ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

<u>ОТНОСНО:</u> Анализ за изпълнението на основните бюджетни показатели по чл.14, ал.1 от ЗПФ по бюджета на Община Роман за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г., съгласно разпоредбите на точка 39.6. от Писмо ДДС № 07/31.12.2021 г. на Министерство на финансите, Дирекция „Държавно съкровище"

Общински съвет - Роман на свое редовно заседание, проведено на 26.02.2021 г., Протокол № 21, с Решение № 238 прие бюджета на Община Роман за 2021 г. по агрегирани бюджетни показатели и по пълна бюджетна класификация с тримесечно разпределение на бюджетните кредити по приходите и разходите в общ размер на: ***9 259 408*** *лева, в това число: за държавните дейности –* ***6 641 806*** *лева; за местните дейности –* ***2 398 687*** *лева и за дофинансиране на държавните дейности със собствени общински приходи –* ***218 915*** *лева.*

Взаимоотношенията на общината по първоначалния бюджет с Централния Републикански бюджет за 2021 г. са следните: обща субсидия за делегираните от държавата дейности – ***5 789 712*** *лева; обща изравнителна субсидия за местни дейности –* ***776 900*** *лева; трансфер за зимно поддържане и снегопочистване –* ***131 200*** *лева и целева субсидия за капиталови разходи –* ***575 100*** *лева, в това число за: изграждане и основен ремонт на четвъртокласната общинска пътна мрежа –* ***119 391*** *лева.*

В края на Дванадесетмесечието на 2021 г. общината приключва с уточнен годишен план по бюджета в размер на: ***11 767 823*** *лева, в това число: за държавните дейности –* ***8 774 436*** *лева, за местните дейности –* ***2 573 063*** *лева и за дофинансиране на държавни дейности –* ***240 324*** *лева.*

Бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за Дванадесетмесечието на 2021 г. по уточнен годишен план възлизат в общ размер на: ***8 174 722*** *лева, в това число: обща субсидия за държавните дейности –* ***5 990 127*** *лева; изравнителна субсидия за местните дейности –* ***776 900*** *лева; целева субсидия за капиталови разходи СЕБРА –* ***445 539*** *лева; трансфер за зимно поддържане и снегопочистване –* ***131 200*** *лева и други целеви трансфери от ЦБ /параграфи 31-18 и 31-28/ –* ***830 956*** *лева.*

През Дванадесетмесечието на 2021 година бяха направени служебни промени по приходната и разходната част на общинския бюджет, по реда на чл.46, ал.1, чл.56, ал.2 и чл.124, ал.1 и ал.2 от ЗПФ, както следва:

1. *В приходната и разходната част на общинския бюджет за 2021г. бяха извършени промени в частта на държавните дейности, като получените като трансфер бюджетни средства от Агенцията по заетостта към МТСП по програмата "От социални помощи към осигуряване на заетост" в размер на* ***70 830*** *лева, се отразиха служебно в увеличение на общинския бюджет, в частта на държавните приходи по* ***§61-00****, в т.ч. по подпараграф* ***61-05****.*

Респективно в разходната част тези средства бяха отразени в държавната дейност 532"Програми за временна заетост" по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2021 година;

***2.** С Писмо № ФО-5/28.01.2021 г. на МФ, се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **6 880** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по параграф 31-18, а в разходната част във Функция „Икономически дейности и услуги", държавна дейност 898 „Други дейности по икономиката" - по съответните разходни параграфи. Същите са за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти, съгласно Приложение № 8 към чл.16, ал.1 от ПМС № 408/23.12.2020 година;*

***3.** С Писмо № ДПРС-1/10.02.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **30 993** лева. Средствата са отразени по прихода в частта на държавните дейности в параграф 31-28, а в разходната част – по съответните държавни дейности и разходни параграфи, указани в Писмото;*

Средствата са за: субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози, компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. и компенсации за безплатни и/или по намалени цени пътувания за първото тримесечие на 2021 година;

***4.** С Писмо № ФО-12/11.02.2021 г. на МФ, се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **367** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по параграф 31-18, а в разходната част във Функция „Общи държавни служби", местна дейност 122 „Общинска администрация" - по разходен параграф 10-69. Същите са за покриване на разходите за обслужването от банката 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;*

***5.** С Писмо № ФО-22/19.03.2021 г. на МФ, се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **11 501** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по параграф 31-11, а в разходната част във Функция „Образование", държавна дейност 311 „Детски градини" и държавна дейност 322 „Неспециализирани училища без професионални гимназии" - по разходен параграф 10-20. Същите са за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование през 2021 година.*

***6.** С Писмо № ДПРС-2/09.04.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **31 002** лева. Средствата са отразени по прихода в частта на държавните дейности в параграф 31-28, а в разходната част – по съответните държавни дейности и разходни параграфи, указани в Писмото;*

Средствата са за: субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози, компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. и компенсации за безплатни и/или по намалени цени пътувания за второто тримесечие на 2021 година;

***7.** С Писмо № ФО-25/19.04.2021 г. на МФ се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **2 115** лева. Средствата са отразени в частта на приходите за държавните дейности по параграф 31-18, по разхода в държавна дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта" по разходен параграф 42-19; Същите са за фактически изплатени средства за присъдена издръжка за първото тримесечие на 2021 година;*

***8.** С Писмо № ФО-28/22.04.2021 г. на МФ се извърши корекция в бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. в степен на намаление с: **- 64 194** лева. Намалението е отразено в частта на държавните дейности в параграф 31-11, а по разхода- в съответните държавни дейности във Функция „Образование" - по съответните разходни параграфи; Корекцията на средствата за делегираните от държавата дейности по образование е, съгласно информацията за 2021 г. за броя на децата и учениците, съгласно информационната система на МОН–„АДМИН М";*

***9.** С Писмо № ФО-30/23.04.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **34 714** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование". Средствата са за финансово осигуряване на дейности за работа с деца и ученици от уязвими групи в детските градини и училищата;*

***10.** С Писмо № ФО-32/29.04.2021 г. на МФ се извърши корекция в бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **3 381** лева. Увеличението е отразено в частта на държавните дейности в параграф 31-11, а по разхода- в съответните държавни дейности във Функция „Здравеопазване" - по съответните разходни параграфи; Корекцията на средствата за делегираните от държавата дейности по образование е, съгласно информацията за 2021 г. за броя на децата и учениците, съгласно информационната система на МОН–„АДМИН М";*

***11.** С Писмо № ФО-36/04.06.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **23 462** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование". Средствата са за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала за децата и учениците в общинските детски градини и училища за 2021 година;*

12. *С Писмо № ФО-38/14.06.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. със* ***648*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" по Собствения бюджет за 2021 г.. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „ИКТ".*

13. *С Писмо № ФО-43/13.07.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с* ***227 959*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-18, а в разходната част – във Функция „Отбрана и сигурност", държавна дейност 284 „Ликвидиране на последиците от бедствия и аварии" – по съответните разходни параграфи. Средствата се разходват за обектите и дейностите, съгласно ПМС № 207/29.06.2021 година;*

14. *С Писмо № ДПРС-3/15.07.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с* ***5 704*** *лева. Средствата са отразени по прихода в частта на държавните дейности в параграф 31-28, а в разходната част – по съответните държавни дейности и разходни параграфи, указани в Писмото;*

Средствата са за субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози и компенсации за безплатни и/или по намалени цени пътувания за третото тримесечие на 2021 година;

15. *С Писмо № ФО-44/16.07.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. със* ***74 488*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" за 2021 година. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала".*

16. *С Писмо № ФО-49/27.07.2021 г. на МФ, съгласно Решение № 240, Протокол № 21/26.02.2021 г. и Решение № 281, Протокол № 24/27.04.2021 г. на ОбС-Роман се извърши трансформация на целевата субсидия за капиталови разходи по параграф 31-13, в степен на намаление на сума от 129 561 лева, като се увеличи трансфера за други целеви разходи – за текущи ремонти по параграф 31-18 със същата сума в размер на 129 561 лева. Промяна в размера на бюджета на община Роман – няма. Разчетите по разходите в същите обекти и дейности от параграф 51-00, се отразиха по параграф 10-30;*

17. *С Писмо № ФО-51/30.07.2021 г. на МФ се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с* ***2 340*** *лева. Средствата са отразени в частта на приходите за държавните дейности по параграф 31-18, по разхода в държавна дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта" по разходен параграф 42-19; Същите са за фактически*

изплатени средства за присъдена издръжка за второто тримесечие на 2021 година;

18. *С Писмо № ФО-54/03.08.2021 г. на МФ, се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с* ***2 710*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по параграф 31-11, а в разходната част в държавна дейност 713 „Спорт за всички" по съответните разходни параграфи. Същите са целеви - за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища;*

19. *С Писмо № ФО-55/04.08.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с* ***4 200*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" за 2021 година. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Отново заедно".*

20. *С Писмо № ФО-59/06.08.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. със* ***151 080*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-18, а в разходната част – във Функция „Образование", държавна дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии" – по съответните разходни параграфи. Средствата се разходват за обектите и дейностите, съгласно ПМС № 262/29.07.2021 година;*

21. *С Писмо № ФО-60/06.08.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с* ***1 800*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" за 2021 година. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Отново заедно".*

22. *С Писмо № ФО-61/09.08.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с* ***819*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част във Функция „Образование", държавна дейност 311 „Детски градини". Средствата са за закупуване на познавателни книжки за децата във втора възрастова група за предучилищно образование;*

23. *С Писмо № ФО-62/13.08.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с* ***9 763*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – във Функция „Образование", държавна дейност 322"Неспециализирани училища, без професионални гимназии. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Осигуряване на съвременна образователна среда".*

24. *С Писмо № ФО-66/27.08.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с* ***9 371*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" за 2021 година. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала".*

25. *С Писмо № ФО-68/01.10.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. със* ***6 650*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" за 2021 година. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Отново заедно".*

26. *С Писмо № ФО-77/20.10.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. със* ***176 747*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на местните дейности съответно по параграф 31-18, а в разходната част – във Функция „Отбрана и сигурност", местна дейност 281 „Неотложна дейност по защита на населението и националното стопанство" и местна дейност 849 „Други дейности по транспорта,пътищата,пощите и далекосъобщенията"– по съответните разходни параграфи. Средствата се разходват за дейностите, свързани с COVID-19, съгласно ПМС № 326/12.10.2021 година;*

27. *С Писмо № ФО-78/26.10.2021 г. на МФ се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с* ***1 976*** *лева. Средствата са отразени в частта на приходите за държавните дейности по параграф 31-18, по разхода в държавна дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта" по разходен параграф 42-19; Същите са за фактически изплатени средства за присъдена издръжка за третото тримесечие на 2021 година;*

28. *С Писмо № ФО-81/28.10.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с* ***1 460*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част във Функция „Образование", държавна дейност 322 "Неспециализирани училища, без професионални гимназии". Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Осигуряване на съвременна образователна среда".*

29. *С Писмо № ФО-83/02.11.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с* ***1 907*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част във Функция „Образование", държавна дейност 322*

"Неспециализирани училища, без професионални гимназии". Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Без свободен час".

***30.** С Писмо № ФО-84/02.11.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **50 367** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" за 2021 година. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала".*

***31.** С Писмо № ДПРС-4/23.11.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **58 554** лева. Средствата са отразени по прихода в частта на държавните дейности в параграф 31-28, а в разходната част – по съответните държавни дейности и разходни параграфи, указани в Писмото;*

Средствата са за: субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози, компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. и компенсации за безплатни и/или по намалени цени пътувания за четвъртото тримесечие на 2021 година;

***32.** С Писмо № ФО-88/24.11.2021 г. на МФ, се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **3 046** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по параграф 31-11, а в разходната част във Функция „Образование", държавна дейност 311 „Детски градини" и държавна дейност 322 „Неспециализирани училища без професионални гимназии" - по разходен параграф 10-20. Същите са за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование през 2021 година.*

***33.** С Писмо № ФО-90/26.11.2021 г. на МФ, се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **11 216** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по параграф 31-11, а в разходната част във Функция „Образование", държавна дейност 311 „Детски градини" и държавна дейност 322 „Неспециализирани училища без професионални гимназии" - по съответните разходни параграфи. Същите са за разходи, свързани с осигуряване на ефективни противоепидемични мерки за превенция и ограничаване разпространението на COVID-19 в институциите в системата на предучилищното и училищното образование през 2021 година.*

***34.** С Писмо № ФО-91/29.11.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **2 850** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във*

Функция „Образование" за 2021 година. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Отново заедно".

***35.** С Писмо № ФО-92/29.11.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. със **6 257** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности по параграф 31-11, а в разходната част – по съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование". Същите са за постигнати резултати от труда на директорите на детските градини и училища в общината;*

***36.** С Писмо № ФО-97/17.12.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **2 300** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" по Собствения бюджет за 2021 г.. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „ИКТ".*

***37.** С Писмо № ФО-108/21.12.2021 г. на МФ се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **1 432** лева. Средствата са отразени в частта на приходите за държавните дейности по параграф 31-18, по разхода в държавна дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта" по разходен параграф 42-19; Същите са за фактически изплатени средства за присъдена издръжка за четвъртото тримесечие на 2021 година;*

***38.** С Писмо № ДПРС-5/22.12.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **4 246** лева. Средствата са отразени по прихода в частта на държавните дейности в параграф 31-28, а в разходната част – по съответните държавни дейности и разходни параграфи, указани в Писмото;*

Средствата са за компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 години за четвъртото тримесечие на 2021 година;

***39.** С Писмо № ФО- 114/23.12.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **250** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част във Функция „Образование", държавна дейност 322 "Неспециализирани училища, без професионални гимназии". Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Без свободен час" и национална програма „Профилактика и Рехабилитация на педагогическите специалисти".*

***40.** С Писмо № ФО-115/23.12.2021 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2021 г. с **1 449** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" за 2021 година. Средствата са за финансово*

осигуряване на дейности по национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала".

***41.** Получен трансфер от МОН в размер на **58 958** лева за СУ „Васил Левски" гр. Роман. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет за 2021 г. в частта на държавните дейности по параграф 61-01, а в разходната част – във Функция „Образование", държавна дейност 322 „Общообразователни училища, без професионални гимназии" – по съответните разходни параграфи и подпараграфи;*

***42.** Получен трансфер от АСП към МТСП в размер на **1 011 597** лева във връзка с изпълнението на проект за личен асистент по програма „Лична помощ";*

Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по приходни параграфи 36-19 и 61-01, а в разходната част в държавна дейност 562 „Личен асистент" – по съответните разходни параграфи и подпараграфи;

***43.** Получен трансфер от Фонд „Социална закрила" към МТСП в размер на **22 356** лева във връзка с изпълнението на Целева програма „Подпомагане образователния процес на децата и младежите, настанени в социални услуги от резидентен тип и ДДЛРГ и Домашен социален патронаж" на територията на Община Роман";*

Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по приходен параграф 61-01, а в разходната част в държавна дейност 530 „Центрове за настаняване от семеен тип" и в местна дейност 524 „Домашен социален патронаж" - по съответните разходни параграфи и подпараграфи;

***44.** Получен трансфер от Министерски съвет чрез Централната избирателна комисия в размер на **248 851** лева във връзка с изплащането на възнаграждения на членовете от секционните избирателни комисии в общината и за организационно-техническа подготовка за парламентарните избори.*

***45.** Получен трансфер от Централната избирателна комисия в размер на **64** лева във връзка с изплащането на възнаграждения на членове от общинската избирателна комисия за дежурства.*

Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по приходен параграф 61-01, а в разходната част в държавна дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите" – по съответните разходни параграфи и подпараграфи;

***46.** Получен трансфер от РИОСВ – Плевен, в размер на **78 874** лева във връзка с възстановени средства по чл.60 и чл.64 от ЗУО от Депо – Луковит към Община Луковит.*

Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на местните дейности по приходен параграф 61-01, а в разходната част в държавна дейност 627 „Управление на дейностите по отпадъците" – по съответните разходни параграфи и подпараграфи;

***47.** Получени трансфери от ПУДООС към МОСВ в размер на **40 000** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта*

на местните дейности по параграф 64-01, а в разходната част в местна дейност 619 „Други дейности по жилищно строителство" и местна дейност 701 „Дейности по почивното дело и социалния отдих" – по съответните разходни параграфи. Същите са изграждане на зони за кът и отдих в регулация, както следва: в селата Хубавене – 5 000 лева,, Стояновци – 5 000 лева, Кунино – 10 000 лева и град Роман – 20 000 лева;

***48.** Получен трансфер, съгласно Споразумителен Протокол от Агенция „Пътна инфраструктура"към МРРБ в размер на **10 440** лева, от които: за текущ ремонт на ОПМ – 8 700 лева и за зимно поддържане – 870 лева; Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на местните дейности по параграф 61-01, а в разходната част в местна дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата – по съответните разходни параграфи;*

***49.** Получен трансфер от МРРБ в размер на **29 568** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на местните дейности по параграф 61-0, а в разходната част в местна дейност 601"Управление, контрол и регулиране на дейностите по жилищно строителство и териториално развитие" – по съответните разходни параграфи;Същите са за изготвяне на ОУП на Община Роман.*

***50.** Получен трансфер от Министерството на образованието и науката в размер на **90** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по подпараграф 61-01, а по разхода в държавните дейности във Функция „Образование"; Същите са за спрени помощи на деца и ученици по ЗПУО през 2021 г.;*

***51.** По реда на параграф 46, ал.1 и чл.56, ал.2 от ЗПФ е извършена служебна промяна по бюджета на общината за Дванадесетмесечието на 2021 г. в частта на местните дейности по приходен параграф **45-01** в общ размер на: **20 112** лева. Средствата са отразени в разходната част, като местни дейности и дофинансиране на делегираните от държавата дейности – по съответните дейности и параграфи и се усвояват, съобразно клаузите на договорите и волята на дарителите;*

*Същите са за следните второстепенни разпоредители с бюджет: за: СУ „Васил Левски" - Роман – **1 000** лева; КСУДС – Роман – **13 384** лева и КСУДУ – Роман – **5 728** лева;*

***52.** По реда на параграф 46, ал.1 и чл.56, ал.2, чл.112, ал.5 и чл.124, ал.4 от ЗПФ е извършена служебна промяна по бюджета на общината за Дванадесетмесечието на 2021 г. в частта на местните дейности по приходен параграф **36-19** в размер на **87** лева. Средствата са отразени в разходната част, като дофинансиране на делегираните от държавата дейности – във Функция „Социално осигуряване, подпомагане и грижи" по съответните дейности и параграфи и са усвоени, съобразно икономическия им характер;*

***53.** По решение № 329, Протокол № 28/01.09.2021 г. на общинския съвет е актуализиран общинския бюджет за отчетния период в частта на капиталовите разходи със **7 258** лева. Средствата са отразени в приход на местните дейности по параграф 40-00, в това число по*

подпараграфи 40-22, 40-30 и 40-40 , а по разхода – в местна дейност 524"Домашен социален патронаж"в параграф 52-04 и в местна дейност 619 „Други дейности по жилищното строителство благоустройството и регионалното развитие" по параграф 52-06;

***54.** По решение № 355, Протокол № 31/28.10.2021 г. на общинския съвет е актуализиран общинския бюджет за отчетния период в частта на капиталовите разходи със **7 520** лева. Средствата са отразени в приход на местните дейности по параграф 40-00, в това число по подпараграфи 40-22, 40-30 и 40-40 , а по разхода – в местна дейност 627"Управление на дейностите по отпадъците"в параграф 52-03;*

*Бюджетът на Община Роман в края на Дванадесетмесечието на 2021 година спрямо първоначалния бюджет е нараснал общо със сумата от **2 508 415** лева, с които средства са коригирани /завишени/ субсидиите и трансферите от РБ, собствените общински приходи и респективно в разходната част - държавните, местните и до финансираните държавни дейности с местни приходи.*

Касовото изпълнение на бюджета на Община Роман за Дванадесетмесечието на 2021 година е следното:

<u>По приходната част:</u>

*Общо приходната част за отчетния период е изпълнена на **100,44%** , където при уточнен годишен план в размер на: **11 767 823** лева, изпълнението възлиза на: **11 819 368** лева, от които за делегираните от държавата дейности при уточнен годишен план – **8 774 436** лева, изпълнението е **8 800 257** лева и възлиза на **100,29%**, а за местните дейности при уточнен годишен план – **2 993 387** лева, изпълнението възлиза на **3 019 111** лева, което в процентно отношение е **100,86%**, в това число със субсидиите и целевите трансфери от Републиканския бюджет.*

*Общата субсидия за делегираните от държавата дейности за Дванадесетмесечието на 2021 г., която е преведена от МФ на общината чрез СЕБРА в размер на: **5 990 127** лева, в процентно отношение възлиза на **100,00** за отчетния период, съгласно чл.53, ал.1, от ЗДБРБ за 2021 година и разпоредбите на ПМС № 408/23.12.2020 година – за изпълнението на ДБ на РБ за 2021 година;*

*Общата изравнителна субсидия, получена за Дванадесетмесечието на 2021 г. е в размер на **776 900** лева, което представлява **100,00%** от размера, посочен в чл. 53, ал.3 от ЗДБРБ за 2021 година,.*

*Трансферът за зимно поддържане и снегопочистване, съгласно разпоредбите на чл.53, ал.4 от ЗДБРБ за 2021 г. е преведен на общината за отчетния период в размер на: **131 200** лева – или на **100,00%,** за отчетния период.*

Постъпленията от целева субсидия за капиталови разходи в СЕБРА, се осъществяваха /извършваха/ съгласно чл.53, ал.2 от ЗДБРБ за 2021 година и ПМС№ 408/23.12.2020 година - чрез плащания от СЕБРА;

*Получени други целеви трансфери от ЦБ по бюджета на общината за отчетния период чрез СЕБРА /параграфи 31-18 и 31-28/ – **823 607** лева;*

*Изпълнението на собствените общински приходи за Дванадесетмесечието на 2021 г. е следното: при общ уточнен годишен план в размер на **931 264** лева за отчетния период са постъпили **905 743** лева,което възлиза на **97,26%!** В сравнение със същия отчетен период на 2020 г. са постъпили **в повече** местни приходи в размер на: **199 693** лева!*

*При патентният данък при уточнен годишен план за 2021 г. – **6 300** лева, изпълнението за периода възлиза на **2 610** лева, което възлиза на **41,43 %**. В абсолютна сума спрямо същия отчетен период на 2020 година постъпленията са в **по-малко** със **172** лева!*

*В това число данъка върху таксиметровия превоз е изпълнен на 100%, където при уточнен годишен план – **300** лева, изпълнението е също толкова – **300** лева; Няма разлика в постъпленията спрямо 2020 година;*

*От имуществените данъци при план за годината **220 100** лева за 2021 г. са постъпили суми в размер на **311 544** лева, което възлиза на **141,55%** спрямо годишния размер. В абсолютна сума през отчетния период, в сравнение със същия период на 2020 г. по бюджета на общината са постъпили местни данъци **в повече** със **103 200** лева!*

*При другите данъци – при уточнен годишен план – **100** лева изпълнението за периода е **3** лева, което възлиза в изпълнение на **3,00%**. В сравнение със същия отчетен период на миналата година постъпленията в абсолютна са в **повече** с **3** лева !*

*В групата на данъчните приходи отчитаме общо **увеличение** на постъпленията спрямо 2020 г в размер на: **103 031** лева!*

*Общо Неданъчните приходи при уточнен план за годината в размер на **704 764** лева са изпълнени на **591 586** лева, което възлиза на **83,94%**. Това изпълнение в абсолютна сума е **в повече** от постъпилите такива за същия отчетен период на 2020 година с **96 662** лева!*

*Изпълнението на приходите и доходите от собственост възлиза на **94,50%** спрямо годишния план /където при годишен план – **150 000** лева, касово изпълнение – **141 745** лева/. В абсолютна сума това е **в повече** спрямо същите на миналата година със **171** лева!*

*Групата на приходите от "Общинските такси" са изпълнени на **61,78%** (където при годишен план – **482 865** лева, касовото изпълнение възлиза **383 574** лева). Тук отчитаме **увеличение** в приходите в спрямо същия отчетен период на 2020 година с **94 883** лева!*

*При Глобите санкциите и лихвите изпълнението възлиза за периода на **115,10%**, където при уточнен годишен план – **22 000** лева, изпълнението е **25 323** лева. В **повече** в абсолютна сума спрямо същия отчетен период на миналата година с **11 838** лева!*

*В групата на другите неданъчни приходи изпълнението възлиза на **79,23%**. При уточнен план за годината - **4 087** лева, общината отчита приход в размер на **3 238** лева. Отчитаме постъпления в абсолютна сума **в повече** спрямо същия отчетен период на 2020 г. с **1 582** лева!*

Внесени суми по ДДС и други данъци от приходи от стопанска дейност в Териториално поделение на НАП, Сектор гр.Враца за

*Дванадесетмесечието на 2021 година в размер на **21 996** лева, които са **в повече** спрямо същия период на 2020 г. в размер на: **- 6 912** лева!*

*В групата на "приходите от продажба на общинско имущество" изпълнението за отчетния период възлиза на **130,60%**, където при уточнен план за годината **21 700** лева, изпълнението е **28 340** лева. В **по-малко** спрямо същия отчетен период на 2020 г. със сумата от **9 203** лева!*

*Приходи от концесия – при уточнен годишен план **12 000** лева са постъпили за отчетния период – **11 250** лева. Това изпълнение възлиза на **93,75%**. Постъпилите средства за настоящият период са **в повече** в абсолютна сума спрямо същия период на миналата година със **122** лева!*

*Получени суми от дарения от страната – **20 112** лева. Същите са в **повече** в сравнение със същия отчетен период на 2020 г. с **4 181** лева;*

По разходната част:

*Разходната част на общинския бюджет за Дванадесетмесечието на 2021 година е изпълнена на **83,30%**, където при уточнен годишен план **11 767 823** лева, изпълнението възлиза на **9 802 271** лева, от които за държавните дейности при уточнен годишен план – **8 774 436** лева, изпълнението е **7 623 036** лева, което прави **86,88%**, за местните дейности при уточнен годишен план – **2 753 063** лева са изпълнени на **1 956 178** лева, което възлиза на **71,05%** и за дейностите с дофинансиране – при уточнен годишен план – **240 324** лева изпълнението е **223 057** лева, което в процентно отношение възлиза на **92,82%**.*

По функции изпълнението е следното:

Функция	*Уточнен годишен план*	*Отчет към 31.12.2021 г.*	*% на изпълнение*	*% относ. дял към общ р-р*
Общи държавни служби	1 735 913	1 533 115	88,32	15,64
Отбрана и сигурност	803 184	176 468	21,03	1,80
Образование	4 118 038	3 874 062	94,08	39,52
Здравеопазване	106 865	81 526	49,30	0,83
Соц.осиг.,подпомагане и грижи	3 036 420	2 698 213	88,86	27,53
Жил. строителство и БКС	1 052 222	708 773	67,36	7,23
Поч.дело,култ.религ.дейности	305 534	274 911	89,98	2,80
Икономич. дейности и услуги	368 123	231 261	62,82	2,36
Р-ди некласиф. в др функции	1 200	885	73,75	0,01
Вс.разходи по ф-ции/ДД+ МД/	**11 527 499**	**9 579 214**	**83,10**	**97,72**
Разходи за Д.Д. за с-ка на общински приходи - всичко	**240 324**	**223 057**	**92,82**	**2,28**
- Общи държавни служби	193 508	193 307	99,90	1,97
- Образование	7 376	7 376	100,00	0,08
- Здравеопазване	12 650	2 675	21,15	0,03
- Соц.осиг.,подпомаг. и грижи	22 790	19 699	86,44	0,20
- Култура	4 000	0	0,00	0,00
ОБЩО Р/ДИ ПО ФУНКЦИИ:	**10 953 458**	**9 802 271**	**83,30**	**100,00**

*В Община Роман съществуват **11** бр. регистрирани читалища с **18** бр. субсидирана численост със средства в размер на **206 712** лева за 2021 година. Към 31.12.2021 г. са преведени субсидии в размер на **206 712** лева.*

*Общината **не отчита** просрочени задължения към 31.12.2021 г..*

*Общината отчита просрочени вземания към 31.12.2021 г. в общ размер на: **55 497** лева, в това число от: наеми на общински имоти – **5 497** лева и от други общински приходи – **50 000** лева, в това число за: вземания от услуги – **0** лева, за стадиона в град Роман – 50 000 лева;*

Разчетите за събирането на същите в приход на общинския бюджет са предвидени за осъществяване и през 2022 година.

За настъпилите и извършени промени /служебни и/или по решение на общинския съвет/ в местния бюджет през Дванадесетмесечието на 2021 година своевременно писмено са уведомявани второстепенните разпоредители с бюджет, финансирани чрез общинския бюджет, засегнати от съответната промяна по реда на ЗПФ.

*Банковата наличност в обслужващата банка "ДСК" по бюджетната сметка **7304** към 31.12.2021 г. е в общ размер на: **2 017 097** лева, в т.ч. за държавните дейности – **1 177 221** лева; за местните дейности – **839 876** лева.*

*Банковата наличност по набирателната сметка **1724** с код "**33**" към 31.12.2021 година **е 66 817** лева.*

*Общината **отчита** общински дълг в края на 2021 година в размер на **370 666** лева.*

*Общината **не отчита** данни през Дванадесетмесечието на 2021 година по отчетни форми СЕС –3-ДЕС с код 96 и СЕС– 3–ДМП с код 97.*

*Общината отчита данни по ОП от ДФЗ-РА с код 42, както следва: начално салдо на 01.01.2021 г. – **208 106** лева, приходи през Дванадесетмесечието на 2021 г. – **610 270** лева и разходи – **788 068** лева;*

*Общината отчита данни по ОП на ЕС от КСФ към НФ с код 98 за Дванадесетмесечието на 2021 г., както следва: начално салдо на 01.01.2021 г. – **79 500** лева; приходи през Дванадесетмесечието на 2021 г. – **836 247** лева; разходи за отчетния период – **874 008** лева;*

*Банковата наличност по извънбюджетните сметки на общината за средства от европейските структурни и кохезионни фондове към 31.12.2021 г. /сметка **7443** – отчетна форма СЕС-3-РА - код 42 + отчетна форма СЕС-3-КСФ - код 98 - 2021 г./ в общ размер на: **72 047** лева, в това число: от РА към ДФЗ – **30 308** лева; от ОП на ЕС от НФ-КСФ към МФ – **41 739** лева;*

*Общината **не отчита** данни по сметка 7444 към 31.12.2021 година.*

По текущото касово изпълнение на бюджета на Община Роман за 2021 година стриктно се спазват разпоредбите на ЗДБРБ за 2021 година, ПМС № 408/23.12.2020 г. – за изпълнението на ДБ на РБ за 2021 година, ЗПФ, Указанията, спускани от МФ през 2021 година, както и решенията на общинския съвет по изпълнението на общинския бюджет за 2021 година, съгласно разпоредбите на ЗМСМА.

Изготвил:
Директор на дирекция
„ ФСД и АПИО":
/ХРИСТО ХРИСТОВ/

КМЕТ НА ОБЩИНА РОМАН:
/ВАЛЕРИ РОЛАНСКИ/