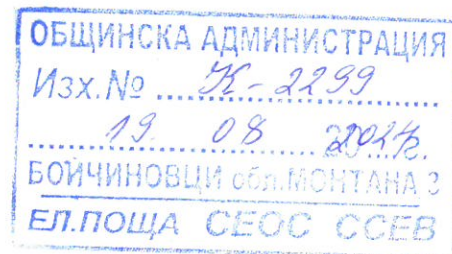


ДО
ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
БОЙЧИНОВЦИ

Вх. № ОБС-142/19.08.2024г.



ДОКЛАД

От Светлин Алексиев Сретениев
Кмет на община Бойчиновци

ОТНОСНО: Приемане на уточнения годишен план на бюджета за 2023 г., годишен отчет за изпълнение на бюджета за 2023 г., годишен отчет за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз за 2023 г., годишен отчет за състоянието на общинския дълг за 2023 г. на община Бойчиновци и отчетна информация по чл.140, ал.2, т.2 от Закона за публичните финанси / показателите по чл. 14 за всички контролирани от общината лица, които попадат в подсектор "Местно управление" и не са разпоредители с бюджет по бюджета на общината, както и на динамиката и текущото състояние на техния дълг/.

УВАЖАЕМИ ГОСПОДИН ПРЕДСЕДАТЕЛ, УВАЖАЕМИ ГОСПОЖИ И ГОСПОДА ОБЩИНСКИ СЪВЕТНИЦИ,

В изпълнение на разпоредбите на чл.21, ал.1 т. 6 от Закона за местното самоуправление и местната администрация, чл.140 , ал.1 от Закона за публичните финанси, чл.33, ал.1 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Бойчиновци и чл.9, ал.1 от Закона за общинския дълг, предлагам на Вашето внимание за обсъждане и приемане на годишен отчет за изпълнението на бюджета за 2023 г, годишен отчет за изпълнение на сметките за средства от Европейския съюз за 2023 г., годишен отчет за състоянието на общинския дълг за 2023 г. на община Бойчиновци, както и отчетна информация за показателите по чл.14 от Закона за публичните финанси.

Извършен е финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Бойчиновци за 2023 година и е издаден одитен доклад № 0100302824, в който е изразено немодифицирано мнение на Сметната палата относно консолидираният годишен финансов отчет на община Бойчиновци и приложеният към него одитиран годишен финансов отчет.

Бюджетът на общината за 2023 година е приет от общинския съвет по параметрите предвидени в Закона за държавния бюджет на Република България за делегираните от държавата дейности в сферата на образованието, здравеопазването, социалните, културни институти, дейности по отбрана и вътрешна сигурност, както и общинска администрация по видове субсидии – обща допълваща и изравнителна субсидия, целева за капиталови разходи, целеви трансфери и собствени приходи.

През годината са извършени промени по приходната и разходната част на бюджета на общината във връзка с получени писма от Министерство на финансите, получени трансфери от МТСП, МРРБ, Централна избирателна комисия и ПУДООС.

Приходната и разходната част по бюджета на община Бойчиновци по първоначален план е **15 929 731** лева, а уточнения план към 31.12.2023 г. е в размер на **19 508 801** лева или общо увеличение на плана с **3 579 070** лв.

Промяната в плана на бюджета се дължи на:

1. Получени целеви средства компенсация за транспорт на деца и ученици по чл.283,ал.2 от Закона за предучилищното и училищното образование – **144 261** лева;
2. Получени трансфери от Програми за временна заетост от АСП – **1 271 328** лева;
3. Получени трансфери по Програми за временна заетост от РСЗ – **209 196** лева;
4. Получен трансфер за подготовка и провеждане на избори за народни представители и кметове – **275 659** лева;
5. Получен трансфер по Наредбата за определяне реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка – **2360** лева;
6. Получен трансфер за възстановяване на транспортните разходи или на разходите за наем на педагогическите специалисти в системата на предучилищното и училищното образование за 2022 г., съгласно ФО-34 и Постановление № 159/2023г. на МС - **54 644** лева;

7. Получен трансфер по ФО 26, ПМС №137 от 2023 г. и ФО 35 ,ПМС 153 от 2023г. за одобряване на допълнителни трансфери за финансовото осигуряване на дейности в областта на висшето образование и науката – **72 556** лева;
8. Получени трансфери с ФО-33 и ПМС № 157/2023 г. и ФО-116 и ПМС № 474/2022 за одобряване на допълнителни трансфери за работа с деца и ученици от уязвими групи в детските градини и училищата и за допълнително финансиране за издръжка на паралелки за придобиване на квалификация по защитени специалности от професии, по които е налице очакван недостиг на специалисти на пазара на труда – **87 579** лева;
9. Получен трансфер по ФО 42 и ПМС № 197/ 2023г за средства за допълнително субсидиране на читалищата – **12 811** лева;
10. Съгласно ФО 59 ,ПМС № 230/2023 г. за разпределение на допълнителни трансфери за средства за деца и ученици по функция „ Физическа култура и спорт“ – **2 615** лева;
11. Получени трансфери по Национални програми за развитие на образованието с ФО 52 и ПМС №224 от 2023г.;ФО 53 и ПМС №220/2023г.,ФО 58 и ПМС № 238/2023г. – **43 306** лева;
- 12.Получен трансфер с ФО 50 и ПМС 108/2023 г. за покриване на разходите за обслужване от банките на операциите на бюджетните организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания по чл.4,ал.1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой.– **200** лева;
13. Получен трансфер по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ с ФО 63 ПМС №265 – **10 115** лева;
- 14.Получен трансфер съгласно ПМС №266/2023г.и ФО 61 средства за допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директори на общински детски градини и училища – **16 278** лева
- 15.Получен трансфер с ФО 65 и Постановление № 261 на МС от 2023г. и ФО 68 и ПМС 262 от 2023г. за одобряване на допълнителни разходи за образованието – **27 566** лева;
16. Получен трансфер от МРРБ – **1 295 712** лева;
17. Получен трансфер от ПУДООС- **7 500** лева
18. Получен трансфер от РИОСВ - **36 000** лева
19. Възстановени средства за Централния бюджет – (-) **9447** лева.
- 20.Получени застрахователни обезщетения – **1446** лева.
- 21.От изпълнение на собствени неданъчни приходи – **17385** лв.

Всички промени са отразени по бюджетите на второстепенните разпоредители с бюджет, както и по бюджета на първостепенния разпоредител, по съответните функции, дейности и параграфи от Единната бюджетна класификация.

Годишният отчет за касовото изпълнение на бюджета на община Бойчиновци за периода 01.01.2023 – 31.12.2023 г. е изготвен в съответствие със Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г., указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерството на финансите – ДДС № 08/21.12.2023 г. за изготвяне и представяне на годишните отчети за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на бюджетните организации и други нормативни документи, писма и указания на Министерството на финансите

Изпълнението на бюджета по приходната и разходната част към 31.12.2023 г. е в размер на **15 414 556 лева** както следва:

I. ПРИХОДИ

№	Наименование на прихода	УТОЧНЕН ПЛАН	ОТЧЕТ	%
1.	Общо ПРИХОДИ, ПОМОЩИ И ДАРЕНИЯ	1 460 841	1 653 431	118
1.1.	Имуществени и други данъци	387 200	490 406	127
1.2.	Неданъчни приходи	1 073 641	1 163 025	108
2.	Трансфери	12 778 459	12 778 459	100
2.1.	Трансфери м/у бюджета на БО и ЦБ (нето)	12 788 959	12 788 959	
2.2.	Трансфери от държавни предприятия, включени в консолидираната фискална програма	7 500	7 500	
2.3.	Трансфери м/у бюджети, сметки за СЕС и др.	-18 000	-18 000	
3.	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средства от ЕС (нето)	-504 046	10 704	-2
3.1.	Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС (нето)	0	10 704	
3.2.	Временни безлихвени заеми от/за ЦБ(нето)			
4.	Операции с финансови активи и пасиви - позиции	5 773 547	971 962	17
4.1.	Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средства от ЕС (+/-)	-31 277	54 582	
4.2.	Погашения по финансов лизинг и търговски кредит (-)			
4.3.	Остатък в левове по сметки от предходния период (+)	5 804 824	5 804 824	
4.4.	Остатък в левове по валутни сметки от предходен период (+)			
4.5.	Наличност в левове по сметки в края на периода (-)		-4 887 444	
4.6.	Наличност в легова равностойност по валутни сметки в края на периода (-)			
	Всичко приходи по бюджета:	19 508 801	15 414 556	62

II. РАЗХОДИ

Функция	УТОЧНЕН ПЛАН	ОТЧЕТ	%
1. Общи държавни служби	2 653 016	2 287 284	86
2. Отбрана и сигурност	266 422	148 060	56
3. Образование	6 075 416	5 347 628	88
4. Здравеопазване	443 874	168 685	38
5. Социално осигуряване, подпомагане и грижи	3 072 451	2 768 549	90
6. Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	6 397 606	4 267 033	67
7. Почивно дело, култура, религиозни дейности	441 420	395 883	90

8. Икономически дейности и услуги	158 596	31 434	20
Всичко разходи по бюджета:	19 508 801	15 414 556	79

По функции разходите са както следва:

Функция 1 „Общи държавни функции“ – в тази функция са отчетени **2 287 284** лв., които включват разходите за заплати, осигурителни вноски, капиталови разходи, издръжка на общинска администрация и кметствата, възнаграждения, осигурителни вноски и издръжка на общинския съвет, средства за възнаграждения на членовете на ОИК.

Функция 2 „ Отбрана и сигурност“ – в тази функция са отчетени **148 060** лв. за разходи за заплати, осигурителни вноски и издръжка на денонощните оперативни дежурни и за изпълнителите по поддръжка на пунктовете за управление, за доброволните формирания, за обществените възпитатели към Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни и издръжка на полицията.

Функция 3 „Образование“ - отчетени са **5 348 628** лв., които включват разходи за заплати, осигурителни вноски и издръжка на детските градини, училищата, подготвителна група в училище Владимирово, заплати, осигурителни вноски и издръжка на училищните автобуси. Финансирането на всички училища се организира чрез прилагане на системата на „делегиран бюджет“, който е разработен на база формула, съгласувана с директорите на учебните заведения и утвърдена от кмета на общината. Собствените приходи на училищата се планират от съответните директори, като разпределението по параграфи на единната бюджетна класификация, съобразно потребностите е ангажимент на директорите. Средствата постъпват по банковите сметки на училищата.

Функция 4 „Здравеопазване“ – отчетени са **168 685** лв. и включват разходите за заплати, осигурителни вноски на медицинските специалисти в детското и училищното здравеопазване и издръжката на здравните кабинети, заплатите и осигурителните вноски на здравните медиатори, разходите за командировките на ТЕЛК.

Функция 5 „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ – отчетени са разходи на стойност **2 768 549** лв. за заплати, осигурителни вноски и издръжка на ДСХ с. Владимирово, Домашен социален патронаж Бойчиновци, Програми за временна заетост, Личен асистент за лична помощ, средства за изплатени присъдени издръжки, издръжката на клубове на пенсионера.

Функция 6 „ Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“ – отчетени са **4 267 033** лв. за осветление на улици и площади, заплати, осигурителни вноски и издръжка, чистота и капиталови разходи.

Функция 7 „ Култура, спорт, почивно дейности и религиозно дело“ – в тази функция са отчетени **395 883** лв., които включват разходи за заплати, осигурителни вноски и издръжка в дейност „Спортна база за спорт за всички“, разходи за футболните клубове, за спортни мероприятия, субсидиите на читалищата, изплатени разходи за погребения и културни мероприятия.

Функция 8 „ Икономически дейности и услуги“ – отчетени са средства в размер на **31 434** лева за снегопочистване на ОПМ и улици, изплатени средства по договор за безстопанствени кучета.

III. ОТЧЕТ ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА СМЕТКИТЕ ЗА СРЕДСТВА ОТ ЕВРОПЕЙСКИЯ СЪЮЗ НА ОБЩИНА БОЙЧИНОВЦИ ЗА 2023 г.

В отчетите за касовото изпълнение на сметките за средствата от Европейския съюз към 31.12.2023 г. са намерили отражение постъпилите приходи от трансфери и временни безлихвени заеми и извършените разходи по изпълнявани от общината и нейните второстепенни разпоредители с бюджет, проекти по Оперативни програми, които са отразени във съответните функции както следва:

I. Във функция „Образование” имаме получени и изразходвани средства, както следва:

1. Всички училища на територията на Община Бойчиновци участват с проекти по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж” - Проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование”, „Подкрепа за успех”, „Образование за утрешния ден”, „Равен достъп до училищното образование в условията на криза”. По оперативните програми училищата са имали налични средства към 01.01.2023 г. в размер на 31 277 лева.

За 2023 г. е получила трансфер от МОН в размер на **103 712** лв.

по проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование” - 10 706 лв., по проект „Подкрепа за успех” - 62 015 лв., проект „Образование за утрешния ден” - 3 862 лв. и по проект: „Равен достъп до училищното образование в условията на криза” - 27 129 лв.

Средствата са изразходени в дейност 322 „Неспециализирани училища, без профилирани гимназии” и 311 „Детски градини” за заплати, осигуровки и други текущи разходи и са отчетени съгласно указанията на Министерство на финансите.

II. Във функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” имаме получени и изразходвани средства, както следва:

1. Община Бойчиновци е партньор с МТСП по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” 2014-2020 и проект „Нова възможност за младежка заетост”. По оперативната програма Община Бойчиновци е имала налични средства към 01.01.2023 г. в размер на 18 416 лева. За 2023г. е получен трансфер от МТСП в размер на **333 621** лева.

Средствата са изразходени в дейност 532 „Програми за временна заетост” за разходи за заплати и осигуровки и са отчетени съгласно указанията на Министерство на финансите.

2. По ОП „Развитие на човешките ресурси” - проект „Патронажна грижа +” е получен трансфер на стойност **296 492** лв.

Средствата са изразходени в дейност 589 „Други служби и дейности по социално осигуряване, подпомагане и заетостта” за разходи за заплати, осигуровки и издръжка, и са отчетени съгласно указанията на Министерство на финансите.

3. По проект „Интегрирани подходи за приобщаване и овластяване на ромския етнос в Монтана и Бойчиновци” е получен трансфер на стойност **80 000** лева. Средствата са изразходвани в дейност 589 „Други служби и дейности по социално осигуряване, подпомагане и заетостта” за разходи за заплати, осигуровки и издръжка, и са отчетени съгласно указанията на Министерство на финансите.

4. По проект „Бъдеще за децата” е получен трансфер на стойност **78 200** лева. Средствата не са изразходвани през 2023г.

Отчетите са представени в приложения с №4, №5, №6 и №7

Приходи	ОТЧЕТ
1.Получени трансфери м/у бюджетни и извън бюджетни сметки	812 025
2. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от Европейския съюз (§88)	-54 582
3.Остатък по сметки към 01.01.2023 г.	78 245
4.Остатък по сметки към 31.09.2023 г.	-107 558
5.Предоставен трансфер от бюджет	18 000
6.Временен безлихвен заем	-40 304
Всичко приходи	705 826

Разходи	ОТЧЕТ
ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“	
Дейност 318 „Подготвителна група в училища“	
- Работна заплата и осигуровки и издръжка	
Общо за дейност 318 „Подготвителна група в училище“	1724
ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“	
Дейност 311 „Детски градини“	
- Работна заплата и осигуровки и издръжка	
Общо за дейност 311 „Детски градини“	11 547
ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“	
Дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“	
-Работна заплата, издръжка	
Общо за дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“	36 820
ОП „Развитие на човешките ресурси“	
Дейност 532 „Програми за временна заетост“	
- Работна заплата и осигуровки и издръжка	
Общо за дейност532“Програми за временна заетост“	327 859
ЕСФ ОП“Развитие на човешките ресурси“	
Дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“	
- Работна заплата и осигуровки и издръжка	
Общо за дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“	327 876
Всичко разходи	705 826

IV. ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

Изпълнението на капиталовите разходи за 2023 г. по видове работи е в размер на 3 590 020 лв. както следва:

- Основен ремонт на дълготрайни материални активи - 3 557 888 лв.
- Придобиване на дълготрайни материални активи – 26 138 лв.
- Придобиване на нематериални дълготрайни активи – 5 994 лв.

По източници на финансиране изпълнението на капиталовите разходи е както следва:

- Целева субсидия от Републиканския бюджет 2 273 541 лв.
включително и преходен остатък.
- Собствени средства в т.ч. и на училищата 925 664 лв.
- Трансфери /ПУДООС, ДФЗ/ 390 815 лв.

По обекти изпълнението за капиталови разходи е представено в Приложение №8

V. ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Община Бойчиновци има просрочени вземания към 31.12.2023 г. на обща стойност **1 472 072 лева**, които са представени в следната таблица:

НАИМЕНОВАНИЕ	СУМА
1.ПРОСРОЧЕНИ ВЗЕМАНИЯ	към 31.12.2023г.
Просрочени публични общински вземания в т.ч.:	1 454 113
- от данък недвижими имоти	305 185
- от такса битови отпадъци	649 956
- от данък МПС	497 002
- от патент	1 970
Наеми на имущество	
Наеми на земя	16 224
Такси за ползване на Домашен социален патронаж (ДСП)	1 735
Общо просрочени вземания :	1 472 072
2.ПРОСРОЧЕНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	
Общо просрочени задължения :	0

VI. ОТЧЕТ ЗА СЪСТОЯНИЕТО НА ОБЩИНСКИЯ ДЪЛГ ЗА 2023 г.

На основание чл.9, ал.1 и ал.2 от Закона за общинския дълг, изготвения годишен отчет за състоянието на общинския дълг се внася в Общинския съвет като неразделна част от отчета за изпълнението на бюджета.

През отчетната 2023г.Общината няма поет общински дълг.

VII. ОТЧЕТНА ИНФОРМАЦИЯ ПО чл. 140, ал. 2, т. 2 ОТ ЗАКОНА ЗАПУБЛИЧНИТЕ ФИНАНСИ ЗА ПЕРИОДА - 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г.

Съгласно чл.137, ал.1 от Закона за публичните финанси, Кметът на общината осъществява текущо наблюдение на показателите по чл.14 от същия закон (*приходите, помощите и даренията, разходите, бюджетните взаимоотношения, бюджетното салдо и финансирането на бюджетното салдо*) за всички контролирани от общината лица, които попадат в подсектор „Местно управление“ и не са разпоредители с бюджет по бюджета на общината, както и на динамиката и текущото състояние на техния дълг, а така също и съществени сделки и операции на общината и на разпоредителите с бюджет по бюджета на общината, които нямат пряк касов ефект върху бюджета на общината. В подсектор „Местно управление“ се отчитат болници с преобладаваща общинска собственост.

Към 31.12.2023 г. в община Бойчиновци няма пряко контролирани от общината лица, които попадат в подсектор „Местно управление“ и не са отчетени съществени сделки и операции на общината и второстепенните разпоредители с бюджет по бюджета на общината, които нямат пряк касов ефект върху бюджета на общината.

Във връзка с гореизложеното предлагам Общински съвет Бойчиновци да вземе следното

РЕШЕНИЕ:

На основание чл.21, ал.1, т.6 от ЗМСМА, чл.140, ал.5 от Закона за публичните финанси, чл.9, ал.3 от Закона за общинския дълг и чл.33, ал. 6 ,чл.40 и чл.41 от Наредбата за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на Община Бойчиновци, Общински съвет Бойчиновци:

1. Приема уточнения годишен план на бюджета за 2023 г. по прихода и разхода както следва:
 - 1.1. По прихода **19 508 801 лв.** /разпределени по параграфи, съгласно Приложение №1/
 - 1.2. По разхода **19 508 801 лв.** /разпределени по параграфи, дейности и функции съгласно Приложения № 2 и №3.
2. Приема одитирания годишен отчет за изпълнение на бюджета на община Бойчиновци за 2023 г. заедно с одитен доклад №0100302824 на Сметна палата за извършен финансов одит на консолидирания годишен финансов отчет на община Бойчиновци за 2023г.и становище за заверка както следва:
 - 2.1.По прихода – **15 414 556 лв.** - разпределени по параграфи, съгласно Приложение №1;
 - 2.2.По разхода - **15 414 556 лв.** по параграфи, дейности и функции съгласно Приложения №2 и №3.
3. Приема отчета за изпълнение на сметките за средствата от Европейския съюз за 2023 г. съгласно Приложения от № 4 до № 7.
4. Приема отчета за инвестиционната програма към 31.12.2023 г. съгласно Приложение №8
5. Приема отчета за състоянието на общинския дълг за 2023 г. съгласно Приложение № 1 на Министерство на финансите.
6. Приема размера на просрочените вземания на община Бойчиновци към 31.12.2023 г. – **1 472 072 лв.**
7. Приема размера на просрочените задължения на община Бойчиновци към 31.12.2023 – **0 лв.**
8. Приема информацията за показателите по чл.14 от Закона за публичните финанси (*приходите, помощите и даренията, разходите, бюджетните взаимоотношения, бюджетното салдо и финансирането на бюджетното салдо*) за всички контролирани от общината лица, които попадат в подсектор „Местно управление“ и не са разпоредители по бюджета на общината, както и динамиката и текущото състояние на техния дълг и за съществени сделки и операции на общината и на разпоредителите с бюджет по бюджета на общината, които нямат пряк касов ефект върху бюджета на общината за 2023 г.

Вносител:
СВЕТЛИН СРЕТЕНИЕВ
Кмет на община Бойчиновци

