RINA

Система за управление на качеството ISO 9001:2008

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
ОБЩИНА КАСПИЧАН

КМЕТ
телефон: +359 +05327 / 47 12
факс: +359 +05327 / 60 05
E-mail: obshtina@kaspichan.org

REPUBLIC OF BULGARIA
MUNICIPALITY OF KASPICHAN

Mayor's
Phone: +359 +05327 / 47 12
Fax: +359 +05327 / 60 05
E-mail: obshtina@kaspichan.org

ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
п. код 9930 Каспичан
вх.рег. № дата 200/100
20.03.2017
срок на изпълнение

До Председателя
На Общински съвет - Каспичан

П Р Е Д Л О Ж Е Н И Е

От Милена Николова Нелева – Кмет на Община Каспичан

Относно *: Одобряване на актуализирана бюджетна прогноза на Община Каспичан за периода 2018-2020 година в частта за местни дейности*

Уважаема г-жо Председател,
Уважаеми общински съветници,

Настоящето предложение е във връзка със задължението на кмета на общината да разработи бюджетна прогноза на общината за следващите три години и внесе за приемане в ОбС. Спазвайки указанията на министъра на финансите дадени с БЮ № 1 от 2017 г., се изготви I – ви етап бюджетна прогноза за периода 2018-2020 г. в частта на местни дейности, като същата предлагам на вниманието ви. След разглеждане и обсъждане предлагам Общински съвет Каспичан да вземе следното решение:

Р Е Ш Е Н И Е :

На основание чл. 21, ал. 1, т. 12 от ЗМСМА, чл. 83 ал. 2 от Закона за публичните финанси, на основание чл. 25 ал. 6 и 7 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнение, отчитане и контрол на бюджета на Община Каспичан.

Приема I- ви етап на актуализираната бюджетната прогноза за периода 2018-2020 година на община Каспичан, в частта на местни дейности, съгласно приложенията неразделна част от решението, както следва:

1. Приложение № 1а „Прогноза на показателите за нови ангажименти и за задълженията за разходи за периода 2018-2020г."

2. Обяснителна записка към приложение № 1а – „Прогноза на показателите за поети ангажименти и за задолженията за разходи за периода 2018-2020г.“
3. Приложение № 6г – „Прогноза за общинския дълг(вкл. и намеренията за нов) и разходите за лихви по него за периода 2018-2020г.“
4. Приложение № 8 – „Прогноза за периода 2018-2020 г. на постъпленията от местни приходи и на разходите за местни дейности“.

Вносител:
Милена Нелева
Кмет на Община Каспичан
Чрез:
Милен Минчев
Зам. Кмет на Община Каспичан
(Заповед за заместване № 123 от 16.03.2017 г.)

Изготвил:
Дарника Атанасова
Директор „Обща администрация“

Съгласувал:
Радостина Механджийска
юрисконсулт

Наименование на общината

Код по ЕБК: 7705 Приложение № 1а

Прогноза на показателите за поети ангажименти и за задължения за разходи за периода 2018 - 2020 г.

Показател	отчет 2013	отчет 2014	отчет 2015	отчет 2016	бюджет 2017	прогноза 2018	прогноза 2019	прогноза 2020
Налични към края на годината задължения за разходи	x	x	x	49 639	55 000	55 000	55 000	55 000
Размер на отчетените/прогнозни разходи	4 648 202	5 213 737	5 308 711	5 255 782	6 118 525	5 386 281	5 491 738	5 491 738
Съотношение на наличните към края на год. задължения за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 години. (до 15%)	x	x	x	0,97%	1,00%	1,00%	0,99%	0,98%
Налични към края на годината поети ангажименти за разходи	x	x	x	1 304 268	1 154 000	1 100 000	1 100 000	1 100 000
Размер на отчетените/прогнозни разходи	4 648 202	5 213 737	5 308 711	5 255 782	6 118 525	5 386 281	5 491 738	5 491 738
Съотношение на наличните към края на год. поети ангажименти за разходи към средногод. размер на разходите за последните 4 г. (до 50%)	x	x	x	25,44%	21,08%	19,94%	19,77%	19,57%

Забележки:

1. За показателя "Задължения за разходи" се използват прогнозните кредитни салда на сметки 4010, 4030, 4241, 4281, 4282, 4291, 4523, 4540, 4568, 4845, 4847, 4848, 4853, 4861, 4863, 4877, 4878, 4897, 4898, 4971, 4972, 4975, 4976, 4978, 4979 от отчетна група "Бюджет".
2. За показателя "Поети ангажименти за разходи" се използва прогнозното кредитно салдо на сметка 9200 от отчетна група "Бюджет".
3. Показателят "Размер на отчетените разходи" включва общата сума на разходите от отчетна група "Бюджет" (раздел II и буква "Б" от раздел III от ЕБК) без § 39-00. За периода 2018-2020 г. се използват данни от прогнозата по Приложение № 8.

Изготвил: Елена Гелкова
(име, фамилия, подпис)
тел. за контакт: 0888998201
e - mail: oa_direktor@abv.bg

Гл. счетоводител Елена Гелкова
(име, фамилия, подпис)

Кмет: Милена Недева
(име, фамилия, подпис)

ОБЩИНА - КАСП
КМЕТ

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
ОБЩИНА КАСПИЧАН

КМЕТ
телефон: +359 +05327 / 47 12
факс: +359 +05327 / 60 05
E-mail: obshtina@kaspichan.org

REPUBLIC OF BULGARIA
MUNICIPALITY OF KASPICHAN

Mayor's
Phone: +359 +05327 / 47 12
Fax: +359 +05327 / 60 05
E-mail: obshtina@kaspichan.org

Обяснителна записка

Към приложение № 1а „Прогноза на показателите за поетите ангажименти и за плащанията за разходи за периода 2018-2020г."

Община Каспичан като първостепенен разпоредител с бюджетни кредити съгласно ЗДБРБ за 2017г. и решение на Общински съвет включва в своята структура петнадесет второстепенни разпоредители:

- Кметство с. Каспичан
- Кметство с. Могила
- Кметство с. Кюлевча
- Кметство с.Маркова
- Кметство с. Кисево
- Кметство гр. Плиска
- Кметство с. Върбово
- Кметство с. Златна нива
- СУ „Пейчо Яворов" гр. Каспичан
- ОУ „Христо Ботев" с. Кюлевча
- ОУ „Паисий Славейков" с. Маркова
- ОУ „Паисий Хилендарски" гр. Плиска
- Дневен център за възрастни хора с увреждания с. Кюлевча
- Център за настаняване от семеен тип за деца без увреждания гр. Каспичан
- Център за социална рехабилитация и интеграция гр. Каспичан

На делегирани бюджети от изброените по-горните ураждания, с изключение второстепенни разпоредители са на самостоятелни банкови сметки.

При изготвяне на приложение № 1а „Прогноза на показателите за поети ангажименти и за плащанията за разходи за периода 2018-2020г." за всеки второстепенен разпоредител с бюджет.

При изчисляване на показател „Задължения за разходи" за 2016 са взети крайните кредитни салда по счетоводни сметки от оборотния баланс за 2016г., както следва:

- с-ка 4010 - 4 435,76 лв.
- с-ка 4971 - 44 405,41 лв.
- с-ка 4975 - 800,80 лв.

Крайното салдо по сметка 4010 е вследствие на неплатен в края на 2016 г. фактури, които са получени и заплатени в началото на 2017г. Сума в размер на 2978 лв. е в следствие на получена фактура от ОП Чистота гр. Шумен за Декември на 16), като същата не е заплатена съгласно получено запорно съобщение от НАП във връзка с образуване на РМС 593/20.07.2016г. Запорът е отменен в началото на 2017 г., когато фактурата е заплатена.

Крайното салдо по сметка 4971 са оставя за разходи за ел. енергия, вода, телефони, сметосъбиране и други подобни, сметосъбиране и депониране на БО, както и др. разходи за външни услуги, отнасящи се за 2016г., фактури за които са получени през 2017г. По сметка 4975 са начислени неизплатени помощи касиани 2016г.

При изчисляване на показател „Задължения за разходи" за 2017г., 2018г., 2019г. и 2020г. са взети прогнозни крайните кредитни салда по счетоводни сметки 4010, 4030, 4241, 4281, 4282, 4291, 4523, 4548, 4568, 4845, 4847, 4848, 4851, 4861, 4865,4877,4878, 4897, 4898, 4971, 4972, 4975, 4976, 4978, 4979 на обща прогнозна стойност 55 000лв.

При изчисляване на показател „Поети ангажименти за разходи „ за 2016г. е взето крайното кредитно салдо по сметка 9200 в размер на 1 304 268лв.

При изчисление на показателя „Поети ангажименти за разходи „ за 2017г. е взето прогнозно крайно кредитно салдо по сметка 9200 в размер на 1 154 000лв. Съвкупно намалява спрямо 2016г. така като през 2017г. ще бъдат реализирани сделки, договорите за които са сключени през 2016г.

При изчисление на показателя „Поети ангажименти за разходи „ за 2018г., 2019г. и 2020г. е взето прогнозно крайно кредитно салдо по сметка 9200 в размер на 1 100 000лв.

При изчисление на показателя „Размер на отчетените разходи „ за 2013г., 2014г., 2015г. и 2016г. са взети данни от Годишните отчети , като от сумата на общите разходи са приспаднати разходите за „платени данъци, такси и административни санкции" по §19-00.

2013г. – Общо разходи – 4 648 202 лв.

2014г. – Общо разходи – 5 221 837 лв.
§19-00 (-) 8 300 лв.
5 211 737 лв.

2015г. – Общо разходи – 5 317 627 лв.
§19-00 (-) 8 896 лв.
5 308 731 лв.

2016г. – Общо разходи – 5 297 792 лв.
§19-00 (-) 42 010 лв.
5 255 782 лв.

При изчисление на показателя „Размер на отчетените разходи „ за 2017г. са взети данни за разходите на общините от бюджета за 2017г. и т.н. за делегирани от държавата дейности , местни дейности и дофинансиране без § 19-00.

2017г. – Общо разходи – 6 163 362 лв.
§19-00 (-) 44 837 лв.
6 118 525 лв.

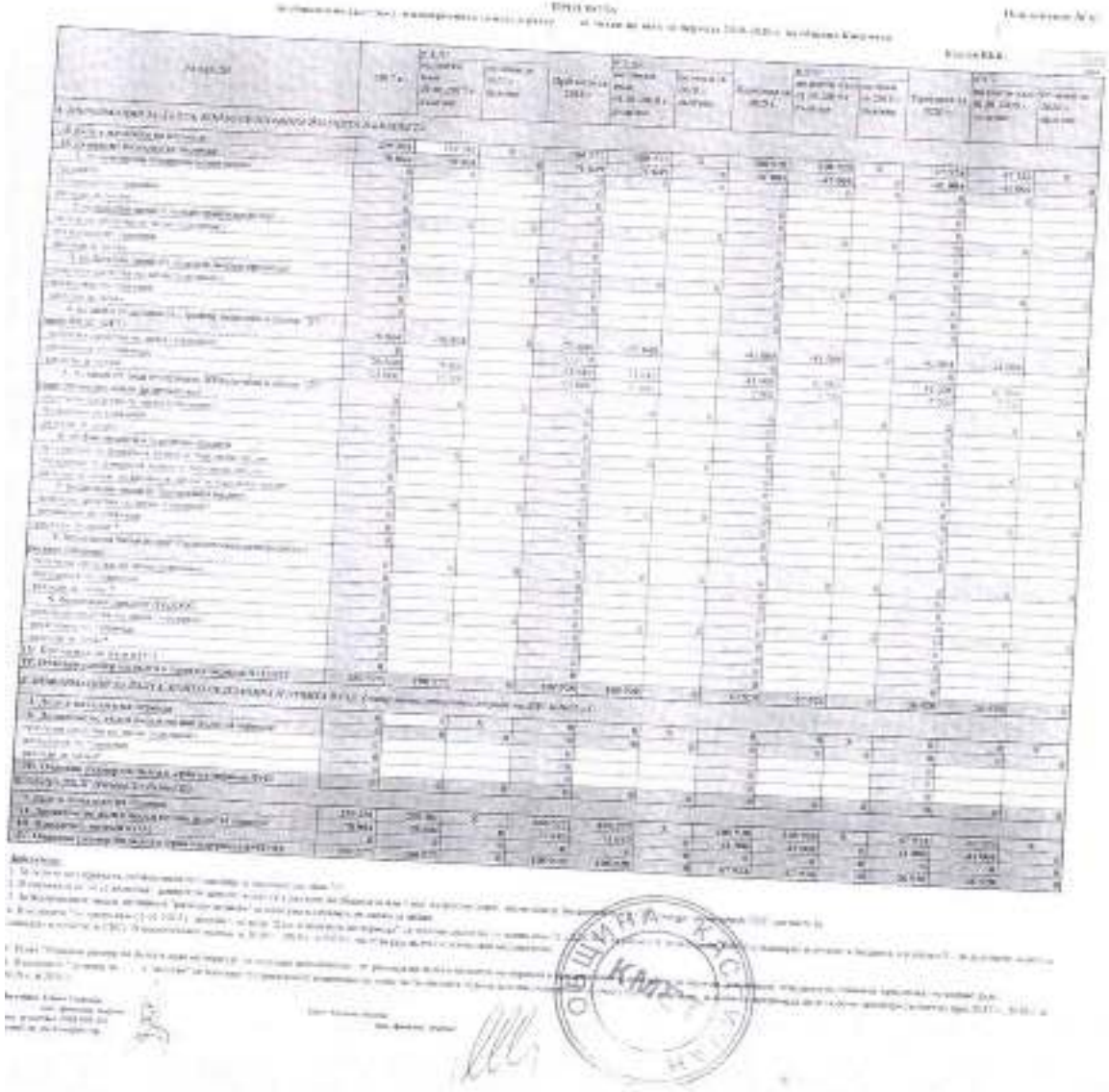
При изчисление на показателя „Размер на отчетените разходи „ за периода 2018-2020г. разходите са планирани като :

- за разходите за местни дейности са използвани данните от приказката по Приложение №8
- за делегираните от държавата дейности разходи са планирани само от изпозвана обща субсидия за държавни дейности § 31-11 на новото на одобрения със ЗДБРБ за 2017г. размер 3 107 817лв.
- за периода не е следувано надвишение на приходите над разходите за местни дейности, поради което не са заложени разходи за дофинансиране.

Правя впечатление особено ли високият размер на показателя „Размер на отчетените разходи „ за 2017г., така като тук се планира и значително високият преходен остатък от 2016г. в размер на 783 116 лв.

Изготвил:
Елена Гелкова
Главен счетоводител

ОБЩИНА КАСПИЧАН КМЕТ



Приложение № 2



