



## ОБЩИНА ВЪЛЧЕДРЪМ

# ДОКЛАД

### Към одитираният отчет за изпълнението на бюджета на Община Вълчедръм за 2018 г.

Във връзка с изпълнението на чл.140 от Закона за публичните финанси и чл.44 от Наредба №10 за условията и реда за съставяне на бюджетна прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на Община Вълчедръм представяме на вашето внимание годишния отчет за изпълнението на бюджета на Община Вълчедръм за 2018 година.

Бюджетът на община Вълчедръм за 2018 г., разработен съобразно изискванията на действащите нормативни документи е приет с Решение № 287, Протокол № 34 от 01.02.2018 г. на Общински съвет -Вълчедръм, в размер на 8 268 497 лв. Към 31.12.2018 год. след служебно актуализиране с писма от МФ за промяна на взаимоотношенията между община Вълчедръм и Републиканския бюджет, предоставени от съответните министерства трансферни средства, уточнения план на бюджета на община Вълчедръм е в размер на 10 023 354 лв.Към 31.12.2018 г. трансферите от Републиканския бюджет се превеждаха в размерите, определени от ЗДБРБ за 2018 г.

Отчетът е изготвен по основните показатели на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз, посочени в чл.14 от ЗПФ.Изпълнението и отчитането им е извършено на касова основа.

#### 1. Изпълнение на бюджета по приходната част

##### 1.1 Делегирани от държавата дейности

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет към 31.12.2018г	%
1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ</b>	<b>4346149</b>	<b>4346149</b>	<b>100</b>
1.	В т.ч.:			
	- обща допълваща субсидия	4231338	4231338	100
	- целева субсидия за капиталови разходи	11256	11256	100
	- получени целеви трансфери	103555	103555	100
	- възстановени трансфери за централния бюджет	0	0	
<b>II.</b>	<b>ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ</b>	<b>459172</b>	<b>459172</b>	<b>100</b>



## ОБЩИНА ВЪЛЧЕДРЪМ

1.	В т.ч.:			
	- трансфери от МТСП по програма за временна заетост	145962	145962	100
	- трансфери от ЦИК за ОИК	570	570	100
	- трансфери от МОН	82 527	82 527	100
	- трансфери от МТСП по ПМС 137 за личен асистент	230 113	230 113	100
<b>III.</b>	<b>ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС</b>	<b>-1590</b>	<b>-1590</b>	<b>100</b>
	Предоставени трансфери между бюджет и сметките за средства от ЕС	-1590	-1590	100
<b>IV.</b>	<b>ТРАНСФЕРИ ОТ/ЗА ДЪРЖАВНИ ПРЕДПРИЯТИЯ - ПУДООС</b>	<b>4918</b>	<b>4918</b>	<b>100</b>
<b>V.</b>	<b>ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>	<b>630246</b>	<b>-353624</b>	
1.	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки от ЕС – получени средства по оперативни програми от училища	0	-40345	
2.	Налична сума в началото на годината	630246	630246	
3.	Налична сума в края на периода	0	-943525	
	<b>ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ</b>	<b>5 438 895</b>	<b>4 455 025</b>	<b>81.91</b>

Изпълнението на приходите за делегираните от държавата дейности за отчетния период възлиза 81,91 %.

Остатъкът по сметки в края на периода е 943 525 лв.

### 1.2. Местни дейности:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет към 31.12.2018	%
1	2	3	4	5
	<b>ВСИЧКО СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ</b>	<b>1 788 820</b>	<b>1 788 820</b>	<b>100</b>
<b>I.</b>	<b>ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ</b>	<b>543174</b>	<b>543174</b>	<b>100</b>
1.	ДДФЛ - Патентен данък	5200	5200	100
2.	Данък върху недвижими имоти	87339	87339	100
3.	Данък върху превозни средства	188948	188948	100
4.	Данък при придобиване на имущество	261567	261567	100
5.	Други данъци	120	120	100
<b>II.</b>	<b>НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ</b>	<b>1245646</b>	<b>1245646</b>	<b>100</b>



## ОБЩИНА ВЪЛЧЕДРЪМ

1.	Приходи от наеми на имущество	33396	33396	100
2.	Приходи от наем земя	855031	855031	100
3.	Такси за ползване на детски градини	22458	22458	100
6.	Такси за ползване на детски ясли	2331	2331	100
7.	Такси за ползване на ДСП	56726	56726	100
8.	Такси пазар	5136	5136	100
9.	Такса битови отпадъци	130760	130755	100
10.	Такса технически услуги	11250	11250	100
11.	Такса административни услуги	59105	59105	100
12.	Такса за притежаване на куче	0	5	0
12.	Глоби, санкции и неустойки	30528	30528	100
	Получени други застрахователни обезщетения	904	904	100
13.	Други неданъчни приходи	32515	32515	100
14.	Корпоративен данък	-19651	-19651	X
15.	Внесен ДДС	-13729	-13729	X
16.	Постъпления от продажба на нефин.активи	38886	38886	100
<b>III.</b>	<b>ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ</b>	<b>1238543</b>	<b>1215194</b>	<b>98.11</b>
1.	Изравнителна субсидия	780900	780900	100
2.	Целева субсидия за капиталови разходи	287844	287844	100
3.	Получени целеви трансфери	200000	196651	
4.	Възстановени трансфери за централния бюджет	-30201	-50201	
<b>IV.</b>	<b>ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ</b>	<b>244776</b>	<b>206845</b>	
1.	Получени трансфери МРРБ	12 888	12 888	
	Получени трансфери ДФЗ	231 888	231 888	
2.	Предоставени трансфери	0	-37931	
<b>V.</b>	<b>ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС</b>	<b>-243082</b>	<b>-243082</b>	
1.	Предоставени трансфери между бюджет и сметките за средства от ЕС	-243082	-243082	
<b>VI.</b>	<b>ТРАНСФЕРИ ОТ/ЗА ДЪРЖАВНИ ПРЕДПРИЯТИЯ - ПУДООС</b>	<b>167074</b>	<b>167074</b>	
<b>VII.</b>	<b>ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС</b>	<b>-50000</b>	<b>155073</b>	
<b>VIII</b>	<b>ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ</b>	<b>1438328</b>	<b>-227731</b>	
1.	Налична сума в началото на годината	1438328	1438328	



## ОБЩИНА ВЪЛЧЕДРЪМ

2.	Налична сума в края на периода	0	-1666059	
	<b>ОБЩО ПРИХОДИ ОТ МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ</b>	<b>4 584 459</b>	<b>3 062 193</b>	<b>66,80</b>

Изпълнението на приходите за местни дейности за отчетния период възлиза 66,80 %.  
Остатъкът по сметки в края на периода е 1 666 059 лв.

### 2. Изпълнение на разходната част на бюджета

2.1 За делегираните от държавата дейности по функции са извършени следните разходи:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет към 31.12.2018 г	%
1	2	3	4	5
1.	Общи държавни служби	607207	528305	87.01
2.	Отбрана и сигурност	253281	89489	35.33
3.	Образование	3473435	2832564	81.55
4.	Здравеопазване	159721	74261	46.49
5.	Социално подпомагане и осигуряване на заетост	811460	802315	98.87
6.	Почивно дело и култура	133791	128091	95.74
	<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ</b>	<b>5438895</b>	<b>4455025</b>	<b>81.91</b>

Общо към 31.12.2018 г изпълнението на държавните разходи възлиза на 81,91 % от планираните такива по бюджета.

2.2 За дофинансиране на делегираните от държавата дейности с местни приходи по функции са извършени следните разходи :

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет към 31.12.2018 г	%
1	2	3	4	5
1.	Общи държавни служби	238456	238456	100
2.	Отбрана и сигурност	12000	11099	92.49
3.	Образование	42424	42424	100
4.	Здравеопазване	25000	14699	58.80
5.	Социално подпомагане и осигуряване на заетост	79126	77876	98.42
6.	Почивно дело и култура	33225	33225	100
	<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ</b>	<b>430231</b>	<b>417779</b>	<b>97.10</b>

Общо към 31.12.2018 г изпълнението на разходите за дофинансиране възлиза на 97,10 % от планираните такива по бюджета.



## ОБЩИНА ВЪЛЧЕДРЪМ

С местни приходи в размер на 417 779 лв. са дофинансирани разходи за заплати и осигурителни вноски за допълнителна щатна численост по функции Общи държавни служби и Здравеопазване и за издръжка за функции Отбрана и сигурност, Образование, Социално подпомагане и осигуряване на заетост и Почивно дело и култура.

2.3 За местните дейности по функции са извършени следните разходи:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет към 31.12.2018 г	%
1	2	3	4	5
1.	Общи държавни служби	547107	524479	95.86
2.	Образование	474852	283499	59.70
3.	Социално подпомагане и осигуряване на заетост	592863	173038	29.19
4.	Жилищно строителство и БКС	1841360	1166500	63.35
5.	Почивно дело, култура и религиозна дейност	124685	61090	49,00
6.	Икономически дейности и услуги	573361	435808	76,01
	<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ</b>	<b>4154228</b>	<b>2644414</b>	<b>63,65</b>

Общо към 31.12.2018 г изпълнението на разходите за местни дейности възлиза на 63,65 % от планираните такива по бюджета.

<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ , МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ И ДОФИНАНСИРАНЕ</b>	<b>10 023 354</b>	<b>7 517 218</b>	<b>75,00</b>
--	-------------------	------------------	--------------

Общо към 31.12.2018 г изпълнението на разходите възлиза на 75,00 % от планираните такива по бюджета.

### 3. Инвестиционна политика

3.1 Извършените капиталови разходи към 31.12.2018 г. на община Вълчедръм

Изпълнението на плана за капиталови разходи по бюджета към 31.12.2018 г. е в размер на 1 745 695 лв. – 87,24 %, както следва :

Основен ремонт на ДМА 284 419 лв. – 92,13 %

Придобиване на ДМА 1 419 282 лв. – 86,14 %

Придобиване на НДА 41 994 лв. – 95,67 %

Извършените капиталови разходи са с приходоизточници както следва :

- Целеви субсидия и трансфери - 317 668 лв.



## ОБЩИНА ВЪЛЧЕДРЪМ

---

- Средства от преходен остатък	- 43 665 лв.
- Собствени средства	- 167 786 лв.
- Други средства	- 162 076 лв.
- Средства от Европейския съюз	- 1 054 500 лв

### 4. Друга информация

През 2018 година по бюджета на общината са постъпили трансфери от други министерства и ведомства в размер на 666 017 лв , както следва:

- Трансфер от МС за ОИК 570 лв.
- Трансфер от МТСП по програми за временна заетост 145 962 лв.
- Трансфер от МОН 82 527 лв.
- Трансфер от АПИ за зимно поддържане и снегопочистване и за ремонт на пътна мрежа 12 888 лв.
- Трансфер от ДФЗ за ДДС 231 888 лв.
- Трансфер от МТСП по ПМС 332 230 114 лв.
- Предоставен трансфер към Община Монтана - 37 931 лв.
- Трансфер от ПУДООС 171 992 лв.

Полученият трансфер от ПУДООС е за обект за капиталови разходи и по малки екологични проекти на училище и детска градина.

Предоставени са трансфери в размер на 244 672 лв.и включват:

- Предоставен трансфер между бюджет и сметките за средства от ЕС 244 672 лв.

През 2018 година не са постъпили приходи от дивиденди.

Постъпленията от продажба на общински нефинансови активи възлизат на 30 662 лв.,които съгласно ЗПФ са планирани за разходване за ремонт и изграждане на техническата и социална инфраструктура на територията на общината.

Отчетени са други неданъчни приходи в размер на 32 515 лв, които произлизат от продажбата на тръжна документация по ЗОП, прехвърлени от сметката за чужди средства от минали периоди депозити и гаранции.

Внесеният ДДС за отдаването под наем общинско имущество е в размер на 13 729 лв.,а внесеният корпоративен данък върху приходите от стопанска дейност възлиза на 19 651 лв.

### 5. Банкови наличности

- Наличността по бюджетната сметка към 31.12.2018 година е в размер на 2 609 584 лв., разпределена както следва:за делегираните от държавата дейности 943 525 лв.и за местни дейности – 1 666 059 лв.
- Наличността по сметки за средства от ЕС към НФ и Разплащателна агенция към ДФЗ- 310 577 лв.
- Наличността по сметки за временно съхраняване на чужди средства е в размер на 927 515 лв. и представлява внесени гаранции,депозити и постъпления от



## ОБЩИНА ВЪЛЧЕДРЪМ

прилагането на чл.37 в от ППЗСПЗЗ.

### 6. Отчет на сметките за средства от ЕС за периода 01.01.2018 г до 31.12.2018 г.

#### 6.1 Приходи :

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	параграф	сума
1	2	3	4
I.	<b>ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС</b>	62-01	244 672
II.	<b>ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС</b>  <b>-ОП „НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ” в т.ч :</b>  <b>ОБЩООБРАЗОВАТЕЛНИ УЧИЛИЩА</b>  Проект № BG05M9OP001-2.002-0155 „Център за почасови интегрирани услуги за социално включване в общността и в домашна среда в Община Вълчедръм”  Проект „ Приеми ме ”  Проект „Обучение и заетост на младите хора”  Проект схема”Работа”  <b>-ОП „ ЗА ХРАНИ И/ИЛИ ОСНОВНО МАТЕРИАЛНО ПОДПОМАГАНЕ”</b>  Проект № 2014BG05FMOP001-03.01-17 ”Осигуряване на топъл обяд в община Вълчедръм” по процедура на директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ  - ДФЗ – РА Проект „Благоустрояване на улична мрежа град Вълчедръм и село Долни Цибър”	63-00	2 303 095  131 346  147 777  27 637  360 980  453 502  22 413  1 159 440
III.	<b>ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ</b>	76-00	- 155 073



## ОБЩИНА ВЪЛЧЕДРЪМ

IV.	ВРЕМЕННО СЪХРАНЕНИ СРЕДСТВА И СРЕДСТВА НА РАЗПОРЕЖДАНЕ	88-03	40 345
	<b>ВСИЧКО ПРИХОДИ:</b>		<b>2 392 695</b>
1.	Остатък по сметки в лв. от предходен период	95-01	4 422
2.	Наличност по сметки в лв. в края на периода	95-07	310 577

### 6.2. Разходи по функции и параграфи:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	параграф	сума
	<b>РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ</b>		
1.	<b>Образование</b>	<b>Общо</b>	<b>173 282</b>
	-Заплати и възнаграждения за персонала	01-00	85 417
	- Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	45 515
	- Осигуровки	05-00	19 690
	- Издръжка	10-00	16 660
	- Стипендии	40-00	6 000
2.	<b>Социално осигуряване, подпомагане и грижи</b>	<b>Общо</b>	<b>872 852</b>
	-Заплати и възнаграждения за персонала	01-00	7 324
	- Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	691 321
	- Осигуровки	05-00	133 696
	- Издръжка	10-00	32 681
	- Текущи трансфери,обезщетения и помощи за домакинства	42-00	7 830
3.	<b>Икономически дейности и услуги</b>	<b>Общо</b>	<b>1 080 751</b>
	- Издръжка	10-00	26 251
	-Основен ремонт на ДМА	51-00	22 800
	- Придобиване на ДМА	52-00	1 054 500
	<b>ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ:</b>		<b>2 126 885</b>

### 6.3. РАЗХОДИ ПО ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	сума
1.	<b>ОП „НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ”- ОБЩООБРАЗОВАТЕЛНИ УЧИЛИЩА</b>	173 282
2.	Проект „ Приеми ме”	27 637
3.	Проект „Обучение и заетост на младите хора”	354 517





## ОБЩИНА ВЪЛЧЕДРЪМ

4.	Проект схема "Работа"	454 474
5.	<b>ОП „ЗА ХРАНИ И/ИЛИ ОСНОВНО МАТЕРИАЛНО ПОДПОМАГАНЕ”</b> Проект № 2014BG05FMOP001-03.01-17 "Осигуряване на топъл обяд в община Вълчедръм" по процедура на директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ 2014BG05FMOP001-03.01 „Осигуряване на топъл обяд,,	36 224
	ДФЗ - РА "Реконструкция, ремонт и благоустрояване на сградата на ДГ Калинка с.Септемврийци"	29 317
	ДФЗ - РА „Благоустрояване на уличната мрежа в гр. Вълчедръм и с. Д.Цибър, общ. Вълчедръм"	1 051 434
	<b>ОБЩО РАЗХОДИ ПО ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ :</b>	<b>2 126 885</b>

### 7. Отчет за състоянието на общинският дълг

През 2018 година Община Вълчедръм няма поеман дълг по смисъла на Закона за общинският дълг - Приложение №14 към ФО-1/2019 г. на Министерство на финансите.