

**ДОКЛАД**

към отчета за изпълнение на бюджета към 30.09.2018 г.

Изпълнението на бюджета на Община Монтана през 9-месечието на 2018 година се осъществи при спазване на изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2018г., ПМС № 332/2017г., Закона за местното самоуправление и местната администрация и др.

Разработването и изпълнението на Общинския бюджет за 2018г. се извършва в условията на финансова децентрализация съгласно Програмата за финансова децентрализация, която Министерския съвет прие с РМС №286 от 2017г., изменено с РМС №667 от 2017г. година за разделение на дейностите, финансирани чрез Общинските бюджети на местни и делегирани от държавата.

С решение № 714 от Протокол № 28/29.01.2018г. на Общински съвет гр.Монтана беше приет бюджета на Община Монтана в размер на 41 926 000 лв.

I. По приходната част

През отчетния период с писма на Министерство на финансите беше коригиран бюджета, с които съгласно т. 20 от Решение № 714 на ОБС – Монтана своевременно беше актуализиран бюджет 2018г. Също така своевременно се актуализираше бюджета с предоставените трансфери от Агенции, Министерства и ведомства.

Към 30.09.2018г. обемът на бюджета възлиза на 47 185 371 лв., а изпълнението на приходната част 32 887 910 лв.

1. Държавни приходи

Държавните приходи са в размер на 18 383 097 лв. при планирани за годината 24 480 486 лв, или се изпълняват на 75,09 % .

През отчетният период са постъпили неданъчни приходи за делегираните бюджети в размер на 63 460 лв.

Трансферът от Републиканския бюджет постъпва съгласно разпоредбите на ЗДБ на РБ за 2018г. ежесечно и в срок. Към 30.09.2018г. в частта за държавни дейности са постъпили 17 127 071 лв. в т.ч. обща субсидия 16 535 653 лв., получени от общини целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА в размер на 591 418 лв.

Държавните трансфери общо са в размер на 516 531 лв., получени от: МТСП по програмата „От помощи към заетост” са 189 197 лв., от АСП за програмата „Личен асистент” са 307 156 лв., от Централна изборителна комисиия 1 661 лв., от МОН за делегирани бюджети 10 595 лв., от Държавен фонд „Земеделие” 697 лв. и от програмата „От помощи към заетост” - 7 151 лв. Трансферите между бюджетни и извънбюджетни сметки са - 924 лв.

От преходния остатък с решение № 713 от 29.01.2018г. на Общински съвет Монтана са разпределени 1 351 542 лв. Така се формира държавната приходна част на бюджета.

2. Местни приходи

Местните приходи са в размер на 14 504 813 лв. при планирани за годината 22 704 885 лв., или се изпълняват на 63,88 %.

От данъчни приходи при планирани 5 395 000 лв., през отчетния период са постъпили 2 998 640 лв. или 55,58 % спрямо годишния план. От окончателния годишен патентен данък при планирани 140 000 лв., през отчетния период са постъпили 66 265 лв. или 47,33 % спрямо годишния план.

Неданъчните приходи се изпълняват на 60,18 %, като при планирани 11 556 716 лв., постъпленията са в размер на 6 954 277 лв., в т.ч.: от приходи и доходи от собственост при планирани 870 000 лв. през отчетния период са постъпили 519 563 лв. или се изпълняват на 60 %; от общински такси при план 5 815 600 лв. постъпленията са 4 345 905 лв. или 75 % спрямо годишния им размер. С най-голям относителен дял са постъпленията от такси за битови отпадъци, където при планирани 4 227 600 лв., постъпленията са 3 407 761 лв. или 81 % изпълнение. От продажба на общинско имущество при планирани 2 811 200 лв. са постъпили 897 276 лв. – изпълнение 32%, като до края на годината очакваме още постъпления.

Получения трансфер от Републиканския бюджет към 30.09.2018г. в частта за местни дейности е в размер на 2 471 258 лв. в т.ч. обща изравнителна субсидия 2 003 925 лв., получени от общини целеви субсидии от ЦБ за капиталови разходи 467 333 лв.

Местни трансфери са получени от други общини по ЗУО по Закона за управление за отпадъци – 517 910 лв., възстановени от РИОСВ (- 325 360 лв.), от АПИ 6 990 лв., от МОСВ 35 250 лв., трансфер към МТСП за съфинансиране по проект „Красива България” – 118 464 лв. Трансферите за съфинансиране на проекти по оперативни програми между бюджетни и извънбюджетни сметки са в размер на (-) 49 057 лв., получен е трансфер от ПУДООС в размер на 12 420 лв.

Временните безлихвени заеми между бюджетни и извънбюджетни сметки по оперативни програми и други международни програми и договори са в размер на 224 610 лв., като предоставените заеми през 2018г. са в размер на 549 656 лв. , а възстановените през същия период 774 266 лв.

В раздел V Финансиране на дефицита по § 83-00 са планирани -446 775 лв. и отчетени за първото полугодие (-) 1 719 938 лв., за погасяване на дългосрочни кредити към фонд „ФЛАГ” ЕАД -1 388 106 лв. и погасяване на краткосрочни кредити към фонд „ФЛАГ” ЕАД - 93 775 лв. Усвоен е дългосрочен заем от фонд

„ФЛАГ” ЕАД за изпълнението на проекти в размер на 261 943 лв. В същия параграф е отразено възстановяване на кредитна линия за 500 000 лв.

По § 93-00 са планирани 873778 лв. и отчетени 359 119 лв., които са преведени средства по ЗУО -1 899 087 лв. Получените средства съгл. Решения на УО на РИОСВ са в размер на 2 252 807 лв. Средства в размер на 5 398 лв. отчетени от второстепенни разпоредители във функция « Образование» по параграф 93-10 са средства от гаранции и депозити, постъпили по банковите им сметки.

От преходния остатък с решение № 713 от 29.01.2018г. на Общински съвет Монтана в частта за местни дейности са разпределени 2 854 505 лв. Така се формира местната приходна част на бюджета .

Съотношението между държавните и общинските приходи е 56 : 44.

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	4 283 891	3 269 459	76,32	10,54
▪ Отбрана	588 621	420 578	71,45	1,36
▪ Образование	18 020 813	11 638 617	64,58	37,53
▪ Здравеопазване	2 018 922	1 225 976	60,72	3,95
▪ Социално осигуряване, подпомагане и грижи	3 920 308	2 900 472	73,99	9,35
▪ Култура, спорт	5 072 263	3 593 250	70,84	11,59
▪ Всички останали	13 280 553	7 963 543	59,96	25,68
Общо:	47 185 371	31 011 895	65,72	100,00

С най-голям размер са разходите за образование. Относителният им дял в общия размер на разходите е 37,53 %.

В Община Монтана се обучават от I до XII клас 4 520 ученика, разпределени в 13 училища. На територията на общината 12-те детски градини се посещават от 1 580 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 2018г. са разчетени заплати и осигуровки за 12 месеца от Декември 2017г. до м. Ноември 2018г.

С местни приходи в размер на 350 702 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 първото полугодие са:

§	План	Отчет	%	Отн. дял
Заплати с осигурителни плащания	22 642 836	15 689 082	69,29	50,59
Стипендии, помощи, трансфери	647 573	495 423	76,50	1,60
Издръжка	13 963 327	9 801 603	70,20	31,61
Субсидии	920 325	698 787	75,93	2,25
Останали разходи	235 000	189 609	80,68	0,61
Капиталови разходи	8 776 310	4 137 392	47,14	13,34
Общо:	47 185 371	31 011 895	65,72	100,00

През 9-месечието на 2018 г. усилията бяха насочени към реализиране на капиталовата програма на общината, възлизаща по план на 8 776 310 лв. За периода са усвоени 4 137 392 лв., от които за основен ремонт 1 334 606 лв.: 196 470 лв. за ОР на бул. „Хаджи Димитър”, 60 000 лв. ОР на водопровод на бул. „Хаджи Димитър”, 60 000 лв. ОР на тротоари, 49 276 лв. за ОР на ул. „Н. Вапцаров”, 361 548 лв. ОР бул. „Христо Ботев”, 24 999 лв. за ОР на пенсионерски клуб с. Николово, 96 853 лв. за ОР на покрива на сградата на ПМППГ и др., за придобиване на ДМА 2 760 849 лв. по утвърдени поименни списъци на капиталови разходи, за придобиване на НДА 6 937 лв. и за Капиталов трансфер 35 000 лв.

В рамките на горепосочената сума към 30.09.2018г. е усвоена целева субсидия за капиталови разходи в размер на 467 333 лв. – за разширение на гробищен парк-Монтана 36 000 лв. за изграждане на православен храм – 330 333 лв., и 101 000 лв. за основен ремонт на бул. «Хр.Ботев».

За текущ ремонт на улици в гр.Монтана са изразходвани 366 377 лв., а за същата цел в кметствата 117 396 лв.

Към отчетния период Община Монтана има просрочени задължения в размер на 1 393 718 лв.

Просрочените вземания са в размер на 63 380 лв. Основна част от тях 16 437 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 24122 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 преразход в държавна дейност Ф-я III “Образование”, д. 389 “Други дейности по образованието” в размер на 20 087 лв. разходи за училищни автобуси.

Всички преразходи държавна дейност подлежат на възстановяване, за което са представени необходимите справки в Министерство на финансите.

Към 30.09.2018 г.е отчетена от ОП "Обреден дом" касова наличност в размер на 4 186 лв. от продажба на стоки и услуги, поради спецификата, характера на дейността и работата в почивни и празнични дни.

Сметки за средствата от Европейския съюз и по др.международни програми и договори

В група „СЕС“, „ДЕС“ и „ДМП“ 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 6 417 811 лв. От тях 5 483 025 лв. от Националния фонд за проекти по оперативни програми и Транс-гранично сътрудничество, 739 201 лв. от МТСП по оперативни програми, 192 099 лв. от МОН и 3 486 лв. от Разплащателната агенция .

В отчетна група „СЕС“, „ДМП“, и „ДЕС“ са отчетени капиталови разходи в размер на 5 085 026 лв. С най-голям дял са отчетените капиталови разходи по проект „Образователна инфраструктура“ за реконструкция на ДГ №4, ДГ №7, III и IV ОУ, ПМПП и ПГПЧЕ в размер на 2 944 361 лв.. За обновяване на паркове, зелени пространства и улици по ОПРР са направени капиталови разходи в размер на 1 279 418 лв., по ТГС „България – Сърбия“ – Изграждане на 2 бр. тренировъчни игрища с изкуствена и естествена настилка в размер на 421 285 лв., 148 577 лв. по ТГС „България-Сърбия“ – Закупуване на оборудване за АГ отделение към МБАЛ „д-р Стамен Илиев“- Монтана, 158 152 лв. за консервация и реставрация на ранно-християнска базилика по ТГС „България-Сърбия“ и др.

Усвоени са 6 878 591 лв. от „Националния фонд и Структурните фондове“, 36 365 лв. от РА към ф-д „Земеделие“ и 216 064 лв. по други международни програми и договори.

През 2018 г. е отчетен ползван временен безлихвен заем за бюджета от набирателните сметки в размер на 2 055 000 лв. и през отчетния период е възстановен временен заем в размер на 2 335 000 лв., ползван през текущия период и предходни отчетни периоди.

По набирателните сметки в ТБ „Първа инвестиционна банка“ АД към 30.09.2018г. има налични 365 710 лв., от които 7472 лв. са от средства по Закона за собствеността и ползването на земеделските земи, 619 лв. средства на Регионална Библиотека и 357 619лв., които са от гаранции и депозити и подлежат на възстановяване.

Съгласували:

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

ЮЛИЯ ИЛИЕВА

ДИРЕКТОР НА
ДИРЕКЦИЯ „ФСД“:

/С.ВАСИЛЕВА/



КМЕТ
ЗЛАТКО ЖИВКОВ