

**ДОКЛАД**

към отчета за изпълнение на бюджета към 31.12.2014г.

Изпълнението на бюджета на Община Монтана към 31.12.2014 година се осъществи при спазване на изискванията на Закона за Публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2014г., ПМС № 3 за 2014г., Закона за местното самоуправление и местната администрация и др.

Разработването и изпълнението на Общинския бюджет за 2014г. се извършва в условията на финансова децентрализация съгласно Програмата за финансова децентрализация, която Министерския съвет прие с решение № 658 от 2013г. за разделение на дейностите, финансирани чрез Общинските бюджети.

С решение № 823 от Протокол № 29/13.02.2014г. на Общински съвет гр.Монтана беше приет бюджета на Община Монтана в размер на 29 450 000 лв.

Бюджетната 2014г. започна със просрочени задължения в размер на 308 179 лв.

Към 31.12.2014г. трансферите от Републиканския бюджет се превеждаха в размерите в ЗДБРБ за 2014 година.

При тези обстоятелства се изпълняваше общинския бюджет през 2014- та година.

I. По приходната част

През отчетния период с писма на Министерство на финансите беше коригиран бюджета, с които съгласно т. 19 от Решение № 823 на ОбС – Монтана своевременно беше актуализиран бюджет 2014г. Също така своевременно се актуализираше бюджета с предоставените трансфери от МТСП, АПИ, Област Монтана и др.

Към 31.12.2014г. обемът на бюджета възлиза на 34 829 549 лв., а изпълнението на приходната част 31 578 699 лв.

1. Държавни приходи

Държавните приходи са в размер на 17 864 284 лв. при планирани за годината 18 380 336 лв, или се изпълняват на 97 % .

През отчетният период са постъпили неданъчни приходи за делегираните бюджети в размер на 55 448 лв.

Трансферът от Републиканския бюджет постъпва съгласно разпоредбите на ЗДБ на РБ за 2014г. ежесечно и в срок. Към 31.12.2014г. в частта за държавни дейности са постъпили 16 214 816 лв. в т.ч. обща субсидия 15 272 186 лв., получени от общини целеви трансфери в размер на 943 231 лв. и вноски за ЦБ за минали години (-) 601 лв.

Държавни трансфери са получени от: МТСП по програмата "От помощи към заетост" – 267 217 лв., от Министерство на здравеопазването – 1 500 лв., от Министерство на културата – 2 500 лв., от Областен управител за избори – 157 895 лв., от МТСП по програма "Социално включване" – 119 092 лв., от МОН – 155 837 лв., от фонд "Земеделие" – 403 лв. или общо 704 444 лв.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на -15 745 лв.

По § 62-02 са отчетени 3395лв. – това са средства за покриване на непризнати разходи по извънбюджетни проекти на 1 ОУ и 5 ОУ.

По §64-01 са отчетени 5000лв., получен трансфер от ПУДООС на ЦДГ №10.

С разпределението на преходния остатък, съгласно решение на Общински съвет № 811/28.01.2014г. бяха предвидени 908 844 лв. Така се формира държавната приходна част на бюджета.

2. Местни приходи

Местните приходи са в размер на 13 714 415 лв. при планирани за годината 16 449 213 лв., или се изпълняват на 83 % .

От данъчни приходи при планирани 3 920 280 лв., през отчетния период са постъпили 2 668 378 лв. или 68,07 % спрямо годишния план. От окончателния годишен патентен данък при планирани 100 000 лв., през отчетния период са постъпили 60 849 лв. или 60,85 % спрямо годишния план.

Неданъчните приходи се изпълняват на 78,70 %, като при планирани 9 242 830 лв., постъпленията са в размер на 7 274 019 лв., в т.ч.: от приходи и доходи от собственост при планирани 852 050 лв. през отчетния период са постъпили 619 872 лв. или се изпълняват на 72,75 %; от общински такси при план 4 899 300 лв. постъпленията са 4 649 925 лв. или 94,91 % спрямо годишния им размер. С най-голям относителен дял са постъпленията от такси за битови отпадъци, където при планирани 3 500 000 лв., постъпленията са 3 517 074 лв. или 100,49 % изпълнение. От продажба на общинско имущество при планирани 2 522 688 лв. са постъпили 1 351 414 лв., Изпълнението на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви е 490 185 лв. при планирани 680 000 лв.

Получения трансфер от Републиканския бюджет към 31.12.2014г. в частта за местни дейности е в размер на 4 585 464 лв. в т.ч. обща изравнителна субсидия 2 352 500 лв., получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез

кодовете в СЕБРА – 1 694 664 лв. и целеви трансфер за капиталови разходи 538 300 лв.

Местни трансфери: получен трансфер - § 61-00 от проект „Обществена трапезария” 18 452 лв.; от други общини по Закона за управление на отпадъците 458 801 лв; от АПИ 3 550 лв. или общо 488 803 лв.

Трансферите за съфинансиране на проекти по оперативни програми между бюджетни и извънбюджетни сметки, отчетени по § 62-02 са в размер на (-) 266 988 лв.

През 2014г. по проект “Красива България” за обект “Основен ремонт фасади и покрив на сградата на Обединен детски комплекс Монтана – първи етап” трансфера за собствено участие на Община Монтана е в размер на 117 554 лв., отчетени по §61-02(-). Цялата стойност на извършените строително-ремонтни работи е в размер на 172 582 лв.

По §64-01 са отчетени 9 183 лв., получен трансфер от ПУДООС.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на - 565 049 лв.

В раздел V Финансиране на дефицита по § 83-00 са планирани -906 000 лв. и отчетени (-) 824 365 лв. В същия параграф е отразено възстановяване и ползване на кредитна линия за 500 000 лв. Съгласно сключени договори с Фонд за органите на местното самоуправление в България – ФЛАГ ЕАД към 31.12.2014г. община Монтана е усвоила 136 279 лв. като краткосрочни кредити за финансиране на проекти по оперативните програми. Възстановена е главница в размер на 958 957 лв. съгласно погасителен план. По §93-00 са планирани -698 820 лв. и отчетени -698 292 лв., от които за погасяване на лизингови вноски -29 415 лв. и преведените средства по ЗУО - 668 877 лв.

От преходния остатък с решение № 811 от 28.01.2014г. на Общински съвет Монтана в частта за местни дейности са разпределени 179 107 лв. Така се формира местната приходна част на бюджета.

Съотношението между държавните и общинските приходи е 57 : 43.

II. По разходната част

С приемане на общинския бюджет бяха утвърдени съразмерно на приходите бюджетните кредити, определящи размера на съответните разходи по второстепенни разпоредители, функции, дейности и параграфи.

По функции	Год. план	Отчет	%	Отн. дял
▪ Общи държавни служби	3 649 300	3 540 372	97,02	12,2
▪ Отбрана	1 563 237	281 170	17,99	0,97
▪ Образование	12 959 194	12 031 510	92,84	41,49

▪ Здравеопазване	1 520 069	1 415 543	93,12	4,88
▪ Социално осигуряване, подпомагане и грижи	2 762 768	2 308 990	83,58	7,96
▪ Култура, спорт	3 285 107	2 975 122	90,56	10,26
▪ Всички останали	9 089 874	6 446 773	70,92	22,23
Общо:	34 829 549	28 999 480	83,26	100,00

С най-голям размер са разходите за образование. Относителният им дял в общия размер на разходите е 41,49 %.

В Община Монтана се обучават от I до XII клас 4 630 ученика, разпределени в 15 училища. На територията на общината 12-те детски градини се посещават от 1 776 деца на възраст от 3 до 6 г.

През отчетния период редовно и по график бяха изплащани заплатите, осигурителните плащания и средствата за СБКО.

В бюджета на Община Монтана за 2014 г. са разчетени заплати и осигуровки за 12 месеца от Декември 2013 г. до м. Ноември 2014 г.

С местни приходи в размер на 452 835 лв. са финансирани разходи за държавна дейност, които включват заплати и осигуровки на допълнителна щатна численост, дарения и разходи по др. програми.

Планираните и изразходвани средства по разходни параграфи за 2014 г. са:

§	План	Отчет	%	Отн. дял
Заплати с осигурителни плащания	15 435 248	14 918 034	96,65	51,44
Стипендии, помощи	712 953	662 230	92,89	2,28
Издръжка	14 441 377	9 939 546	68,83	34,27
Субсидии	1 026 215	1 003 028	97,74	3,46
Останали разходи	89 015	57 987	65,14	0,20
Капиталови разходи	3 124 741	2 418 655	77,40	8,34
Общо:	34 829 549	28 999 480	83,26	100,00

С местни приходи в размер на 452 835 лв. са финансирани разходи за държавна дейност, които включват заплати и осигуровки на допълнителна щатна численост, съгласно решения на ОбС, дарения и разходи по програми и проекти.

През 2014 г. усилията бяха насочени към реализиране на капиталовата програма на общината. За периода са усвоени 2 418 655 лв. в група "Бюджет", от които за основен ремонт 990 797 лв., за придобиване на ДМА 1 385 675 лв., придобиване на нематериални дълготрайни активи 8113 лв., придобиване на земя 34 070 лв. За основен ремонт на улици са отчетени 582 395 лв.

В рамките на горепосочената сума към 31.12.2014г. е усвоена целева субсидия за капиталови разходи в размер на 538 300 лв. за основни ремонти и придобиване на ДМА по утвърдените поименни списъци, от които за IV-класна пътна мрежа са изразходвани 157 300 лв., благоустрояване на улици 4469 лв., основен ремонт ул. Вихрен 62 395лв., разширение на Гробищен парк 70 000лв. и за изграждане на обект "Православен храм" 244 136 лв.

За текущ ремонт на улици в гр. Монтана са изразходвани 448 000 лв., а за същата цел в кметствата 354 873 лв.

Към 31.12.2014г. Община Монтана има просрочени задължения в размер на 373 650 лв.

Просрочените вземания са в размер на 82 899 лв. Основна част от тях 19 465 лв. са от наеми на общински обекти и жилища. Просрочените вземания от концесии са в размер на 9 014 лв., а от наеми на земя са 28 673 лв.

Просрочените вземания – държавна дейност в размер на 1 394 лв. са неплатен наем за ползване на терен на III и IV ОУ – Монтана, съответно по 697 лв.

Предприети са мерки за забавените плащания.

В отчета е допуснат разходен параграф със знак "-“ в местна дейност функция .V, д.589 "Други служби и дейности" в размер на 1716 лв. по § 42-19 Други текущи трансфери за домакинства. Това е размера на възстановената присъдена издръжка през 2014г. по заведени изпълнителни дела съгл. Доклад №ДИ1 МН – 001/29.03.2013г. на АДФИ София.

Във функция . III, държавна дейност 389 са отчетени средства по § 01-00 Заплати на персонала нает по трудови и служебни правоотношения без наличие на численост , тъй като това са средства за възстановени заплати на шофьори на училищни автобуси , чиято численост е отчетена в дофинансиране.

В отчета е посочена наличност по валутни сметки за 6 944 лв., от които в държавни дейности левовата равностойност по проект на ПМГ "Св. Климент Охридски" – 3 756 лв. и в местната дейност по проект ТГС България – Сърбия 3 188 лв.

Сметки за средствата от Европейския съюз и по други международни програми и договори

В група „СЕС“ се отчитат средствата получени от общината и бюджетните звена към нея, като бенефициенти на Кохезионния и Структурните фондове към Националния фонд и Разплащателната агенция към фонд „Земеделие“. Общият размер на тези средства възлиза на 27 875 189лв. От тях 27 117 807 лв. от Националния фонд и 2 017 лв. от Разплащателната агенция и 755 365 лв. по др. международни програми и договори.

Средствата от Националния фонд включват трансфери по ОП „Регионално развитие“ в размер на 4 019 326 лв., -24 944 лв., възстановен трансфер по ОП „Административен капацитет и получен трансфер по “Административен

капацитет” 36 144, 20 997 603 лв. за ОП „Околна среда” и 1 987 562 лв. са от ОП „Човешки ресурси”, ОП “Техническа помощ” 102 116 лв. .

През отчетния период са получени по други международни програми и договори средства в размер на 755 365лв.

В отчетна група “СЕС” са отчетени капиталови разходи в размер на 22 634 711лв. С най-голям дял са отчетените капиталови разходи по проект „Разширение и рехабилитация на канализационната и водоснабдителната мрежа на град Монтана”, финансиран от ОП „Околна среда” в размер на 18 494 859лв. и по проект ТГС за обновяване на спортната инфраструктура на стадион „Огоста” – 484 841лв. и за закупуване на сметосъбирачни машини – 647 301 лв. По проект “Зелена и достъпна градска среда” са отчетени капиталови разходи в размер на 2 227 711лв.

Към 31.12.2014г. са възстановени лихви от извънбюджетната банкова сметка в размер на – 7 627 лв. на Управляващите органи на оперативните програми съгласно изискванията на проектите.

Усвоени са 24 423 940 лв. от „Националния фонд и Структурните фондове”, 3 618 лв. от РА към ф-д „Земеделие” и 1 449 945 лв. по други международни програми и договори.

По набирателните сметки в ТБ „Инвестбанк” АД към 31.12.2014г. има налични 2 204 595 лв., от които 1 852 326 лв. са от средства по Закона за собствеността и ползването на земеделските земи, 600 лв. средства на Регионална Библиотека и 351 669 лв., които са от гаранции и депозити и подлежат на възстановяване.

Съгласували:

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:


/В. ФИЛИПОВА –
Заповед 29/06.02.2015г./

ДИРЕКТОР НА
ДИРЕКЦИЯ „ФСД”:


/С.ВАСИЛЕВА/



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за изпълнение на бюджета за IV-то тримесечие 2014 г.
относно: констатираните различия по параграфи 61-00 и 62-00

При контролните данни на **БО-3 2014 г.**, са отразени като разлика 458 801 лв., отчетени в община Монтана по **§ 61-01(+)**, представляващи преведени отчисления по чл.71а и чл.71е от ЗУО от следните общини:

Берковица – 115 294 лв.; Бойчиновци – 50 568 лв.; Брусарци – 18670 лв.;
Вълчедръм – 12 136 лв.; Вършец – 55 471 лв.; Георги Дамяново- 24 422 лв.
Лом -126 678 лв.;Медковец – 14 012лв.; Чипровци –23 953лв. и Якимово-17 596 лв.

При контролните данни по **§62-00** са отразени като разлика 153 724 лв., които представляват разлики от:

§ 62-01 Лихва по Извън бюджетна сметка на 5 ОУ (+) 2 лв.

§ 62-02 съфинансиране по Оперативни програми:

-ОПРР “Интегриран план за градско възст. и развитие на гр.Монтана”(-)342 лв.

-ОПРР”Уикенд в Северозапада”(-)15 904 лв.

-ОПРР Привлекателни и топли соц. заведения (-) 2527 лв.

-Заем от Флаг Договори № 522и №521 (-) 118 222 лв.

-ОПРР”Интегрирано развитие на културния туризъм”(-)7827лв.

-ОПРЧР”Подкрепа за заетост” (-) 599 лв.

- ТГС Сметосъбирачни машини (-) 6852 лв.

-ОПРЧР - 1 ОУ (-)1040 лв., – 5 ОУ (-) 1952 лв. и 7 ОУ ДФ”Земеделие”(-) 403 лв.

По отчет ВОЗ **§ 76-00** Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки са отчетени = 580 794 лв.от тях:

- По отчет на Община Монтана = 565 049 лв. които представляват разлика от :
отпуснати заеми за:

ОПРР чрез ФЛАГ (-) 264 309 лв. , ОПРР «Уикенд в северозапада»(-) 69 231 лв.,

ОП Приеми ме (-) 920 лв., ОПРЧР «Защитено жилище Адаптация»(-)5 950 лв.

ОПРЧР «Личен асистент» (-) 8 400 лв.

и върнати заеми от ОПРР(+) 913 865 лв.

- По отчет на 1ОУ ОРРЧР отпуснат заем = 15 745 лв.

Съгласувал:

ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ “ФСД”:

/СИЛВИЯ ВАСИЛЕВА/

К М Е Т:

/ЗЛАТКО ЖИВКОВ/