

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ЛЕВСКИ КЪМ 30.09.2021 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 30.09.2021 г.

- ✓ по приходната част - 17 102 209 лв.
- ✓ по разходната част - 13 851 634 лв.

Наличността на парични средства към 30.09.2020 г.

- ✓ бюджетна сметка - 3 207 761 лв.,
- ✓ касова наличност - 42 814 лв.
- ✓ извън бюджетна сметка, както следва :
 - средства от „Национален фонд” - 14 825 лв.
 - Разплащателна агенция - 0 лв.
 - други европейски средства - 0 лв.
- ✓ чужди средства - 250 094 лв.

Към края на отчетния период, съгласно счетоводните документи, просрочените вземания на Общината са в размер на 309 014 лв., като просрочени задължения за този период няма.

Към 30.09.2021 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**

765 201 лв.

в т.ч.

- компенсации за пътувания по вътрешноградския и автомобилния междуселищен транспорт 34 861 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 25 146 лв.
- фактически изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни 212 лв.
- фактически изплатени средства за работа на органите на ТЕЛК 1 853 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 134 248 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. 64 444 лв.
- средства във функция „Образование“ по НП“ИКТ в системата на предучилищното и училищното образование“ 3 800 лв.
- средства във функция „Образование“ по НП“Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ 164 083 лв.
- средства във функция „Образование“ за подпомагане на физическото възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност в общинските детски градини и училища 6 944 лв.
- средства във функция „Образование“ по НП“Отново заедно“ 29 800 лв.

трансфер

2 148 803 лв.

в т.ч.

- от МТСП/за възнаграждения на приемните семейства и издръжка на децата, настанени в приемни семейства/ 82 796 лв.

-от АСП /за предоставяне на услугата „Лична помощ”/	1 749 264 лв.
-от МТСП /програми по осигуряване на заетост/	66 170 лв.
-от Министерски съвет/за логистичното осигуряване на изборите за народни представители през 2021 г. и възнаграждения за СИК/	177 190 лв.
-от ЦИК/за възнаграждения и осигуровки за проведени дежурства и заседания на ОИК – Левски/	3 068 лв.
-от ПУДООС/за площад с. Градище, детски кът на открито в с. Козар Белене и с. Трънчовица, детски съоръжения в ДГ „Слънце“ гр. Левски и зона за отдих и спорт в ПГССТ „Н.Й.Вапцаров гр. Левски/	19 865 лв.
-от Фонд „Социална закрила“/по програма за подобряване на материалната база на домашен социален патронаж“	19 320 лв.
- от Агенция „Пътна инфраструктура”	31 130 лв.

➤ <u>дарения</u>	12 725 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 30.09.2021 г. постъпленията за ДДД са 9 770 311 лв.

В това число от собствени приходи на учебните заведения 56 962 лв.

Съгласно чл.53 ал.1 от ЗБДРБ за 2021 г. постъпленията от Централния бюджет за III-то тримесечие са 75 % от годишния разчет , а общо по бюджета за ДДД постъпленията са 78,81 % от годишния разчет.

Към 30.09.2021 г. изразходените средства за ДДД са 8 124 484 лв. и наличност на парични средства 1 645 827 лв., в това число :

-по бюджетна сметка	- 1 638 486 лв.
-касова наличност	- 7 341 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 3 159 лв., пътни разходи на правоимащи болни 355 лв. и присъдена издръжка в размер на 32 922 лв., а възстановената присъдена издръжка е 571 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 30.09.2021 г. постъпленията по местния бюджет са:

✓ от преходен остатък на 01.01.2021 г.	1 496 448 лв.
✓ от собствени приходи	2 766 281 лв.
✓ с-но ЗДБРБ за 2021 г. 75% обща изравнителна субсидия	1 264 350 лв.
✓ за зимно поддържане и снегочистване – 75%	46 575 лв.
✓ от АСП /за предоставяне на услугата „Лична помощ”/	1 749 264 лв.
✓ от Фонд „Социална закрила“/по програма за подобряване на материалната база на домашен социален патронаж“	19 320 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	-100 498 лв.
✓ от ПУДООС/за площад в с.Градище, детски кът на открито в с.Козар Белене и с.Трънчовица, детски съоръжения в ДГ „Слънце“ гр. Левски и зона за отдих и спорт в ПГССТ „Н.Й.Вапцаров гр. Левски /	19 865 лв.
✓ временен безлихвени заеми за Оперативни програми	10 823 лв.
✓ погашения по дългоср.заеми	- 115 434 лв.
✓ друго финансиране	30 469 лв.

Постъпленията от собствени приходи(2 766 281 лв.) към 30.09.2021 г. са 84,88 % от годишният разчет в т.ч.

✓ от имуществени данъци бюджет	961 500 лв.	постъпления	850 524 лв.	или	88,46 %
✓ данък в/у доходите на физ. лица	31 000 лв.		24 684 лв.		79,63 %
✓ други данъци	100 лв.		60 лв.		60,00 %
✓ от прих. и доходи от собств.	884 117 лв.		762 498 лв.		86,24 %
✓ от общински такси	1 310 600 лв.		1 107 654 лв.		84,52 %
✓ от глоби,санкции и нак.пост.	74 000 лв.		66 195 лв.		89,45 %
✓ внесени данъци по ЗКПО и ДДС –	84 000 лв.		-66 093 лв.		78,68 %
✓ от други неданъчни приходи	2 000 лв.		864 лв.		43,20 %
✓ от продажба на нефин. активи	70 000 лв.		10 711 лв.		15,30 %
✓ от концесии	1 000 лв.		559 лв.		5,59 %
✓ дарения	12 725 лв.		12 725 лв.		100,00 %

Общата изравнителна субсидия полагаща се по чл. 50 от ЗДБРБ за 2021 г. е предоставена на общината до 20.07.2021 г. в размер на 75 % 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 30.09.2021 г. са в размер на 5 579 849 лв. или 65,91 % от годишния разчет.

Наличността към края на отчетния период е 1 604 748 лв., в това число:

-бюджетна сметка	- 1 569 275 лв.
-касова наличност	- 35 473 лв.

Така планираните с бюджет 2021 г. постъпления на парични средства по приходната част на бюджета за III-то 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 147 301 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 30.09.2021 г. усвоени средства от целевата субсидия за капиталови разходи са 18 228 лв., от други целеви средства 78 654 лв.,от местни данъци и такси съгласно инвестиционната програма 17 853 лв., от преходен остатък – 317 969 лв. и други източници 33 562 лв. Капиталовите разходи финансирани с европейски средства са 25 209 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

