

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касово изпълнение на сборния бюджет
на Община Криводол
към 31 декември 2018 година

Първоначалният бюджет на Община Криводол за 2018 година е приет с Решение № 355 от 26.01.2018 година на Общински съвет Криводол в размер на 6044689 лева. След извършени корекции по бюджета на Община Криводол, съгласно заповеди, в резултат на извършени корекции във взаимоотношенията на общината с Републиканския бюджет, получени трансфери от министерства, областна администрация Враца, ПУДООС, същия е актуализиран и към 31.12.2018 година размерът на бюджетните приходи и разходи е в размер на 7719410 лева. Бюджетът е разработен при условията и принципите на финансова децентрализация, с ясно разграничаване на отговорностите – държавни и общински, и в съответствие с нормите, критериите и изискванията на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2016 година, указанията на Дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета към 31.12.2018 г. на Община Криводол е изготвен съгласно дадените указания от дирекция "Държавно съкровище" на Министерство на финансите с ДДС № 08/21.12.2018г. Съгласно разпоредбите на чл.51 от ЗДБРБ за 2018 г. и определените разходни стандарти за делегираните от държавата дейности са определени размерите на взаимоотношенията между ЦБ и Община Криводол като обща допълваща субсидия, изравнителна субсидия, целева субсидия за капиталови разходи.

Съгласно чл. 52, ал. 1 от ЗПФ бюджетните взаимоотношения на общинския бюджет с централния бюджет включват:

1. Трансфери за:

- а) обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности;
- б) местни дейности, включително обща изравнителна субсидия;
- в) целева субсидия за капиталови разходи;
- г) други целеви разходи;
- д) финансови компенсации от държавата;

Съгласно чл. 51 от ЗДБРБ за 2018 година Бюджетните взаимоотношения между централния бюджет и бюджета на община Криводол са както следва:

- Общата субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности за 2018 година - 3412495 лева.

- Общата изравнителна субсидия - 807100 лева, в т.ч. 47900 лева за зимно поддържане и снегопочистване.

- Целевата субсидия за капиталови разходи - 374700 лева.

Съгласно чл. 45, ал. 1, т. 1 от ЗПФ общинският бюджет включва приходи от:

- а) местни данъци - при условия, ред и в граници, установени със закон;
- б) такси - при условия и по ред, установени със закон;
- в) услуги и права, предоставяни от общината;
- г) разпореждане с общинска собственост;
- д) глоби и имуществени санкции;
- е) лихви и неустойки;
- ж) други постъпления;
- з) помощи и дарения;

В съответствие с чл. 45, ал. 1, т. 2 от ЗПФ общинският бюджет включва разходи за делегирани от държавата и за местни дейности, както и във функционален разрез съгласно единната бюджетна класификация, за:

- а) персонал;
- б) издръжка;
- в) лихви;
- г) помощи и обезщетения за домакинства;
- д) текущи субсидии;
- е) капиталови разходи.

Бюджетите за делегираните от държавата дейности не могат да бъдат по-ниски от определените в чл. 51 от ЗДБРБ за 2018 средства.

Делегираните от държавата дейности се финансират съгласно показателите, определени в Решение на Министерския съвет за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2018 г. с натурални и стойностни показатели.

На основание чл. 56 от Закона за публичните финанси, Бюджетът на Община Криводол е изменян съгласно писма на Министерство на финансите както следва:

- С писмо № ДПРС-1/07.02.2018 г. на Министерство на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получените целеви трансфери в размер на 59970 лв., както следва: компенсации за транспорт за деца и ученици – 55400 лв., компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт – 4570 лв. и за ветерани и от войните, военноинвалиди – 479 лв.

- С писмо № ДПРС-2/25.04.2018 г. на Министерство на финансите са

увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получените целеви трансфери в размер на 55399 лв., компенсации за транспорт за деца и ученици.

➤ С писмо № ФО-13/27.04.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер на 583 лева. Корекцията е в изпълнение на чл. 22 от ПМС № 332 от 2017 г. и представената от Община Криводол справка за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни за първото тримесечие на 2018 година. Промяната е отразена по бюджета на Общината във функция IV. „Здравеопазване“, делегирана от държавата дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“.

➤ С писмо № ФО-14/27.04.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер на 170 лева. Корекцията е в изпълнение на чл. 23 от ПМС № 332 от 2017 г. и представената от Община Криводол справка за фактически изплатените средства за пътни разходи на ТЕЛК за първото тримесечие на 2018 година. Промяната е отразена по бюджета на Общината във функция IV. „Здравеопазване“, делегирана от държавата дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“.

➤ С писмо №ФО-15/15.05.2018г. на Министерство на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получените целеви трансфери в размер на 13006 лв. Корекцията е във връзка с извършени неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последиците от бедствия. (авариен частичен ремонт на мост в с.Добруша).

➤ С писмо № ФО-18/17.05.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер на 47728 лева. Средствата са за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем по месторабота на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование за 2018 година. Промяната е отразена по бюджета на Общината в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

➤ С писмо № ФО-19/22.05.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 3439 лева. Корекцията е във връзка с промяна натуралните показатели в яслите и в здравните кабинети в детските градини и в училищата, съгласно информационната система на Министерство на образованието и науката към 01.01.2018 година.

➤ С писмо № ФО-21/22.05.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер 20914 лева. Корекцията е във връзка с промяната на натуралните показатели по информационната система на Министерството на образованието и науката към 01.01.2018 година. Промяната е отразена по бюджета на Община Криводол за 2018 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

➤ С писмо ФО-23/01.06.2018г. Министерство на финансите е

увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер на 73760 лева – за работа с деца и ученици от уязвими групи и за кариерно ориентиране и консултиране. Промяната е отразена по бюджета на Община Криводол за 2018 г. в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

➤ С писмо № ФО-31/16.07.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер на 31668 лева. Средствата са за закупуване на учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и учениците в общинските детски градини и училища за 2018 година. Промяната е отразена по бюджета на Общината в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

➤ С писмо № ФО-35/20.07.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер на 264 лева. Корекцията е в изпълнение на чл. 22 от ПМС № 332 от 2017 г. и представената от Община Криводол справка за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни за второто тримесечие на 2018 година. Промяната е отразена по бюджета на Общината във функция IV. „Здравеопазване“, делегирана от държавата дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“.

➤ С писмо № ФО-36/20.07.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер на 150 лева. Корекцията е в изпълнение на чл. 23 от ПМС № 332 от 2017 г. и представената от Община Криводол справка за фактически изплатените средства за пътни разходи на ТЕЛК за второто тримесечие на 2018 година. Промяната е отразена по бюджета на Общината във функция IV. „Здравеопазване“, делегирана от държавата дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“.

➤ С писмо № ФО-39/27.07.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 1515 лева. Средствата са за финансово осигуряване на дейностите по Национална програма „Оптимизация на вътрешната структура на персонала в институциите от системата на предучилищното и училищното образование. Промяната е отразена по бюджета на Община Криводол за 2018 година в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

➤ С писмо № ФО-40/21.08.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер на 2136 лева. Средствата са за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища. Промяната е отразена по бюджета на Общината в делегираната от държавата дейност „Спорт за всички“, функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ по съответните разходни параграфи.

➤ С писмо № ФО-42/21.08.2018 г. на Министерство на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получените целеви трансфери в размер на 800000 лева, предназначени за разходване за обекти

и дейности, одобрени с ПМС №165 от 07.18.2018 г.(частичен ремонт на ул.“Г.Димитров“ и ул.“Борис Станчев“ в с. Големо Бабино, и за ремонт и рехабилитация на уличната мрежа на територията на общината.)

➤ С писмо № ФО-43/29.08.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 16947 лева. Средствата са за финансово осигуряване на дейностите по Национална програма „Оптимизация на вътрешната структура на персонала в институциите от системата на предучилищното и училищното образование. Промяната е отразена по бюджета на Община Криводол за 2018 година в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

➤ С писмо № ФО-44/04.09.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер на 23181 лева. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по НП „Осигуряване на съвременна образователна среда“. Промяната е отразена по бюджета на Общината за 2018 година в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

➤ С писмо № ФО-52/24.10.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата допълваща субсидия с 446 лева. Корекцията е в изпълнение на чл. 22 от ПМС №332 от 2017 г. и представената от Община Криводол справка за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни за третото тримесечие на 2018 година. Промяната е отразена по бюджета на Общината във функция IV. „Здравеопазване“, делегирана от държавата дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“.

➤ С писмо № ФО-53/24.10.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер на 120 лева. Корекцията е в изпълнение на чл. 23 от ПМС № 332 от 2017 г. и представената от Община Криводол справка за фактически изплатените средства за пътни разходи на ТЕЛК за третото тримесечие на 2018 година. Промяната е отразена по бюджета на Общината във функция IV. „Здравеопазване“, делегирана от държавата дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“.

➤ С писмо № ФО-56/24.10.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 8609 лева. Средствата са за финансово осигуряване на дейностите по Национална програма „Оптимизация на вътрешната структура на персонала в институциите от системата на предучилищното и училищното образование. Промяната е отразена по бюджета на Община Криводол за 2018 година в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

➤ С писмо № ФО-57/22.11.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности с 3579 лева. Промяната е предназначена за финансово осигуряване на дейности по НП „Развитие на системата на предучилищното образование“, „Заедно за всяко дете“ и „Без свободен час“ и е отразена в съответните делегирани от държавата

дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

➤ С писмо № ФО-58/27.11.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата допълваща субсидия с 5938 лева. Промяната е предназначена за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите на общинските детски градини, училища, центрове за подкрепа за личностно развитие и е отразена в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

➤ С писмо № ФО-59/27.11.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата допълваща субсидия с 135 лева. Промяната е предназначена за финансово осигуряване на дейности по НП за развитие на образованието и е отразена в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

➤ С писмо № ФО-63/10.12.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за делегирани от държавата дейности в размер на 11708 лева. Средствата са за финансово осигуряване на дейностите по Национална програма „Оптимизация на вътрешната структура на персонала в институциите от системата на предучилищното и училищното образование. Промяната е отразена по бюджета на Община Криводол за 2018 година в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

➤ С писмо № ФО-64/10.12.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата допълваща субсидия с 1055 лева. Промяната е предназначена за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизация на училищната мрежа“ и „ИКТ в системата на предучилищното и училищното образование“ и е отразена в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

➤ С писмо № ФО-69/14.12.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата допълваща субсидия с 8640 лева. Корекцията е в изпълнение на чл. 67 от ПМС № 332 от 2017 г. и представената от Община Криводол справка за фактически изплатените средства за присъдена издръжка за 2018 година. Промяната е отразена по бюджета на Общината във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“, делегирана от държавата дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“.

➤ С писмо № ФО-71/14.12.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата допълваща субсидия с 172 лева. Корекцията е в изпълнение на чл. 22 от ПМС № 332 от 2017 г. и представената от Община Криводол справка за фактически изплатените средства за пътни разходи на правоимащи болни за четвъртото тримесечие на 2018 година. Промяната е отразена по бюджета на Общината във функция IV. „Здравеопазване“, делегирана от държавата дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“.

➤ С писмо № ФО-72/14.12.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата субсидия за държавни дейности в размер на 90 лева.

Корекцията е в изпълнение на чл. 23 от ПМС № 332 от 2017 г. и представената от Община Криводол справка за фактически изплатените средства за пътни разходи на ТЕЛК за четвъртото тримесечие на 2018 година. Промяната е отразена по бюджета на Общината във функция IV. „Здравеопазване“, делегирана от държавата дейност 469 „Други дейности по здравеопазването“.

➤ С писмо № ДПРС-4/17.12.2018 г. на Министерство на финансите са увеличени бюджетните взаимоотношения с ЦБ с получените целеви трансфери в размер на 62768 лева, както следва: увеличение с 67338 лева за компенсация за транспорт на деца и ученици по чл. 283, ал.2 от ЗПУО и намаление на компенсация за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт – 4570 лв.

➤ С писмо № ФО-76/18.12.2018 г. на Министерство на финансите е увеличена общата допълваща субсидия с 207 лева. Промяната е предназначена за финансово осигуряване на образованието и е отразена в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи във функция „Образование“.

В § 61-01 “Получени трансфери”, Държавни приходи е отразен трансфера получен от Министерство на труда и социалната политика в размер на 262784 лв. Средствата са целеви за предоставяне на социална услуга „Личен асистент“;

В § 61-01 “Получени трансфери”, отразен възстановен трансфер към ДФ „Земеделие” в размер на /-/454 лева. Средствата са предоставени чрез Разплащателна агенция и представляват разходи за ДДС по финансова корекция.

В § 61-01 “Получени трансфери” са отразени средства в размер на 26545лв., получени от Министерство на образованието и науката за програми и проекти, реализирани в детски градини и училища.

В § 61-01 “Получени трансфери” са отразени средства в размер на 22080 лв. – трансфер от МРРБ за изготвяне на Общ устройствен план.

В § 61-05 “Получени трансфери от МТСП”, Държавни дейности е отразен трансфера предоставен във връзка с “Програмата за осигуряване на заетост” в размер 60165 лева. Трансферът е отразен към приходите за делегираните от държавата дейности, а по разхода във функция 5 “Социално осигуряване, подпомагане и грижи”, дейност 532 “Програми за временна заетост”.

В § 62-02 “Предоставени трансфери” в Отчета за касовото изпълнение на Бюджета на Община Криводол е отразен такъв в размер на /-/2353 лв. за финансова корекция.

В §§ 64-01 Получени трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в консолидираната фискална програма е отразен трансфер от ПУДООС за проекти реализирани в Община Криводол в размер на 44940 лева;

В § 76-00 “Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС” /нето/ е отразен такъв в размер на /нето/ /+/42793 лева.

Средствата са временни безлихвени заеми - получени и предоставени /нетна стойност/, съгласно указанията на ДДС №7/04.04.2008г., за временно финансиране на проекти по Оперативни програми.

На основание чл. 56 от Закона за публичните финанси с получените трансфери е извършена служебна актуализация на бюджета.

С извършените промени и по Решения на ОбС (съгл. чл. 124, ал.2 от Закона за публичните финанси), размерът на Бюджета на Община Криводол е достигнал 7719410 лева, в т.ч. на Инвестиционната програма – 1025262 лв.

Бюджетът е разпределен и изпълняван по функции и дейности съгласно приоритетите, определени с Решение на Общински съвет Криводол.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА ПРИХОДИТЕ:

Изпълнението на приходите по сборния бюджет на Община Криводол към 31.12.2018 година е в размер на 5905578 лв.

I. Приходи за делегирани от държавата дейности – 3615674 лв.:

Взаимоотношения с ЦБ – 3614066 лв.;

Собствени приходи – 2814 лв.;

Трансфери – 346474 лв.;

Трансфери м/у бюджета и средствата от ЕС – (-392160) лв.;

Трансфери от/за държавни предприятия – 4940 лв.;

Операции с финансови активи и пасиви – 39540 лв.

Общо изпълнението на приходите с държавен характер по бюджета към 31.12.2018г. представлява 89,79 на сто към уточнения годишен план в размер на 4026844 лв. на приходите за държавни дейности. За отчетния период взаимоотношенията с ЦБ представляват 3412288 лв. – обща допълваща субсидия и 178137 лв. – компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 години, и 23641 лв. – трансфери от МФ. Трансферите между бюджетните сметки към 31.12.2018 година са 346474 лв. Получени са трансфери от МТСП по програми за заетост в размер на 322949 лв. и 22080 от МРРБ. Реализираните собствени приходи в държавните дейности в размер на 2814 лв. представлява получено дарения в ОУ „Св.Св.Кирил и Методий“ гр.Криводол в размер на 2247 лв., и приходи от застрахователно обезщетение в ОУ Ракево – 567 лв. От ПУДООС за проект на ОУ „Св.Св.Кирил и Методий“ с.Краводер в размер на 4940 лв. Остатъка към

31.12.2018 година по бюджетната сметка за делегираните от държавата дейности е в размер на (-31006) лв., които формират Операциите с финансови активи и пасиви в размер на 39540 лв.

II. Местни приходи – 2289904 лв.:

Взаимоотношения с ЦБ – 1981800 лв.;

Собствени приходи – 905558 лв.;

Трансфери – 21626 лв.;

Трансфери м/у бюджета и средствата от ЕС – 393373 лв.;

Трансфери от/за държавни предприятия – 40000 лв.;

Временни безлихвени заеми от/ за ЦБ – (-252262) лв.;

Временни безлихвени заеми м/у бюджет и сметки за средства от ЕС – 42793 лв.;

Временни безлихвени заеми м/у бюджет и др.сметки – 5633 лв.;

Операции с финансови активи и пасиви – (- 848617) лв.

Изпълнението на местните приходи към 31.12.2018г. е в размер на 62,01 на сто от уточнения годишен план 3692566 лв. и са предназначени за финансиране на общинските дейности и за дофинансиране на делегираните от държавата дейности. Получените субсидии от ЦБ са както следва: 807100 лв. – обща изравнителна субсидия, 35500 лв. – средства за зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища – 47900 лв. и 374700 лв. целеви трансфери от ЦБ за капиталови разходи, целеви трансфер – 800000 лв. по ПМС за изграждане на уличната мрежа в Община Криводол.

Изпълнението на собствените приходи (данъчни и неданъчни приходи) за отчетния период е 38.74 на сто спрямо годишния план за 2018 година и 39.55 на сто от общия размер на местните приходи. Отчетените данъчни приходи по Наредбата за определяне и администриране на местните данъци приета от Общински съвет са в размер на 354206 лв. Спрямо уточнения годишен план, изпълнението на този вид приходи е 86.71 на сто. Изпълнението им бележи леко увеличение спрямо 2017 година, увеличено е в абсолютна стойност с 44460 лв. Неданъчните приходи включват приходи от собственост, общински такси, приходи от продажба на имущество и други. Изпълнението на неданъчните приходи за периода представляват 60.89 на сто от общия размер на приходите с общински характер, като за отчетния период са постъпили 28.73 на сто от уточнения годишен размер по плана.

Приходите и доходите от собственост включващи приходите от наем на имущество и земя за отчетния период представляват 9.11 на сто от общия

обем на неданъчните приходи. Отчетените приходи от наем на имущество към 31.12.2018 година са в размер на 82495 лв., което представлява 62.82 на сто от уточнения годишен план. Приходите от наеми на земя отчетени за периода са в размер на 51449 лв., като изпълнението им спрямо заложените в плана е 45.36 на сто. Продължават активните мерки за събиране на просрочените вземания от наеми чрез устни и писмени покани за плащане, прекратяване на договорни отношения с нередовни наематели, заведени съдебни дела за принудително събиране на задължения.

Постъпленията от общински такси за отчетния период, са както следва:

		Уточнен план	Отчет 2018	% изпълнение
27-01	за ползване на <i>детски градини</i>	30 000	26 822	89.41
27-02	за ползване на <i>детски ясли</i> и други по здравеопазването	2 000	3 113	155.65
27-04	за ползване на <i>домашен социален патронаж</i> и други общински <i>социални услуги</i>	130 000	110 967	85.36
27-05	за ползване на <i>пазари</i> , тържища, панаири, тротоари, улични платна и др.	4 000	5 702	142.55
27-07	за <i>битови отпадъци</i>	204 482	150 925	73.81
27-10	за <i>технически услуги</i>	40 000	34 391	85.98
27-11	за <i>административни услуги</i>	50 000	80 835	161.67
27-17	за <i>притежаване на куче</i>	300	144	48.00
27-29	<i>други общински такси</i>	2 000	4 664	233.20
Всичко общински такси:		462 782	417 563	90.23

Ролята на този приходоизточник е голяма, защото с него се финансират услуги, предоставяни на конкретни ползватели при спазване на изискването, че размерът на приходите от такси трябва да възстановява извършените от общината разходи, съгласно приетата от Общински съвет Наредба за определяне и администриране на местните такси и цени на услуги. Глоби, санкции и наказателни лихви – отчетени са приходите от просрочените плащания на задължения към местните данъци и такси за минали години. През отчетния период приходите от глоби, санкции и наказателни лихви са в размер на 25700 лв., което представлява 107.08 на сто от годишния план. Приходите от продажба на нефинансови активи са в размер на 20482 лв., което представлява 1.58 на сто от уточнения годишен план. За отчетния период са внесени приходи от концесии в размер на 3200 лв., за отдаден на концесия един язовир. Отчетените приходи от помощи,

дарения и др. безвъзмездно получени суми от страната за местни дейности са в размер на 2219 лв.

От ПУДООС за проекти са постъпили средства в размер на 40000 лв., - проекти на кметствата Галатин, Главаци и Градешница и ДГ Криводол и ДГ Галатин. Възстановен е част временен безлихвен заем от Министерство на финансите в размер на 252262 лв. по решение на Общински съвет. Текущо през годината са възстановени временни безлихвени заеми за сметките за средства от ЕС по програми, за временно погасяване на задължения до верификация на разходите по проектите – от бюджета 42793 лв. и от сметката за чужди средства – 5633 лв. За обслужване на дългосрочния инвестиционен кредит в „Операции с финансови активи и пасиви“ е отчетен размера на главницата 339000 лв. и размера на бюджетното салдо в края на отчетния период.

Наличните средства по сметки към 31.12.2018 година в местните дейности са в размер на 800000 лв. – средствата от предоставените с ПМС целеви средства за ОР на уличната мрежа.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗХОДИТЕ:

Изпълнение на разходите за държавни дейности:

По отчет към 31.12.2018 година са извършени разходи за държавни дейности в размер на 3615674 лв. отчетените разходи за държавни дейности, разпределени по функции, са както следва:

1. Общи държавни служби – 573782 лв.;
2. Отбрана и сигурност – 45432 лв.;
3. Образование – 2405867 лв.;
4. Здравеопазване – 52695 лв.;
5. Соц.осигуряване и грижи – 370203 лв.;
6. Почивно дело,култура,религия – 167695 лв.

Изпълнение на разходите за местни дейности:

Отчетените разходи за местни дейности 2095060 лв., разпределени по функции, са както следва:

1. Общи държавни служби – 574800 лв.;
2. Отбрана и сигурност – 12800 лв.;
3. Образование – 140937 лв.;
4. Соц.осигуряване и грижи – 350080 лв.;
5. Жилищно строителство,БКС и ООС – 808336 лв.;

6. Почивно дело,култура,религия – 76723 лв.
7. Икономически дейности и услуги – 48199 лв.;
8. Други разходи – 83185 лв.

Неразплатените задължения в местните дейности към доставчици към 31.12.2018 година са в размер на 332197 лв.

Изпълнение на разходите за държавни дейности, финансирани с местни приходи:

С местни приходи през 2018 година са финансирани държавни дейности в размер на 194844 лв., разпределени както следва:

1. Общи държавни служби – 141787 лв.;
2. Образование – 21715 лв.;
3. Соц.осигуряване и грижи – 7312 лв.;
4. Почивно дело,култура,религия – 24030 лв.

Общо разходите по отчет към 31.12.2018 година са в размер на 5905578 лв. Относителни дялове на разходите по функции към общия размер, са както следва:

Функция „Общи държавни служби“ – 21,85%

Функция „Отбрана и сигурност“ – 0,99%

Функция „Образование“ – 43,49%

Функция „Здравеопазване“ – 0,89%

Функция „Соц.осигуряване и грижи“ – 12,32%

Функция „Жилищно строителство,БКС и ООС“ – 13,69%

Функция „Почивно дело,култура,религия“ – 4.54%

Функция „Икономически дейности и услуги“ – 0,82%

Функция „Други разходи“ – 1.41%

Функция **„Общи държавни служби“** - „Общинска администрация“ в частта на делегираните държавни дейности са отчетени възнагражденията на числеността в общинската администрация – 573782 лв., издръжката от местни приходи в размер на 471150 лв. и дофинансирана численост на персонала - 141787 лв. Отчита издръжката на „Общински съвети“ – 71927 лв. подсикурена от местни приходи. Дейност „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ – отчетени разходите за провеждане на частични избори в с.Градешница – 31723 лв.

Функция **„Отбрана и сигурност“** отчита разходите за отбранително-мобилизационна подготовка – средства за възнаграждения и осигурителни плащания на денонощните дежурни, материално стимулиране на

обществените възпитатели, издръжката на комисиите за борба срещу противообществените прояви на малолетни. Отчетеният разход по функцията е в размер на 45432 лв., делегирани дейности от държавата.

Функция „**Образование**“ отразява финансирането на 4 основни училища и 2 ЦДГ с допълнително пет отделни сгради. Приходите за делегирани от държавата дейности покриват разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на персонала зает в системата на образованието, цялостната издръжката на училищата, и възнаграждения и осигурителни плащания на шофьорите на автобуси и безплатния превоз на учениците до 16 години. Отчетените държавни разходи са в размер на 2405867 лв. 140937 лв. са изразходени от местните приходи за издръжката на детските градини на територията на общината. С местни приходи са дофинансирани разходи в размер на 21715 лв., представляващи финансиране на преходни остатъци от 2017 година по бюджетите на училищата и детските градини. 199800 лв. са изразходени за разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на шофьорите на автобуси и безплатния превоз на учениците до 16 години.

Функция „**Здравеопазване**“ отчита разходите за издръжка на детската ясла и издръжката на 4 здравни кабинета – детско и училищно здравеопазване. Отчетен разход за функцията е 52695 лв.

Чрез функция „**Социално осигуряване и грижи**“ се финансира една социална услуга – домашен социален патронаж. Капацитета на ДСП е 290 места, събраните приходи от такси за ползването му са 110967 лв., като разхода за дейността е 346099 лв. С целеви трансфер в размер на 262784 лв. е финансирана заетост на лични асистенти по ПМС№332/2017г., предоставящи услугата на 78 човека. В клубовете на пенсионера са отчетени разходи за 3049 лв. С целеви трансфер от МТСП са финансирани възнагражденията и осигурителни плащания на заетите по програмите за временна заетост в размер на 97971 лв. В размер на 11680 лв. в държавните разходи е отчетена присъдената издръжка по реда на Наредбата за реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка. Средствата се предоставят целево от Министерство на финансите.

Във функция „**Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда**“ са отчетени разходи в размер на 808336 лв. – осветление на улици и площади – 72707 лв.; изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа – 611441 лв., в т.ч. 578304 лв. капиталови разходи за основен ремонт; и 30000 лв. за проекти на кметствата Галатин, Главаци и Градешница по ПУДООС; управление на дейностите по отпадъците – 124188 лв.

Чрез функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности“ се финансира дейността на читалищата, спортната база с два спортни клуба, радиотранслационния възел. Издръжката на спортната база е в размер на 24423 лв., субсидиите за спортните клубове за 2018 година е 52100 лв. Държавният бюджет субсидира 20 броя численост в читалищата в размер на 167500 лв. и общината дофинансира дейността им с 24030 лв.. 195 лв. са отчетените от училищата средства за осигуряване на материали за „Спорт за всички“. Със средства от общинския бюджет е организирано погребението на един самотноживеещ.

Във функция „Икономически дейности и услуги“ са отчетени разходите зимно поддържане и снегочистване на общинските пътища – 46449 лв. За овладяване бездомните кучета на територията на общината са изразходени 1750 лв.

Във функция „Други разходи“ е отчетен разхода за лихви по инвестиционен кредит в размер на 83185 лв.

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА:

Уточненият план за капиталови разходи за 2018 година е в размер на 1025262 лв., в т.ч. от целева субсидия – 374700 лв., от собствени средства – 267029 лв., от преходен остатък – 290383 лв., от други източници за финансиране – (ПУДООС) – 44940 лв. Към 31.12.2018 година са отчетени капиталови разходи в размер на 666797 лв., разпределени по обекти както следва:

- ✓ Ремонт и рехабилитация на уличната мрежа в населените места ПМС№192/29.07.2016г. - за ремонт и рехабилитация на улици в община Криводол; ПМС№209/18.08.2016 г. - за ремонт и рехабилитация на улична мрежа в населени места от община Криводол; ПМС№290/24.11.2017г. - ремонт на улици в селата на общината - 578303 лв.
- ✓ ел.печка и ел.пекарна – 8154 лв.;
- ✓ Проект "Играя безопасно на чисто и красиво място" ДГ Криводол (доставка и монтаж на кът за отдых с детски съоразения) – 5000 лв.;
- ✓ Проект "Ръка за ръка за чиста околна среда" ДГ Галатин (доставка и монтаж на кът за отдых с детски съоразения)– 5000 лв.;
- ✓ Проект "Класна стая на открито" СУ Криводол (изграждане на бесетка) – 4940 лв.;
- ✓ доставка професионално оборудване кухня ОП СКД Криводол – 2160 лв.;

- ✓ Компютри СУ „Св.Св.Кирил и Методий“ Криводол – 5540 лв.;
- ✓ Придобиване на сграда СУ„Св.Св.Кирил и Методий“ Криводол – 2500 лв.;
- ✓ Проект ""Обичам природата и аз участвам" - Галатин (доставка и монтаж на кът за отдых) – 10000 лв.;
- ✓ Проект ""Обичам природата и аз участвам" - Главаци (доставка и монтаж на кът за отдых) – 10000 лв.;
- ✓ Проект ""Обичам природата и аз участвам" - Градешница (доставка и монтаж на спортни съоразения) – 10000 лв.;
- ✓ Общ устройствен план Община Криводол – 24750 лв.;

НАБИРАТЕЛНА СМЕТКА:

Наличните средства по набирателната сметка на общината към 31.12.2018 година са в размер на 98.05 лв. сметката се използва за временно съхранение при определени условия на парични средства, които са получени от други лица или събрани в полза на други лица: депозити за участие в търгове и конкурси.

СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ:

Към 31.12.2018 година Община Криводол е страна по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ единствено по Оперативна програма Развитие на човешките ресурси с общ размер на разходите за периода 01.01.2018г. – 31.12.2018г. – 519281 лв. финансирани с 584058 лв. трансфер от ОП, преходен остатък от 2017 година в размер на 21410 лв. Възстановен е временен безлихвен заем на общината в размер на 42793 лв.