

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ЛЕВСКИ КЪМ 30.06.2021 Г.

С Решение № 218 от 25.02.2021 г. на Общински съвет – Левски бе приет бюджета на Община Левски в размер на 18 383 685 лв. по приходна и разходна част. Бюджетната 2021 г. Община Левски стартира без наличието на неразплатени и просрочени задължения.

Наличността на парични средства в обслужващата банка на 01.01.2021 г.	
✓ по бюджетната сметка	- 3 082 841 лв.,
✓ По извън бюджетна сметка са както следва:	
- средства от „Национален фонд”	- 774 лв.
- Разплащателна агенция	- 0 лв.
- от други европейски средства	- 0 лв.
✓ Чужди средства	- 251 521 лв.
Касовото изпълнение на бюджета към 30.06.2021 г.	
✓ по приходната част	- 12 704 116 лв.
✓ по разходната част	- 8 938 221 лв.
Наличността на парични средства към 30.06.2020 г.	
✓ бюджетна сметка	- 3 739 014 лв.,
✓ касова наличност	- 26 881 лв.
✓ извън бюджетна сметка, както следва :	
- средства от „Национален фонд”	- 49 789 лв.
- Разплащателна агенция	- 0 лв.
- други европейски средства	- 0 лв.
✓ чужди средства	- 267 162 лв.

Към края на отчетния период, съгласно счетоводните документи, просрочените вземания на Общината са в размер на 86 560 лв., като просрочени задължения за този период няма.

Към 30.06.2021 г. министър 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** **535 173 лв.**

В т.ч.

- компенсации за пътувания по вътрешноградския и автомобилния междуселищен транспорт 17 982 лв.
- компенсации за транспорт на деца и ученици 85 540 лв.
- средства за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания 642 лв.
- средства по ПМС № 58 на МС от 18.02.2021 г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия /за възстановяване на здравен дом в с. Малчика/ 189 391 лв.
- средства във функция „Образование“ за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в системата на предучилищното и училищното образование 23 774 лв.
- фактически изплатени средства за присъдена издръжка 14 583 лв.
- фактически изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни 106 лв.
- фактически изплатени средства за работа на органите на ТЕЛК 1 086 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 134 249 лв.
- промяна в размера на основните бюджетни взаимоотношения на общината с централния бюджет и натуралните показатели във функция „Здравеопазване“, считано от 01.01.2021 г. 463 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 2021 г. 63 557 лв.
- средства във функция „Образование“ по НП“ИКТ в системата на предучилищното и училищното образование“ 3 800 лв.

трансфер **1 294 530 лв.**

В т.ч.

- от МТСП/за възнаграждения на приемните семейства и издръжка на децата, настанени в приемни семейства/ 55 140 лв.

-от АСП /за предоставяне на услугата „Лична помощ”/	1 063 182 лв.
-от МТСП /програми по осигуряване на заетост/	29 277 лв.
-от Министерски съвет/за логистичното осигуряване на изборите за народни представители през 2021 г. и възнаграждения за СИК/	111 590 лв.
-от ЦИК/за възнаграждения и осигуровки за проведени дежурства и заседания на ОИК – Левски/	2 259 лв.
-от ПУДООС/за площад с. Градище, детски кът на открито в с. Козар Белене и с. Трънчовица и детски съоръжения в ДГ „Слънце“ гр. Левски/	17 492 лв.
-от Фонд „Социална закрила“/по програма за подобряване на материалната база на домашен социален патронаж“	15 590 лв.

➤ <u>дарения</u>	3 925 лв.
➤ <u>собствени приходи на образованието</u>	10 180 лв.

➤ **корекция в размера на бюджетните взаимоотношения с ЦБ в намаление** -186 858 лв.

в т.ч.:

-възстановени неусвоени средства по ПМС №250/2020 г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия/ за възстановяване на сградата на ДГ“Теменуга“ с. Обнова/	-157 лв.
-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 01.01.2021 г.	-186 701 лв.

ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ

За периода към 30.06.2021 г. постъпленията за ДДД са 7 434 606 лв.
В това число от собствени приходи на учебните заведения 47 823 лв.

Съгласно чл.53 ал.1 от ЗБДРБ за 2021 г. постъпленията от Централния бюджет за II-рото тримесечие са 55 % от годишния разчет, а общо по бюджета за ДДД постъпленията са 61,78 % от годишния разчет.

Към 30.06.2021 г. изразходените средства за ДДД са 5 310 704 лв. и наличност на парични средства 2 123 902 лв., в това число :

-по бюджетна сметка	- 2 116 830 лв.
-касова наличност	- 7 072 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 2 331 лв., пътни разходи на правоимащи болни 211 лв. и присъдена издръжка в размер на 22 282 лв.

Съгласно ЗДБРБ за 2021 г. Общината е предоставила необходимата информация в срок за възстановяване на средствата от Републиканския бюджет.

ДЕЙНОСТИ ФИНАНСИРАНИ ОТ МЕСТНИ ПРИХОДИ

За периода към 30.06.2021 г. постъпленията по местния бюджет са:

✓ от преходен остатък на 01.01.2021 г.	1 496 448 лв.
✓ от собствени приходи	1 787 379 лв.
✓ с-но ЗДБРБ за 2021 г. 50% обща изравнителна субсидия	842 900 лв.
✓ за зимно поддържане и снегочистване – 75%	46 575 лв.
✓ от АСП /за предоставяне на услугата „Лична помощ“/	1 063 182 лв.
✓ от Фонд „Социална закрила“/по програма за подобряване на материалната база на домашен социален патронаж“	15 590 лв.
✓ възст.ср-ва от отчисл.по ЗУО за 2020 г.	86 382 лв.
✓ отчисления по чл.61 и чл.64 от ЗУО за Община Никопол	- 62 254 лв.
✓ от ПУДООС/за площад в с.Градище, детски кът на открито в с.Козар Белене и с.Трънчовица и детски съоръжения в ДГ „Слънце“ гр. Левски/17 492 лв.	
✓ временен безлихвени заеми за Оперативни програми	23 232 лв.
✓ предоставен временен безлихвен заем на хандбален клуб	- 8 000 лв.
✓ погашения по дългоср.заеми	- 76 956 лв.
✓ друго финансиране	30 470 лв.

Постъпленията от собствени приходи(1 787 379 лв.) към 30.06.2021 г. са 55,00 % от годишният разчет в т.ч.

✓ от имуществени данъци бюджет	961 500 лв.	постъпления	621 552 лв.	или	64,64 %
✓ данък в/у доходите на физ. лица	31 000 лв.		19 145 лв.		61,76 %
✓ други данъци	100 лв.		0 лв.		0,00 %
✓ от прих. и доходи от собств.	884 117 лв.		274 456 лв.		31,04 %
✓ от общински такси	1 310 600 лв.		860 631 лв.		65,67 %
✓ от глоби,санкции и нак.пост.	74 000 лв.		44 718 лв.		60,43 %
✓ внесени данъци по ЗКПО и ДДС –	84 000 лв.		-40 609 лв.		48,34 %
✓ от други неданъчни приходи	2 000 лв.		792 лв.		39,60 %
✓ от продажба на нефин. активи	70 000 лв.		5 010 лв.		7,16 %
✓ от концесии	1 000 лв.		559 лв.		5,59 %
✓ дарения	1 125 лв.		1 125 лв.		100,00 %

Общата изравнителна субсидия полагаща се по чл. 50 от ЗДБРБ за 2021 г. е предоставена на общината до 20.01.2021 г. в размер на 50 % от годишния разчет. с-но чл.53 , ал.3 от ЗДБРБ за 2021 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 30.06.2021 г. са в размер на 3 529 424 лв. или 45,62 % от годишния разчет.

Наличността към края на отчетния период е 1 641 993 лв., в това число:

-бюджетна сметка	- 1 622 184 лв.
-касова наличност	- 19 809 лв.

Така планираните с бюджет 2021 г. постъпления на парични средства по приходната част на бюджета за II-рото тримесечието 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 2021 г. са разчетени средства за дофинансиране на делегирани от държавата дейности със средства от местни данъци и такси в размер на 270 180 лв., като за периода са изразходени 98 093 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 2021 г. се предоставя на общината до 5-то число на текущия месец въз основа на заявка от общината. Към 30.06.2021 г. усвоени средства от целевата субсидия за капиталови разходи са 8 928 лв., от местни данъци и такси съгласно инвестиционната програма 9 007 лв., от преходен остатък – 140 231 лв. и други източници 35 306 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

