

# ОБЩИНА - БЯЛА, ОБЛАСТ РУСЕ

7100 Бяла, обл. Русе, пл. "Екзарх Йосиф I" № 1, тел. 0817/ 720-20, факс 0817/ 746-34,  
e-mail: byala.rs@byala.bg

## ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

### ПО КАСОВИЯ ОТЧЕТА НА ОБЩИНА БЯЛА, ОБЛАСТ РУСЕ

КЪМ 31.12.2018 г.

Изпълнението на бюджет 2018 година в приходната и разходната част се реализира при спазване на действащото законодателство през бюджетната година, а именно: **Закона за държавния бюджет на Република България за 2018 година, Постановление N 332 на МС от 22.12.2017 за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2018 година, Закона за публичните финанси, както и всички други указания на МФ издадени в хода на изпълнение на бюджета през годината, Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местни дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Бяла.**

Бюджета на Община Бяла за 2018 година е приет с Решение на Общински Съвет Бяла № 430/26.01.2018 год. по Протокол №40/26.01.2018 год.

Касовият отчет на Община Бяла в приходната и разходната си част е съставен съгласно Единната бюджетна класификация /ЕБК/ за 2018 година утвърдена от Министерство на финансите .

### ПРИХОДИ ОТ РЕПУБЛИКАНСКИЯ БЮДЖЕТ

Предвидените в бюджета на Република България средства за делегираните държавни дейности през 2018 година са постъпили регулярно по сметка на Община Бяла, съгласно Закона за бюджета на Република България за 2018г.

Взаимоотношенията с централния бюджет са изложени в следната таблица:

	Уточнен план към 31.12.2018	Отчет към 31.12.2018 г
Взаимоотношения с ЦБ § 3100		
1.Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини- §§ 3111	4 681 389	4 681 389
2.Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини - §§ 3112	1 023 400	1 023 400
3.Получени от общини целеви трансфери субсидии от ЦБ за капиталови разходи - §§ 3113	393 600	393 600
4.Получени от общини целеви трансфери субсидии от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 001 xxx-x - §§ 3118	3 701 569	3 701 569
5.Получени от общини целеви трансфери субсидии от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002 xxx-x - §§ 3128	178 074	178 074

В средствата получени чрез кодовете в СЕБРА са включени получените субсидията за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози, компенсация за безплатен превоз на ученици до 16 години ; компенсация за безплатни или намалени цени пътувания и др.



Към 31.12.2018 г. от други бюджетни организации по -§§ 6101/+ са постъпили 1 098 152 лв., в това число от МТСП-236 254 лв.; от МОН- 70 109 лв.; от МРРБ – 20 189 лв.; от ДФ „Земеделие“ – 19 700 лв.; от пет общини – 751 900 лв.

По §§ 6105/+ са отразени сумите получени от МТСП в размер на 79 712 лв.

По §§ 6401/+ са отразени сумите получени от МРРБ в размер на 5 109 539 лв.

## І. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

### ОТЧЕТ НА ПРИХОДИТЕ ЗА ОБЩНСКИ ДЕЙНОСТИ

Собствените приходи включват : приходите от имущества и други данъци; приходите от местни такси, в размер определени от Общинския съвет; постъпления от продажба на общински нефинансови активи, приходи и доходи от собственост, приходи от глоби, санкции и неустойки, наказателни лихви, дарения и помощи от страната и чужбина и други неданъчни приходи с общински характер.

Изпълнението на собствените приходи (данъчни и неданъчни) към 31.12.2018 г е в размер на 3 251 884 лв. В таблицата по долу е представен отчетът по основни приходни показатели, спрямо годишния план към 31.12.2018 г.

под-§§	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	годишен план	Отчет към 31.12.2018	2018 Изпълнени е спрямо плана (к.3/к.2%)
	1	2	3	
<b>А. Собствени приходи</b>		<b>3 387 989</b>	<b>3 274 492</b>	<b>97 %.</b>
<b>ОБЩО</b>				
<b>I.Имуществени и други местни данъци :</b>		<b>886 153</b>	<b>883 462</b>	<b>99 %.</b>
01-03	окончателен годишен ( <i>патентен</i> ) данък	14 500	14 025	99 %.
<b>Имуществени данъци :</b>		871 653	869 437	107 %.
13-01	данък върху <i>недвижими имоти</i>	204 615	204 615	100 %.
13-02	данък върху <i>наследствата</i>			0 %.
13-03	данък върху <i>превозните средства</i>	528 558	528 558	100 %.
13-04	данък при придобиване на имущество по <i>дарения и възмезден начин</i>	133 280	133 280	100 %.
13-08	туристически данък	5 000	2 939	59 %.
<b>Други данъци</b>		<b>200</b>	<b>45</b>	<b>22 %.</b>
<b>II. Неданъчни приходи в т.ч.:</b>		<b>2 501 836</b>	<b>2 391 030</b>	<b>96 %.</b>
<b>Приходи и доходи от собственост</b>		<b>1 176 626</b>	<b>1 153 379</b>	<b>98 %.</b>
24-04	нетни приходи от продажби на <i>услуги, стоки и продукция</i>	200 000	186 406	93 %.
24-05	приходи от <i>наеми на имущество</i>	35 000	25 347	72 %.
24-06	приходи от <i>наеми на земя</i>	941 626	941 626	100 %.
24-19	приходи от <i>други лихви</i>	0	0	0 %.
<b>Общински такси</b>		<b>959 871</b>	<b>911 526</b>	<b>96%.</b>
27-01	за ползване на <i>детски градини</i>	0	3 125	0 %.



27-02	за ползване на <b>детски ясли</b> и други по здравеопазването	0	0	
27-04	за ползване на <b>домашен социален патронаж</b> и други общински <b>социални услуги</b>	60 000	43 891	73 %.
27-05	за ползване на <b>пазари</b> , тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	40 000	43 063	108 %.
27-07	за <b>битови отпадъци</b>	774 771	774 771	100 %.
27-10	за <b>технически услуги</b>	20 000	16 446	82 %.
27-11	за <b>административни услуги</b>	45 000	28 243	85 %.
27-17	за <b>притежаване на куче</b>	100	108	108 %.
27-29	<b>Други общински такси</b>	20 000	1 879	100 %.
<b>Глоби, санкции и наказателни лихви</b>		<b>129 437</b>	<b>129 436</b>	<b>100 %.</b>
28-02	<b>глоби</b> , санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения и начети	64 616	67 823	105 %.
28-09	<b>наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски</b>	64 821	61 613	95 %.
<b>Други приходи</b>		<b>-49 369</b>	<b>-58 238</b>	<b>117 %.</b>
36-18	<b>Коректив за касови постъпления</b>	0	1 000	0 %.
36-19	<b>други</b> неданъчни приходи	10 000	131	2 %.
37-01	<b>Внесено ДДС (-)</b>	- 28 326	-28 326	100 %.
37-02	<b>Внесен данък върху приходите от стопанската дейност на бюджетното предприятие</b>	-31 043	-31 043	100 %.
<b>Постъпления от продажба на нефинансови активи (без 40-71)</b>		<b>245 271</b>	<b>210 368</b>	<b>86 %.</b>
40-40	постъпления от продажба на земя	50 000	15 097	30 %.
40-22	постъпления от продажба на сграда	191 924	191 924	100 %.
40-26	постъпления от продажба на инфраструктурни обекти	3 347	3 347	100 %.
<b>Приходи от концесии</b>		<b>40 000</b>	<b>31 959</b>	<b>80 %.</b>
<b>Помощи и дарения от страната</b>		<b>0</b>	<b>2 600</b>	<b>0 %.</b>
45-01	<b>текущи</b> помощи и дарения <b>от страната</b>		2 600	0%.
99-99	<b>I. ОБЩО ПРИХОДИ</b>	<b>3 387 989</b>	<b>3 274 492</b>	<b>97 %.</b>

Видно от представените в горната таблица данни , изпълнението на собствените приходи към 31.12.2018 г. е в размер на 3 274 492 лв., което е 97 % спрямо плана.

Обстоятелствата които налагат промени в приходната част на бюджета на Община Бяла за 2018 година са :

- преизпълнение на бюджета в приходната част;
- възможност за промени на уточнения план на бюджета в частта за местните приходи;

Сумата, с която се увеличи плана на приходната част на бюджета е 761 574 лв. и е както следва :

По §13-01 „Данък върху недвижими имоти“ - 4 615 лв. по §13-03 „ Данък върху превозните средства „ - 53 558 лв. , по §13-04 „Данък при придобиване на имущество по дарения и възмезден начин - 3 280 лв., по §24-06 „ Приходи от наеми на земя“ –

171 626 лв., по §27-07 „Такса битови отпадъци“ - 44 771 лв., по §28-02 „ Глоби, санкции, неустойки, наказателни лихви, обезщетения „ - 64 616 лв., по §28-09 „ Наказателни лихви за данъци, мита и осигурителни вноски“ - 44 821 лв., по §37-01 „ Внесено ДДС“ – 31 674 лв. , по §40-22 „Постъпления от продажба на сграда „ – 41 924 лв., по §40-26 „ Постъпления от продажба на инфраструктурни обекти „ - 3 347 лв., по §62-01 „ Получени трансфери „ -36 009 лв., по § 78-88 „Временен безлихвен заем от държавни предприятия „ 92 001 лв. и по § 93-36 „ Друго финансиране „169 332 лв.

От анализа на представените данни в таблицата по-горе е видно, че изпълнението на приходите от имуществени и други данъци е 99% или 883 462 лв. при план 886 153 лв.

През 2018 в отдел “ Местни данъци и такси ” се запазва тенденцията за повишаване на събираемостта както на текущи задължения, така и на недобори от минали години. Предприети са следните действия свързани със събирането на приходите по ЗМДТ.

Приети и обработени са 3996 бр. данъчни декларации по ЗМДТ

- Изпратени са 404 бр. преписки за принудително събиране до ЧСИ
- Събрани недобори от данък недвижими имоти , данък превозно средство и такса битови отпадъци в размер на 281 981лв.
- Издадени са АУЗД по чл.107 от ДОПК както следва:
- 2018 г. 1698бр.

Неданъчните приходи включват приходи и доходи от собственост; общински такси; постъпления от продажба на нефинансови активи; приходи от концесии; помощи и дарения от страната; глоби, санкции и наказателни лихви; внесени ДДС и други данъци върху продажбите, други приходи.

По бюджета на община Бяла за 2018 г. са планирани неданъчни приходи в размер 2 501 836 лв. Общото изпълнение на неданъчните приходи за отчетния период е в размер на 2 391 030 лв., което е 95 % спрямо плана.

Просрочените вземания на Община Бяла към 31.12.2018.г. са в общ размер 56 130 лева

По видове сметки разпределението е следното :

По сметка 9915 ”Просрочени вземания от концесии и наеми” - 56 130 лева

За вземанията от наем на общината текущо се предприемат мерки за събиране на задълженията.

## **II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ:**

Общо изпълнението на разходите към 31.12.2018г. е 80,71 %. При уточнен годишен бюджет 22 341 403лв., отчетът е 18 032 015 лв., в това число по дейности:

- за държавни дейности - 56,91% при план 9 094 774 лв. и отчет 5 175 739 лв.;
- за местни дейности - 97,10% при план 13 027 629 лв. и отчет 12 650 028 лв.;
- за дофинансиране - 94,18% при план 219 000 лв. и отчет 206 248 лв.

Разходването на средства за държавно делегирани дейности е съобразно с планираните натурални и стойностни показатели , утвърдени със закона за държавния бюджет на Република България за 2018 година, решения и постановления на Министерски съвет, указания на Министерство на финансите и приетият Бюджет на община Бяла за 2018 година с Решение № 430/26.01.2018 год. по Протокол №40/26.01.2018 година.

Бюджетните разходи са извършени съобразно нормативните уредби и решенията на Общинския съвет, а отчетането е съгласно Единната бюджетна класификация и сметкоплана на бюджетните предприятия.



Разходите на делегираните от държавата дейности са за заплати на общинската администрация, отбрана и сигурност, детски градини, други дейности по образованието, програма временна заетост, цялостна издръжка на училища, дом за стари хора, други дейности по здравеопазването, субсидии на читалища.

Изпълнението на разходите по функции общо за Общината като цяло е отразено в следната таблица:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I.Общи държавни служби	1 901 567	1 508 043	79.31
II.Отбрана и сигурност	121 300	114 314	94.24
III.Образование	7 435 597	3 530 632	47.48
IV.Здравеопазване	88 060	87 944	99.87
V.Социално осигуряване ,подпомагане и грижи	1 069 369	1 065 929	99.68
VI.Жилищно строителство и БКС	10 822 530	10 822 530	100.00
VII.Почивно дело , култура, религиозни дейности	447 383	447 027	99.92
VIII.Икономически дейности и услуги	388 676	388 676	100.00
IX. Разходи неklasифицирани в други функции			
X. Резерв - §9700			
Общо	22 341 403	18 032 015	80.71

*Изпълнението на разходите по дейности-държавни, местни и дофинансирани е :*

**РАЗХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ**

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I.Общи държавни служби	722 279	722 019	99.96
II.Отбрана и сигурност	121 300	114 314	96.72
III.Образование	7 204 770	3 299 805	45.80



IV.Здравеопазване	88 060	87 944	99.87
V.Социално осигуряване ,подпомагане и грижи	767 196	763 756	97.70
VII.Почивно дело , култура, религиозни дейности	188 257	187 901	99.81
VIII.Икономически дейности и услуги			
<b>Общо</b>	<b>9 094 774</b>	<b>5 175 739</b>	<b>56.91</b>

Видно от представените данни в таблицата , изпълнението на разходите в почти всички функции от държавните дейности е над 95 % . с изключение на III Функция „ Образование “ в плана са включени средства за СМР- „Въвеждане на мерки за енергийна ефективност, газоснабдяване, ОВ и вертикална планировка на бл. А, бл. Б и бл. Д на СУ „Панайот Волов “ гр. Бяла“ по ПМС 165/ 07.08.2018 г. в размер на 3 682 672 лв. , което ще бъде изпълнено през 2019 г.

#### РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Изпълнението на бюджета в местни дейности е 97.10 % и в стойностни изражения като план и отчет по функции , към местни дейности изпълнението има следния вид:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I.Общи държавни служби	957 377	579 776	60.62
III.Образование	230 827	230 827	100.00
V.Социално осигуряване е грижи	302 173	302 173	100.00
VI.Жилищно строителство и БКС	10 822 530	10 822 530	100.00
VII.Почивно дело и Култура	259 126	259 126	100.00
VIII.Икономически дейности и услуги	388 676	388 676	100.00
IX.Разходи неклассифицирани в други функции	66 920	66 920	100.00
Резерв			



Общо	13 027 629	12 650 028	97.10
------	------------	------------	-------

В VI Функция „ Жилищно строителство и БКС „ в плана и отчета са включени средства за СМР за изграждане на Депо за битови отпадъци , получени по договор с ПУДООС.

В IX та функция се отчитат разходите за лихви по кредити.

#### РАЗХОДИ ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ

Изпълнението на бюджета в дофинансиране е 94.18 % и в стойностни изражения като план и отчет по функции , към местни дейности изпълнението има следния вид:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I.Общи държавни служби	219 000	206 248	94.18
Общо	219 000	206 248	94.18

В „Дофинансиране“ се отчитат средствата, с които Община Бяла от собствените си приходи дофинансира изпълнението на държавни дейности, за които средствата получени от държаната са недостатъчни.

Към 31.12.2018 г. община Бяла има просрочени задължения.

Просрочените задължения на Община Бяла към 31.12.2018.г. са в общ размер 171 201 лева

По видове сметки разпределението е следното :

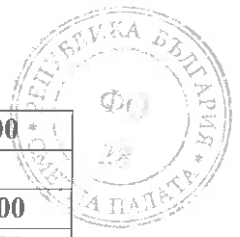
По см.9923”Просрочени вземания от концесии и наеми” - 171 201 лева

#### ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА

Уточненият годишен бюджет на инвестиционната програма на Община Бяла към 31.12.2018 г., в едно със средствата от ЕС е в размер на 14 006 347 лв., а отчетът 10 323 675 лв. ,което представлява 73.71 % изпълнение .

Структурата на капиталовите разходи ,в едно със средствата от СЕС , по параграфи ЕБК е както следва:

ПАРАГРАФ	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
§ 5100 Основент ремонт на ДМА			
ОБЩО	447 810	447 810	100
Бюджет	447 810	447 810	100
СЕС			
§ 5200 Придобиване на ДМА			
ОБЩО	13 552 436	9 869 764	72.83
Бюджет	13 381 867	9 699 195	72.25



СЕС	170 569	170 569	100
§ 5300 Придобиване на НМДА			
ОБЩО	220	220	100
Бюджт	220	220	100
СЕС			
§ 5400 Придобиване на земя			
ОБЩО	5 881	5 881	100
Бюджет	5 881	5 881	100
СЕС			
§ 5500 Капиталови трансфери			
ОБЩО	0	0	
Бюджет			
СЕС			
<b>ОБЩО КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ</b>	<b>14 006 347</b>	<b>10 323 675</b>	<b>73.70</b>
Бюджет	13 835 778	10 153 106	73.38
СЕС	170 569	170 569	100

При реализация на капиталовата програма по обекти е както следва :

**По § 5100 Основент ремонт на ДМА**

1. Ремонт на сградата на кметството в с. Бистренци	10 672 лв.
2. Ремонт и преустройство на сграда с цел преместване на ДГ "Радост", с. Дряновец	12 733 лв.
3. Благоустрояване и озеленяване на междублоковото пространство на квартал Гара Бяла	83 127 лв.
4. Полагане на асфалтова настилка на Общински кооперативен пазар - гр. Бяла	36 511 лв.
5. Асфалтиране на улици в с. Стърмен	15 222 лв.,
6. Ремонт и полагане на асфалт на околновръстен път и кръстовище на улиците "Места", "Искър", "Осъм", и "Камчия" в кв. "Освобождение", гр. Бяла	43 800 лв.
7. Ремонт на ул. "В. Коларов" в с. Полско Косово	59 521 лв.
8. Ремонт на настилка пред блок "Тинтява" в гр. Бяла	7 825 лв.
9. Полагане на асфалтова настилка на ул. "Трайчо Костов" в квартал Гара Бяла	32 075 лв.
10. Ремонт на част от улица "Христо Ботев" гр. Бяла	16 996 лв.
11. Ремонт на част от ул. "Княз Батемберг" гр. Бяла	11 128 лв.
12. Рехабилитация на път Павел-Босилковци	118 200 лв.





**По §§ 5200 Придобиване на ДМА**

<b>Компютри и хардуери</b>		<b>§§ 5201</b>	<b>11 299 лв.</b>
1. Компютър			1 658 лв.
2. Компютърна система Fujitsu Система Espresso D557/E85и Монитор HANNS G HS22HPB			882 лв.
3. Компютърна система Fujitsu Система Espresso D556/E85			719 лв.
4. Безжична мрежа			8 040 лв.

<b>Придобиване на сгради</b>		<b>§§ 5202</b>	<b>97 078 лв.</b>
1. Първи етаж на масивна двуетажна обществена сграда К-во Дряновец			14 461 лв.
2. Сграда –гара Бяла			23 619 лв.
3. Частично доизграждане на читалище "Пробуда 1928" в с. Ботров			49 998 лв.
4. Павилион-контейнер			9 000 лв.

**Придобиване на друг.обор. ,машини** §§ 5203 **111 768 лв.**  
**Придобиване на транспортни средства** §§ 5204 **188 147 лв.**

**Изграждане на инфраструктурни .обекти** §§ 5206 **9 461 472 лв.**  
**В.Т.Ч.**

1. Спортна площадка гара Бяла		9 405 лв.
2. Спортна площадка с.Босилковци		9 321 лв.
3.Фитнес съоръжение гара Бяла		18 088 лв.
4. Доизграждане на система за управление на отпадъците в регион Борово (Бяла, обл. Русе) и довеждаща инфраструктура за външни връзки на площадката с републиканската пътна мрежа и мрежите на техническата инфраструктура.		9 292 676 лв.
5. Изграждане на спортна площадка в с. Копривец		55 991 лв.
6.Изграждане на паркинг и подход към паркинг в квартал гара Бяла		60 290 лв.
7. Изграждане на главна алея към църква "Св. Пантелеймон", квартал гара Бяла		15 701 лв.

**Придобиване на програмни продукти** §§ 5301 **220 лв.**  
**Придобиване на земя** §§ 5400 **5 881 лв.**

Община Бяла има неусвоени средства за капиталови разходи към 31.12.2018 г. и са преходен остатък за финансиране на капиталови разходи през 2019 г.

Изтеглените средства от целевата субсидия от СЕБРА по сметка на Община Бяла към 31.12.2018 г. в размер на 3 682 672 лв. по ПМС №165 на Министерския съвет от 07.08.2018 г. , не са усвоени и са преходен остатък за финансиране на капиталови разходи през 2019 г. Преходният остатък от 2018 г. е посочен в общ размер на неусвоените средства и по обекти на капиталното строителство и са за обект изпълнение на СМР- „Въвеждане на мерки за енергийна ефективност, газоснабдяване, ОВ и вертикална планировка на бл. А, бл. Б и бл. Д на СУ „Панайот Волов “ гр. Бяла“ ., съгласно сключен договор № Д-295/01.11.2017 г., който ще приключи през 2019 г.

### СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС И ДРУГИ МУЖПДУНАРОДНИ ПРОГРАМИ

Във връзка с влизането в сила от 01.01.2014 г. на закона за публичните финанси (ЗПФ) представените средства от европейския съюз се отчитат общо като средства от европейския съюз (СЕС).отчетът на „Средствата от европейския съюз” включват :

- **отчет KSF** - на средствата от Кохезионния и структурните фондове НФ администрирани от НФ, включително и националното съфинансиране (сметки попадащи в обхвата на ДДС N 7/2008 г.);
- **отчет RA** – на средствата от европейските земеделски фондове, администрирани от Разплащателна агенция към Държавен фонд “ Земеделие”,включително национално съфинансиране;
- **отчет DES** – на други европейски средства по програми и проекти, финансирани от фондове и институции на ЕС , включително национално съфинансиране, както средства по програми за трансгранично, транснационално и междурегионално сътрудничество(ТГС) ,средства по секторни програми „Еразъм“ ,“Коменски“,средства по други програми и проекти,финансирани от фондове и институции на ЕС по смисъла на параграф 1, т.36 от ЗПФ ;
- **отчет DMP** на други международни програми включва определените от Министъра на финансите средства по други международни програми и свързаното със национално съфинансиране като Норвежкия финансов механизъм .

Към 31.12.2018 г. обобщено трансферите и получените безвъзмездно помощи и средства от европейския съюз и други международни програми са отразени по следните параграфи от ЕБК :

- По §§ 63-01 “ Трансфери между сметки за средства от Европейския съюз-получени трансфери ” ( -) 415 869 лв.
- По §§ 46-20 “ Капиталови помощи и даренияот Европейския съюз- 358 922 лв

Съгласно указанията на МФ дадени в ДДС N4/2014г и ФО N 2/2015г. сметките за средства от ЕС и други международни програми включва следните отчети към 31.12.2018 г.:

#### 1.Отчет на средствата от ЕС,представени по оперативни програми –код 98

##### (KSF)

Разходи	799 998 лв.
Трансфери	4 086 920 лв.
В т.ч.	



по §§ 6201 (+) 4 903 904 лв.  
по §§ 6202 (-) 23 851 лв.  
по §§ 6301(-) 793 133 лв.  
Заемообразни средства § 7600 (-) 4 625 326 лв.  
Дефицит/ излишък : 1 493 542 лв.  
Операции с финансови активи : в т.ч. по §§ 8803 – 42 224 лв.  
Наличност в началото на периода §§ 9501 : (+)1 458 311 лв.  
Наличност в края на периода §§9507 (-) 6 993 лв.  
Отчетът включва следните проекти, както следва :

-Проект "Предоставяне на услуги за ранно детско развитие на територията на Община Бяла"

-Проект "Приеми ме 2015"

- Проект " Осигуряване на топъл обяд в град Бяла , област Русе"

-Проект "Твоят час" -6 бр. училища

-Проект "Подобряване на качеството на образованието, чрез въвеждане на целодневна организация на учебния процес" – 4 бр. училища

-Проект "Еразъм" – 1 бр. училища

## **2. Отчет на средствата от Разплащателна агенция, Фонд Земеделие- код 42 (RA)**

Разходи 118 200 лв.

Трансфери

В т.ч. по §§ 6201 (+) 19 700 лв.

§§ 6301 (+) 98 500 лв.

Дефицит/ излишък : 0

Наличност в началото на периода §§ 9501 (+) 1 лв.

Наличност в края на периода §§9507 (-) 1 лв.

## **3.Отчет на други европейски средства- код 96 (DES)**

Приходи 358 922 лв.

В т.ч. по §§ 4620 358 922 лв.

Разходи 274 547 лв.

Трансфери

В т.ч. по §§ 6202 (-) 12 158 лв.

§§ 6301(+) 278 764 лв.

Заемообразни средства § 7600 (-) 178 751 лв.

Дефицит/ излишък : 172 230 лв

Наличност в началото на периода §§ 9501 (+) 85 лв.

Наличност в края на периода §§9507 (-) 172 230лв.

Отчетът включва следните проекти, както следва :

- Проект "№ 15.3.1.018 с наименование: „GRADE – Съвместна система за превенция и управление на риска за общините Градинари- Малу- Бяла, за безопасен и развит трансграничен регион“"

- Проект "№ ROBG-442 ““ПОДОБРЕНИ ПЪТНИ ВЪЗЛИ ГЮРГЕВО-БЯЛА ЗА ПО-ДОБРА ВРЪЗКА С ИНФРАСТРУКТУРАТА НА МРЕЖАТА TEN-T“"

## **4. Отчет на средствата по други международни програми - код 97 (DMP)**

Няма отчетени проекти.

## ОТЧЕТ ЗА ЧУЖДИ СРЕДСТВА

В отчета на чуждите средства на Община Бяла са отчетени чуждите средства внесени на разпореждане по набирателната сметка на Общината

Наличността в началото на 2018 г. е 299 398 лв. , а към 31.12. 2018 г. е 287 368 лв.

Средствата по тази сметка представляват внесени суми като депозити за участие в търгове за обществени поръчки , в търгове за наемане на обекти ,суми внесени като гаранции за добро изпълнение по договори с Общината.

Общината следва да изплати след представяне на съответните документи от собствениците и наследниците, суми 4а от закона за собствеността и ползването на земеделски земи , ренти внесени по сметка на Общината от арендатори несклучили договори със собствениците на земя.

Заема от 2015 е в размер на 250 000 лв. не е възстановен до края на 2018 година осчетоводен по сметка 4630

## ИНФОРМАЦИЯ ЗА ФИНАНСИТЕ НА КОНТРОЛИРАНИТЕ ОТ ОБЩИНАТА ДРУЖЕСТВА

Пряко контролирани лица на територията на община Бяла са фирми и дружества с над 100% общинско участие. Такива са :

- „Беску” ООД
- МБАЛ „Юлия Вревская” Бяла
- Медицински център ЕООД Бяла

Дялове, съучастие и активи- отчетени по сметка 5114- „ Други дялове и акции в предприятия в страната“. Стойността на дяловете е 285 380 лв., както следва :

- В и К ООД -3% - 12 000 лв.
- МБАЛ-РУСЕ- 273 380 лв.

## ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ КЪМ 31.12.2018 г.

Към 01.01.2018г.остатъка по дълга по регистъра на общинския дълг е в размер на 2 152 097.95 лв. Такова е и кредитното салдо по счетоводни сметки 1992 в оборотната ведомост на Община Бяла към 31.12.2017 г.

През 2018 г. Община Бяла предсрочно погасява двата си кредита към фонд Флаг по договор № Д-838/07.12.2015 г. и Д -905/07.08.2017 г. в размер на 2 023 335.95 лв.

През май 2018 г. след проведено публично обсъждане и процедура по избор на кредитна институция е сключен дългосрочен инвестиционен кредит със „Сосиете Женерал Експресбанк “ АД № Д-132/29.05.2018 г.в размер на 3 300 000.00 лв. осчетоводен по сметка 1623.

Крайния срок за издължаване на кредита е 113 месеца от 30.10.2019 г.

По договорените кредити през 2018 г. са платени лихви общо в размер на 41 426.76 лв.



№ на кредит	Институция към която е задължението	Разрешен размер на кредита	Сума на плащане по кредита през 2018 г.	Остатък към 31.12.2018г.	Дата на погасяване
<b>Поет дълг към фонд "Флаг"</b>					
"Финансиране на собствено участие на община Бяла за изпълнение на проект "Интегрирано управление на водите на територията на гр. Бяла , област Русе-етап I " по Договор № DIR-51011116-С041 838/07.12.2015	Уникредит Булбанк Фонд ФЛАГ	1 031 012.15	811 012.15	0.00	13.06.2018
<b>Общо:</b>		<b>1 031 012.15</b>	<b>811 012.15</b>	<b>0.00</b>	
<b>Поет дълг към МФ</b>					
"рефинансиране на собствено участие на община Бяла , както и за възстановяване на задължения по предоставен аванс от УО на ОПОС по проект „Изграждане на регионална система за управление на отпадъците в регион Борово“ е сключен договор за заем от фонд ФЛАГ№ 905/07.08.2017 г		1 390 736.00	1 341 085.81	0.00	13.06.2018
<b>Общо:</b>		<b>1 390 736.00</b>	<b>1 341 085.81</b>	<b>0.00</b>	
Договор за кредит за финансиране на инвестиции № Д-132/29.05.2018 г.	„Сосиете Женерал Експресбанк“ АД	3 300 000.00	57 894.74	3 242 105.26	
		3 300 000.00	57 894.74	3 242 105.26	
<b>Всичко поет дълг от Община Бяла</b>		<b>5 721 748.15</b>	<b>2 209 992.70</b>	<b>3 342 105.26</b>	

В заключение: В резултат на създадената организация и вътрешен контрол в Община Бяла, чрез който се проверяват звената към Общината и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити е подобрена ритмичността и срочното изпълнение на приходната и разходна част на бюджета.

Изготвил :  
Марияна Тънмазова  
Главен счетоводител на Община Бяла , област Русе