



ОБЩИНА НЕДЕЛИНО

4990, гр. Неделино, ул. „Александър Стамболийски“, №104

тел. 03072 / 9292, факс: 03042 / 9224

<http://www.nedelino.bg> , e-mail: oba_nedelino@abv.bg

ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
ГРАД НЕДЕЛИНО

ДОКЛАДНА ЗАПИСКА

ОТ
БОЯН РАДОЕВ КЕХАЙОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА НЕДЕЛИНО

Относно: Отчет за касово изпълнение на бюджета и сметките за средства от Европейския съюз на община Неделино към 31.12.2019г.

**УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ,
УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,**

В изпълнение чл.140, ал.1 и ал.2 от Закона за публичните финанси, на основание чл. 21, ал. 1, т. 6 от ЗМСМА, предлагам за обсъждане и приемане отчет за изпълнението на бюджета, отчет за изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз на община Неделино за 2019 година.

С Решение № 683/24.01.2019 г. на общински съвет гр.Неделино, е приет бюджета на община Неделино за 2019 година в размер на **6 598 934** лева, в т.ч.за държавни дейности 3 633 892 лева, за местни дейности 2 895 370 лева и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 69 672 лева. Бюджетът е съставен по пълна бюджетна класификация с тримесечно разпределение на приходите и разходите съгласно ЕБК за 2019 година за местни и държавни дейности.

I. Изпълнение на бюджета за 2019 година

1.Изпълнение на приходната част на бюджета към 31.12.2019г.

През отчетния период бюджета на общината е актуализиран с получени трансфери съгласно писма на МФ, като промените са отразени както в приходната така и в разходната част на бюджета на общината.

На основание чл.109, ал.6 от ЗПФ, Министерство на финансите с писма №№ ДПРС извърши корекции на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ, в съответствие с чл.16, ал 1 и 2 от Постановление № 344 на МС от 2018г.за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019г. със целеви трансфери по (§31-28) ”Получени от общини целеви трансфери от ЦБ”, за делегираните от държавата дейности в размер на **79 007 лева**, в.т.число за:

- 59 643 лева за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 години;
- 19 364 лева за компенсации за безплатни или по намалени цени за пътувания.

На основание чл. 55а, и чл. 111, ал.1 от Закона за публичните финанси /ЗПФ/ в изпълнение на чл.1, т.1, т. 5 - т. 72 от Постановление № 96 на Министерски съвет от 25.04.2019г. за одобряване на допълнителни разходи/трансфери от резерва на Закона за държавния бюджет на Република България за 2019г. с писмо ФОН№- 15/07.06.2019г., съгласно ПМС №284/2019г., с писмо №ФО-52/26.11.2019г. и ПМС №348 /2019г. и писмо №ФО-63/18.12.2019г. на МФ е извършена корекция на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ, или целеви средства по (§31-18) в размер на **915 832 лева**, от тях за:

- **439 273 лева**, в.т.ч. за аварийно укрепване и изграждане на подпорна стена под местен път в кв. Марамати,с.Гърнати -163 908лв; за изграждане на подпорна стена в центъра на с.Диманово – 275 365лв;
- **102 039 лева** за проект „Изграждане и модернизация на пространства и обекти за обществено ползване в община Неделино;
- **355 000 лева** разходи за текущи ремонти и поддръжка на улична мрежа на територията на община Неделино;.
- **19 520 лева**, в.т.ч. за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти в изпълнение на чл.18 от ПМС 344/2018г.- 16 658лв., пътни разходи на правоимащи болни – 942лв. и разходи за присъдена издръжка -1 920 лв.

На основание чл. 55а, и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение разпоредбите на Постановление № 344 от 2018 г. на Министерския съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019 г., Министерство на финансите с писма №№ФО/2019 г. извърши корекция увеличава/намалява бюджетното взаимоотношения на общината с ЦБ за 2019г.,в.т.ч. обща субсидия и други трансфери за държавни дейности по (§31-11) с размер на **33224 лева**. Промяната е отразена по бюджета на общината във функция „Образование“;”Здравеопазване“ и „Култура“ в съответните делегирани от държавата дейности и разходни параграфи съгласно ЕБК за 2019 г.

Получени/предоставени трансфери по параграф 61-00 +/- от тях :

- за зимно поддържане и снегопочистване в размер на **18 132 лева** по (§61 01) от АПИ, в разходната част на бюджета са отразени в местна дейност 832 „Транспорт и съобщение“
 - за празника на града в размер на **3 000 лева** по (§61 01) от МК, по разходната част на бюджета са отразени в местна дейност 759 „Други дейности по културата“
 - за предоставена социална услуга Личен асистент в размер на **350 333 лева** по (§61 01) , отразени в разходната част на бюджета в дейност „Програми, дейности и служби по социалното осигуряване.
-

- получен трансфер от МОН – **457** лева по (§61 01), в разходната част на бюджета в функция „Образование“
- получен трансфер от Министерски съвет за провеждане на местни избори – **99 552** лева по (§61 01), отразени в разходната част на бюджета в дейност 117
- в изпълнение на Националните програми от Агенция по заетостта през 2019 г., Министерството на труда и социалната политика предостави средства в размер на **168 557** лева. Получените средства са отразени като трансфер по бюджета на общината по (§61-05) в приходната част по бюджета през 2019 година. В разходната част на бюджета отпуснатите средства са отчетени в делегираните от държавата дейност 532 „Програми за временна заетост” по параграфи съгласно ЕБК за 2019 година.
- предоставен трансфер на община Мадан по (§61 02) /-/ за отчисления по чл.60 от ЗУО в размер на **-25 914 лева**.
- предоставен трансфер по (§62 02) /-/ за съфинансиране по проекти в размер на **69 001 лева**.
- Получен трансфер по (§61 01) в размер на **1 400 000** лева съгласно споразумение с МРРБ, отразени в разходната част по бюджета в местни дейности д.624 „Геозащита“ за укрепване на регистрирани свлачищни участъци в местност „Леден врис“

В резултат на настъпилите промени през годината от 01.01.2019 до 31.12.2019 г., бюджета на общината към 31.12.2019г. е в размер на **7 605 734** лева, в увеличение с **1 006 800 лева**.

Изпълнението на приходната част на бюджета за 2019 година съгласно /Приложение № 1/ по показатели е следното:

Показатели	НП-Бюджет 2019	Изпълнение към 31.12.2019 г.	% съотношение
Имуществени данъци	251 880	261 618	103,87%
Неданъчни приходи	623 872	282 371	45,26%
Всичко трансфер	4 496 592	7 643 923	169,99%
Временен безлихвен заем	- 75 269	- 116 873	-155,27%
Финансиране на бюджетно салдо	1 301 859	-465 305	-35,74%
Всичко приходи	6 598 934	7 605 734	115,26%

2.Изпълнение на разходната част на бюджета за 2019 година.

При изготвяне на отчетите за касовото изпълнение към 31.12.2019 година са спазени разпоредбите по Постановление № 344 от 21.12.2018г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2019г., ДДС № 20 от 2004 година, както и издадените през годините от Министерство на финансите писма и указания, свързани с отчетността на бюджетните предприятия, включително ДДС № 13 и ДДС № 14 от 2013 година и допълнения към тях въведени с ДДС№ 8 от 2014 година.

Разходите по бюджета са извършвани в съответствие с изискванията на Закона за държавния бюджет за 2019 година и Наредба за съставянето, изпълнението и отчитането на общинския бюджет.

Във връзка с обслужване дейностите по общинския бюджет към 31.12.2019 година са извършени разходи в размер на 7 605 734 лева, съгласно /Приложение № 2/ по видове разходи е както следва:

Отчетни параграфи	НП -Бюджет 2019г.	Отчет към 31.12.2019 г.
01- 00 Заплати	2 244 793	2 612 268
02- 00 Др. възнаграждения и плащания	238 200	325 930
05- 00 Осигурителни вноски	556 017	576 182
10-00 Издръжка	1 420 176	1 509 212
19-00 Данъци, такси и адм. санкции	53 897	80 740
40-00 Стипендии	12 789	11 310
42-00 Помощи	10 500	34 123
43, 45 и 46 Субсидии	156 340	154 249
51,52 и 53 Капиталови разходи	1 906 222	2 301 720
Всичко разходи:	6 598 934	7 605 734

Изпълнението на разходите по функции към 31 декември 2019 година е както следва:

№ по ред	Функция	Държавни дейности	Местни дейности	Дофинансиране
1	Общи държавни служби	729 623	412 849	67 955
2	Отбрана и сигурност	659 469	2 500	0
3	Образование	1 974 243	53 950	0
4	Здравеопазване	86 715	0	0
5	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	884 076	50 387	216
6	Жилищно строителство, благоустр., комунал. ст-во и околната среда	0	1 911 988	0

7	Почивно дело, култура, религ. дейности	155 279	328 963	0
8	Икономически дейности и услуги	23 317	263 698	0
9	Разходи за лихви	0	506	0
	Общо разходи	4 512 722	3 024 841	68 171

II. Отчет за изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз към 31.12.2019 година

На основание чл. 21, т. 6 от ЗМСМА, чл.137, ал.2 от Закона за публичните финанси, Наредбата за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, обсъждане, приемане, изпълнението и отчитането на общинския бюджет на община Неделино, представям информация за приемане изпълнението на бюджета и отчет за изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз към 31.12.2019г.

Реализираните отчетни показатели по „Отчет за сметките за средства от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и структурните фондове” за 2019 година са ОП“Развитие на човешките ресурси“ за дейност „Личен асистент, Домашен помощник“ , дейност „Програма за вреннна заетост „ и ОП „Фонд за европейско подпомагане на най нуждаещите се лица“, съгласно /Приложение №3 /, както следва:

ПОКАЗАТЕЛ	ПЛАН	ИЗПЪЛНЕНИЕ
Всичко трансфери	762 616	762 616
Всичко разходи:	758 858	758 858
Наличност в левове по сметка	3 758	3 758

Приложение: съгласно текста

В предвид гореизложеното предлагам на Общински съвет гр.Неделино да приеме следното,

ПРОЕКТО-РЕШЕНИЕ

На основание чл. 21,ал.2 от ЗМСМА,във връзка с чл.21,ал.1,т.6 и чл.27,ал.4 и ал.5 от ЗМСМА, чл.140,ал.1 и ал.5 от ЗПФ, и чл.43,ал. от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години,за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на общинския бюджет на община Неделино,Общинския съвет гр.Неделино –

РЕШИ :

- 1.Приема отчета на бюджета на община Неделино за 2019 година,както следва:
 - 1.1.По прихода 7 605 734 лева, разпределени по параграфи съгласно Приложение №1;
 - 1.2.По разхода 7 605 734 лева,разпределени по функции,групи,дейности и параграфи съгласно Приложение №2;
- 2.Приема отчета за извършените капиталови разходи, съгласно Приложение №3.
- 3.Приема отчета на сметките за средства от Европейския съюз от Кохезионния и структурните фондове, съгласно Приложение №4.
- 4.Приема отчета на сметките за средства от Европейския съюз от Разплащателна агенция, съгласно Приложение №5.
- 5.Приема отчета по набирателната сметка с код 33, съгласно Приложение №6.
- 6.Информация за просрочени задължения от предходната година,разплатени от бюджета за 2019г.в размер на 124 385 лева, съгласно План –график Приложение №7.
- 7.Информация за просрочените задължения към 31.12.2019г. в размер на 3 139 505 лева, съгласно Приложение №8.
- 8.Информация за просрочени вземания към 31.12.2019г. в размер на 310 818 лева,съгласно Приложение №8.
- 9.Налични към 31.12.2019г. задължения за разходи в размер на 4 967 264 лева, 76.0% от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години в размер на 7 524 994 лева, съгласно изискването на чл.94,ал.3,т.1 от ЗПФ, Приложение №9.
- 10.Налични към 31.12.2019г.ангажменти за разходи са в размер на 5 379 810 лева, 82.3 % от средногодишният размер на отчетните разходи за последните четири години в размер на 6 535 450 лева, съгласно изискването на чл.94,ал.3,т.2 от ЗПФ, Приложение №9.

Вносител:

БОЯН КЕХАЙОВ
Кмет на община Неделино

Съгласувал:

Елина Келешева
Юриисконсулт –той и публичен изпълнител

Изготвил:

Ана Дюлева
Гл.експерт „Счетоводител и Бюджет”
