



ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за изпълнение на бюджета за 2010 г.

Изпълнението на бюджета на Община Монтана през 2010 година се осъществи при спазване на изискванията на Закона за Общинските бюджети, Закона за държавния бюджет на Република България за 2010г. и изменен със ЗИД на ЗДБРБ; ПМС № 324 от 2009г., Закона за местното самоуправление и местната администрация и др.

Разработването и изпълнението на Общинския бюджет за 2010г. се извърши в условията на финансова децентрализация, съгласно Програмата за финансова децентрализация, приета от Министерския съвет с решение № 937 от 08.12.2009г. и изменено с решение № 463 от 05.07.2010г. за разделение на дейностите, финансирани чрез Общинските бюджети.

С решение № 415 от Протокол № 36/29.01.2010г. на Общински съвет Монтана беше приет бюджета на Община Монтана в размер на 29 555 000 лв.

Към 31.12.2010 год. обемът на бюджета достигна 30 773 858 лв.

Бюджетната година започна с просрочени задължения в размер на 860 717 лв.

През 2010 трансферите от Републиканския бюджет се преведоха в намален размер съгласно утвърдените със ЗИД на ЗДБРБ за 2010 година, което силно затрудни изпълнението на бюджета, както в държавните така и в местните дейности.

Въпреки общите затруднения в икономиката и спада в доходите на населението, изпълнението на собствените приходи през 2010 г. е добро и е над нивото на 2009г. Проблемни се оказаха постъпленията на част от данъчните и на някои неданъчни приходи.

Изпълнението на приходната част на бюджета възлиза на 26 798 012 лв., а на разходната на 25 743 870 лв. Реализиран е преходен остатък от 1 054 142 лв., от които 1 053 380 лв. от държавни дейности и 762 лв. от местни. С решение на общински съвет той ще бъде разпределен по бюджетни звена, функции и дейности.

Въпреки тези трудности през годината в график са изплащани заплати и осигурителни плащания, храна и отопление в детските заведения. Поради намалените стандарти в държаните дейности през второто полугодие се наложи служителите от общинска администрация да ползват по 22 дни неплатен отпуск, а медицинския персонал от училищата и детските градини по 20 дни.

I. По приходната част

През отчетния период със ЗИД на ЗДБРБ за 2010 г. и писма на Министерство на финансите беше актуализиран бюджет 2010г. Също така своевременно се

актуализираше бюджета с предоставените трансфери от МТСП, МОМН, МРРБ, ПУДООС и др.

Към 31.12.2010 г. обемът на бюджета възлиза на 30 773 858 лв., а изпълнението на приходната част на 26 798 012 лв. или 87,08%.

1. Държавни приходи

Държавните приходи са в размер на 15 818 284 лв. при планирани за годината 15 993 364 лв., или се изпълняват на 98,9 % .

Трансферът от Републиканския бюджет постъпва съгласно разпоредбите на чл.10, ал.1 от ЗДБРБ за 2010г., изменен с § 5 от ЗИД на ЗДБРБ за 2010г. ежесечно и в срок. Към 31.12.2010г. в частта за държавни дейности са постъпили 14 532 176лв., при план 14 539 550 лв. или 99,95%. От тях обща субсидия 13 874 787 лв.; целеви трансфер за капиталови разходи 16 900 лв. и други получени от общини целеви трансфери в размер на 640 489 лв. от Централния бюджет.

Постъпленията от неданъчни приходи на делегираните бюджети в частта за държавни дейности възлизат на 78 084 лв. и се изпълняват на 93,93%.

Държавните трансфери възлизат на 220 926 лв., в т.ч. от: МТСП по програмата "От помощи към заетост" – 175 066 лв., по проект „Коменски” – 20 732 лв.; от МОСВ - 1500лв.; от МОМН - 2 100 лв., възстановен трансфер на МОМН (-)150 лв.; от ПУДООС – 1 156лв., от Статистически институт – 750 лв., от ЦОИДЕУМ – 20 583лв. Предоставен трансфер на Община Берковица (-) 600 лв. и трансфер за ИБ с-ка по оперативна програма на I-во ОУ (-) 211 лв.

С разпределението на преходния остатък, съгласно решение на Общински съвет № 406/21.01.2010г. бяха предвидени 1 147 243 лв. Така се формира държавната приходна част на бюджета.

2. Местни приходи

При съставянето и изпълнението на общинския бюджет беше направена оценка и анализ на приходите на база реалното им изпълнение в условията на финансова криза и приоритизиране на бюджетните кредити в разходната част. Това доведе до по-доброто изпълнение в приходната част.

Местните приходи са в размер на 10 979 728 лв. при планирани за годината 14 780 494 лв., или се изпълняват на 74,28 % . През 2009 год. при план 17 581 780 лв. са постъпили 10 924 843 лв. или 62,14% изпълнение.

Собствените приходи възлизат на 7 472 375 лв. при план 10 568 973 лв. – 70,7% изпълнение. За 2009 год. изпълнението е едва 49,58%.

От данъчни приходи постъпленията са 1 933 174 лв., при план 2 495 856 лв. Изпълнението е 77,45%. Най-нисък е процента при изпълнението на §13-04 Д-к при придобиване на имущества по дарение и възмезден начин – 43,81% и преизпълнение при данък върху превозните средства – 102,05% и при данък върху недвижимите имоти – 101,75%, окончателния годишен патентен данък – 80,97%, но поради много ниския им относителен дял те не оказват съществено влияние върху общото изпълнение. През 2009г. от данъчни приходи са постъпили 1 880 157лв.

Неданъчните приходи се изпълняват на 68,61 %, като при план 8 073 117 лв. са постъпили през годината 5 539 201 лв., в т.ч.: от приходи и доходи от собственост при планирани 679 551 лв. през отчетния период са постъпили 611 340 лв. или се изпълняват на 89,96 %; от общински такси при план 4 369 864 лв. постъпленията са

3 855 168 лв. или 88,22 % спрямо годишния им размер. Постъпленията от такси за битови отпадъци при планирани 2 870 500 лв., са постъпили 2 777 891 лв. или 96,7% изпълнение. За сравнение през 2009г. изпълнението на този вид приходи е 85,6 %. От продажба на общинско имущество при планирани 3 081 030 лв. са постъпили 1 246 984 лв., което представлява 41,32% изпълнение. През 2009 год. от продажби постъпленията бяха изпълнени на 16,53% лв.

Получения трансфер от Републиканския бюджет към 31.12.2010г. в частта за местни дейности беше намален и е в размер на 3 752 299 лв. в т.ч. обща изравнителна субсидия 1 965 200 лв. и целеви трансфер за капиталови разходи 1 787 100 лв. Възстановен е трансфер в размер на 1 лв.

Местни трансфери: от ПУДООС 27 995 лв.; за Драматичен театър предоставеният трансфер е 28 000 лв.; получен трансфер по проект „Обществена трапезария” 10 127 лв.; по програма „ФАР” – 8 922 лв. или общо 19 044 лв.

С разпределението на преходния остатък за местни дейности бяха предвидени 64 070 лв., които формират окончателно местната приходна част на бюджета.

Съотношението между държавните и общинските приходи за 2010г. е 59,03: 40,97 при 60,19: 39,81 за 2009 год.

През отчетния период за покриване на временен недостиг на средства по бюджета е ползвана кредитна линия в размер на 500 000 лв. и заем от извънбюджетните сметки.

В раздел Финансиране на дефицита за 2010г. са планирани 396 107 лв., от които 330 000 лв. за погасяване на инвестиционния кредит ползван през 2006г. По същия раздел са отчетени (-) 391 273 лв., които включват 55 000 лв. за придобиване на дялове в „Технологичен парк”, 268 929 за погасяване на инвестиционен кредит и 67 344 лв. лизингови вноски.

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, при съблюдаване на приоритетите, заложи в ЗДБРБ за 2010г.

<i>По функции</i>	<i>Год. план</i>	<i>Отчет</i>	<i>%</i>	<i>Отн. дял</i>
▪ Общи държавни служби	3 022 319	2 767 759	91.58	10.75
▪ Отбрана	175 420	150 368	85.72	0.58
▪ Образование	12 088 759	10 833 401	89.62	42.08
▪ Здравеопазване	1 131 032	1 053 158	93.11	4.09
▪ Социално осигуряване, подпомагане и грижи	2 028 309	1 868 452	92.12	7.26
▪ Култура, спорт	3 321 348	2 192 417	66.01	8.52
▪ Всички останали	9 006 671	6 878 315	76.37	26.72
Общо:	30 773 858	25 743 870	83.65	100.00

С най-голям размер са разходите за образование. Относителният им дял в общия размер на разходите е 42,08 %.

В Община Монтана се обучават от I до XII клас 5 024 ученика, разпределени в 15 училища. На територията на общината 12-те детски градини се посещават от 1 631 деца на възраст от 3 до 6 г.

Във функция “Здравеопазване” са включени Дневни детски ясли, Детска млечна кухня, медицинския персонал на детските градини и училища и здравен медиатор. Към всяко училище и детска градина има разкрит здравен кабинет. Отпуснати са 2 094 лв. за закупуване на медикаменти през 2010-та година, които са разпределени според броя на учениците и децата.

Във функция “Социално осигуряване, подпомагане и грижи” са социалните заведения: Дневен център за деца и младежи с умствени увреждания, в който се полагат грижи за 36 деца; Дневния център за възрастни с увреждания, където са осигурени 12 места и са настанени 12 младежи с умствени и физически увреждания, навършили 18 години; Дом за възрастни с физически увреждания с. Горна Вереница – за 42 човека. С приключването на проекта “Преходно жилище -Достоен живот” са разкрити 8 места за възрастни с увреждания; Дом за временно настаняване – 4 човека и Дневен център за стари хора – 22-ма души. В трапезарията за диетично хранене и обслужване на социално слаби ежедневно се приготвя храна за средно 320 човека и всеки месец се осигурява храна за нефритно болни жители на територията на Община Монтана.

В домашен социален патронаж /Монтана и филиал Смоляновци/ се осигурява храна за 350 човека.

Комплексът за социални услуги се състои от Кризисен център с капацитет 10 места и Център за обществена подкрепа със 70 места.

Във функция “Почивно дело, култура, религиозни дейности” са направени разходи за издръжка на библиотеката, историческия музей и художествената галерия, кукления театър, общинското радио “Канал – М”, читалище “Разум” и обединена школа по изкуствата. За читалищата при план 281 113 лв. са отчетени 275 490 лв.

В бюджета на Община Монтана за 2010г. са разчетени заплати и осигуровки за 12 месеца от декември 2009г. до м. ноември 2010г.

Планираните и изразходвани средства по разходни параграфи за 2010 г. са:

§	План	Отчет	%	Отн.дъл
Заплати с осигурителни плащания	14 146 096	13 271 862	93.82	51.56
Стипендии	112 280	85 268	75.94	0.33
Издръжка	10 910 539	8 609 754	78.91	33.44
Субсидии	775 673	652 447	84.11	2.53
Останали разходи	111 000	72 511	65.33	0.28
Капиталови разходи	4 718 270	3 052 028	64.69	11.86
Общо:	30 773 858	25 743 870	83.65	100.00

С местни приходи в размер на 407 532 лв. са финансирани разходи за държавна дейност, които включват заплати и осигуровки на допълнителна щатна численост, съгласно решения на ОбС; дарения и разходи по др.програми.

Към 31.12.2010г. е усвоена изцяло целевата субсидия за капиталови разходи в размер на 1 804 000 лв. в т.ч. за основни ремонти 171 600 лв.; за общински пътища 111 400 лв.; за Сепарираща инсталация за битови отпадъци - 1 500 000 лв. и 20 000 лв.

за Основен ремонт на ЦДГ № 8. Всички средства са изразходени съгласно приетите списъци за капиталови разходи от Общински съвет Монтана.

Между отчета за усвояване на капиталовите разходи (прил.П-1Б) и капиталовите разходи отчетени в БО-3 към 31.12.2010 год. има разлика от 5 250 лв., която се дължи на възстановен през 2010 г. разход по § 52-00 извършен през 2009 год. в полза на оперативна програма. Съгласно изискванията на т.7.14 от ДДС 20/2004 год. и ДДС 7/2008 год. възстановената сума е отчетена със знак (-). По ИБСФ, код 7443 е отчетена същата сума със знак (+). Отчетната стойност на обекта не е променена.

В края на 2010 год. по собствения бюджет на общината останаха неразплатени разходи в размер на 1 275 533 лв. при 1 460 892 лв. в края на 2009 год.

Община Монтана има просрочени задължения в размер на 1 124 747 лв. Основна част от тях 644 714 лв. са разходи за външни услуги от 2009г. и 2010г., за ел. енергия и топлоенергия и вода са 139 020 лв. Капиталовите разходи са 49 267 лв. Просрочени задължения имат и ОП "Чистота", ДСП, ДДЯ и др.

Просрочените вземания са в размер на 103 553 лв. Основна част от тях 42 222 лв. са от наеми на общински имоти и концесии. Просрочените вземания от наеми на земя са 30 527 лв. и др. Предприети са мерки за забавените плащания.

В отчета е посочена наличност по валутна сметка за проект на ГПЧЕ в държавни дейности в левова равностойност на 13 641 лв.

III. 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 по приватизация за периода от 01.01.2010 г. до 31.12.2010 г. са постъпили приходи от приватизирани предприятия в размер на 133 503 лв., които се разпределят по партии, както следва за:

- 91 % - "Специален фонд за инвестиции" – 121 489 лв.
- 9 % - фонд "Покриване разходите по приватизация" – 12 014 лв.

В сметката по „Фонд за покриване разходите по приватизация“, за периода са постъпили приходи от продажба на тръжни книжа на стойност 200 лв. Постъпили са и лихви за 9,00 лв. по § 24-08. През месец декември е възстановен от бюджетната сметка ползвания временен безлихвен заем за 15 000 лв. Всички разходи за годината по фонд 9% са 18 035 лв.

От сметката на "Специалния фонд за инвестиции" са направени капиталови разходи за изплащане обезщетения на собственици на отчуждени имоти в размер на 3 918 лв. за обект „Градска пречиствателна станция за отпадни води“; 30 000 лв. съгласно договор за Регионалното депо за неопасни отпадъци; за общинска програма за опазване на околната среда - 15 000 лв.; сървърна компютърна конфигурация за общината на стойност 3 484 лв.

Възстановен е временния безлихвен заем в размер на 60 000 лв.

Всички направени разходи за годината по фонд "91% Приватизация" възлизат на 52 402 лв.

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. Общият размер на тези средства възлиза на 1 045 895 лв. От тях 803 209 лв. са по оперативна програма „Регионално развитие“, 91 567 лв. по

ОП „Административен капацитет и останалите 151 119 лв. са за ОП „Човешки ресурси“.

По набирателната сметка към 31.12.2010 г. има налични 281 291 лв., от които 280 752 лв. по собствения бюджет и 539 лв. по бюджет на Регионалната библиотека. Сумите са предимно от гаранции и депозити и подлежат на възстановяване.

При контролните данни на КСФ 2010 г., са отразени като разлики, но не и като грешки следните суми:

- § 76-00 Временни безлихвени заеми м/у бюдж. и извънбюдж.сметки
- ОП „Човешки ресурси” 96 932 лв.
- § 62-01 Предоставен трансфер от бюджетна сметка на I ОУ 211 лв.

К М Е Т:

/ЗЛАТКО ЖИВКОВ/