

ОБЩИНА МОНТАНА



ДОКЛАД

към отчета за изпълнение на бюджета на Община Монтана за 2015 г.

Изпълнението на бюджета на Община Монтана към 31.12.2015 година се осъществи при спазване на изискванията на Закона за Публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2015г., ПМС №8/16.01.2015г., Закона за местното самоуправление и местната администрация и др.

Разработването и изпълнението на Общинския бюджет за 2015г. се извършва в условията на финансова децентрализация съгласно Програмата за финансова децентрализация, която Министерския съвет прие с решение № 801 от 2014г. за разделение на дейностите, финансирани чрез Общинските бюджети.

С решение № 1191 от Протокол № 41/17.02.2015г. на Общински съвет гр.Монтана беше приет бюджета на Община Монтана в размер на 32 705 000 лв.

Бюджетната 2015г. започна със просрочени задължения в размер на 373 650 лв.

Към 31.12.2015г. трансферите от Републиканския бюджет се превеждаха в размерите в ЗДБРБ за 2015 година.

При тези обстоятелства се изпълняваше общинския бюджет през 2015 година.

1. По приходната част

През отчетния период с писма на Министерство на финансите беше коригиран бюджета, с които съгласно т. 19 от Решение № 1191 на ОбС – Монтана своевременно беше актуализиран бюджет 2015г. Също така своевременно се актуализираше бюджета с предоставените трансфери от МТСП, АПИ, Министерство на образованието, Министерство на културата, Областна администрация - Монтана и др.

Към 31.12.2015г. обемът на бюджета възлиза на 38 439 441 лв., а изпълнението на приходната част 25 491 369 лв.

1. Държавни приходи

Държавните приходи са в размер на 18 522 140 лв. при планирани за годината 18 624 609 лв, или се изпълняват на 99 % .

През отчетният период са постъпили неданъчни приходи за делегираните бюджети в размер на 53 660 лв.

Трансферът от Републиканския бюджет постъпва съгласно разпоредбите на ЗДБ на РБ за 2015г. ежесечно и в срок. Към 31.12.2015г. в частта за държавни дейности са постъпили 17 177 023 лв. в т.ч. обща субсидия 16 318 740 лв., получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА в размер на 858 795 лв. и възстановени трансфери за ЦБ (-) 512 лв.

Държавни трансфери са получени от: МТСП по програмата "От помощи към заетост" – 206 629 лв., от Агенция „Хора с увреждания“ – 14 583 лв.; от Министерство на здравеопазването – 3 150 лв., от Министерство на културата – 1 600 лв., от Областен управител за избори – 161 058 лв., на МТСП по програма "Социално включване" са върнати (-) 14 993 лв., от МОН – 5 000 лв., от фонд "Земеделие" – 1 290 лв. или общо 378 317 лв.

По § 62-02 са отчетени 6025 лв. – това са средства за покриване на непризнати разходи по приключили проекти на 7 СОУ и ГПЧЕ.

С разпределението на преходния остатък, съгласно решение на Общински съвет № 1167/27.01.2015г. бяха предвидени 1 009 920 лв. Така се формира държавната приходна част на бюджета.

2. Местни приходи

Местните приходи са в размер на 6 969 229 лв. при планирани за годината 19 814 832 лв., или се изпълняват на 35 %.

От данъчни приходи при планирани 4 005 000 лв., през отчетния период са постъпили 2 737 258 лв. или 68,35 % спрямо годишния план. От окончателния годишен патентен данък при планирани 95 000 лв., през отчетния период са постъпили 54 023 лв. или 56,87 % спрямо годишния план.

Неданъчните приходи се изпълняват на 67,24 %, като при планирани 10 070 813 лв., постъпленията са в размер на 6 771 696 лв., в т.ч.: от приходи и доходи от собственост при планирани 878 100 лв. през отчетния период са постъпили 734 101 лв. или се изпълняват на 83,60 %; от общински такси при план 4 861 700 лв. постъпленията са 4 156 697 лв. или 85,50 % 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 2 998 750 лв. или 85,68 % изпълнение. От продажба на общинско имущество при планирани 2 880 996 лв. са постъпили 1 035 807 лв., Изпълнението на приходите от глоби, санкции и наказателни лихви е 286 880 лв. при планирани 681 000 лв.

Получения трансфер от Републиканския бюджет към 31.12.2015г. в частта за местни дейности е в размер на 2 992 662 лв. в т.ч. обща изравнителна субсидия 2 407 200 лв., получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА – 587 000 лв. и възстановени трансфери за ЦБ (-) 1 538 лв.

Местни трансфери: получен трансфер - § 61-01 от проект „Обществена трапезария" 18 133 лв.; от други общини по Закона за управление на отпадъците 347 403 лв.; от МРР 16 200 лв. или общо 381 736 лв.

През 2015г. е получен трансфер от НДЕФ в размер на 164 132лв. за обект „Въвеждане на енергоспестяващи мерки за Детска ясла № 4 – гр. Монтана“, отчетен по §62-01.

Трансферите за съфинансиране на проекти по оперативни програми между бюджетни и извънбюджетни сметки, отчетени по § 62-02 са в размер на (-) 12 767 405лв. Най – голямата сума в размер на 12 472 206лв. е по проект „Разширение и рехабилитация на канализационната и водоснабдителната мрежа на град Монтана“, която е резултат от възстановено ДДС от НАП /недопустим разход по проекта/ - 8 467 094лв. и собственото участие в размер на 4 005 112лв.

През 2015г. по проект “Красива България” за обект “Саниране на сградата на ЦДГ №5” трансфера за собствено участие на Община Монтана е в размер на 165 173 лв., отчетени по §61-02(-). Цялата стойност на извършените строително-ремонтни работи е в размер на 219 413 лв.

По § 64-01 са отчетени 9 999 лв., получен трансфер от ПУДООС за кметство Благово и ЦДГ №1.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми са в размер на – 2 548 598 лв.

В раздел V Финансиране на дефицита по § 83-00 са планирани -5 765 000 лв. и отчетени (-) 8 570 696 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 31.12.2015г. община Монтана е усвоила 328 476 лв. като краткосрочни кредити и 8 698 428 като дългосрочни кредити за финансиране на проекти по оперативните програми. Възстановена е главница в размер на 457 895 лв. съгласно погасителен план. По §93-00 са планирани -967 934 лв. и отчетени -749 366 лв., от които за погасяване на лизингови вноски -13 347 лв. и преведените средства по ЗУО – 736 019 лв.

От преходния остатък с решение № 1167 от 27.01.2015г. на Общински съвет Монтана в частта за местни дейности са разпределени 1 569 299 лв. Така се формира местната приходна част на бюджета.

Съотношението между държавните и общинските приходи е 73 : 27.

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	3 905 243	3 689 554	94.48	14.98
▪ Отбрана	1 613 297	1 508 357	93.50	6.12
▪ Образование	13 294 160	12 256 249	92.19	49.76



▪ Здравеопазване	1 756 568	1 615 512	91.97	6.56
▪ Социално осигуряване, подпомагане и грижи	3 172 186	2 898 774	91.38	7.27
▪ Култура, спорт	3 378 028	3 085 886	91.35	10.56
▪ Всички останали	11 319 959	- 424 847	- 3.75	- 1.72
Общо:	38 439 441	24 629 485	64.07	93.53

С най-голям размер са разходите за образование. Относителният им дял в общия размер на разходите е 49,76 % .

В Община Монтана се обучават от I до XII клас 4 658 ученика, разпределени в 15 училища. На територията на общината 12-те детски градини се посещават от 1 775 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 2015г. са разчетени заплати и осигуровки за 12 месеца от Декември 2014г. до м. Ноември 2015г.

С местни приходи в размер на 434 905 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 2015г. са:

§	План	Отчет	%	Отн. дял
Заплати с осигурителни плащания	16 613 775	16 078 188	96.78	47.10
Стипендии, помощи	682 287	633 143	92.80	2.57
Издръжка	14 412 206	11 860 984	82.30	38.75
Субсидии	1 041 875	1 027 054	98.58	4.17
Останали разходи	648 959	- 9 098 076	- 1 401.95	- 36.94
Капиталови разходи	5 040 339	4 128 192	81.90	16.76
Общо:	38 439 441	24 629 485	64.07	72.41

С местни приходи в размер на 434 905 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 2015 г. усилията бяха насочени към реализиране на капиталовата програма на общината. За периода са усвоени 4 128 192лв. в група "Бюджет", от които за основен ремонт 2 698 705 лв., за придобиване на ДМА 1 368 397 лв., придобиване на нематериални дълготрайни активи 19917 лв., придобиване на земя 6173лв. За основен ремонт на улици са отчетени 213 845 и за рехабилитация на улична мрежа 1 998 000 лв.

В рамките на горепосочената сума към 31.12.2015г. е усвоена целева субсидия за капиталови разходи в размер на 578 000 лв. за основни ремонти и придобиване на ДМА по утвърдените поименни списъци, от които за IV-класна пътна мрежа са изразходвани 165 200 лв., благоустрояване на улици 7191лв., и за изграждане на обект "Православен храм" 414 609 лв.

За текущ ремонт на улици в гр. Монтана са изразходвани 426 998 лв., а за същата цел в кметствата 357 817 лв.

Към 31.12.2015г. Община Монтана има просрочени задължения в размер на 688 737 лв.

Просрочените вземания са в размер на 77 245 лв. Основна част от тях 17 526 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 27 063 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 VI, д.603 "Водоснабдяване и канализация" в размер на 9 701 544 лв. по § 19-01 Платени държавни данъци, такси, наказателни лихви и административни санкции. Това се дължи на възстановено ДДС от НАП по проект „Разширение и рехабилитация на канализационната и водоснабдителната мрежа на град Монтана”, в размер на 9 718 000лв., отчетено съгласно дадените указания от МФ.

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 31 716лв., от които в държавни дейности левовата равностойност по проект на ПМГ "Св. Климент Охридски" – 25 807 лв. и в местната дейност по проект ТГС България – Сърбия 5909 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 4 029 404лв. От тях 2 678 189 лв. от Националния фонд и 486 332 лв. от Разплащателната агенция и 864 883 лв. по проекти към МТСП и МОН.

Средствата от Националния фонд включват трансфери по ОП „Регионално развитие” в размер на 1 396 263 лв., получен трансфер по "Административен капацитет" 98 975, 960 160 лв. за ОП „Околна среда” , ОП "Техническа помощ" 49 802 лв.

В отчетна група "СЕС" са отчетени капиталови разходи в размер на 21 802 827лв. 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 19 971 639лв. и по проект ТГС за обновяване на спортната инфраструктура на стадион „Огоста“ – 168 186лв. и за саниране на сградата на ЦДГ 10 и ОУ с. Габровница – 108 000 лв. По проект „Осигуряване на зелена и достъпна градска среда“ са отчетени капиталови разходи в размер 1 530 016лв.

Отчетените разходи по проекти в отчетна група СЕС – код 98 КСФ по функции и параграфи са както следва:

1. Функция Общи държавни служби – д.122 Общинска администрация са отчетени разходи в размер на 142 699лв. по проект ОПАК, като най-голям относителен дял са разходите в §10-00 Издръжка – 138 177лв. Останалите разходи са за възнаграждения и осигуровки на екипа, назначен за управление на проекта.

2. Функция Образование – д.322 Общообразователни училища са отчетени разходи в размер на 335 018лв. по проекти, изпълнявани от второстепенни разпоредители - ОУ и СОУ. Най-голям относителен дял на разходите са за заплати и свързаните с тях осигуровки – 265 003лв. По §10-00 Издръжка са отчетени 56 145лв.

3. Функция Социално осигуряване, подпомагане и грижи – тук се отчитат проекти, изпълнявани от община Монтана към АСП, МТСП и др. Общо разходите за функцията за 2015г. са в размер на 976 440лв., основно за възнаграждения и осигуровки по проекти „Личен асистент“, „Нови възможности за грижа“ и др.

4. Функция Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда – в д. 603 Водоснабдяване и канализация се отчита проект, финансиран от ОП „Околна среда“, „Разширение и рехабилитация на канализационната и водоснабдителната мрежа на град Монтана“. През 2015г. по проекта са отчетени разходи в размер на 20 287 720лв, като основна част от тях 19 990 699 са капиталови разходи за придобиване на ДМА - §52-00. В §10-00 Издръжка са отчетени 254 892лв. В д. 619 Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие са отчетени разходи в размер на 2 013 094лв. по проект „Осигуряване на зелена и достъпна градска среда“. Отчетените разходи са както следва: капиталови разходи § 52-00 Придобиване на ДМА – 689 095лв., §51-00 Основен ремонт на ДМА - 840 921лв. За издръжка §10-00 са отчетени 464 621лв., за други възнаграждения и плащания на персонала и свързаните с тях осигуровки – 18 457лв.

5. Функция Икономически дейности и услуги – в д.898 Други дейности по икономиката се отчита проекта „Областен информационен център“, като разходите отчетени за 2015г. са в размер на 132 878лв. По § 10-00 Издръжка са отчетени 80 784лв. за дейността на центъра, а за възнаграждения и осигуровки 50 238лв.

Отчетените разходи по проекти в отчетна група СЕС код 96 ДЕС към 31.12.2015г. са в размер на 286 772лв. Тук се включват разходи по проект

„Еразъм” на ПМГ – Монтана, отчетени в д. 322 Общообразователни училища в размер на 2 601 лв. По проекти за ТГС България – Сърбия на Община Монтана са отчетени общо разходи в размер на 284 171 лв. Основна част от тях са капиталови разходи за Основен ремонт на ДМА -108 000 лв. и за изграждане на инфраструктурни обекти - 168 186 лв.

По проекти към РА на ДФ „Земеделие” са отчетени разходи в размер на 666 867 лв. Най-голяма част от тези разходи са по проект „Залесяване на неземеделски земи” – 658 680 лв.

Към 31.12.2015г. са възстановени лихви от извънбюджетната банкова сметка в размер на – 235 лв. на Управляващите органи на оперативните програми съгласно изискванията на проектите.

Усвоени са 23 887 849 лв. от „Националния фонд и Структурните фондове”, 666 867 лв. от РА към ф-д „Земеделие” и 286 772 лв. по други международни програми и договори.

По набирателните сметки в ТБ „Инвестбанк” АД към 31.12.2015г. има налични 2 583 592 лв., от които 2 243 266 лв. са от средства по Закона за собствеността и ползването на земеделските земи, 659 лв. средства на Регионална Библиотека и 339 667 лв., които са от гаранции и депозити и подлежат на възстановяване.

Съгласували:

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/В.ФИЛИПОВА/

ДИРЕКТОР НА
ДИРЕКЦИЯ „ФСД”:

/С.ВАСИЛЕВА/



КМЕТ:

/ЗЛАТКО ЖИВКОВ/



ОБЩИНА МОНТАНА

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за изпълнение на бюджета за IV-то тримесечие на 2015 г.

Относно: констатирани различия по §61-00 и §62-00.

При контролните данни на касов отчет форма БЗ към 31.12.2015 г., са отразени като разлика 347 403 лв., отчетени в община Монтана по § 61-01(+), представляващи преведени отчисления по чл.60 и чл.64 от ЗУО от следните общини:

- Берковица – 134 993 лв.;
- Бойчиновци – 60 413 лв.;
- Брусарци – 20 714 лв.;
- Вълчедръм – 22 323 лв.;
- Вършец – 32 824 лв.;
- Георги Дамяново – 29 857 лв.
- Лом – 153 106 лв.;
- Медковец – 16 561 лв.;
- Чипровци – 29 089 лв.;
- Якимово – 18 927 лв.

и възстановени средства по Решения на Общото събрание на РИОСВ във връзка с чл.64 ал.1 от Закона за управление на отпадъците на общини: Медковец – (-)13 300лв. Якимово – (-) 16 128лв. Брусарци – (-)18 976лв. и Лом – (-)123 000 лв., отчетени по същия параграф.

При контролните данни по §62-00 са отразени като разлика 160 714лв., които представляват разлики по Б-3 и данни на МФ от:

§ 62-01 трансфер от НДЕФ (+) 164 132 лв. и

§ 62-02 възстановени средства на МРР по оперативни програми (-) 3 418 лв

- ОПРР “Зелена градска среда”(-)1 437 лв.
- ОПРР Калето (-) 1 981лв.

По отчет ВЗ по §76-00 Временни безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки са отчетени 2 548 598 лв., които представляват разлика от :

- отпуснати заеми за: 3 619 610 лв.
- ОПРР ОИЦ (-) 107 110 лв.
- ОПРЧР «Личен асистент» (-) 202 142 лв.
- ОПАК Квалификация (-) 24 890 лв.
- ОПОС Договор 669 Флаг (-) 2 472 311 лв.
- Договор №805 от ФЛАГ за Зелена гр.среда (-) 328 476
- ОПРЧР Приеми ме (-) 19 750 лв.
- Проект за залесяване на нез.земи – (-) 267 301 лв.
- ОПРР Монтана 14г-20г (-) 169 130 лв.
- ОПРЧР Шанс за щастливо бъдеще (-) 28 500 лв.

и върнати заеми от ОПРР за 1 071 012 лв.

- ОП Приеми ме (+) 926 лв.
- ОПРЧР «Защитено жилище Адаптация» (+) 5 950 лв.
- ОПРЧР «Личен асистент» (+) 107 380 лв.
- ОПРР «Уикенд в северозапада» (+) 56 466 лв.
- Договор ФЛАГ № 520 (+) 169 732 лв.
- ОПРР ОИЦ (+) 24 000 лв.
- ОПОС Договор 669 Флаг (+) 562 000 лв.
- Договор №805 от ФЛАГ за Зелена гр.среда (+) 32 763 лв.
- Проект за залесяване на нез.земи – (+) 92 495 лв.
- ОПРЧР Шанс за щастливо бъдеще (+) 19 300 лв.

Съгласувал:

ДИРЕКТОР НА ДИРЕКЦИЯ "ФСД":

/СИЛВИЯ ВАСИЛЕВА /

БЖ/СВ



К М Е Т:

/Златко Живков/

СПРАВКА ЗА ОТЧИТАНА РАЗПЛАТЕНИТЕ ПРОСРОЧЕНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ 31.12.2015г.

Община МОНТАНА
Област МОНТАНА

№ по ред	Сметки за просрочени задължения (по подгрупа 992)	Вид разход по ЕБК (дейност/параграф)	Източник на средства, с които ще бъде погасено просроченото задължение (параграф по ЕБК)	Размер на просроченото задължение към 31.12.2014 г. (в лева)	Тримесечие, в което ще бъде разплатено просроченото задължение
1	9923	местна дейност 122, §§ 10-16	§§ 31-12	1 642	I-во тримесечие
2	9923	местна дейност 122, §§ 10-20	§§ 31-12	67 868	I-во тримесечие
3	9923	местна дейност 122, §§ 10-30	§§ 31-12	1 999	I-во тримесечие
4	9923	местна дейност 283, §§ 10-20	§§ 31-12	19 176	I-во тримесечие
5	9923	местна дейност 431, §§ 10-11	§§ 31-12	25 006	I-во тримесечие
6	9923	местна дейност 431, §§ 10-16	§§ 31-12	9 058	I-во тримесечие
7	9923	местна дейност 524, §§ 10-11	§§ 31-12	30 989	I-во тримесечие
8	9923	местна дейност 524, §§ 10-15	§§ 31-12	2 219	I-во тримесечие
9	9923	местна дейност 524, §§ 10-16	§§ 31-12	2 574	I-во тримесечие
10	9923	местна дейност 524, §§ 10-20	§§ 31-12	1 136	I-во тримесечие
11	9923	местна дейност 603, §§ 10-16	§§ 31-12	1 681	I-во тримесечие
12	9923	местна дейност 603, §§ 52-06	§§ 31-12	25 931	I-во тримесечие
13	9923	местна дейност 604, §§ 10-15	§§ 31-12	24 878	I-во тримесечие
14	9923	местна дейност 604, §§ 10-16	§§ 31-12	41 782	I-во тримесечие
15	9923	местна дейност 606, §§ 10-30	§§ 31-12	12 911	I-во тримесечие
16	9923	местна дейност 619, §§ 10-15	§§ 31-12	7 369	I-во тримесечие
17	9923	местна дейност 619, §§ 52-03	§§ 31-12	373	I-во тримесечие
18	9923	местна дейност 714, §§ 10-15	§§ 31-12	11 000	I-во тримесечие
19	9923	местна дейност 714, §§ 10-16	§§ 31-12	1 900	I-во тримесечие
20	9923	местна дейност 714, §§ 10-20	§§ 31-12	4 304	I-во тримесечие
21	9923	местна дейност 714, §§ 10-51	§§ 31-12	3 968	I-во тримесечие
22	9923	местна дейност 714, §§ 52-06	§§ 31-12	5 019	I-во тримесечие
23	9923	местна дейност 759, §§ 10-16	§§ 31-12	80	I-во тримесечие
24	9923	местна дейност 878, §§ 10-20	§§ 31-12	66 056	I-во тримесечие
25	9923	местна дейност 878, §§ 10-20	§§ 31-12	1 120	I-во тримесечие
26	9923	местна дейност 898, §§ 10-16	§§ 31-12	3 154	I-во тримесечие
27	9923	местна дейност 898, §§ 10-16	§§ 31-12	457	I-во тримесечие
				373 650	

лв)	373 650
в т.ч.:	
- за разплащане в I-во тримесечие	
- за разплащане във II-ро тримесечие	373 650
- за разплащане в III-то тримесечие	
- за разплащане в IV-то тримесечие	

Общ размер на отчетените просрочени задължения към 31.12.2015 година (в лева)	373 650
---	---------



К М Е Т:

/ЗЛАТКО ЖИВКОВ/