

АНАЛИЗ

на изпълнението на бюджет 2009 година

Относно: *Изпълнение на бюджета за периода от 01.01.2009 година до 31.12.2009 година*

Изпълнението на бюджета за 2009 г. на Община Лом е в съответствие с изискванията на :

ЗОБ, ЗДБРБ за 2009 год., ПМС № 29 от 23.01.2009 год. за разделение на дейностите и стандартите за издръжка и численост на делегираните от държавата дейности, ПМС № 27 за изпълнение на бюджета и методическите указания на МФ № ФО-2 от 11.02. 2009 г.

А. АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПЛАНА ЗА ПРИХОДИТЕ

С решение № 300, взето с протокол № 28 от 03.04.2009 година Общинският съвет прие бюджета на Община Лом за 2009 година като утвърди план на приходите по бюджета на Общината общо в размер на **14 960 000** лева, в това число:

- **приходи за делегираните от държавата дейности 8 788 116 лева** , от които обща субсидия за държавни дейности 8 401 009 лева ; целева субсидия за капиталови разходи 17 000 лева; преходен остатък 354 171 лева; собствени приходи 15 936 лева.
- **приходи с местен характер 6 171 884 лв.** , от тях: данъчни приходи 920 949 лв., неданъчни приходи 2 331 875 лева; обща изравнителна субсидия 1 397 300 лева; целева субсидия за КВ 336 400 лева; основен ремонт 206 800 лева; за изграждане и основен ремонт на общински пътища 129 600 лева.
- **Зимно подържане и снегочистване на общински пътища 29 300 лева;**

и съответно **план за разходите в размер на 14 960 000 лева**, от които:

- **разходи за делегирани държавни дейности 8 788 116 лева;**
- **разходи за местни дейности 6 171 884 лева;**

Към 31.12.2009 година Министерство на финансите, Министерството на труда и социалната политика, министерство на държавната администрация и административната реформа, Министерство на образованието младежта и науката, Държавен фонд „Земеделие” – САПАРД, Предприятие за управление на

дейностите по опазване на околната среда - ПУДООС са извършили корекции на бюджетните взаимоотношения.

Към 31.12.2009 година по приходен параграф **45 01 - Помощи, дарения други безвъзмездно получени суми от страната** са постъпили 23 668 лв. , които са отразени и по съответните разходни параграфи, според волята на дарителите и указанията от Министерство на финансите.

Към 31.12.2009 година по приходен параграф **46 40 - Капиталови, дарения и други безвъзмездно получени суми от чужбина** няма постъпили приходи.

Към 31.12.2009 година **трансферите** са общо в размер на – 791 608 лева. В параграф 61 00 е предоставен трансфер на МТСП по Проект “Красива България” за “Обновяване на площад с. Ст. махала” в размер 120 668 лева. В параграф 61 05 е получен трансфер от МТСП по програми за осигуряване на заетост в размер на 449 695 лева: от МДААР за възнаграждение на Общинска избирателна комисия, във връзка с проведените Парламентарни избори и избори за Европейски парламент - 54 179 лв.; МТСП по проект на програма ФАР „Нов дом, нов шанс”– 139 727 лв.; МОМН – НП „Училището – територия на учениците” - 40 618 лв.; МОМН – за квестори - 4 282 лв.; МОМН – по програма „Без свободен час” - 10 336 лв.; ПУДООС – колектор кв.”Боруна” - 84 542лв.; МОМН – за ученически униформи - 35 174 лв.; МОМН – по програма за безплатен интернет на учителите - 12 082лв.; Държавен фонд „Земеделие” – САПАРД - 81 707 лв.

След отразяване на всички корекции, **уточненият план на сборния бюджет на Община Лом към 31.12. 2009 година е 15 675 429 лева, от които:**

- държавни приходи 12 390 890 лв.
- местни приходи 3 284 539 лв.

I. ПРИХОДИ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ

Към 31.12.2009 година постъпленията от обща субсидия за **ДЕЛЕГИРАНИТЕ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ** са в размер на 11 257 813 лева, което представлява изпълнение от 90,86 на сто от планираните 12 390 890 лева за годината.

Изпълнението на плана за приходите по бюджета по групи и видове приходи е следното:

При уточнен план 9 153 978 лева по параграф 31 11 **ОБЩА СУБСИДИЯ И ДР. ТРАНСФЕРИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ ОТ ЦЕНТРАЛНИЯ**

БЮДЖЕТ изпълнението към 31.12.2009 г. е в размер на 8 298 901 или е 90,66 на сто.

При уточнен план по параграф 31 13 ЦЕЛЕВИ СУБСИДИИ ОТ ЦЕНТРАЛНИЯ БЮДЖЕТ ЗА КАПИТАЛОВИ РАЗХОДИ 1 463 400 лв. , изпълнението към 31.12.2009 година е 1 328 060 лв. или 90,75 на сто.

Получени са субсидии по параграф 31 18 за бедствия и аварии в размер 23 540 лв.

Получени са субсидии по параграф 31 28 за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози, компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 години и компенсации за безплатни или по намалени цени пътувания общо в размер на 275 372 лв.

Трансфера по бюджетен параграф **61- 00** за държавни дейности за периода е в размер на **449 695 лв.** по програми и мерки по ЗНЗ отразени в параграф 61-05.

Към 31.12.2009 година наличността в левове е в размер на 1 840 652 лева, от които 553 929 лева са за делегираните от държавата дейности и 1 286 723 за местни дейности и съответно наличността в легова равностойност по валутни сметки е в размер на 4 403 лева – средствата са остатък по програма ФАР по проекти “ Грижа за нашите родители” – 2 056 лева , “Добри съседи - добри партньори” – 729 лева и “Нов дом – нов шанс” – 1 618 лева. Наличността по извънбюджетната сметка за приватизация е 18 лева. По набирателната сметка на Община Лом наличността е 174 619 лева.

По извънбюджетната сметка с код 7444 открита за целите на Оперативните програми на Европейския съюз наличността е 277 794 лева, от които по Оперативна програма „Околна среда” – 246 504 лева, по Оперативна програма „Човешки ресурси” – 30 787 лева и по Оперативна програма „Административен капацитет” – 503 лева.

От дейност „Чистота” преходния остатък към 31.12.2009 г. е в размер на 1 107 873 лева. Събрани по параграф 27 07 „Такса битови отпадъци” за 2009 година са 828 160 лева, а изразходваните средства са в размер на 266 360 лева или остатък 561 800 лева и преходни остатъци от минали години в размер на 546 073 лева.

II. ПРИХОДИ ЗА МЕСТНИТЕ ДЕЙНОСТИ

Към 31.12.2009 година постъпленията от приходи за МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ са в размер на 2 225 216 лева, което представлява изпълнение от 67,75 на сто от планираните за годината.

Отчетените имуществени данъци в размер на 902 025 лв. представляват 97,95 на сто от годишния план.

Неданъчните приходи за отчетния период са постъпили 1 323 191 лв. или 55,98 на сто от годишния разчет.

Най-голям дял в неданъчните приходи са общинските такси. За отчетния период са постъпили 1 088 705 лв. или 110,07 на сто от годишния разчет.

За 2009 г. Отдел "Местни данъци и такси" в Община Лом постигна изпълнение на приходите от местни данъци и такси в размер на 2 225 216 лв. или 67.75% спрямо плана.

Глобалната икономическа и финансова криза даде голямо отражение върху събираемостта на местните данъци и такси, като с особено неблагоприятна тенденция се очертаха приходите от данък при придобиване на имущество по дарение и възмезден начин.

Събиремостта на местните данъци и такси в Община Лом е постигната с цената на невероятните усилия на служителите от отдел "Местни данъци и такси", които работиха усилено в тази насока през цялата година.

Съгласно Писмо № И-694/19.06.2009 г. на НСОРБ се предприеха мерки за увеличаване на събираемостта на местни данъци и такси. Изпратени бяха 3370 бр. покани за доброволно изпълнение на длъжниците и се събраха приходи от тях в размер на 314 812.27 лв., като през месец август и септември 2009 г. касиер-събирачите и счетоводителя от отдела посетиха длъжниците - физически лица на данък недвижими имоти и такса битови отпадъци на адреси с цел увеличаване на местните приходи в Община Лом.

По същата причина се осъществи информационен обмен с Агенция по вписванията и КАТ - Монтана, в резултат на което са издирени 189 лица с недекларирани недвижими имоти и МПС и са съставени 71 бр. актове за установяване на административни нарушения.

В резултат на положените усилия на служителите от отдел "Местни данъци и такси" се събраха приходи от данък върху недвижимите имоти в размер на 308 664.72 лв. или изпълнението е 132.08 % спрямо плана за 2009 г., т.е. увеличението е с 11.21% спрямо 2008 г. при събрани 258 338.53 лв. за същия данък през предходната година.

Аналогична е ситуацията и при такса битови отпадъци за 2009 г. събрани са 828 159.82 лв. или изпълнението е 114.44% спрямо плана за 2009 г., т.е. увеличението е с 24.83% спрямо 2008 г. при събрани 712 655.65 лв. за такса битови отпадъци през предходната година.

Положителна е тенденцията и при събираемостта на данък върху превозните средства за 2009 г. събрани са 319 183.05 лв. или изпълнението е 179.01% спрямо плана, т.е. увеличението е с 71.31% спрямо 2008 г. при събрани 234 595.51 лв. за данък върху превозните средства през предходната година.

Отрицателна тенденция има само при данък върху придобиване на имущества по дарение и възмезден начин. Събрани са 209 307.35 лв. или изпълнението е 45.55% спрямо плана, т.е. намалението е 91.65% спрямо 2008 г. при събрани приходи от този данък в размер на 397 571.85 лв. за предходната година. Намалението се дължи на силно намалелия брой на сделките с недвижими имоти като последица от икономическата и финансова криза в цялата страна.

Постъпленията от продажба на нефинансови активи към 31.12.2009 г. са в размер на 3 170 лв., което е 0,28 на сто спрямо годишния разчет и представляват постъпления от продажба на земя – 3 170 лева.

Следва да отбележим, че от постъпленията от местните приходи 105 360 лв. са разходвани за дофинансиране на делегираните от държавата дейности.

По § 31 12 – Обща изравнителна субсидия от ЦБ за общини при уточнен план за годината 1 474 600 лева са постъпили 1 331 940 лева или 90,33 на сто.

По § 31 13 – Целева субсидия за капиталови разходи при уточнен план за годината 1 463 400 лева са постъпили 1 328 060 лева или 90,75 на сто.

Б. АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ПЛАНА ЗА РАЗХОДИТЕ

При уточнен план на разходите 15 675 429 лева са отчетени 13 483 029 лева или 86,01 на сто.

За делегираните от държавата дейности при уточнен годишен план 9 609 508 лв., отчетът към 31.12.2009 година е 8 905 650 лева или 92,68 на сто.

С най-голям относителен дял в общия обем разходи за делегирани от държавата дейности са разходите за заплати и осигуровки – 56,30 на сто, разходи за издръжка – 43,70 на сто.

- По отчет към 31.12.2009 г. за местни дейности са извършени разходи в размер на 4 797 472 лв., което представлява 72,01 на сто спрямо годишния разчет от 6 662 045 лева.

С най-голям относителен дял в общия обем разходи за местни дейности са разходите за капиталови разходи – 43,73 на сто, за издръжка – 39,26 на сто, разходи за заплати и осигуровки за местни дейности – 17,01 на сто.

ПО ПАРАГРАФИ, общо за делегираните от държавата и за местните дейности изпълнението към 31.12.2009 година е както следва:

§ 01 00 – Заплати. При уточнен план за годината 5 220 318 лева са разходвани 4 990 562 лева или 95,60 на сто;

§ 02 00 – Други възнаграждения и плащания на персонала. При уточнен план за годината 1 049 739 лева са разходвани 963 202 лева или 91,76 на сто;

§ 05 00 – Задължителни осигурителни вноски от работодатели . При уточнен план 1 205 401 лв. са разходвани 1 145 508 лева или 95,03 на сто;

§ 10 00 – Издръжка. При уточнен план 4 695 875 лева са разходвани 3 918 837 лева или 83,45 на сто;

§ 40 00 – Стипендии. При уточнен план 93 890 лева са разходвани 74 379 лева или 79,22 на сто;

§ 42 00 – Обезщетения и помощи. При уточнен план 137 709 лв. към 31.12.2009 година са разходвани 96 964 лв. или 70,41 на сто;

§ 43 00 – Субсидии за нефинансови предприятия. При уточнен план 53 610 лева са разходвани 86 191 лева или 160,77 на сто;

§ 45 00 – Субсидии на организации с нестопанска цел. При уточнен план 225 374 лв. са разходвани 215 351 лв. или 95,55 на сто;

§ 46 00 - Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации. При уточнен план 7 000 лв. са разходвани 6 787 лв. или 96,96 на сто;

§ 51-55 – Капиталови разходи. От планираните 4 057 842 лв. са разходвани 2 310 701 лв. или 56,94 на сто.

По дейности отчетените разходи са както следва :

ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ

<u>НАИМЕНОВАНИЕ</u> на <u>функцията</u>	<u>ПЛАН</u>	<u>ИЗПЪЛНЕНИЕ</u>	<u>ИЗПЪЛНЕНИЕ</u> <u>в %</u>
1. Общи държавни служби	1 007 603 лв.	880 218 лв.	87,36%
2. Отбрана и сигурност	262 043 лв.	243 214 лв.	92,81 %
3. Образование	5 459 568 лв.	4 970 600 лв.	91,04 %
4. Здравеопазване :			
	296 878 лв.	300 453 лв.	101,20 %
5. Социално осигуряване	2 294 091 лв.	2 185 040 лв.	95,25 %
6. Култура	218 207 лв.	213 730 лв.	97,95 %
7. Икономически дейности	71 118 лв.	112 395 лв.	158,04 %
Капиталови разходи	303 139 лв.	205 868 лв.	67,91 %
Резерв	841 800 лв.		
Всичко разходи държавни дейности	9 609 508 лв.	8 905 650 лв.	92,68 %
Дофинансиране	377 157 лв.	105 360 лв.	27,94 %
Вт.ч.КВ	7 170 лв.		

МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ

<u>НАИМЕНОВАНИЕ</u> на <u>функцията</u>	<u>ПЛАН</u>	<u>ИЗПЪЛНЕНИЕ</u>	<u>ИЗПЪЛНЕНИЕ</u> <u>в %</u>
1. Общи държавни служби :			
1.1. Общи държавни служби	803 992 лв.	667 309 лв.	83,00 %

1.3.Общински съвети	160 558 лв.	158 552 лв.	98,75 %
2. Отбрана и сигурност	25 780 лв.	25 780 лв.	100,00 %
3. Образование	1 493 869 лв.	1 399 427 лв.	93,68 %
4. Здравеопазване	56 151 лв.	56 142 лв.	99,98 %
<u>5. Социално осигуряване :</u>	494 921 лв.	626 079 лв.	126,50 %
6. Жилищно строител. и БКС,опазване ок.среда	3 052 542 лв.	1 603 102 лв.	52,52 %
7.Почивно дело, култура, религиозна дейност	310 127 лв.	191 134 лв.	61,63 %
8.Икономически дейности	424 663 лв.	228 499 лв.	53,81 %
Капиталови разходи	3 386 326 лв.	2 097 663 лв.	61,95 %
Резерв	276 300 лв.		
Всичко разходи местни дейности	6 662 045 лв.	4 797 472 лв.	72,01 %

Финансирането на разходите към 31.12.2009 година е извършвано в съответствие с постъпилите общински приходи и държавни трансфери.

Община Лом няма просрочени задължения към 31.12.2009 година за местни дейности.

Просрочените вземания за местни дейности са в размер на 85 798 лв., в т.ч. от наеми на общинско имущество – 85 798 лв.

Просрочените вземания за делегирани от държавата дейности са в размер на 9 455 лв. от такси за детски градини.

Община Лом няма неразплатени разходи към 31.12.2009 година.

Кмет на Община Лом:
Пенка Пенкова

Съгласувал: Заместник кмет:
Вл. Теофилов

Изготвили:
Директор Дирекция „ОАФ”:
М. Донкова

Главен счетоводител:
Цв. Цонев