

ОБЩИНА БАЛЧИК



ИДН: BG000852544



Булстат: 000 852 544
КОД 58 01

Михаил Димов - началник отдел "БФС"
0579/7 10 56
E-mail: m.dimov@balchik.bg

9600 Балчик
пл."21 Септември" № 6

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

ОТНОСНО: *Представяне на годишен финансов отчет за 2016 год.*
ИЗГОТВИЛ: *Михаил Димов Михайлов - началник отдел "БФС"*

Община Балчик е юридическо лице създадено с Указ 794 на Президиума на Народното събрание от 24.09.1949 г. (Обн., ДВ, бр. 224 от 28.09.1949 г.)

Тя е юридическо лице със самостоятелен бюджет и осъществява дейността си в съответствие с изискванията на чл.11 от ЗМСМА.

I Организация на счетоводното отчитане на дейността

1. Информация за бюджетното предприятие по § 1 от ДР на ЗСч

Със заповед №:114 от 12.02.2016год., кмета на общината е определил следните второстепенни разпоредители с бюджет:

- първостепенен - Общинска администрация
- второстепенни -

определени на функционален принцип:

Общ. П."БКС" и Исторически музей

общообразователни училища на делегиран бюджет:

ОУ "Антим I" Балчик, ОУ "Св.св.Кирил и Методий" Балчик, СУ "Хр.Ботев" Балчик, СУ"Хр.Смирненски" Оброчище, ОУ"В.Левски" Соколово, ОУ "Г.С.Раковски" Сенокос, Помощно Училище интернат "Тодор Самодумов"с.Кранево

определени на териториален принцип:

Кметства - Сенокос, Соколово, Кранево, Гурково, Оброчище и Стражица.

Първостепенния и всички второстепенни разпоредители имат утвърдени самостоятелни бюджети, за които ежесечно представят отчети за касовото им изпълнение.

Община Балчик и ВРБ имат открити следните левови и валутни банкови сметки, открити в обслужващата банка "УниКредит Булбанк" АД

Община Балчик има открити следните банкови сметки :

Бюджетна разплащателна лева - 1 брой

Бюджетна приходна сметка в лева - 2 броя

Извънбюджетни - 2 броя съответно СЕС - КСФ и СЕС- РА

Набирателна сметка - 1 брой.

Бюджетни разплащателни - 3 броя - Овърдрафт; ФОМСБ-ФЛАГ;Сапард.



Валутна разплащателна сметка - евро 1 брой - ТГС

ВРБ имат открити следните банкови разплащателни сметки в лева :

Бюджетни разплащателни - 15 броя

Извънбюджетни разплащателни - 19 броя съответно СЕС - КСФ и СЕС- РА

ВРБК	БЮДЖЕТ 2016 г. лв.	ОТЧЕТ 2016 г. лв.
Общ.администрация	17570093	14132937
Км-во с.Гурково	313053	261583
Км-во с.Кранево	496133	303615
Км-во с.Оброчище	867951	702393
Км-во с.Соколово	282728	226579
Км-во с.Сенокос	277763	225445
Км-во с.Стражица	247998	199959
СОУ "Христо Ботев"	1059030	960944
ОУ "Антим I"	869614	753576
ОУ Кирил и Методий	657549	617104
Общ. П Б К С	1895153	1692940
СОУ с.Оброчище	721617	657536
ОУ с.Соколово	344697	292338
ОУ с.Сенокос	406422	325697
Исторически музей	196692	174176
ПУИ с. Кранево	908944	740511
Всичко	27115437	22267333

Отчетен период е календарна година от 01.01. до 31.12.2016г., съгласно т.2 на § 1 от ДР на ЗСч.

Отчета за паричния поток не е съставен елемент на ГФО. Съставен елемент е отчета за касовото изпълнение на бюджета за 2016г.

Годишният финансов отчет е съставен в лева в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и съгласно възприетата счетоводна политика на Община Балчик.

Включва:

Баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за касовото изпълнение на бюджета сметките за средства от ЕС и сметките за чужди средства.

Сборните оборотни ведомости и Баланс са изготвени по определената от МФ форма на хартиен и електронен носител.

Счетоводството на Община Балчик се осъществява при спазване на основните счетоводни принципи, посочени в чл.3,ал.1 и ал.3 от Закона за счетоводството.

Община Балчик поддържа Списък с данните за левовите и валутни, бюджетни, извънбюджетни и други сметки на първостепенния и всички второстепенни разпоредител, съгласно т.15 от ДДС 20/14.12.2004г.

Към 31.12.2016г., от всички разпоредители с бюджетни кредити са изготвени Оборотни ведомости по отделно за всяка отчетна група.

Община Балчик като първостепенен разпоредител прилага принципа на текущо начисляване на вземанията и задълженията, поради което не можем да търсим пълно съпоставяне на разходите отразени в касовото изп.на бюджета в съответствие с ЕБК и отговарящите им по съдържание сметки от сметкоплана на бюджетното предприятие.

Захранването на бюджетната сметка от заложените и актуализирани по СЕБРА лимити със съответния вид субсидия и трансфер от централния бюджет, както и извършените директни към доставчици са отразени по кредита на с/ка 7511"Касови трансфери от/за центр.бюджет"



и включват :

Обща допълваща субсидия /§31-11 от ЕБК/ - 6 918 235.00 лв.

Обща изравнителна субсидия /§31-12 от ЕБК/ - 381 700 лв.

Целева субсидия за капиталови разходи /§ 31-13 от ЕБК/ - 585 700 лв.

Целеви трансфери /§31-18 от ЕБК/ - 0 лв.

Други целеви трансфери от ДБ/ §31-28 от ЕБК/ - 288 558.00 лв.

в т.ч :

Субсидии за вътрешно градски и междуселищни превози - 23 634.00 лв.

Компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. - 195 850.00 лв.

Субсидии за за компенсиране на безплатни и по намалени цени пътувания - 69 174.00 лв.

По кредита на с/ка 7522 и 7524" Касови трансфери от/за бюджети от подсектор" Ц У"

са отчетени получени средства лв., както следва :

"Местни избори 2015 г." ОИК	§61-01	3196.12
"Местни избори 2016 г."	§61-01	67357.90
"Президентски избори 2016 г."	§61-01	71019.12
ТРП и Зимно поддържане	§61-01	13156.50
МТСП "Обществена трапезария"	§61-01	13744.80
МТСП - "Осигуряване на заетост"	§61-05	30033.39
"ПУДООС" ОБА	§64-01	1447980.20
"ПУДООС" км.Оброчище	§64-01	10000.00
Укрепване на свлачища ул.2/3/4	§61-01	200000.00
"Тематичен прак ЕХО" ДДС	§61-01	23772.67
"Рибарски принадлежности"ДДС	§61-01	27402.27
Всичко		1907662.97

Възстановени трансфери :

"Корекция р.Краневска"	§31-20	212.06
"Местни избори 2016 г."	§61-01	1763.71
Избори президент	§61-01	333.94
Обществане трапезария	§61-01	243.75
Всичко		2553.46

Община Балчик предоставя трансфер за следните проекти отчетени по §§ 62-02/-/

ПСОВ Балчик ОПОС възст.ДДС	4202.00	
"Аварийно укрепване на Ак Баир"2014BG16SP001	85364.87	
ПСОВ Албена ОПОС възст.ДДС	71952.58	
Подобряване на туристическите атракции ОПРР	1066744.54	
Изгр.и оборудване на съор-я рибар.принадлежност.	27402.27	
Съхраняване на прир.наследство "Ехо"	23772.67	
Всичко		1279438.93

От отч.група СЕС в Бюджет са прехвърлени суми по следните проекти §§ 62-01/+/

ЦНСТ-Балчик ОП"РЧР"	0.06
"Осигуряване на топъл обяд"	0.01
Cross Border Art of Gardening	360.76
"Черноморски велосипед" ТГС	3745.57
"Осигуряване на топъл обяд"	0.01
"Помощ в дома"	0.12
Отстраняване на послед.от наводнение Кранево	14968.00