ

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет 2016	%
ОП Развитие на човешките ресурси	476341	366714	0.00
Соц. осигуряване, подпомагане и грижи в т.ч. :	476341	366714	76.99
1. Център за социални услуги "Независим живот"	276705	167078	60.38
2. Нови възможности за грижа	31881	31881	100.00
3. Обучение и заетост на младите хора	142030	142030	100.00
4. Топъл обяд	3255	3255	100.00
5. Приеми ме	22470	22470	100.00
6. Твоят час			
"Обновяване и развитие на селските райони" ДФЗ	1210321	1210321	100.00
Реконструкция на вътрешна водопроводна мрежа и външен довеждащ водопровод-гр. Брусарци и Реконструкция вътрешна водопроводна мрежа I етап и Хидрофорна станция с. Крива бара	461605	461605	100.00
Реконструкция на вътрешни водопроводни мрежи в с. Крива бара-II-ри етап и с. Буковец, рехабилитация на общински път МОН 1062/III-112/ с. Смирненски-с. Буковец - община Брусарци	748716	748716	100.00
ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО БЮДЖЕТА	1686662	1577035	93.50

V. ОБЩИНСКИ ДЪЛГ

Община Брусарци през 2016 година няма дълг.

2. Питания

След представяне на отчета - докладчик инж. Петър Димитров – Заместник кмет на община Брусарци даде думата на присъстващите за въпроси и мнения

Въпроси и мнения няма.

Край на срещата – 10:30ч.

Изготвил:

Светла Йорданова, Ст. специалист „Бюджетни разходи”