



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 за 2021г.

**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 2021 година.

С Решение № 179/10.03.2021 г. на общински съвет гр.Неделино, е приет бюджета на община Неделино за 2021 година в размер на 9 380 780 лева, в т.ч. за държавни дейности 4 440 073 лева, за местни дейности 4 922 152 лева и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 18 555 лева. Бюджетът е съставен по пълна бюджетна класификация с тримесечно разпределение на приходите и разходите съгласно ЕБК за 2021 година за местни и държавни дейности.

I. Изпълнение на бюджета за 2021 година

1.Изпълнение на приходната част на бюджета към 31.12.2021г.

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 Постановление № 408 на МС от 2020г., за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021г. със целеви трансфери по (§§31-28) "Получени общини целеви трансфери от ЦБ", за делегираните от държавата дейности в размер на **118 598 лева**, в.т.число за:

- 89 167 лв. за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 години;
- 21 004 лв. за компенсации за безплатни или по намалени цени за пътувания.
- 8 427 лв. субсидия за междуселищни пътнически превози

На основание чл.55а и чл.111, ал.1 от ЗПФ, в изпълнение на Постановление №408 на МС от 2020г. за изпълнение на държавния бюджет на РБ за 2021г., с писмо ФО №16/25.02.2021г. с писмо ФО №№-12,25,51,52 и ФО №108/2021г. съгласно ПМС №408/2020г., ПМС №207/2021г. с писмо ФО №43/15.07.2021г., ПМС №471 с ФО №113/23.12.2021г. и ПМС №376/2021г. с писмо ФО №85/11.11.2021г. на МФ е извършена корекция на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ със целеви средства по (§§31-18) в размер на **3 739 560 лева**, от тях за:

- 43 547лв.– за подпорна стена и възстановяване настилка на път кв. Пиличеви, с.Средец.
- 1 024 231лв.– за почистване и укрепване на коритото по поречието на р. Неделинска в регулационните граници на гр. Неделино.
- 298 516 лв.– за подпорна стена на ул. Иван Вазов, гр. Неделино
- 1 900 000 - Постановление № 376 на МС от 05.11.2021г., за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2021г.

На основание чл. 55а, и чл. 111, ал. 1 от ЗПФ, в изпълнение разпоредбите на Постановление № 408 от 2020 г. на Министерския съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г., Министерство на финансите с писма ФО №№ от 2021 г. извърши корекция увеличава/намалява бюджетното взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021г.,в.т.ч. обща субсидия и други трансфери за държавни дейности по (§§31-11) с размер на **208 189 лева**. Промяната е отразена по бюджета на общината във функции „Общинска администрация“, „Образование“, „Здравеопазване“, „Соц.осигуряване,подпомагане и грижи“ и „Култура, спорт“ в съответните делегирани от държавата дейности и разходни подпараграфи съгласно ЕБК за 2021 г.

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

- 86 621 лева по (§§61 01) от МРРБ, в разходната част на бюджета са отразени в местна дейност 832 „Транспорт и съобщение“
 - за предоставена социална услуга Личен асистент в размер на 590 142 лева по (§§61 01) отразени в разходната част на бюджета в дейност „Програми, дейности и служби по социалното осигуряване.
 - получен трансфер от МОН – 80 лева по (§§61 01), в разходната част на бюджета в функция „Образование“
 - получен трансфер от ЦИК за възнаграждения на ОИК на проведени заседания – 263 192 лева по (§§61 01), отразени в разходната част на бюджета в дейност 117
 - в изпълнение на Националните програми от Агенция по заетостта през 2021 г., Министерството на труда и социалната политика предостави средства в размер на 243 290 лева. Получените средства са отразени като трансфер по бюджета на общината по (§§61-05) в приходната част по бюджета през 2021 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 2021 година.

- предоставен трансфер на община Мадан по (§§61 02) /-/ за отчисления по чл.60 от ЗУО в размер на /-18 480/ лева.
- предоставен трансфер по (§62 02) /-/ за съфинансиране по проекти в размер на /- 414 284/ лева.

В резултат на настъпилите промени през годината от 01.01.2021 до 31.12.2021 г., бюджета на общината за 2021г. е в размер на **11 087 204 лева**, в увеличение с **1 706 424 лева**.

Изпълнението на приходната част на бюджета за 2021 година съгласно /Приложение № 1/ по показатели е следното:

Показатели	НП-Бюджет 2021	Изпълнение към 31.12.2021 г.	% съотношение
Имуществени данъци	312 032	238 759	76.52%
Неданъчни приходи	597 169	392 823	65.78%
Всичко трансфер	5 542 933	10 233 870	184.63%
Временен безлихвен заем	- 71 898	- 234 917	-326.74%
Финансиране на бюджетно салдо	3 000 544	456 669	15.21%
Всичко приходи	9 380 780	11 087 204	118,19%

2.Изпълнение на разходната част на бюджета за 2021 година.

При изготвяне на отчетите за касовото изпълнение за 2021 година са спазени разпоредбите по Постановление № 408 от 2020г. на Министерски съвет за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021г., 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 2021 година и Наредба за съставянето, изпълнението и отчитането на общинския бюджет.

Във връзка с обслужване дейностите по общинския бюджет през 2021 година са извършени разходи в размер на **11 087 204 лева**, съгласно /Приложение № 1/ по видове разходи е както следва:

Отчетни параграфи	НП -Бюджет 2021г.	Отчет 2021 г.
01- 00 Заплати	2 747 711	3 619 966
02- 00 Др. възнаграждения и плащания	285 160	602 735

05- 00	Осигурителни вноски	663 737	802 076
10-00	Издръжка	1 339 099	3 056 112
19-00	Данъци, такси и адм. санкции	34 600	168 413
40-00	Стипендии	10 021	11 558
42-00	Помощи	5 000	28 775
43, 45 и 46	Субсидии	189 244	211 825
51-54	Капиталови разходи	4 105 708	2 554 659
22.21	Разходи за лихви	500	31 085
Всичко разходи:		9 380 780	11 087 204

Изпълнението на разходите по функции през 2021 година е както следва:

№ по ред	Функция	Държавни дейности	Местни дейности	Дофинансиране
1	Общи държавни служби	1 087 626	1 607 876	93 660
2	Отбрана и сигурност	433 508	374 235	0
3	Образование	2 860 504	0	0
4	Здравеопазване	95 389	0	0
5	Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 443 344	66 038	3 097
6	Жилищно строителство, благоустр., комунал. ст-во и околната среда	0	2 126 242	0
7	Почивно дело, култура, религ. дейности	194 532	353 717	0
8	Икономически дейности и услуги	18 834	297 517	0
9	Разходи за лихви	0	31 085	0
Общо разходи		6 133 737	4 856 710	96 757

II. Отчет за изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз за 2021 година

На основание чл. 21, т. 6 от ЗМСМА, чл.140,ал.1 и 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 отчета за изпълнението на бюджета и отчет за изпълнението на сметките за средства от Европейския съюз за 2021г.

Реализираните отчетни показатели по „Отчет за сметките за средства от Европейския съюз на бенефициенти на Кохезионния и структурните фондове” за 2021 година са ОП “Развитие на човешките ресурси“ за дейност „Младежка заетост „ Домашен помощник“, дейност „Програма за вреннна заетост „ и ОП „Фонд за европейско подпомагане на най нуждаещите се лица“, съгласно /Приложение №4 и №5 /, както следва:

ПОКАЗАТЕЛ	ПЛАН	ИЗПЪЛНЕНИЕ
Всичко трансфери	1 336 254	1 336 254
Всичко разходи:	1 141 657	1 141 657
Наличност в левове по сметка	64 446	296 868

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, 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 Отчет за касово изпълнение на бюджета в община Неделино за 2021г., както следва:
 - 1.1.По прихода 11 087 204 лева, разпределени по параграфи съгласно Приложение №1;
 - 1.2.По разхода 11 087 204 лева, разпределени по функции, групи, дейности и параграфи съгласно Приложение №1;
- 2.Приема отчета за извършените капиталови разходи, съгласно Приложение №2.
- 3.Приема отчет за текущи 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 2021г. в размер на 123 620 лева, съгласно План – график Приложение №7.
7. Информация за просрочените задължения към 31.12. 2021г. в размер на 232 429 лева, съгласно Приложение №8.
8. Информация за просрочените вземания към 31.12.2021г. в размер на 299 003 лева, съгласно Приложение №8.
9. Налични към 31.12.2021г. задължения за разходи в размер на 1 121 246 лева, 12,7% от средногодишния размер на отчетените разходи за последните четири години в размер на 4 8 802 347 лева, съгласно изискването на чл.94, ал.3, т.1 от ЗПФ, Приложение №9
10. Налични към 31.12.2021г. ангажменти за разходи са в размер на 4 678 047 лева, 53,1 % от средногодишният размер на отчетните разходи за последните четири години в размер на 8 802 347 лева, съгласно изискването на чл.94, ал.3, т.2 от ЗПФ, Приложение №9.
9. Приема годишен отчет за състоянието на общинския дълг за 2021г., съгласно Приложение №15

Вносител:

БОЯН КЕХАЙОВ
Кмет на община Неделино

Съгласувал:

Ивет Дуганова
Юрисконсулт ОБА

Изготвил:

Ана Дюлева
Гл.експерт „Счетоводител и Бюджет”
