



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА ЗА 2013 г.

Изпълнението на бюджета на Община Монтана към 31.12.2013 година се осъществи при спазване на изискванията на Закона за Общинските бюджети, Закона за държавния бюджет на Република България за 2013г., ПМС № 1 за 2013г., Закона за местното самоуправление и местната администрация и др.

Разработването и изпълнението на Общинския бюджет за 2013г. се извършва в условията на финансова децентрализация съгласно Програмата за финансова децентрализация, която Министерския съвет прие с решение № 327 от 25.04.2012г. за разделение на дейностите, финансирани чрез Общинските бюджети.

С решение № 459 от Протокол № 17/14.02.2013г. на Общински съвет гр.Монтана беше приет бюджета на Община Монтана в размер на 28 455 000 лв.

Бюджетната 2013г. започна със просрочени задължения в размер на 509 186 лв.

Към 31.12.2013г. трансферите от Републиканския бюджет се превеждаха в размерите утвърдени в чл.10 от ЗДБРБ за 2013 година.

При тези обстоятелства се изпълняваше общинския бюджет през 2013- та година.

I. По приходната част

През отчетния период с писма на Министерство на финансите беше коригиран бюджета, с които съгласно т. 18 от Решение № 459 на ОБС – Монтана своевременно беше актуализиран бюджет 2013г. Също така своевременно се актуализираше бюджета с предоставените трансфери от МТСП, АПИ, Област Монтана и др.

Към 31.12.2013г. обемът на бюджета възлиза на 31 359 343 лв., а изпълнението на приходната част 29 238 969 лв.

1. Държавни приходи

Държавните приходи са в размер на 17 909 793 лв. при планирани за годината 18 348 372 лв, или се изпълняват на 98 % .

През отчетният период са постъпили неданъчни приходи за делегираните бюджети в размер на 39 646 лв.

Трансферът от Републиканския бюджет постъпва съгласно разпоредбите на чл.13 от ЗДБ на РБ за 2013г. ежесечно и в срок. Към 31.12.2013г. в частта за държавни дейности са постъпили 16 474 558 лв. в т.ч. обща субсидия

14 938 870 лв., получени от общини целеви трансфери в размер на 1 561 902 лв. и вноски за ЦБ за минали години (-) 26 214 лв.

Държавни трансфери са получени от: МТСП по програмата "От помощи към заетост" – 284 430 лв., от Министерство на здравеопазването – 2 400 лв., от МОН – 14 089 лв., от Областен управител – 102 996 лв. или общо 403 915 лв.

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

С разпределението на преходния остатък, съгласно решение на Общински съвет № 421/29.01.2013г. бяха предвидени 990 741 лв. Така се формира държавната приходна част на бюджета.

2. Местни приходи

Местните приходи са в размер на 11 329 176 лв. при планирани за годината 13 010 971 лв., или се изпълняват на 87 % .

От данъчни приходи при планирани 3 650 000 лв., през отчетния период са постъпили 2 702 961 лв. или 74,05 % спрямо годишния план. От окончателния годишен патентен данък при планирани 100 000 лв., през отчетния период са постъпили 60 353 лв. или 60,35 % спрямо годишния план.

Неданъчните приходи се изпълняват на 77,05 %, като при планирани 8 399 362 лв., постъпленията са в размер на 6 471 905 лв., в т.ч.: от приходи и доходи от собственост при планирани 720 000 лв. през отчетния период са постъпили 544 800 лв. или се изпълняват на 75,66 %; от общински такси при план 4 865 500 лв. постъпленията са 4 216 546 лв. или 86,66 % 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 3 131 959 лв. или 90 % изпълнение. От продажба на общинско имущество при планирани 2 330 500 лв. са постъпили 1 081 365 лв., Изпълнението на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви е 469 581 лв. при планирани 350 000 лв.

Получения трансфер от Републиканския бюджет към 31.12.2013г. в частта за местни дейности е в размер на 2 375 771 лв. в т.ч. обща изравнителна субсидия 2 149 300 лв. и целеви трансфер за капиталови разходи 226 471 лв.

Местни трансфери: получен трансфер - § 61-00 от проект „Обществена трапезария" 33 926 лв.; от други общини по Закона за управление на отпадъците 316 931 лв; от АПИ 8 215 лв.; по други проекти 9 942 лв., на Областен управител- възстановени средства (-) 4 661 лв., от Министерство на културата – 8 000 лв. или общо 372 353 лв.

По § 62-01 са получени трансфери по проекти от МРРБ в размер на 388 570 лв.

Трансферите за съфинансиране на проекти по оперативни програми между бюджетни и извънбюджетни сметки, отчетени по § 62-02 са в размер на (-) 422 806 лв.

По § 62-01 са отчетени прехвърлени средства от фонд "Приватизация" в група "Бюджет" в размер на 9 783 лв. съгласно съвместно писмо на БНБ и Министерство на финансите ДДС №09/04.12.2013г.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на -875 372 лв.

В раздел V Финансиране на дефицита по § 83-00 са планирани -580 653 лв. и отчетени (-) 80 653 лв., за погасяване на инвестиционния кредит ползван през 2006г. и 2007г. 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 31.12.2013г. община Монтана е усвоила 1 102 434 лв. като краткосрочни кредити за финансиране на проекти по оперативните програми. Възстановена е главница в размер на 15 447 лв. съгласно погасителен план. По § 93-00 са планирани -981 825 лв. и отчетени -921 847 лв., от които за погасяване на лизингови вноски -79 506 лв. и преведените средства по ЗУО -899 856 лв. Съгласно изискванията на т.7.4.7. от ДДС 20/14.12.2004 г. на Министерство на финансите по параграф 93-00 е отчетена сума в размер на 57 515 лв. за закупуване на бус за Община Монтана и товарен бус за ОП “Спортни имоти” при условията на финансов лизинг.

От преходния остатък с решение № 421 от 29.01.2013г. на Общински съвет Монтана в частта за местни дейности са разпределени 12 736 лв. Така се формира местната приходна част на бюджета.

Съотношението между държавните и общинските приходи е 61 : 39.

През отчетния период няма ползван заем от извънбюджетна сметка.

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.

Разходите по общинския бюджет са извършвани до размера на постъпленията.

По функции	Год. план	Отчет	%	Отн. дял
▪ Общи държавни служби	3 230 221	3 117 349	96.51	11.07
▪ Отбрана	1 009 512	986 021	97.67	3.50
▪ Образование	12 699 366	11 826 853	93.13	42.01
▪ Здравеопазване	1 508 915	1 384 287	91.74	4.92
▪ Социално осигуряване, подпомагане и грижи	2 620 598	2 219 453	84.69	7.27
▪ Култура, спорт	3 290 163	2 788 549	84.75	10.53
▪ Всички останали	7 000 568	5 828 506	83.26	20.70
Общо:	31 359 343	28 151 018	89.77	100.00

С най-голям размер са разходите за образование. Относителният им дял в общия размер на разходите е 42,01 %.

В Община Монтана се обучават от I до XII клас 4 725 ученика, разпределени в 15 училища. На територията на общината 12-те детски градини се посещават от 1 755 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 2013г. са разчетени заплати и осигуровки за 12 месеца от Декември 2012г. до м. Ноември 2013г.

С местни приходи в размер на 381 647 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 2013 г. са:

§	План	Отчет	%	Отн. дял
Заплати с осигурителни плащания	14 999 806	14 399 626	96.00	47.10
Стипендии, помощи	649 453	620 640	95.56	2.20
Издръжка	12 141 406	10 339 642	85.16	38.75
Субсидии	808 585	792 963	98.07	2.82
Останали разходи	- 43 361	- 45 957	105.99	-0.16
Капиталови разходи	2 803 454	2 044 104	72.91	7.26
Общо:	31 359 343	28 151 018	89.77	100.00

С местни приходи в размер на 381 647 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 2013 г. усилията бяха насочени към реализиране на капиталовата програма на общината. За периода са усвоени 2 044 104 лв. в група "Бюджет", от които за основен ремонт 1 214 419 лв., за придобиване на ДМА 768 294 лв., преведен капиталов трансфер на МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" –Монтана в размер на 60 000 лв. и придобиване на нематериални дълготрайни активи 1391 лв. За основен ремонт на язовири : "Гостилица", "Церов дол", "Туна", "Бранов дол", "Стубел" и "Долна вода" са отчетени 759 044 лв., разплатени с целеви средства по Решение № 1/11.02.2013г на Междуправителствена комисия за възстановяване и подпомагане към МС. За основен ремонт на улици са отчетени 200 000 лв. и за инженеринг на енергоспестяващи мероприятия в образованието 42 021 лв.

В рамките на горепосочената сума към 31.12.2013г. е усвоена целева субсидия за капиталови разходи в размер на 451 300 лв. за основни ремонти и придобиване на ДМА по утвърдените поименни списъци от които за IV-класна пътна мрежа са изразходвани 131 100 лв., благоустрояване на улици 123 006 лв. и за изграждане на обект "Православен храм" 197 194 лв.

За текущ ремонт на улици в гр.Монтана са изразходвани 408 938 лв., а за същата цел в кметствата 352 800 лв.

Към 31.12.2013г. Община Монтана има просрочени задължения в размер на 308 179 лв.

Просрочените вземания са в размер на 112 207 лв. Основна част от тях 41 426 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 35 161 лв.

Просрочените вземания – държавна дейност в размер на 2 008 лв. са неплатен наем за ползване на терен на III и IV ОУ – Монтана, съответно по 1 004 лв.

Предприети са мерки за забавените плащания.

В отчета е допуснат преразход в местна дейност ф. III, д.388 “Международни програми и споразумения” в размер на 3 999 лв. по § 10-52 Разходи за командировки в чужбина и по § 10-20 Разходи за външни услуги 842 лв. по проект “Коменски” на Община Монтана, които са изплатени от собствени бюджетни средства.

Във ф. 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 155 312 лв., от които в държавни дейности левовата равностойност по проект на ПМГ “Св. Климент Охридски” – 6 141 лв. и в местната дейност по проекти ТГС България – Сърбия 149 171 лв.

Отчетена е наличност в касата във валута с левова равностойност 6 лв. по проект “Коменски” на Община Монтана, поради невъзможност да се внесат по-малко от 5 евро в банка.

Извънбюджетни сметки и фондове

В сборния отчет за касовото изпълнение на бюджета се отчитат и извънбюджетните средства от фонд “Приватизация”.

Средствата се набират и изразходват на основание на Закона за приватизация и следприватизационен контрол. В специалната сметка за приходи от приватизация за периода от 01.01.2013 г. до 31.12.2013г. са планирани приходи от приватизационни продажби в размер на 63 000 лв. Планираните парични средства, които ще постъпват в сметката за приватизация през 2013г. са разпределени по партии за 9% и 91% :

- 91 % - “Специален фонд за инвестиции” – 57 330 лв.
- 9 % - фонд “Покриване разходите по приватизация” – 5 670 лв .

През месец юли са постъпили по сметката на 100% приватизация 7650 лв. от приватизационна продажба на имот.Сумата е разпределена по партидите на 9% и 91% Приватизация, като за 91% - 6961,50 лв., а за 9% - 688.50 лв.

От 9% Приватизация през месец октомври е направен разход в размер на 250 лв.за оценка на имот .

От сметка “Специален фонд за инвестиции” - 91% е направен капиталов разход за 2 400 лв. за закупуване на програмен продукт „Кадис”, отразен като разход в §53-01 в дейност 122 Общинска администрация.

През месец ноември от сметката на 9% Приватизация са платени разходи за публикувани обяви във в-к ”Дума” и „Новинар” за 914 лв. Платено е

обезщетение за отчужден поземлен имот на собственик за 784 лв., от сметката на 91% Приватизация. Общото салдо по сметка Приватизация на 30.11.2013г. е 9 783 лева. Сумите по извънбюджетните сметки на фонд "Приватизация" са преведени в бюджета на общината съгласно указанията на МФ ДДС№09/04.12.13г. и отразени по §62-02/-/ от ЕБК като трансфер между бюджетни и извънбюджетни сметки.

Като извънбюджетни средства се отчитат и 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 19 012 186 лв. От тях 19 009 320 лв. от Националния фонд и 2 866 лв. от Разплащателната агенция. Средствата от Националния фонд включват трансфери по ОП „Регионално развитие“ в размер на 1 772 617 лв., 24 540 лв. по ОП „Административен капацитет“, 127 106 лв. по ОП „Техническа помощ“, 15 099 563 лв. за ОП „Околна среда“ и останалите 1 985 494 лв. са от ОП „Човешки ресурси“.

В отчетна група „ИБСФ“ са отчетени капиталови разходи по Оперативни програми в размер на 16 254 433 лв. С най-голям дял са отчетените капиталови разходи за обект „Разширение и рехабилитация на канализационната и водоснабдителната мрежа на град Монтана“, финансиран от ОП „Околна среда“ в размер на 13 763 371 лв.

Към 31.12.2013г. са възстановени лихви от извънбюджетната банкова сметка в размер на -7 942 лв. на Управляващите органи на оперативните програми съгласно изискванията на проектите.

Усвоени са 19 125 021 лв. от „Националния фонд и Структурните фондове“ и 2 866 лв. от ф-д „Земеделие“.

По набирателните сметки в ТБ „Инвестбанк“ АД към 31.12.2013 г. има налични 2 131 178 лв., от които 1 739 014 лв. са от средства по Закона за собствеността и ползването на земеделските земи, 559 лв. средства на Регионална Библиотека и 391 605 лв., които са от гаранции и депозити и подлежат на възстановяване.

Съгласували:

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/Ю. ИЛИЕВА/

ДИРЕКТОР НА
ДИРЕКЦИЯ „ФСД“:

/С. ВАСИЛЕВА/



КМЕТ:

/ЗЛАТКО ЖИВКОВ/

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА**

към отчета за изпълнение на бюджета за 4-то тримесечие 2013 г.

относно: констатирани различия по параграфи 61-00 и 62-00

При контролните данни на БО-3 2013 г., са отразени като разлика 316 931 лв., отчетени в община Монтана по § 61-01(+), представляващи преведени отчисления по чл.71а и чл.71е от ЗУО от следните общини:

Берковица – 82 428лв.; Бойчиновци – 34 087 лв.; Брусарци – 14 085лв.; Вълчедръм - 7 417 лв.; Вършец – 33 368 лв.; Г.Дамяново – 14 270 лв.; Лом – 90 519 лв.; Медковец – 9 979 лв.; Чипровци – 18 538 лв. и Якимово – 12 240 лв.

При контролните данни по §62-00 са отразени като разлика 385 456лв., които представляват разлики от :

- ВО-3 § 62-00 (-)27 567 – средства по Оперативни програми:

ТГС § 62-01 получени +388 570 лв и §62-02 неустойка по договор към МРР –3114 лв, ОП РР § 62-02 съфинансиране -422 806 лв и Приватизация § 62-01 +9 783 лв.

- ИБСФ – Приватизация § 62-00 (-)9783 лв.- прехвърлен банков остатък към 31.12.2013г. съгласно ДДС №11 от 18.12.2013г.

- КСФ §62-00 (+)422 806лв., предоставени трансфери за ОП “Регионално развитие”- 422 129 лв. и ОП”РЧР”Развитие – 677лв.

По § 76-00 Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки са отчетени (-)891 117 лв.От тях: Отпуснати заеми за: ОП «Регионално развитие» (-) 913 865 лв. и ОПРЧР «Ново начало» (-) 507 лв., Приватизация – 500 лв. 1ОУ ОРРЧР- 15 745лв. и Върнати заеми от ОП «РЧР »(+) 39 500 лв.

Съгласувал:

ДИРЕКТОР НА
ДИРЕКЦИЯ “ФСД”:

/СИЛВИЯ ВАСИЛЕВА/



К М Е Т:

/ЗЛАТКО ЖИВКОВ/