

ОБЩИНА РУСЕ



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА ПО КАСОВИЯ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2013 г.

Изпълнението на бюджет 2013г. в приходната и разходната част е реализирано при спазване на действащото законодателство през бюджетната година, а именно: Закона за държавния бюджет на Република България за 2013 година, Постановление № 1 от 09.01.2013г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2013г., ФО №1/21.01.2013г. и всички поднормативни актове на Министерство на финансите, издадени в процеса на изпълнение на бюджета.

Рамката на първоначалния бюджет за 2013г., приет с Решение № 450 по протокол № 21 от 18.02.2012 г. е **85 515 814лв.**

В процеса на изпълнение на бюджета освен задължителната актуализация, са извършени корекции по мотивирани искания на второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, по писма и указания на Министерство на финансите и по инициатива на общинската администрация общо 21 броя, в това число с Решения на Общинския съвет – 10 броя и със Заповеди на Кмета – 11 броя. Предвид многообразието на дейностите в сборния бюджет на Общината и получаваните през годината различни видове трансфери, за които следва Кметът със своя заповед да разпорежда корекция, както в приходната, така и в разходната част на бюджета е видно, че броят на корекциите е оптимален за Общината. Това говори за добро планиране на приходите и на разходите на бюджета, както и за ефективното и целесъобразно му изпълнение в течение на годината.

Уточненият годишен план на Общината към 31.12.2013г., в резултат на извършени корекции от Министерство на финансите и такива по решение на Общински съвет е **95 845 326 лв.**, а отчетът към 31.12.2013г. е **77 243 872 лв.**, което представлява 80,59% изпълнение.

Отчетът за изпълнение на бюджета за 2013г. е, както следва:

- По прихода: **97 794 553 лв.**
- По разхода: **77 243 872 лв.**
- Преходен остатък, в размер на **20 550 681 лв.** / в т.ч. получени средства по проекти в училища в размер на **301 509 лв. по § 88 03/**

За сравнение с предходната 2012г. отчетът е бил, както следва: по прихода - 81 548 329лв, по разхода – 69 823 612лв. и преходен остатък – 11 724 717лв. Видно от изложеното, спрямо 2012г., през 2013г. имаме **увеличение**: по прихода в размер на 16 246 224лв.; по разхода с 7 420 260лв.; и при преходния остатък с 8 825 964лв.

Преходният остатък към 31.12.2013г. в систематизиран вид има следния състав:

1. Държавни дейности **4 486 478 лв.**

В това число:

- средства по проекти по §8803 **301 509 лв.**
- Държавни дейности - второст.разпоредители **3 416 823 лв.**
в това число за залата на СОУЕЕ(от 2012г.) 443 976 лв.
- Държавни дейности – Община Русе **768 146 лв.**

2. Общо местни дейности (местни +дофинансиране) **16 064 203 лв.**

В това число :

- Второстепенни разпоредители **113 983 лв.**
- Община общо **15 950 220 лв.**

в това число:

- Такса битови отпадъци **6 830 844 лв.**



▪ Програма „Туризм”	38 785 лв.
▪ Преходен остатък ММД	2 032 лв.
▪ СПОТ – сума за възстановяване в МТСП през 2014г.	3 712 лв.
▪ Детски площадки –целеви(2013г.)	300 000 лв.
▪ Детски площадки собствени(обект от 2013)	516 288 лв.
▪ Целеви- за изграждане на детска градина и ремонт на съществуваща	340 787 лв.
▪ За закупуване на паркоместа - целеви	2 000 000 лв.
▪ Проект: „Подобряване на достъпността на Еврорегион- Русе –Гюргево- Пан-европейски транспортен коридор	1 177 249 лв.
▪ Други – преходни обекти, в т.ч. по сключени договори, чийто действие обхваща следващата година.	

Видно от размерите на реализираните преходни остатъци в държавно делегираните и местните дейности следва изводът за законосъобразно, ефективно, разумно и целесъобразно разходване на средствата по бюджета в Община Русе и използването на всички методи за събиране на просрочени вземания с данъчен и неданъчен характер.

В бюджет 2014г. остатъкът от ТБО, в размер на 6 830 844лв. е насочен като кредит в дейност „Чистота”.

I. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ

Отчетът на приходите е съставен съгласно Единната бюджетна класификация /ЕБК/ за приходите утвърдена от Министерство на финансите за 2013 година.

1. СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ

Собствените приходи включват приходите от имуществени и други данъци; приходи от местни такси, в размери 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 /данъчни и неданъчни/ приходи към 31.12.2013г. е както следва:

ВИД ПРИХОД	Уточнен годишен план към 31.12.2013г.	Отчет към 31.12.2013г.	% изпълнение
I. Имуществени и други данъци	10 900 000	11 117 288	101,99
1. Данък в/у доходите на физ. Лица /патентен данък/ §103	395 000	330 433	83,65
2. Имуществени данъци §1300	10 500 000	10 779 558	102,66
Данък върху недвижимите имоти §1301	4 200 000	4 232 751	100,78
Данък върху наследствата §1302	0	392	
Данък върху превозните средства §1303	3 200 000	3 425 776	107,06
Данък придобиване на имущество §1304	3 000 000	3 026 299	100,88
Туристически данък §1308	100 000	94 340	94,34
3. Други данъци § 2000	5 000	7 297	145,94
II. Неданъчни приходи в т. ч.:	23 528 129	23 753 949	100,96
1. Приходи и доходи от собственост §2400	5 001 044	5 347 332	106,92
нетни приходи от продажба на услуги §2404	1 398 350	1 524 444	109,02
приходи от наеми на имущество §2405	2 428 365	2 601 581	107,13
приходи от наем на земя §2406	844 124	901 697	106,82



приходи от дивиденди	§2407	300 000	273 346	91,12
приходи от лихви	§2408	30 205	46 264	153,16
2.Общински такси	§2700	13 482 987	14 475 854	107,38
В това число:				
за ползване на детски градини	§2701	1 520 000	1 477 362	97,19
за ползване на детски ясли	§2702	450 000	439 504	97,67
за ползване на домашен социален патронаж	§2704	340 000	384 513	113,09
за ползване на пазари и тържища	§2705	500 000	543 999	108,80
за битови отпадъци	§2707	9 500 862	10 295 979	108,37
за ползване на общежития	§2708	38 925	29 756	76,44
за технически услуги	§2710	560 000	500 340	89,35
за административни услуги	§2711	260 200	238 724	91,75
за откупуване на гробни места	§2715	28 000	35 776	127,77
за притежаване на куче	§2717	5 000	4 000	80,00
други общински такси	§2729	280 000	525 901	187,82
2.Глоби, санкции и неустойки	§2800	650 000	911 720	140,26
3.Други неданъчни приходи	§3600	545 244	534 941	98,11
4.Постъпления от продажба на нефинансови активи	§4000	2 295 000	1 053 603	45,91
5.Приходи от концесии	§4100	4 200	4 409	104,98
6.Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми	§4500	382 948	103 633	27,06
7.Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми	§4600	2 712 170	2 484 768	91,62

В таблицата по - долу са представени данни за изпълнение на приходите към 31.12.2013г. сравнени със същите към 31.12.2012г.:

ВИД ПРИХОД	ОТЧЕТ към 31.12.2013г.	ОТЧЕТ към 31.12.2012г.
I. Имуществени и други данъци	11 117 288	10 876 862
1. Данък в/у доходите на физ. Лица /патентен данък/	330 433	395 153
2. Имуществени данъци	10 779 558	10 472 889
Данък върху недвижимите имоти	4 232 751	4 254 867
Данък върху наследствата	392	0
Данък върху превозните средства	3 425 776	3 038 902
Данък придобиване на имущество	3 026 299	3 084 837
Туристически данък	94 340	94 258
3.Други данъци	7 297	8 820
II. Неданъчни приходи в т. ч.:	23 753 949	21 195 407
1.Приходи и доходи от собственост	5 347 332	493 4862
2.Общински такси	14 475 854	14 294 393
В това число:		
такса битови отпадъци	10 295 979	10 325 322
2.Глоби, санкции и неустойки	911 720	699 412

3. Други неданъчни	534 941	507 508
4. Постъпления от продажба на нефинансови активи	1 053 603	1 219 017
5. Приходи от концесии	4 409	34 292
6. Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от страната	103 633	567 299
7. Помощи, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина	2 484 768	483 668

Изпълнението на собствените /данъчни и неданъчни/ приходи към 31.12.2013 г. е **101,29%** при план 34 428 129лв. и отчет 34 871 237лв. Към същия период /31.12./ на 2012г., изпълнението на собствените приходи е 89,58%, при уточнен план към 31.12.2012г.: 35 804 707лв. и отчет: **32 072 269лв.** Изпълнението на собствените приходи към 31.12.2013г. е с 2 798 968лв. по-високо от същото към 31.12.2012г., но по някои показатели се забелязва намаление в сравнение с данните от същия период за миналата година.

Отчетът на приходите от **имуществени и други данъци** за текущия период спрямо уточнения план за 2013г. е 101,99%. От анализа на представените данни в таблицата по-горе е видно, че като цяло приходите от имуществените и други данъци през 2013г. са се увеличили спрямо същия период на миналата година с 240 х.лв., както следва:

- при данък недвижими имоти имаме изпълнение 100,78% на плана, а спрямо същия период на миналата година имаме намаление с 22х.лв.

- при данък върху превозните средства имаме 107,06% изпълнение на плана и увеличение спрямо 2012г. с 387х.лв.

- при патентния данък имаме 83,65% изпълнение на плана, а спрямо 2012г. имаме намаление с 65х.лв.

- при данък придобиване на имущества имаме изпълнение на плана 100,88%, а спрямо същия период на миналата година имаме намаление с 59х.лв.

Изпълнението на **неданъчните приходи** като цяло за отчетната година спрямо уточнения план е 100,96%, а спрямо 2012г. се е увеличило с 2 559х.лв., като по някои основни пера е следното:

- при приходите и доходите от собственост, като цяло изпълнението на плана е 106,92%, а спрямо 2012г. увеличението е с 412х.лв.

- при общинските такси, като цяло изпълнението е 107,36%, а спрямо 2012г. се е увеличило с 181х.лв.

- изпълнението на приходите от такса битови отпадъци за 2013г. е 108,37%, но спрямо 2012г. имаме намаление с 29х.лв.

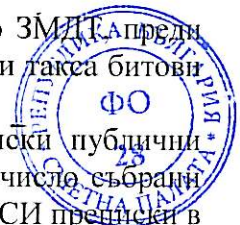
- изпълнението на приходите от глоби санкции и неустойки за 2013г. е 140,26%, а увеличението спрямо 2012г. е с 212х.лв. (тук съществен принос в увеличението имат приходите от глобите с фиш за нарушения на Наредби на Общината налагани от контролорите при СЗ „КООРС“).

- изпълнението на приходите от продажба на нефинансови активи е 45,91% и спрямо 2012г., намалението е с 165х.лв.

- изпълнението на неданъчните приходи за 2013г. е 98,11%, но спрямо 2012г. се е увеличило с 27х.лв.

- Видно от представените данни в таблицата при приходите от други общински такси имаме 187,82%, но следва да се отбележи, че в този показател се отчитат отчисленията по чл.60 и чл.64 от ЗУО, внесени от фирми и граждани за депониране на отпадъци, които след това Общината внася в приход на РИОСВ.

През 2013г. за повишаване събираемостта на приходите по Закона за местните данъци и такси, администрирани и събирани от Дирекция „Местни данъци и такси“ при Община Русе, са изпратени 670 покани по чл.182 от ДОПК до лица за доброволно издължаване на изискуеми местни данъци и такса битови отпадъци за задължения от минали години(недобори). Изпратени



са 850 броя съобщения за плащане на задължения по подадени декларации по ЗМДГ, издаване на актове за установяване на общински публични вземания от данъци и такса битови отпадъци.

Издадени са 726 акта по чл.107, ал.3 от ДОПК за установени общински публични вземания от данъци и такса битови отпадъци в размер на 2 582 хил.лв., в това число събрано 1 263 хил.лв. От тях са изпратени искания за принудително събиране до НАП и ЧСИ през 2013г. в размер на 1 331 хил.лв., като постъпленията по тях са 580 хил.лв.

Съставени са 611 фиша за констатирани административни нарушения по ЗМДГ в размер на 12 385лв. Общият размер на събраните суми от глоби от фишове и НП през 2013г. е в размер на 16 943 лева.

Извършени са 435 данъчни проверки за установяване на факти и обстоятелства, протоколи, съобщения, включително и на фирми в производство по несъстоятелност.

Извършени са документални проверки за установяване на данъчни задължения на граждани и фирми, извършващи дейности облагани с патентен данък.

Просрочените вземания на Община Русе към 31.12.2013г. са в общ размер **947 496 лв.** и са както следва:

1. От приватизация	9 000,00
2. Просрочени публични общински вземания –	66 298,94
в т. ч.	
· наказателни постановления	54 777,94
· такси ЦДГ	10 847,00
· такси детски ясли	188,00
· такси Дом.социален патронаж	486,00
3. Просрочени вземания от клиенти -	872 197,06
в т. ч.	
наеми в учебни заведения	27 065,00
ОП „Спортни имоти” наеми	10 307,00
Наеми община	299 691,74
Присъдени вземания за наеми	122 408,73
Други присъдени вземания /Халите/	98 353,53
Вземания по съдебни спорове	55 742,90
Вземания от лихви по наеми	193 546,18
Вземания от наематели за консумативи	58 830,98
ОП „Спортни имоти” други	1 062,00
Вземания в ОП”Русе –арт”	5 189,00

По дейности – местни и държавни – разпределението на просрочените вземания е както следва:

за държавни дейности – 27 065,00 лв.

за местни дейности – 920 431,00 лв.

Спрямо 31.12.2012г. просрочените вземания на общината като цяло са се увеличили с 49 624лв. (от 897 972лв. на 947 496лв.). увеличението се дължи на просрочените вземания от клиенти, които спрямо 31.12.2012г. са нараснали с 58 218лв. (от 813 980лв. на 872 197 лв.). При просрочените публични общински вземания спрямо 31.12.2012г. имаме намаление с 8594лв. (от 74 893лв. на 66 299лв.).



За вземанията от наем на общината са предприети законовите мерки по събирането на задълженията, в това число и чрез съдия изпълнител, разсрочване на задълженията на наемателите като се сключват с тях споразумения разсрочено плащане с погасителен план и др. Вземанията, свързани с наказателни постановления (НП) са във връзка с дейността на служителите от администрацията по Закона за защита на потребителите и наложените, но неплатени глоби по НП. Просрочените вземания по този показател са в общ размер 54 778 лв. и спрямо 31.12.2012г. са се намалили с 7 635 лв. (от 62 413 лв. на 54 778 лв.). Предприети са мерки, при несвоевременно погасяване на наложените санкции от длъжника, преписките да се изпращат на НАП или съдия изпълнител за действия по събирането им.

По-голямата част от вземанията свързани с: такси от ЦДГ, детски ясли и Домашен социален патронаж - имат текущ характер, събираеми са и са във минимални размери, видно от справката. Малка част от тях са несъбираеми и са свързани с такси за ползване на детски градини и ясли и домашен социален патронаж от минали години от деца на студенти и/или лица, които вече не живеят на посочения адрес и не могат да бъдат издирени.

Вземанията от приватизация, присъдени вземания от наеми и тези от лихви са трудно събираеми и като перспектива клонят към несъбираеми, имайки предвид резултатите от събираемостта по тези видове приходи за минали периоди, въпреки предприетите мерки за събирането им. Някой от тях - като например: вземанията от приватизация (9 000,00 лв.), други присъдени вземания /за халите/(98 353,53 лв.)- нямат почти никаква промяна, спрямо предходния отчетен период.

2. ПРИХОДИ ОТ РЕПУБЛИКАНСКИЯ БЮДЖЕТ

Държавните субсидии за държавно делегираните дейности и тези за местни дейности към **31.12.2013г.** са изпълнени в размери определени със Закона за бюджета на Република България за 2013г.

Взаимоотношенията с централния бюджет (ЦБ) са изложени в следната таблица :

	Уточнен план за 2013	Отчет към 30.09.2013г.	%
III. Взаимоотношения с ЦБ			
1. Обща субсидия и други трансфери за държавни дейности от ЦБ за общини - § 3111	41 133 998	41 133 998	100
2. Обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности от ЦБ за общини- § 3112	4 737 600	4 737 600	100
3. Получени от общини целеви трансфери (субсидии) от ЦБ за капиталови разходи- § 3113	5 277 500	5 277 500	100
4. Получени от общини целеви трансфери (субвенции) от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА 488 001 xxx-x - §3118	107 349	107 349	100
5. Получени от общини целеви трансфери (субсидии) от ЦБ чрез кодове в СЕБРА 488 002 xxx-x- § 3128	1 524 797	1 524 797	100
6. Вноски за ЦБ за миналата година §3140		-5026	

В средствата получени чрез кодовете в СЕБРА са включени средства за покриване разходите за предотвратяване на бедствия и аварии (107 349 лв.), субсидии за вътрешноградски и междуградски превози, компенсации за безплатен превоз на ученици, компенсации за безплатни и намалени цени на пътуванията и др. (1 524 797 лв.). По §3113 са включени и допълнително предоставените целевите трансфери от ЦБ за капиталови разходи, свързани с ремонта на ЦДГ "Радост" и строителство на детска градина в квартал „Дружба - 3”, в размер на 2 млн. лв.; за детските площадки в размер на 300 000 лв.; и за закупуване на паркоместа – 2 млн. лв. Неусвоените целеви средства към 31.12.2013г. по кодовете СЕБРА са прехвърлени по

бюджетната сметка на Община Русе за изразходване през 2014г. за целта, за която са отпуснати съгласно указания на МФ по т.51 на ДДС № 09 от 04.12.2013г. и са разпределени като преходни остатъци в съответните функции и дейности в бюджета за 2014г.



II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ:

Бюджетните разходи са извършвани съобразно нормативната уредба и решенията на Общинския съвет, а отчитането им е съгласно Единната бюджетна класификация и Сметкоплана на бюджетните предприятия.

Рекапитулация на изпълнението на разходите по основни параграфи от ЕБК е дадена в следната таблица:

Параграф	Наименование на параграфа	УТОЧНЕН ПЛАН	ОТЧЕТ			
			ОБЩО	държавни дейности	местни дейности	дофинансиране
§0100	заплати и възнаграждения на персонала	28634945	27993582	24374305	2401947	1217330
§0200	други възнаграждения и плащания	2621454	2323031	1619553	467901	235577
§0500	задължителни осигурителни вноски от работодателя	6276930	6021782	5274339	498632	248811
§1000	Издръжка	42817233	31993811	10074451	21478930	440430
§2200	разходи за лихви по заеми в страната	107096	41541		41541	0
§4000	Стипендии	272637	218143	211633	6510	0
§4200	текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата	760926	744825	701335	43490	0
§4300	субсидии за нефинансови предприятия	1459371	1459371	736735	722636	0
§4500	Субсидии на предприятия с нестопанска цел	934046	929281	426428	478185	24668
§4600	разходи за членски внос и участие в нетърговски организации и дейности	51020	36068	0	36068	0
§5100	основен ремонт на ДМА	4517543	2048610	73867	1974743	0
§5200	придобиване на ДМА	7227303	3346269	862699	2454915	28655
§5300	придобиване на нематериални дълготрайни активи	46308	44585	4133	40452	0
§5400	придобиване на земя	43527	42973	0	42973	0
§0098	Резерв за непредвидени и неотложни разходи	74987	0	0	0	0
	ОБЩО	95845326	77243872	44359478	30688923	2195471



Общото изпълнение на разходите към 31.12.2013г. е 80,59%, при уточнен годишен план **95 845 326**. и отчет **77 243 872** лв., а по дейности е:

- за държавни дейности - 91,32%, при план 48 574 537лв. и отчет 44 359 478лв.;
- за местни дейности - 68,41%, при план 44 861 295лв. и отчет 30 688 923лв.;
- за дофинансиране - 91,12%, при план 2 409 494лв. и отчет 2 195471лв.

Плануваните по бюджета разходи по дейности, изразени в процентно съотношение спрямо общия план в размер на **95 845 326**лв., са както следва:

- за държавни дейности - 50,68% от общите, 48 574 537лв. от 95 845 326лв.;
- за местни дейности - 46,81% от общите, или 44 861 295лв. от 95 845 326лв.;
- за дофинансиране - 2,51% от общите, или 2 409 494лв. от 95 845 326лв.

Относителният дял на отчетените разходи по дейности, спрямо общите разходи **77 243 872** лв. е както следва:

- за държавни дейности - 57,43% от общите, или 31 400 677лв. от 77 243 872лв.;
- за местни дейности - 39,73% от общите, или 20 638 938лв. от 77 243 872лв.;
- за дофинансиране - 2,84% от общите, или 1 603 350лв. от 77 243 872лв.

Към 31.12.2013г. Община Русе няма просрочени задължения.

Видно от изложеното може да се отбележи, че изпълнението на бюджета е осъществявано съобразно принципите на законосъобразност, ефективност, ефикасност и съблюдавайки изпълнението на приходната част на бюджета, а разходваните средства са разумни, оптимални и целесъобразни за съответните дейности, без това да влоши качеството на предоставените услуги.

Разлики между начислена и касова основа към 31.12.2013г.

- Във второстепенен разпоредител с бюджетни кредити - СОУ"Васил Левски", във връзка с реализация на проект JP-19 „Изграждане на аула и оборудването ѝ на масови мероприятия от училищен и общоградски характер, разплащането на капиталовите разходи не е приключило към края на 2012г. за част от обектите, а именно: не са разплатени 240лв. за преносим компютър; 442лв. за мултимедиен проектор; 235лв. за интерактивна дъска и 386лв. за катедра. Обща сума – 1 740лв. В края на 2012г- тези обекти не са посочени като преходни обекти в инвестиционната програма на общината за 2013г. На основание т.45 от ДДС 20/2004г. на начислена основа активите са отчетени, както следва: в сч.сметка 2041 „Компютри и хардуерно оборудване” – 240лв.; в сч.см. 2049”Други машини съоръжения и оборудване” – 1 114лв. и в сч.сметка 2060 „Стопански инвентар” – 386лв. На касова основа същите са отразени в § 1015 „Материали” с обща сума 1 740лв., тъй като не са предвидени в капиталовата програма 30 2013г. като преходни обекти.

- Съгласно първоначално приетия бюджет на Община Русе, за кметство Червена вода, по план сметката на дейност 623 „Чистота” са планирани средства по §5203 „Придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения” в размер на 3 200лв. за закупуване на ново гребло за трактора. При извършен одит от отдел „Вътрешен одит” на кметство Червена вода е констатирано, че е извършен ремонт на греблото на трактора на стойност 3080лв., който е отразен на касова основа в §1030 и на начислена основа по см. 6021 „разходи за текущ ремонт”. При одита е установено, че разходът има характер на основен ремонт и е следвало да бъде отразен по §5100 – разходи за основен ремонт на ДМА и по см. 2071”основен ремонт на ДМА”. Констатирано е също, че разходът е извършен без да е осъществен предварителен контрол и без наличието на бюджетен кредит по §5100. На двадесет и седмото заседание на Общински съвет Русе, документирано с Протокол №27 от 20.06.2013г., в т.28 е разгледано предложение за корекция на бюджета на км.Червена вода, а именно да се създаде кредит по §5100 +3080лв. На заседанието, след дебати относно размера на сумата за ремонта на греблото, е взето решение, че е по-целесъобразно да се закупи ново гребло за 4000лв. вместо ремонт за 3080лв., вследствие на което Кметът е оттеглил предложението за създаване на кредит по §5100 +3080лв., и Общинският съвет е взел решение №663 за увеличаване на кредита по §5203 +800, тъй като е



установено, че ново гребло е на тази стойност. В същото време разходът за ремонта на греблото е извършен и платен от бюджета на кметство Червена вода по фактура №12512/17.05.2013г. Направеният разход, съгласно констатациите на вътрешните одитори има характер на основен ремонт и предвид указанията дадени в т.45 на ДДС №20/2004г., че начина на отчитане на начислена основа зависи от принципите и правилата за отчитане на начислена основа, независимо от начина на третиране, възприет за целите на бюджетиране и касовото изпълнение на бюджета, в отчета към 31.12.2013г. сумата 3080лв. на касова основа е отразена по §1030, а на начислена основа е отразена по см. 2071"основен ремонт на ДМА".

- В ОП „Комунални дейности” - във връзка с извършен вътрешен одит на приюта за безстопанствени животни за периода 01.01.2013 г. – 31.12.2013 г. от звено „Вътрешен одит”, са направени констатации, относно отразяване по обособени сметки и параграфи на разходите за медикаментите и лекарствата за намиращите се в приюта животни. Приключването на одита е след 31.12.2013г. и след представяне на касовия отчет за м. 12.2013г. Тъй като не е възможно да се направи корекция в плана на §1012 след 31.12.2013г. и след предаване на отчета, то сумата 19 996лв. е отразена по §1015, но на начислена основа, съгласно с т.45 от ДДС/20 от 2004г. е отразена по счетоводни сметки 6013 „Разходи за медикаменти и лекарства” – 18871,24лв. и крайно салдо по сч.сметка 3023 - 1124,35 лв. (общо по сч.см. 6013 и крайно салдо по сч.см. 3023 - 19995,59лв.).

- В СОУ „Христо Ботев”- В края на 2013г., предвид това, че не е предвидено в инвестиционната програма на Община Русе закупуването на 10 броя компютри на стойност 6784лв., и предвид това, че корекциите в нея се извършват по Решение на Общинския съвет разходът на касова основа е отразен по §1015, вместо по §5201, но на начислена основа разходът е осчетоводен по сч.см.2041.

- В Община Русе има следните разлики между начислена и касова основа:

1. През 2012г. по договор с Напоителни системи е закупен имот, като съгласно договора част от сумата е платена през 2012г., а 75 200лв. следва да се платят през 2013г. Фактурата за цялата стойност е издадена през 2012г. На начислена основа през 2012г. целият имот е заведен по съответните сметки съответно от гр.20 и задбалансово по сч.см. 9901 и 9902, а през 2013г. само на касова основа е отразено доплащането по следните параграфи: по §5202 „Придобиване на сгради” – 22100лв.; по §5401 „Придобиване на земя” -35600лв. и по §5206 – 17500лв.

2. Във връзка с реконструкция на бул. „Тутракан” и Заповед на кмета от 2013г. са отчуждени недвижими имоти на фирми и физически лица. Разходите за обезщетения на собствениците са планирани в дейност 619 , §1020 в размер на 137632,40лв. Съгласно НСС 16 в стойността на актива се включват всички преки разходи в това число и разходите за обезщетения на собствениците на имоти, направени за сметка на Община Русе. Предвид това, че изплащането на обезщетенията е приключило през м.12.2013г., на касова основа те са отразени в §1020 вместо по §5206, но на начислена основа са отразени по сч.см. 6075 „Разходи за придобиване на инфраструктурни обекти, чрез външни доставки”.

3. По договори №ЦО-1-8/18.02.2013г. с фирма „Недеви С-М” ООД – за изготвяне на идеен технически проект(ИТП) за обект”Канал и съоръжения за заустване на отпадни води в ЗПЗ гр.Русе” на стойност 23932,80лв. и договор № ЦО – 1-90/27.12.2012г. за изготвяне на ИТП за обект „Дюкер – в района на ЗПЗ гр.Русе” на стойност 23 952,00лв. – Общо по двата договора – 47 884,80лв. Разходът по тези договори на касова основа е отразен по §1020, вместо по §5206, предвид обстоятелството, че тези проекти са изготвени за кандидатстване пред междуведомствената комисия за отпускане на средства. СМР по тези обекти ще се извърши ако бъдат отпуснати такива средства. На начислена основа разходът е отразен по сч.см 6075”Разходи за придобиване на инфраструктурни обекти, чрез външни доставки”, съгласно т.45 от ДДС 20/2004г.

4. За обект „Изграждане на канал по ул.”Родина” – фактурата е издадена и отразена на начислена основа през 2012г. Предвид обстоятелството, че не е предвиден кредит за изплащане на цялата стойност по фактурата през 2012г., остатъкът от 8304лв. са платени през 2013г., т.е. за този обект сумата 8304лв. е отразена през 2013г. само на касова основа по §5206, а на начислена

основа през 2012г. по сч.см. 6075 „Разходи за придобиване на инфраструктурни обекти през външни доставки”.



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

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I. Общи държавни служби	6 720 461	6 207 646	92,37
II. Отбрана и сигурност	1 663 325	1 493 413	89,78
III. Образование	35 475 179	33 045 703	93,15
IV. Здравеопазване	4 037 377	3 753 571	92,97
V. Социално осигуряване и грижи	9 237 854	7 352 997	79,60
VI. Жилищно строителство и БКС	29 619 878	16 989 771	57,36
VII. Почивно дело и Култура	3 327 254	3 091 603	92,92
VIII. Икономически дейности и услуги	5 581 915	5 267 627	94,37
IX. Разходи неклассифицирани в други функции	107 096	41 541	38,79
X. Резерв §9700	74 987	0	0
ОБЩО:	95 845 326	77 243 872	80,59

Видно от изпълнението на разходите по бюджета е, че те са свързани с реализиране на една от основните функции на Общината – да задоволява социалните, културни и образователни потребности на гражданите. Общо разходите по функции III „Образование”, функция IV „Здравеопазване”, функция V „Социално осигуряване и грижи” и VII „Почивно дело и Култура” са в размер на 47 243 874лв., което е 61,16% от общите разходи по бюджета на Общината като цяло.

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

1. РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ:

Изпълнението на бюджета в **държавни дейности** е **91,32%** и в стойностно изражение като план и отчет по функции, към държавните дейности има следния вид:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I. Общи държавни служби	3 472 815	3 234 938	93,15
II. Отбрана и сигурност	405 212	349 731	86,31
III. Образование	31 023 232	29 160 507	94,00
IV. Здравеопазване	2 990 745	2 790 887	93,32
V. Социално осигуряване и грижи	8 387 159	6 596 878	78,65
VII. Почивно дело и Култура	1 558 639	1 489 802	95,58
VIII. Икономически дейности и услуги	736 735	736 735	100,00
ОБЩО	48 574 537	44 359 478	91,32

Видно от представените данни в таблицата, изпълнението на разходите в почти всички функции от държавните е над 90%, с изключение на функция V „Социално осигуряване и грижи”, където се отчитат социалните домове. Преходните им остатъци са предвидени в бюджет 2014г. за изпълнение на същата дейност. Във функция VIII „Икономически дейности и

услуги” се отчитат пътните субсидии на транспортните фирми, поради което там изпълнението е 100%.

2. РАЗХОДИ ЗА МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

Изпълнението на бюджета в местните дейности е **68,41 %** и в стойностно изражение като план и отчет по функции има следния вид :

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I. Общи държавни служби	2 466 273	2 232 173	90,51
III. Образование	4 370 450	3 809 934	87,17
IV. Здравеопазване	1 046 632	962 684	91,98
V. Социално осигуряване и грижи	838 226	746 222	89,02
VI. Жилищно строителство и БКС	29 619 878	16 989 771	57,36
VII. Почивно дело и Култура	1 492 573	1 375 706	92,17
VIII. Икономически дейности и услуги	4 845 180	4 530 892	93,51
IX. Разходи неклассифицирани в други функции	107 096	41 541	38,79
X. Резерв §9700	74 987	0	0
ОБЩО:	44 861 295	30 688 923	68,41

Като цяло изпълнението на разходите по функциите от местните дейности към деветмесечието е около 90%, с изключение на функция VI „Жилищно строителство и БКС”, където е 57,36% и функция IX „Разходи неклассифицирани в други функции” – 68,41%. При функция VI „Жилищно строителство и БКС”, това се дължи на обстоятелството, че изпълнението по някои от сключените през 2013г. договори по съответни обекти не е реализирано напълно и съответно отчетено през 2013г. За реализацията на тези обекти са предвидени средства в бюджета за 2014. от преходния остатък.

3. РАЗХОДИ ЗА ДОФИНАНСИРАНЕ

Изпълнението на бюджета в дофинансиране е **91,12 %** и в стойностно изражение, като план и отчет по функции, изпълнението има следния вид:

ФУНКЦИИ ПО БЮДЖЕТА	ПЛАН	ОТЧЕТ	%
I. Общи държавни служби	781 373	740 535	94,77
II. Отбрана и сигурност	1 258 113	1 143 682	90,90
III. Образование	81 497	75 262	92,35
V. Социално осигуряване и грижи	12 469	9 897	79,37
VII. Почивно дело и Култура	276 042	226 095	81,91
ОБЩО:	2 409 494	2 195 471	91,12

III. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ИНВЕСТИЦИОННАТА ПРОГРАМА

Уточненият годишен план на инвестиционната програма към 31.12.2013г. е 12 035 631лв., в това число целева субсидия – 5 277 500лв., собствени средства – 6 557 181лв. и от ОБИФ – 200 950лв. Изпълнението на инвестиционната програма, като цяло за 2013г. е 46,17% и е както следва: отчет общо: 5 557 254лв., в т.ч. отчет от целевите средства: 2 636 710лв.(49,96%); собствени(общо на Община и звена): 2 845 727лв.(43,40%); и отчет от ОБИФ: 74 817лв.(37,23%).

Структурата на капиталовите разходи по параграфи от ЕБК е както следва:



ПАРАГРАФ	ПЛАН	ОТЧЕТ	
§ 5100			
ОБЩО	4554043	2074379	45,55
Целева	1263240	672333	53,22
собствени Община	3037183	1302409	42,88
собствени - звена	217120	73867	34,02
ОБИФ	36500	25770	70,60
§ 5200			
ОБЩО	7391753	3395317	45,93
Целева	4014260	1964377	48,93
собствени Община	2434550	878805	36,10
собствени - звена	778493	503088	64,62
ОБИФ	164450	49047	29,82
§ 5300			
ОБЩО	46308	44585	96,28
Целева	0	0	
собствени Община	23999	23988	
собствени - звена	22309	20597	92,33
ОБИФ	0	0	
§ 5400			
ОБЩО	43527	42973	98,73
Целева	0	0	
собствени Община	43527	42973	98,73
собствени - звена	0	0	
ОБИФ	0	0	
ОБЩО КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ	12035631	5557254	46,17
Целева	5277500	2636710	49,96
собствени Община	5539259	2248175	40,59
собствени - звена	1017922	597552	58,70
ОБИФ	200950	74817	37,23

В уточнения план на целевите са включени допълнително получени средства, както следва: 2 000 000лв., в това число: за преустройство на ЦДГ "Радост" (404 500лв. по план) и изграждане на нова детска градина в ЖК "Дружба" (1 595 500лв. по план); 300 000лв. за обновяване на 40бр. детски площадки; 150 000лв. за градския стадион и 2 000 000 за закупуване на паркоместа. От предоставените **целеви** капиталови средства са усвоени по обекти както следва: 319 140лв. за преустройство на Доходно здание; за ремонт на общински пътища от четвъртокласна пътна мрежа: 239 597лв.; за преустройство и пристройка на ЦДГ „Радост“ аванс- 113596лв.; за изграждане на детска градина в ЖК "Дружба-3"- 1 545 617лв.; за обект „благоустрояване на кв.Чародейка, бл.305": 262 372лв.; и за изграждане на козирка на градски стадион – Русе: 156 388лв. Неусвоените към 31.12.2013г. целеви капиталови средства са прехвърлени по бюджетната сметка на Община Русе за изразходването им за целта, за която са предназначени през 2014г.

При реализацията на капиталовия бюджет е даден приоритет на обекти значими за местната общност и такива реализиращи дейности със социална и хуманитарна насоченост, както следва:

1. По §5100 – основен ремонт

Преустройство и пристройка на ЦДГ "Радост"	113 596лв.
По реконструирането на топлопровод на три ЦНСТ	54 770лв.
Изграждане на аула, оборудване и подиум в СОУ "В.Левски"	25 590лв.
По ремонта на ДДЛРГ „Дом Райна Гатева"	12 280лв.
Ел.табла в ОУ "А.Константинов"	6 997лв.



Реконструкция на бул."Тутракан"	1 109 974лв.
По обновяване на детските площадки	12 267лв.
Доходно здание-преустройство	341 847лв.
По-ремонта на музей"Баба Тонка"	5 880лв.
Енергийна ефективност ДГ"Незабравка"	139 905лв.
Ремонт на четвъртокласна пътна мрежа	239 597лв.
2. По § 5200 Придобиване на ДМА	
Компютри и хардуер - общо §5201	62 039лв..
Придобиване на сграда, кантон местност"Дрибака", ез.Липник и инфраструктура – общо (22100лв. +17500лв.)	39 600лв.
Изграждане на дет.градина в ЖК"Дружба-3"	1 546 617лв.
Изграждане на ДВД"Приста"-проектиране	8 260лв.
Придобиване на друго оборудване,машини и съоръжения- общо	538 086лв.
Придобиване на транспортни средства	65 631 лв.
Придобиване на стопански инвентар в ЦДГ, училища и ОП"Русе арт"	63 898 лв.
Изграждане на канал по ул."Родина" СМР(прех.обект от 2012г.)	8 304лв.
Изграждане на районно осветление	6 600лв.
Детска площадка бл.Жерав и Лебед	558лв.
Благоустрояване на кв.Чародейка, бл.305(общо СМР,инв.контрол)	262 372лв.
Изграждане на козирка над центр.ложа на Градски стадион	156 388лв.
Площадка за спорт в к.во Сандрово.	10 000лв.
Зона за отдих в км.Ново село	9 920лв.
Зона за отдих и спорт в кметство Басарбово	9 956лв.
Изграждане на пешеходен прелез през ЖП линия	4 560лв.
3. По § 5300 Придобиване на програмни продукти	44 585лв.
4. По § 5400 Придобиване на земя	42 973лв.

IV. ИЗВЪНБЮДЖЕТНИ СМЕТКИ И ФОНДОВЕ

Извънбюджетните сметки на Община Русе са разкрити както следва: по Закона за приватизация и следприватизационен контрол, във връзка с обслужване на процеса по приватизация на общинска собственост; извънбюджетни сметки за средства от европейския съюз, по които се отчитат оперативните програми и извънбюджетни сметки за средства по международни програми и договори, в това число и от извън Европейския съюз.

Общо изпълнението по извънбюджетните сметки и фондове по прихода е 12 708 860лв. по разхода 9 915 787лв. и остатък 2 793 073лв., в това число по см.7443: по прихода 12 547 148лв., по разхода 9 754 223лв. и остатък 2 792 924лв.; и по см.7444: по прихода 161 712лв., по разхода 161 563лв. и остатък 149лв. Постъпилите средства като трансфери са : по §6201 са 461 310лв.в това число по см.7443: 461 310лв. и по см.7444 – 0лв.; по §6301 са 14 241 862лв, в това число по см.7443:13 954 903лв. и по см.7444: 286959лв. Ползваните заемообразно средства от бюджета по §7611 са в размер на 3 762 507лв., а възстановените заемообразно ползвани средства по §7612 са 5 611 573лв.

1. Общински инвестиционен фонд (ОБИФ)

Съгласно т.31.4. от указания на министерство на финансите, Дирекция „Държавно съкровище“ ДДС № 9/04.12.2013г. до 30.12.2013г. се закриват сметките на общините за общинската приватизация, като наличностите се прехвърлят по бюджетната левова сметка на Общината, като трансфер по §6202(в ИБСФ и съответно §6201 в бюджета). В изпълнение изложеното на 27.12.2013г. наличностите по сметките на Общинския инвестиционен фонд (ОБИФ) в размер на 602 744,79лв. са прехвърлени по бюджетната сметка на общината и са включени в сумата на преходния остатък към 31.12.2013г.

2. Извънбюджетни сметки за средства от европейския съюз и за средства по международни програми и договори, в това число и от извън Европейския съюз.



Отчетът на Община Русе за извънбюджетните сметки (Средства от Европейския съюз) включва обобщени данни на оперативните програми, както на Община Русе, така и на общинските училища, детски градини и др. второстепенни разпоредители – общо 109 на брой.

Към 31.12.2013г. оперативните програми в Община Русе са 26 броя, от които 10 броя по ОП „Регионално развитие”, 13 броя по ОП „Развитие на човешките ресурси”, ОП „Техническа помощ” – 2бр., ОП „Околна среда” – 1брой.

В училищата са отчетени по ОП „Развитие на човешките ресурси” 53 броя проекти и към Разплащателната агенция 9 броя проекти.

В детските градини отчетени по ОП „Развитие на човешките ресурси” 19 броя проекти и към Разплащателната агенция 1 брой.

В Регионалния исторически музей 1 проект по договор със страна извън Европейския съюз.

V. ОТЧЕТ НА ЧУЖДИТЕ СРЕДСТВА

В отчета на чуждите средства на Община Русе са отчетени чуждите средства внесени на разпореждане по набирателната сметка на Общината и второстепенните разпоредители. Наличността към 31.12.2013г. по тая сметка е 3782 766лв. и това представляват внесени суми като депозити за участие в търгове за обществени поръчки, за участие в търгове за наемане на обекти, суми внесени като гаранции за добро изпълнение по договори с Общината, компенсациите по НКЖСФ, обезщетения на собственици на земя внесени от фирма Булгартрансгаз, които Общината следва да изплати след представяне на съответните документи то собствениците и наследниците, суми по §4а от закона за собствеността и ползването на земеделските земи, рентите внесени по сметката на Общината от арендатори несклучили договори със собственици на земя и др.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ФИНАНСИТЕ НА КОНТРОЛИРАНИТЕ ОТ ОБЩИНАТА ДРУЖЕСТВА

През 2013г. е внесен дивидент общо 273 346,17лв. от следните търговски дружества:

- От „Общински пазари” ЕООД – 97 975,12лв.;
- От „Обреден дом” ЕООД – 31 796,45лв.;
- От „Паркстрой” ЕООД – 5 023.78лв.
- От „ВиК” ЕООД – 138 550,82лв.

Внесения дивидент е след приспадане на 5% данък при източника по реда на чл.194, във връзка с чл.200 от ЗКПО.

Общинските търговски дружества с над 50 % общинско участие са:

1. „Общински пазари” ЕООД
2. „Обреден дом” ЕООД
3. „Паркстрой” ЕООД
4. „Изкуство – Д.В.” ЕООД
5. „Хляб и хлебни изделия” ЕООД – в ликвидация
6. „Диагностично-консултативен център – 1 – Русе” ЕООД
7. „Диагностично-консултативен център – 2 – Русе” ЕООД
8. „Център по дентална медицина – 1 – Русе” ЕООД
9. „Медицински център – 1 – Русе” ЕООД
10. „Център за психично здраве – Русе” ЕООД
11. „Комплексен онкологичен център – Русе” ЕООД
12. „Специализирана болница за активно лечение за пневмо-фтизиатрични заболявания – Русе” ЕООД
13. „Медицински център за рехабилитация и спортна медицина – 1 – Русе” ЕООД

14 „Център за кожно-венерически заболявания д-р Вл. Горанов – Русе” ЕООД – в ликвидация
 От търговските дружества са внесени суми от отдаване на имущество под наем в размер на 24 118,60лв.

От „Общински пазари” ЕООД са постъпили в бюджета на Общината такси за използване на пазари и тържища по реда на Наредба 16 на Общинския съвет в размер на 157 353,12лв.

Към 31.12.2013г. задълженията на контролираните от Общината дружества са представени в следната таблица:

№	Общински търговски дружества	Задължения към финансови предприятия (в хил.лв.)	Задължения към Община Русе (в хил. лева)		
			за МДТ	за 50% от получени наеми	за допълнителни парични вноски
1.	"Хляб и хлебни изделия" ЕООД, в ликвидация	0	8	29	0
2.	"Изкуство" ЕООД	20	52	0	58
3.	"Паркстрой" ЕООД	0	0	0	0
4.	"Общински пазари" ЕООД	0	0	0	0
5.	"Обреден дом" ЕООД	0	0	0	0
	Общо	20	60	29	58
Лечебни заведения					
6.	"ДКЦ 1" ЕООД	55	0	30	0
7.	"ДКЦ 2" ЕООД	50	13	78	0
8.	"ЦДМ" ЕООД	0	0	36	0
9.	"МЦ" ЕООД	0	0	9	0
10.	"ЦПЗ" ЕООД	0	0	4	0
11.	"КОЦ" ЕООД	0	0	5	0
12.	"ЦКВЗ" ЕООД, в ликвидация	0	6	0	0
13.	"СБАЛПФЗ" ЕООД	0	0	0	0
14.	"МЦРСМ" ЕООД, в ликвидация	0	0	0	23
	Общо	105	19	162	23
	Всичко	125	79	191	81

VI. ГОДИШЕН ОТЧЕТ ПО ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ

Съгласно чл.9 от Закона за Общинския дълг, Кметът на Общината изготвя годишен отчет за състоянието на общинския дълг и го внася в Общинския съвет като неразделна част от отчета за изпълнение на общинския бюджет.

Към 01.01.2013г. остатъкът по дълга по регистъра за общинския дълг е в размер на 5 014 220лв., а по оборотна ведомост – 5 014 223,08лв. разликата се дължи на закръгляне, тъй като в регистъра сумите се отласяват като цяло число.

През 2013г. Община Русе обслужва задължения по шест договора за кредит, както следва:

1. По договор за дългосрочен банков кредит с ИНВЕСТБАНК АД клон Русе.



Същият е сключен в изпълнение на решение на Общински съвет Русе №918 от 28.03.2003г. в размер на 7 100 000 лв. за срок от 7 години, при годишен лихвен процент ОЛП + 4,48% надбавка, след проведена процедура по ЗОП.

С допълнително споразумение от 24.01.2006г. за подобряване условията по договора е договорен лихвен процент равен ОЛП + 2,45% и гратисен период до 30.12.2007г.

Със свое решение №1178 от 21.12.2006г., Общински съвет Русе разпорежда откриване на процедура по ЗОП за ползване на дългосрочен кредит от 3 500 000 лева за довършване на Доходно здание и рефинансиране на усвоения кредит за ремонт на улиците в размер на 6 153 336 лв.

След проведената процедура е сключен договор с ИНВЕСТБАНК АД при годишен лихвен процент ОЛП минус 2,5 пункта и не повече от 2%, със срок на погасяване 19.04.2014г.

Остатъкът по главницата по задължението за дългосрочния банков кредит към ИНВЕСТБАНК АД към 31.12.2012г. по регистъра за общинския дълг е 2 574 220лв., а по оборотна ведомост е 2 574 223,08лв. Разликата се дължи на закръгляне.

През 2013г. Общината е направила всички плащания по погасителния план в определените в него срокове за плащане и към 31.12.2013г. са изплатени: по главницата - 1 930 667лв. (по оборотна – 1 930 667,16лв.) и лихви - 13 350 лв. (по оборотна – 13550,20лв.)

Остатъкът по главницата по задължението за дългосрочния банков кредит към ИНВЕСТБАНК АД към 31.12.2013г. по регистъра за общинския дълг е 643 552 лв., а по оборотна ведомост е 643 555,92лв. Разликата е от закръгляне.

2. Пет договора за кредит с ФОМСБ ФЛАГ ЕАД, а именно:

2.1. Във връзка с проект по ОПР "Регионално развитие"(ОПРР) „Въвеждане на мерки за енергийна ефективност в сградите на седем училища на територията на гр.Русе”, BG161PO/1.1-09/2010/002 и Решение на Общински съвет Русе №221 прието с протокол №12/21.06.2012г. е сключен договор за кредит с ФОМСБ ФЛАГ ЕАД №270/19.07.2012г в размер на 2 440 000лв. В изпълнение на клаузите на договора към 31.10.2012г са усвоени средствата по кредита в пълен размер. Срокът на издължаване на кредита е 25.06.2013г.

Към 31.12.2012г. по този договор от Община Русе са платени лихви и такси в размер на 21 781лв, от които от ЦБ са възстановени 70%, а именно 15 246лв. Остатъкът по дълга към 31.12.2012г е в размер на 2 440 000лв.

Към 31.12.2013г. заемът към ФОМСБ ФЛАГ ЕАД е изплатен изцяло, както следва: на 25.01.2013г. е погасена сумата 1 080 000лв. и на 02.04.2013г. е погасена сумата 1 360 000лв., в едно със лихвите в размер на 18 428,52лв.

2.2. Във връзка с проект „Изграждане на три Центъра за настаняване от семеен тип на територията на гр.Русе” BG161PO001/1.1-12/2011/008 по ОПРР и Решение на Общински съвет Русе №483 прието с протокол №22/21.02.2013г. е сключен договор за кредит с ФОМСБ ФЛАГ ЕАД №459/26.08.2013г. в размер на 720 000лв. Към 31.12.2013г. са отпуснати и усвоени 720 000лв. Главницата към 31.12.013г. е 720 000лв. Срокът на издължаване на кредита е 30.08.2014г.

Към 31.12.2013г. по този договор от Община Русе са платени лихви в размер на 5 517,30лв.

2.3. Във връзка с проект по ОПРР „Интегриран план за градско възстановяване и развитие на гр.Русе”, BG161PO001/1.4-07/2010/001 и Решение на Общински съвет Русе №680 прието с протокол №28/11.07.2013г. е сключен договор за кредит с ФОМСБ ФЛАГ ЕАД №464/09.09.2013г. в размер на 283 000лв. В изпълнение на клаузите на договора към 31.12.2013г. са усвоени средствата по кредита в пълен размер. Главницата по регистъра на общинския дълг е 283 000лв. Срокът на издължаване на кредита е 31.08.2014г.

Към 31.12.2013г. по този договор от Община Русе са платени лихви в размер на 3 335,27лв.

2.4. Във връзка с проект по ОПРР „Развитие на културно-исторически атракции в градски туристически ансамбъл” BG161PO001/3.1-03/2010/040, и Решение на Общински съвет Русе №737 прието с протокол №29/19.09.2013г. е сключен договор за кредит с ФОМСБ ФЛАГ ЕАД №541/21.11.2013г. в размер на 1 331 670лв. Към 31.12.2013г. няма усвоени суми по

договора, поради което по регистъра на общинския дълг главницата е 0,00лв. издължаване на кредита е месец ноември 2014г.

Към 31.12.2013г. по този договор от Община Русе са платени лихви в размер на 427,58лв.

2.5. Във връзка с проект по ОПРР „Обновяване и оборудване на Комплексен онкологичен център(КОЦ)-Русе”, BG161PO001/1.1-11/2011/008 и Решение на Общински съвет Русе №736 прието с протокол №29/19.09.2013г. е сключен договор за кредит с ФОМСБ ФЛАГ ЕАД №542/21.11.2013г. в размер на 269 970лв. Към 31.12.2013г. са усвоени средствата по кредита в 235 625лв. Главницата по регистъра на общинския дълг е 235 625лв. Срокът на издължаване на кредита е месец ноември 2014г.

Към 31.12.2013г. по този договор от Община Русе са платени лихви в размер на 480.88лв.

Съгласно чл.2, ал.2 на Закона за общинския дълг (ЗОД), дългът на търговските дружества с общинско участие в капитала не е общински дълг по смисъла на този закон.

В изпълнение на чл.9, ал.2 от ЗОД, във връзка с чл.8а на същия закон ви представям информация за задълженията на контролираните от Общината дружества към 31.12.2013г., както следва:

№	Общински търговски дружества	Задължения към финансови предприятия (в хил.лв.)	Задължения към Община Русе (в хил. лева)		
			за МДТ	за 50% от получени наеми	за допълнителни парични вноски
1.	"Хляб и хлебни изделия" ЕООД, в ликвидация	0	8	29	0
2.	"Изкуство" ЕООД	20	52	0	58
3.	"Паркстрой" ЕООД	0	0	0	0
4.	"Общински пазари" ЕООД	0	0	0	0
5.	"Обреден дом" ЕООД	0	0	0	0
	Общо	20	60	29	58
Лечебни заведения					
6.	"ДКЦ 1" ЕООД	55	0	30	0
7.	"ДКЦ 2" ЕООД	50	13	78	0
8.	"ЦДМ" ЕООД	0	0	36	0
9.	"МЦ" ЕООД	0	0	9	0
10.	"ЦПЗ" ЕООД	0	0	4	0
11.	"КОЦ" ЕООД	0	0	5	0
12.	"ЦКВЗ" ЕООД, в ликвидация	0	6	0	0
13.	"СБАЛПФЗ" ЕООД	0	0	0	0
14.	"МЦРСМ" ЕООД, в ликвидация	0	0	0	23
	Общо	105	19	162	23
	Всичко	125	79	191	81

Във връзка с финансиране на текущи разходи по проект „Електронни учебници по история и цивилизация за деца със СОП” по ОП”Развитие на човешките ресурси”, директорката на училище ОУ „Ангел Кънчев”, като представляващ на същото е сключила заем с физическо лице, като самостоятелно юридическо лице, а не от името на Общината. Сумата по заема е постъпила по извънбюджетната сметка



на училището и съгласно клаузите на договора, заемът следва да бъде погасен след верифициране на сумите по проекта. Този заем не е отразен в регистъра на общинския дълг през 2013г., тъй като не отговаря на условията в чл.3 на ЗОД.

Към 31.12.2013г остатъкът по дълга по регистъра за общинския дълг е 1 882 177 лв. (към Инвестбанк АД – 643 552лв. и към ФОМСБ ФЛАГ ЕАД – 1 238 625лв.), а по оборотна ведомост – 1 882 180,92лв. Разликата произтича от закръгляне.

Изводи по изпълнението на бюджета на Община Русе за 2013 год.

В резултат на създадената организация и вътрешен контрол, чрез който се проверяват периодично звената към Общината и второстепенните разпоредители с бюджетни кредити, както и въведените контроли на приходите и разходите е подобрена ритмичността и срочното изпълнение на приходната и разходната част на бюджета, от което следва:

- Балансирано изпълнение на бюджета спрямо планираните разходни норми;
- Събираемост на планираните собствени приходи;
- Висока събираемост на недоборите от минали години;
- Разумно бюджетиране и изпълнение на разходната част на бюджета;
- Реални резултати от изпълнение на инвестиционната програма;
- Постигане на високо качество на предлаганите услуги, при ефективно, ефикасно и законосъобразно разходване на средствата, без да се допускат просрочени задължения.

Изготвил:

Сабина Минковска

Началник отдел "ФС"