

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ЛЕВСКИ КЪМ 30.09.2020 Г.

С Решение № 45 от 13.02.2020 г. на Общински съвет – Левски бе приет бюджета на Община Левски в размер на 14 739 987 лв. по приходна и разходна част. Бюджетната 2020 г. Община Левски стартира без наличието на неразплатени и просрочени задължения.

Наличността на парични средства в обслужващата банка на 01.01.2020 г.

✓ по бюджетната сметка	- 1 096 677 лв.,
✓ По извън бюджетна сметка са както следва:	
- средства от „Национален фонд”	- 2 369 лв.
- Разплащателна агенция	- 76 430 лв.
- от други европейски средства	- 31 276 лв.
✓ Чужди средства	- 297 395 лв.

Касовото изпълнение на бюджета към 30.09.2020 г.

✓ по приходната част	-12 843 073 лв.
✓ по разходната част	-11 682 725 лв.

Наличността на парични средства към 30.09.2020 г.

✓ бюджетна сметка	- 1 096 122 лв.,
✓ касова наличност	- 64 286 лв.
✓ извън бюджетна сметка, както следва :	
- средства от „Национален фонд”	- 1 454 лв.
- Разплащателна агенция	- 0 лв.
- други европейски средства	- 12 869 лв.
✓ чужди средства	- 259 136 лв.

Към края на отчетния период, съгласно счетоводните документи, просрочените вземания на Общината са в размер на 91 658 лв., като просрочени задължения за този период няма.

Към 30.09.2020 г. министъра на финансите в изпълнение на правомощията си по чл.51, ал.2 от Закона за публичните финанси извършва:

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

В т.ч.:

➤ **други получени целеви трансфери** **574 772 лв.**

В т.ч.

- компенсации за пътувания по вътрешноградския и автомобилния междуселищен транспорт 19 048 лв.
- компенсации за транспорт на деца и ученици 62 179 лв.
- средства за възнаграждения и осигурителни вноски за кметските наместници в общинската администрация през 2020 г. 26 200 лв.
- средства за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти за 2020 г. 31 930 лв.
- фактически изплатени средства за присъдена издръжка 20 835 лв.
- фактически изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни 196 лв.
- фактически изплатени средства за работа на органите на ТЕЛК 2 529 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 2020 г. 76 629 лв.
- средства във функция „Образование“ 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 и специалности от професии, по които е налице очакван недостиг от специалисти на пазара на труда 106 521 лв.
- целеви средства по ПМС №160/24.07.2020 г. за ремонт на паметника на загиналите във войните в с. Божурлук и паметника на загиналите във войните в с. Трънчовица 6 400 лв.
- средства във функция „Образование“ за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност в общинските детски градини и училищата 4 373 лв.
- допълнителни трансфери по бюджета на общината за 2020 г. за функция „Здравеопазване“ и „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“, считано от 01.08.2020 г. 49 327 лв.
- средства по ПМС №250/04.09.2020 г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия/за възстановяване сградата на ДГ „Теменуга“ с. Обнова/ 77 708 лв.
- средства във функция „Образование“ по НП“Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ 44 747 лв.

-средства във функция „Образование“ по НП“Осигуряване на съвременна образователна среда“ 46 150 лв.

трансфер 1 650 294 лв.

в т.ч.

- от МОН/за ПГССТ “Н. Й. Вапцаров“ гр. Левски/ 9 000 лв.
- от АСП /за предоставяне на услугата „Лична помощ”/ 1 174 064 лв.
- от МТСП /програми по осигуряване на заетост/ 116 579 лв.
- от ПУДООС/за ремонт на централен площад с. Градище/ 4 995 лв.
- от МОН/за закупуване на лицензиран софтуер, рутер и заплащане на такса интернет на ЦНСТ, по проект финансиран от Фонд „Социална закрила“/ 5 964 лв.
-от ПУДООС/за рекултивация на депо за твърди битови отпадъци/ 339 692 лв.

➤ **дарения** 3 455 лв.

➤ **собствени приходи на образованието** 63 117 лв.

➤ **корекция в размера на бюджетните взаимоотношения с ЦБ в намаление** -80 194 лв.

в т.ч.:

-корекция на средствата във връзка с промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни от националната електронна информационна система на МОН към 01.01.2020 г. -70 188 лв.

-промяна в размера на основните бюджетни взаимоотношения на общината с централния бюджет и натуралните показатели във функция „Здравеопазване“, считано от 01.01.2020 г. -5 301 лв.

-възстановени средства от ОУ „Максим Горки“ гр. Левски по НП „Съвременна образователна среда“ -2 500 лв.

-възстановени неусвоени средства по ПМС №284/15.11.2019 г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия/ за почистване на отводнителен канал – с. Градище/ -2 205 лв.

ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ

За периода към 30.09.2020 г. постъпленията за ДДД са 7 514 783 лв.

В това число от собствени приходи на учебните заведения 85 171 лв.

Съгласно чл.53 ал.1 от ЗБДРБ за 2020 г. постъпленията от Централния бюджет за III-то тримесечие са 75 % от годишния разчет, а общо по бюджета за ДДД постъпленията са 77,31 % от годишния разчет.

Към 30.09.2020 г. изразходените средства за ДДД са 6 435 468 лв. и наличност на парични средства 1 079 315 лв., в това число :

-по бюджетна сметка	- 1 075 853 лв.
-касова наличност	- 3 462 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 местоживееене 2 938 лв., пътни разходи на правоимащи болни 243 лв. и присъдена издръжка в размер на 27 102 лв.

Съгласно ЗДБРБ за 2020 г. Общината е предоставила необходимата информация в срок за възстановяване на средствата от Републиканския бюджет.

ДЕЙНОСТИ ФИНАНСИРАНИ ОТ МЕСТНИ ПРИХОДИ

За периода към 30.09.2020 г. постъпленията по местния бюджет са:

✓ от преходен остатък на 01.01.2020 г.	366 385 лв.
✓ от собствени приходи	2 302 696 лв.
✓ с-но ЗДБРБ за 2020 г. 75% обща изравнителна субсидия	1 200 375 лв.
✓ за зимно поддържане и снегочистване – 75%	43 125 лв.
✓ целеви субсидии за капиталови разходи	90 742 лв.
✓ от АСП /за предоставяне на услугата „Лична помощ”/	1 174 064 лв.
✓ неверифицирани разходи по оперативни програми	- 1 125 лв.
✓ от ПУДООС	344 687 лв.
✓ временен безлихвени заеми за Оперативни програми	- 34 718 лв.
✓ предоставен временен безлихвен заем на хандбален клуб	- 5 387 лв.
✓ погашения по дългоср.заеми	- 80 604 лв.
✓ отчисления по чл.61 и чл.64 от ЗУО за Община Никопол	- 71 951 лв.

Постъпленията от собствени приходи(2 302 696 лв.) към 30.09.2020 г. са 73,06 % от годишният разчет в т.ч.

✓ от имуществени данъци бюджет	948 500 лв.	постъпления	723 653 лв.	или	76,29 %
✓ данък в/у доходите на физ. лица	35 000 лв.		22 780 лв.		65,09 %
✓ други данъци	200 лв.		0 лв.		0,00 %
✓ от прих. и доходи от собств.	840 000 лв.		611 348 лв.		72,78 %
✓ от общински такси	1 263 400 лв.		849 790 лв.		67,26 %
✓ от глоби,санкции и нак.пост.	82 000 лв.		52 190 лв.		63,65 %
✓ внесени данъци по ЗКПО и ДДС	-84 800 лв.		-60 624 лв.		71,49 %
✓ от други неданъчни приходи	1 000 лв.		4 248 лв.		424,80 %
✓ от продажба на нефин. активи	65 000 лв.		98 194 лв.		151,07 %
✓ от концесии	1 000 лв.		547 лв.		54,70 %
✓ дарения	570 лв.		570 лв.		100,00 %

Общата изравнителна субсидия полагаща се по чл. 50 от ЗДБРБ за 2020 г. е предоставена на общината до 20.07.2020 г. в размер на 75 % от годишния разчет. с-но чл.53 , ал.3 от ЗДБРБ за 2020 г.

Изоставането в постъпленията от приходите и доходи от собственост се дължи на това, че сключването на договори с земеделските кооперации, респективно издължаването на договорените суми се извършва през IV-тото трим. на календарната година.

Средствата, които са изразходени за финансиране на местни дейности към 30.09.2020 г. са в размер на 5 063 016 лв. или 72,84 % от годишния разчет.

Наличността към края на отчетния период е 81 033 лв., в това число:

-бюджетна сметка	- 20 269 лв.
-касова наличност	- 60 764 лв.

Така планираните с бюджет 2020 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 2020 г. са разчетени средства за дофинансиране на делегирани от държавата дейности със средства от местни данъци и такси в размер на 280 848 лв., като за периода са изразходени 184 241 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 2020 г. се предоставя на общината до 5-то число на текущия месец въз основа на заявка от общината. Към 30.09.2020 г. усвоени средства от целевата субсидия за капиталови разходи са 90 742 лв., изразходените средства от местни данъци и такси съгласно инвестиционната програма са 69 265 лв., от други източници 3 251 лв. и от преходен остатък 52 871 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

