ОБЩИНСКИ СЪВЕТ – ВЪЛЧЕДРЪМ

Д О К Л А Д

Към отчета за касовото изпълнението на бюджета на Община Вълчедръм за 2021 г. с анализ за изпълнението на основните бюджетни показатели

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 2021 година.

Бюджетът на община Вълчедръм за 2021 г., разработен съобразно изискванията на действащите нормативни документи е приет с Решение № 140, Протокол № 20 от 25.02.2021 г. на Общински съвет -Вълчедръм, в размер на 12 533 053 лв.Към 31.12.2021 год. след служебно актуализиране с писма от МФ за промяна на взаимоотношенията между община Вълчедръм и Републиканския бюджет, предоставени от съответните министерства трансферни средства и решения на общински съвет за актуализация на бюджета,уточнения план на бюджета на община Вълчедръм е в размер на 16 225 096 лв.Към 31.12.2021 г. трансферите от Републиканския бюджет са превеждани в размерите, определени от ЗДБРБ за 2021 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 31.12.2021г	%
1	2	3	4	5
I.	**ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ**	**6965427**	**6965427**	**100**
	В т.ч.:			
	- обща допълваща субсидия	6783346	6783346	100
	- целева субсидия за капиталови разходи	0	0	
	- получени целеви трансфери	182081	182081	100
	- възстановени трансфери за централния бюджет	0	0	
II.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ**			**100**

	СМЕТКИ	**1370699**	**1370262**	
	В т.ч.:			
	- трансфери от МТСП по програма за временна заетост	211425	210990	99,8
	- трансфери от МОН	164788	164788	100
	- трансфери от МТСП	775474	775474	100
	- трансфери от МС	219012	219012	100
III.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС**	**-53117**	**-53117**	
	Предоставени трансфери между бюджет и сметките за средства от ЕС	-53117	-53117	100
IV.	**ТРАНСФЕРИ ОТ/ЗА ДЪРЖАВНИ ПРЕДПРИЯТИЯ - ПУДООС**	**2496**	**2496**	**100**
V.	**ДРУГИ НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ**	**116514**	**116514**	**100**
	ТЕКУЩИ ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ ОТ СТРАНАТА	**2030**	**2030**	**100**
VI.	**ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ**	**1703593**	**-531377**	
1.	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки от ЕС – получени средства по оперативни програми от училища	0	102510	
2.	Остатък в левове по сметки от предходния период	1703593	1703593	
3.	Наличност в левове по сметки в края на периода	0	-2337480	
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ	**10107642**	**7872235**	**78**

Изпълнението на приходите за делегираните от държавата дейности за отчетния период възлиза 78 %.
Остатъкът по сметки в края на периода е 2 337 480 лв.

1.2. Местни дейности:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен годишен план	Отчет към 31.12.2021	%
1	2	3	4	5
I.	**ВСИЧКО СОБСТВЕНИ ПРИХОДИ**	**2216896**	**2216896**	**100**
	ИМУЩЕСТВЕНИ ДАНЪЦИ	**714822**	**714822**	**100**
1.	ДДФЛ - Патентен данък	3076	3076	100
2.	Данък върху недвижими имоти	113160	113160	100
3.	Данък върху превозни средства	198057	198057	100
4.	Данък при придобиване на имущество	400449	400449	100
5.	Други данъци	80	80	100
	НЕДАНЪЧНИ ПРИХОДИ	**1502074**	**1502074**	**100**
1.	Приходи от наеми на имущество	27978	27978	100
2.	Приходи от наем земя	1142701	1142701	100
3.	Такси за ползване на детски градини	18508	18508	100

4.	Такси за ползване на детски ясли	2186	2186	100
5.	Такси за ползване на ДСП	72040	72040	100
6.	Такси пазар	4171	4171	100
7.	Такса битови отпадъци	144614	144614	100
8.	Такса технически услуги	12685	12685	100
9.	Такса административни услуги	52613	52613	100
10.	Такса за притежаване на куче	69	69	100
11.	Глоби, санкции и неустойки	36725	36725	100
12.	Получени други застрахователни обезщетения	972	972	X
13.	Други неданъчни приходи	126	126	100
14.	Внесен ДДС	-9756	-9756	X
15.	Внесен корпоративен данък	-25055	-25055	X
16.	Постъпления от продажба на нефин.активи	21497	21497	100
II.	**ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ЦБ**	**1660894**	**1660894**	**100**
1.	Изравнителна субсидия	1009300	1009300	100
2.	Целева субсидия за капиталови разходи	375300	375300	100
3.	Получени целеви трансфери	276294	276294	100
III.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ**	**80101**	**80101**	
1.	Получени трансфери МРРБ	39792	39792	
2.	Получени трансфери ДФЗ	91550	91550	
3.	Предоставени трансфери	-51241	-51241	
IV.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС**	**-415344**	**-415344**	
V.	**ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС**	**109216**	**109216**	
VI.	**ПРИДОБИВАНЕ НА ДЯЛОВЕ, АКЦИИ И СЪУЧАСТИЯ**	**-650**	**-650**	
VII.	**ПРЕДОСТАВЕНА ВЪЗМЕЗДНА ФИНАНСОВА ПОМОЩ**	**-12000**	**-12000**	
VIII.	**ЗАЕМИ ОТ БАНКИ И ДРУГИ ЛИЦА В СТРАНАТА**	**1010087**	**1010087**	
IX.	**ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВИ АКТИВИ**	**1468254**	**-745865**	
1.	Остатък в левове по сметки от предходния период	1468254	1468254	
2.	Наличност в левове по сметки в края на периода	0	-2214119	
	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ	**6117454**	**3903335**	**64**

Изпълнението на приходите за местни дейности за отчетния период възлиза 64 %. Остатъкът по сметки в края на периода е 2 214 119 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 31.12.2021 г	%
1	2	3	4	5
1.	Общи държавни служби	1182257	1029470	87
2.	Отбрана и сигурност	393640	119224	30
3.	Образование	6306420	4705159	75
4.	Здравеопазване	250267	159523	64
5.	Социално подпомагане и осигуряване на заетост	1797850	1681727	94
6.	Почивно дело и култура	177208	177132	99
	ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ	**10107642**	**7872235**	**78**

Общо към 31.12.2021 г изпълнението на държавните разходи възлиза на 78 % 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 31.12.2021 г	%
1	2	3	4	5
1.	Общи държавни служби	400000	326374	82
2.	Отбрана и сигурност	12000	2328	19
3.	Образование	121728	80082	66
4.	Социално подпомагане и осигуряване на заетост	37599	12688	34
5.	Почивно дело и култура	42000	23763	57
	ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ	**613327**	**445235**	**73**

Общо към 31.12.2021 г изпълнението на разходите за дофинансиране възлиза на 73 % от планираните такива по бюджета.

С местни приходи са дофинансирани разходи за заплати и осигурителни вноски за допълнителна щатна численост по функции Общи държавни служби и за издръжка и капиталови разходи 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 31.12.2021 г	%
1	2	3	4	5
1.	Общи държавни служби	734843	520571	71
2.	Образование	575734	365700	64
3.	Социално подпомагане и осигуряване на заетост	629919	215945	34
4.	Жилищно строителство и БКС	2380465	1834017	77
5.	Почивно дело, култура и религиозна дейност	118840	47924	40

6.	Икономически дейности и услуги	1053326	463595	44
7.	Разходи некласифицирани в другите функции-разходи за лихви	11000	10348	94
	ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ	**5504127**	**3458100**	**63**

Общо към 31.12.2021 г изпълнението на разходите за местни дейности възлиза на 63 % от планираните такива по бюджета.

ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ДЪРЖАВНИ ДЕЙНОСТИ , МЕСТНИ ДЕЙНОСТИ И ДОФИНАНСИРАНЕ	**16225096**	**11775570**	**73**

Общо към 31.12.2021 г изпълнението на разходите възлиза на 73 % от планираните такива по бюджета.

3. Отчет на сметките за средства от ЕС за периода 01.01.2021 г до 31.12.2021 г. финансово-правна форма 98- „Кохезионни и Структурни фондове“

3.1 Приходи :

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	параграф	сума
1	2	3	4
I.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС**	62-00	427 041
II.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС, в т.ч:**	63-00	580 113
	Проекти по ОП“НОИР“ ОБЩООБРАЗОВАТЕЛНИ УЧИЛИЩА И ДЕТСКИ ГРАДИНИ ПО ПРОЕКТ АПСПО		225 874
	Проект „ Приеми ме ”		5 465
	Проект „Заетост за теб“ към общинско предприятие		6 739
	Проект „Нова възможност за младежка заетост“ III фаза		83 817
	Проект“Обучение и заетост“		54 843
	Проект“Патронажна грижа за възрастни хора“		67 746
	Проект "Проектиране и изграждане на компост.инсталация за разделно събирани зелени и/или биоразградими отпадъци"		135 629

III.	ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	76-00	-78 550
IV.	ВРЕМЕННО СЪХРАНЕНИ СРЕДСТВА И СРЕДСТВА НА РАЗПОРЕЖДАНЕ	88-03	-25 348
	Остатък по сметки в лв. от предходен период	95-01	60 537
	Наличност по сметки в лв. в края на периода	95-07	-16 848
	ВСИЧКО ПРИХОДИ:		**946 945**

3.2. Разходи по функции и параграфи:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	параграф	сума
	РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ		
1.	**Образование**	**Общо**	**203 991**
	-Заплати и възнаграждения за персонала	01-00	121 861
	- Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	256
	- Осигуровки	05-00	26 912
	- Издръжка	10-00	41 991
	-Текущи трансфери за домакинства	42-00	11 971
	- Придобиване на ДМА	52-00	1 000
2.	**Социално осигуряване, подпомагане и грижи**	**Общо**	**247 952**
	-Заплати и възнаграждения за персонала	01-00	20 300
	- Други възнаграждения и плащания за персонала	02-00	185 707
	- Осигуровки	05-00	40 895
	- Текущи трансфери,обезщетения и помощи за домакинства	42-00	1 050
3.	**Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда**		**495 002**
	-Заплати и възнаграждения за персонала	01-00	23 260
	- Осигуровки	05-00	5 750
	- Издръжка	10-00	35 317
	- Придобиване на ДМА	52-00	430 675
	ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ:		**946 945**

3.3. РАЗХОДИ ПО ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ

№ по ред	**НАИМЕНОВАНИЕ**	**сума**
1.	**ОП „НАУКА И ОБРАЗОВАНИЕ ЗА ИНТЕЛИГЕНТЕН РАСТЕЖ”- ОБЩООБРАЗОВАТЕЛНИ УЧИЛИЩА И ДЕТСКИ ГРАДИНИ**	**203 991**
2.	**ОП „РАЗВИТИЕ НА ЧОВЕШКИТЕ РЕСУРСИ“**	**247 952**
3.	**ОП“ОКОЛНА СРЕДА“**	**495 002**
	ОБЩО РАЗХОДИ ПО ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ :	**946 945**

4. Отчет на сметките за средства от ЕС за периода 01.01.2021 г до 31.12.2021 г. финансово-правна форма 42- Разплащателна агенция

4.1 Приходи :

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	параграф	сума
1	2	3	4
I.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ БЮДЖЕТИ И СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС**	62-00	100 826
II.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС**	63-00	457 748
III.	ВРЕМЕННИ БЕЗЛИХВЕНИ ЗАЕМИ	76-00	-30 666
	Наличност по сметки в лв. в края на периода	95-07	-142 883
	ВСИЧКО ПРИХОДИ:		**385 025**

4.2. Разходи по функции и параграфи:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	параграф	сума
	РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ		
1.	**Образование**	**Общо**	**256 979**
	- Издръжка	10-00	2 916
	-Основен ремонт на ДМА	51-00	232 547
	-Придобиване на ДМА	52-00	21 516
2.	**Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда**		**128 046**
	- Придобиване на ДМА	52-00	128 046
	ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ:		**385 025**

4.3. РАЗХОДИ ПО ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ И ПРОЕКТИ

№ по ред	**НАИМЕНОВАНИЕ**	**сума**
1.	ДФЗ - РА "Реконструкция, ремонт и благоустрояване на сградата на ДГ Калинка с.Септемврийци"	256 979
2.	ДФЗ - РА „Благоустрояване на зелени пространства на територията на гр. Вълчедръм ”	128 046
	ОБЩО РАЗХОДИ ПО ОПЕРАТИВНИ ПРОГРАМИ :	**385 025**

5. Отчет на сметките за средства от ЕС за периода 01.01.2021 г до 31.12.2021 г. финансово-правна форма 96- „ДРУГИ ЕВРОПЕЙСКИ СРЕДСТВА“

5.1 Приходи :

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	параграф	сума
1	2	3	4
I.	**ДРУГИ ПРИХОДИ**	36-00	-726
II.	**ТРАНСФЕРИ МЕЖДУ СМЕТКИ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕС**	63-00	293 919

III.	СЪБРАНИ СРЕДСТВА И ИЗВЪРШЕНИ ПЛАЩАНИЯ ОТ/ЗА СМЕТКИ НА СЕС	88-03	**-77 163**
	ВСИЧКО ПРИХОДИ:		**216 030**

5.2. Разходи по функции ,параграфи и проекти:

№ по ред	НАИМЕНОВАНИЕ	параграф	сума
	РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ		
1.	**Образование-Проект „ЕРАЗЪМ +“ към ПГ“Д.Маринов“-Вълчедръм**	**Общо**	**216 030**
	-Заплати и възнаграждения за персонала	01-00	9 466
	- Осигуровки	05-00	2 068
	- Издръжка	10-00	45 923
	-Субсидии и други текущи трансфери за нефинансови предприятия	43-00	158 573
	ВСИЧКО РАЗХОДИ ПО ФУНКЦИИ:		**216 030**

6. Инвестиционна политика

Уточненият план за капиталови разходи към 31.12.2021 г е 2 084 418 лв., а изпълнението е 1 863 378 лв-89.40 %. по параграфи от ЕБК, както следва:

Основен ремонт на ДМА 708 367 лв. – 95.57 %
Придобиване на ДМА 1 125 891 лв. – 86.18 %
Придобиване на земя 25 203 лв. – 94,38 %
Капиталови трансфери 3 917 лв. – 39,17 %.

Извършените капиталови разходи са с приходоизточници както следва :

- Предоставени целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и трансфери от други бюджетни организации - 516 076 лв.
- Преходен остатък по бюджета с източник целеви субсидии и трансфери от държавния бюджет и от други бюджетни организации - 28 578 лв.
- Собствени средства, вкл. преходен остатък - 504 940 лв.
- Други източници за финансиране -(дарения, ПУДООС, други), вкл. преходен остатък - 0 лв.
- Европейски средства, със съответното съфинансиране - 813 784 лв.

Подробна информация за обектите на капиталови разходи са представени в отделно приложение към настоящия доклад.

7. Банкови наличности

- Наличността по бюджетната сметка към 31.12.2021 година е в размер на 4 551 599 лв., разпределена както следва:за делегираните от държавата дейности 2 337 480 лв.и за местни дейности – 2 214 119 лв.
- Наличността по сметки за средства от ЕС към НФ – 16 848 лв.
- Наличността по сметки за средства от Разплащателна агенция към ДФЗ- 142 883 лв.
- Наличността по сметки за временно съхраняване на чужди средства е в размер на 1 050 139 лв. и представлява внесени гаранции,депозити,постъпления от прилагането на чл.37 в от ППЗСПЗЗ и обезщетения за учредяване на сервитутни права.