

# ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

## КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ЛЕВСКИ КЪМ 30.09.2019 Г.

С Решение № 557 от 31.01.2019 г. на Общински съвет – Левски бе приет бюджета на Община Левски в размер на 13 292 830 лв. по приходна и разходна част. Бюджетната 2019 г. Община Левски стартира без наличието на неразплатени и просрочени задължения.

Наличността на парични средства в обслужващата банка на 01.01.2019 г.

- ✓ по бюджетната сметка - 935 104 лв.,
- ✓ По извън бюджетна сметка са както следва:
  - средства от „Национален фонд” - 1 419 лв.
  - от други европейски средства - 591 609 лв.
- ✓ Чужди средства - 227 187 лв.

Касовото изпълнение на бюджета към 30.09.2019 г.

- ✓ по приходната част - 11 369 059 лв.
- ✓ по разходната част - 10 302 046 лв.

Наличността на парични средства към 30.09.2019 г.

- ✓ бюджетна сметка - 1 047 639 лв.,
- ✓ касова наличност - 19 374 лв.
- ✓ извън бюджетна сметка, както следва :
  - средства от „Национален фонд” - 1 302 лв.
  - Разплащателна агенция - 76 430 лв.
  - други европейски средства - 31 276 лв.
- ✓ чужди средства - 305 742 лв.

Към края на отчетния период, съгласно счетоводните документи, просрочените вземания на Общината са в размер на 80 425 лв., като просрочени задължения за този период няма.

Към 30.09.2019 г. министъра на финансите в изпълнение на правомощията си по чл.51, ал.2 от Закона за публичните финанси и чл. 56 от ЗДБРБ за 2019 г. извършва:

➤ **корекция в размера на бюджетните взаимоотношения с ЦБ в увеличение**

**В т.ч.:**

➤ **други получени целеви трансфери** **423 283 лв.**

в т.ч.

-компенсации за пътувания по вътрешноградския и автомобилния междуселищен транспорт	25 411 лв.
-компенсации за транспорт на деца и ученици	77 725 лв.
-средства за възстановяване на разходите, извършени от лицата от педагогическия персонал за транспорт от местоживеенето им до месторабота в друго населено място и обратно за 2019 г.	40 484 лв.
-фактически изплатени средства за присъдена издръжка	23 473 лв.
-фактически изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни	309 лв.
-фактически изплатени средства за работа на органите на ТЕЛК	2 866 лв.
-средства по ПМС №96/25.04.2019 г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия/за ремонт на покривна конструкция на кухненски блок на сградата на Социален патронаж/	32 356 лв.
-средства във функция „Образование“ за работа с деца и ученици от уязвими групи в детските градини и училищата	81 000 лв.
-средства във функция „Образование“ 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 2019г.	48 417 лв.
-средства във функция „Образование“ по НП“Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“	86 242 лв.
-целеви средства за ремонт на военен паметник в с. Градище	5 000 лв.

**трансфер** **407 946 лв.**

в т.ч.

-от АСП /за предоставяне на услугата „Личен асистент“/	202 683 лв.
-от МТСП /програми по осигуряване на заетост/	82 790 лв.
-от МРРБ/за Общ устройствен план на общината/	30 888 лв.
-от МС/за избори – материално-техническо осигуряване и изплащане възнаграждения на СИК	49 976 лв.
- от Агенция „Пътна инфраструктура“	31 075 лв.
- от МОН /средства във функция „Образование“ от спрени или прекратени месечни помощи за деца и/или ученици/	5 136 лв.
- от ЦИК /възнаграждения за проведени заседания на ОИК/	416 лв.
- от ПУДООС	4 982 лв.

➤ <u>дарения</u>	23 868 лв.
➤ <u>друго финансиране</u>	11 030 лв.
- Програма за развитие на финансова грамотност „Нашите пари“/ПГССТ“Н.Й.Вапцаров“	1 030 лв.
- Награден фонд Екопак – Зелена община	10 000 лв.

➤ **корекция в размера на бюджетните взаимоотношения с ЦБ в намаление** - 239 623 лв.

**в т.ч.:**

- корекция на средствата съгласно информационната система „Админ М” на Министерството на образованието и науката към 01.01. 2019 г. за броя на децата и учениците в общинските детски градини, училища и обслужващи звена в делегираните от държавата дейности по образование и стандартите - 147 513 лв.
- корекция на средствата на Центъра за социална рехабилитация и интеграция, във връзка с намаляване на капацитета, считано от 01.02.2019 г. - 23 760 лв.
- възстановени неусвоени средства по ПМС №247/2017 г. и ПМС №125/2018 г. - 4 762 лв.
- промяна в размера на основните бюджетни взаимоотношения на общината с централния бюджет и натуралните показатели във функция „Здравеопазване“ - 63 588 лв.

## ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ

За периода към 30.09.2019 г. постъпленията за ДДД са 6 927 790 лв.  
В това число от собствени приходи на учебните заведения 89 526 лв.

Съгласно чл.53 ал.1 от ЗБДРБ за 2019 г. постъпленията от Централния бюджет за III-то тримесечие са 75 % от годишния разчет , а общо по бюджета за ДДД постъпленията са 79,81 % от годишния разчет.

Към 30.09.2019 г. изразходените средства за ДДД са 6 266 933 лв. и наличност на парични средства 660 857 лв., в това число :

-по бюджетна сметка	- 656 754 лв.
-касова наличност	- 4 103 лв.

Всички плащания към външни и вътрешни кредитори са извършвани регулярно и в срок. Към края на анализирания период по счетоводните данни няма неразплатени и просрочени задължения.

През отчетния период са изплатени средства за разходи за освидетелстване от ТЕЛК по местоживеене 3 345 лв., транспортни разходи на правоимащи болни 360 лв., присъдена издръжка в размер на 32 796 лв. и изплатени компенсации на превозвача 5 655 лв. Съгласно ЗДБРБ за 2019 г. Общината е предоставила необходимата информация в срок за възстановяване на средствата от Републиканския бюджет.

## ДЕЙНОСТИ ФИНАНСИРАНИ ОТ МЕСТНИ ПРИХОДИ

За периода към 30.09.2019 г. постъпленията по местния бюджет са:

✓ от преходен остатък на 01.01.2019 г.	129 478 лв.
✓ от собствени приходи	2 578 878 лв.
✓ с-но ЗДБРБ за 2019 г. 75% обща изравнителна субсидия	1 200 375 лв.
✓ за зимно поддържане и снегочистване – 75%	36 975 лв.
✓ целеви субсидии за капиталови разходи	346 949 лв.
✓ от АСП /за предоставяне на услугата „Личен асистент”/	202 683 лв.
✓ от МРРБ за зимно поддържане и текущ ремонт на републиканската пътна мрежа в рамките на гр. Левски	31 075 лв.
✓ от МРРБ/за Общ устройствен план на общината/	30 888 лв.
✓ отчисления по чл.61 и чл.64 от ЗУО за Община Никопол	- 48 337 лв.
✓ неверифицирани разходи по проект „Работа“	- 161 лв.
✓ от ПУДООС	4 982 лв.
✓ временен безлихвени заеми за Оперативни програми	2 078 088 лв.
✓ погашения по дългоср.заеми	- 2 160 604 лв.
✓ награден фонд Екопак – Зелена община	10 000 лв.

Постъпленията от собствени приходи(2 578 878 лв.) към 30.09.2019 г. са 88,74 % от годишният разчет в т.ч.

✓ от имуществени данъци бюджет	801 500 лв.	постъпления	794 615 лв.	или 99,14 %
✓ данък в/у доходите на физ. лица	37 000 лв.		22 902 лв.	61,90 %
✓ други данъци	0 лв.		138 лв.	
✓ от прих. и доходи от собств.	810 000 лв.		625 813 лв.	77,26 %
✓ от общински такси	1 205 400 лв.		1 033 379 лв.	85,73 %
✓ от глоби,санкции и нак.пост.	57 000 лв.		59 225 лв.	103,90 %
✓ внесени данъци по ЗКПО и ДДС -	59 000 лв.		-65 227 лв.	110,55 %
✓ от други неданъчни приходи	1 000 лв.		437 лв.	43,70 %
✓ от продажба на нефин. активи	30 000 лв.		84 232 лв.	280,77 %
✓ от концесии	1 000 лв.		1 064 лв.	106,40 %
✓ дарения	22 300 лв.		22 300 лв.	100,00 %

Общата изравнителна субсидия полагаща се по чл. 50 от ЗДБРБ за 2019 г. е предоставена на общината до 20.07.2019 г. в размер на 75 % от годишния разчет. с-но чл.53 , ал.3 от ЗДБРБ за 2019 г.

Средствата, които са изразходени за финансиране на местни дейности към 30.09.2019 г. са в размер на 3 935 837 лв. или 79,70 % от годишния разчет.

Наличността към края на отчетния период е 406 156 лв., в това число:

-бюджетна сметка	- 390 885 лв.
-касова наличност	- 15 271 лв.

Така планираните с бюджет 2019 г. постъпления на парични средства по приходната част на бюджета за III-то тримесечие и постъпилите от ЦБ, средствата по сметката на общината са изразходвани целесъобразно и законосъобразно за предоставяне на услуги произтичащи от същността и дългосрочната програма на Общината.

В бюджет 2019 г. са разчетени средства за дофинансиране на делегирани от държавата дейности със средства от местни данъци и такси в размер на 300 138 лв., като за периода са изразходени 99 276 лв.

Всички плащания към външни и вътрешни кредитори са извършвани регулярно и в срок.

Целевата субсидия за капиталови разходи по чл.50 от ЗДБРБ за 2019 г. се предоставя на общината до 5-то число на текущия месец въз основа на заявка от общината. Към 30.09.2019 г. усвоените средства от целевата субсидия за капиталови разходи са 346 949 лв.

Усвоени са отпуснатите от МРРБ средства за Общ устройствен план на Община Левски в размер на 30 888 лв.

Към 30.06.2019 г. са изразходени средства от местни данъци и такси съгласно инвестиционната програма за 120 229 лв., други – 2 700 лв. и от преходен остатък – 192 297 лв.

В заключение може да се каже, че към настоящият момент на основание изложената информация финансовото състояние на Община Левски е стабилно.

Изготвил,  
/Марин Маринов

