

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ЛЕВСКИ КЪМ 30.09.2022 Г.

С Решение № 439 от 20.04.2022 г. на Общински съвет – Левски бе приет бюджета на Община Левски в размер на 24 495 903 лв. по приходна и разходна част. Бюджетната 2022 г. Община Левски стартира без наличието на неразплатени и просрочени задължения.

Наличността на парични средства в обслужващата банка на 01.01.2022 г.

✓ по бюджетната сметка	- 7 197 351 лв.,
✓ По извън бюджетна сметка са както следва:	
- средства от „Национален фонд”	- 760 лв.
- Разплащателна агенция	- 0 лв.
- от други европейски средства	- 0 лв.
✓ Чужди средства	- 244 086 лв.

Касовото изпълнение на бюджета към 30.09.2022 г.

✓ по приходната част	- 24 721 230 лв.
✓ по разходната част	- 20 157 960 лв.

Наличността на парични средства към 30.09.2022 г.

✓ бюджетна сметка	- 4 518 406 лв.,
✓ касова наличност	- 44 864 лв.
✓ извън бюджетна сметка, както следва :	
- средства от „Национален фонд”	- 56 774 лв.
- Разплащателна агенция	- 0 лв.
- други европейски средства	- 0 лв.
✓ чужди средства	- 241 377 лв.

Към края на отчетния период, съгласно счетоводните документи, просрочените вземания на Общината са в размер на 348 992 лв., като просрочени задължения за този период няма.

Към 30.09.2022 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** **1 704 975 лв.**

в т.ч.

- фактически изплатени средства за работа на органите на ТЕЛК 1 460 лв.
- фактически изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни 176 лв.
- фактически изплатени средства за присъдена издръжка 26 271 лв.
- корекция във връзка с настъпили промени в броя на децата в детските ясли и детските кухни, на учениците и децата в детските градини, наблюдавани в здравни кабинети, и на децата в яслените групи към детските градини, считано от 01.01.2022 г. 25 125 лв.
- средства за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания 800 лв.
- компенсации за пътувания по вътрешноградския и автомобилния междуселищен транспорт 49 912 лв.
- компенсации за транспорт на деца и ученици 76 226 лв.
- средства във функция „Образование“ за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в системата на предучилищното и училищното образование 49 226 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 145 570 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 от I до VII клас в общинските детски градини и училища за 2022 г. 52 846 лв.
- средства във функция „Образование“ по НП“Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ 99 403 лв.
- средства по ПМС № 188/2022 г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване последици от бедствия/за възстановяване сградата на читалище „Г.С.Раковски“ с. Изгрев/ 393 286 лв.
- средства по ПМС №229/2022г. за увеличение на целевата субсидия за капиталови разходи 240 700 лв.
- средства във функция „Образование“ за подпомагане на физическото възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност в общинските детски градини и училища 6 849 лв.
- средства във функция „Образование“ по НП“Отново заедно“ 19 250 лв.

-средства във функция „Образование“ по ПМС №232/2022г. за одобряване на допълнителни трансфери	214 715 лв.
-средства във функция „Здравеопазване“ по ПМС №229/2022г. за увеличение на общата субсидия и други трансфери за държавни дейности	92 798 лв.
-средства във дейност „Общинска администрация“ по ПМС №229/2022г. за увеличение на общата субсидия и други трансфери за държавни дейности	85 650 лв.
-средства във функция „Образование“ по национални програми за развитие на образованието	15 463 лв.
-средства по ПМС №241/2022г. за подготовката и провеждането на изборите за народни представители на 2 октомври 2022г., изменено и допълнено с ПМС №260/2022г.	82 640 лв.
-средства по ПМС №216/2022г. за превоз на пътници по нерентабилни автобусни линии във вътрешноградски транспорт и транспорта в планински и др. райони за 2022г.	26 609 лв.

трансфер

3 672 858 лв.

в т.ч.

-от МТСП/за възнаграждения на приемните семейства и издръжка на децата, настанени в приемни семейства/	101 885 лв.
-от АСП /за предоставяне на услугата „Лична помощ”/	2 666 776 лв.
-от ПУДООС/за зона за отдих и спорт в ПГССТ „Н.Й.Вапцаров“ гр. Левски, детски кът на открито в с. Козар Белене и с. Трънчовица и детски съоръжения в ДГ „Слънце“ гр. Левски/	14 870 лв.
- от Агенция „Пътна инфраструктура”	31 130 лв.
-от МТСП /програми по осигуряване на заетост/	69 849 лв.
-от ПУДООС/за водопровод – 1-ви етап/	247 252 лв.
-от МОН/за ремонт на общежитие на ПГССТ „Н.Й.Вапцаров“ /	399 908 лв.
-от МОН/за ремонтни работи в ОУ „Н.Рилски“ с. Обнова/	141 188 лв.

➤ **дарения**

9 200 лв.

➤ **собствени приходи на образованието**

50 765 лв.

➤ **корекция в размера на бюджетните взаимоотношения с ЦБ в намаление** **-81 696 лв.**

В т.ч.:

-възстановени неусвоени средства по ПМС №58/2021 г. и ПМС №352/2020 г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия/ за възстановяване на здравен дом с. Малчика, с. Асеновци, с. Изгрев и с. Стежерово/ **-81 606 лв.**

- възстановени неусвоени средства по ПМС №377/2021 г. за непредвидени и/или неотложни разходи за предотвратяване, овладяване и преодоляване на последици от бедствия/ за почистване на отводнителни канали с. Изгрев и с. Трънчовица/ **-90 лв.**

ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ

За периода към 30.09.2022 г. постъпленията за ДДД са 15 228 791 лв.
В това число от собствени приходи на учебните заведения 115 396 лв.

Съгласно чл.54 ал.1 от ЗДБРБ за 2022 г. постъпленията от Централния бюджет за III-то тримесечие са 75 % от годишния разчет, а общо по бюджета за ДДД постъпленията са 81,92 % от годишния разчет.

Към 30.09.2022 г. изразходените средства за ДДД са 11 463 827 лв. и наличност на парични средства 3 764 964 лв., в това число :

-по бюджетна сметка	- 3 760 334 лв.
-касова наличност	- 4 630 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 2 947 лв., пътни разходи на правоимащи болни 282 лв. и присъдена издръжка в размер на 33 192 лв.

Съгласно ЗДБРБ за 2022 г. Общината е предоставила необходимата информация в срок за възстановяване на средствата от Републиканския бюджет.

ДЕЙНОСТИ ФИНАНСИРАНИ ОТ МЕСТНИ ПРИХОДИ

За периода към 30.09.2022 г. постъпленията по местния бюджет са:	
✓ от преходен остатък на 01.01.2022 г.	1 983 635 лв.
✓ от собствени приходи	2 833 424 лв.
✓ с-но ЗДБРБ за 2022 г. обща изравнителна субсидия	1 545 164 лв.
✓ за зимно поддържане и снегопочистване	50 456 лв.
✓ целеви средства за капиталови разходи	2 200 лв.

- ✓ целеви средства за текущ ремонт на общински пътища и улици 172 440 лв.
- ✓ средства за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания 800 лв.
- ✓ от АСП /за предоставяне на услугата „Лична помощ”/ 2 666 776 лв.
- ✓ - от Агенция „Пътна инфраструктура” 31 130 лв.
- ✓ отчисления по чл.61 и чл.64 от ЗУО за Община Никопол - 54 071 лв.
- ✓ от ПУДООС/за детски кът на открито в с.Козар Белене и с.Трънчовица/ 9 996 лв.
- ✓ от ПУДООС/за водопровод – 1-ви етап/ 247 252 лв.
- ✓ временен безлихвени заеми за Оперативни програми - 188 392 лв.
- ✓ получени дългоср.заеми 303 000 лв.
- ✓ погашения по дългоср.заеми - 101 141 лв.

Постъпленията от собствени приходи(2 833 424 лв.) към 30.09.2022 г. са 83,19 % от годишният разчет в т.ч.

✓ от имуществени данъци	бюджет 1 011 000 лв.	постъпления 889 058 лв.	или 87,94 %
✓ данък в/у доходите на физ. лица	32 000 лв.	22 563 лв.	70,51 %
✓ други данъци	100 лв.	0 лв.	0,00 %
✓ от прих. и доходи от собств.	918 000 лв.	759 250 лв.	82,71 %
✓ от общински такси	1 437 500 лв.	1 166 774 лв.	81,17 %
✓ от глоби,санкции и нак.пост.	83 000 лв.	56 036 лв.	67,51 %
✓ внесени данъци по ЗКПО и ДДС –	99 000 лв.	-74 306 лв.	75,06 %
✓ от други неданъчни приходи	2 188 лв.	560 лв.	25,59 %
✓ от продажба на нефин. активи	15 000 лв.	7 337 лв.	48,91 %
✓ от концесии	1 000 лв.	1 152 лв.	152,00 %
✓ дарения	9 200 лв.	9 200 лв.	100,00 %

Общата изравнителна субсидия полагаща се по чл. 51 от ЗДБРБ за 2022 г. е предоставена на общината до 20.01.2022 г. в размер на 50 % от годишния разчет и останалата сума се предоставя ежемесечно на равни части за периода от април до декември, съгласно чл.54 , ал.3 от ЗДБРБ за 2022 г.

Средствата, които са изразходени за финансиране на местни дейности към 30.09.2022 г. са в размер на 8 177 236 лв. или 76,41 % от годишния разчет.

Наличността към края на отчетния период е 798 306 лв., в това число:

-бюджетна сметка	- 758 072 лв.
-касова наличност	- 40 234 лв.

Така планираните с бюджет 2022 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 2022 г. са разчетени средства за дофинансиране на делегирани от държавата дейности със средства от местни данъци и такси в размер на 560 000 лв., като за периода са изразходени 516 897 лв.

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

Целевата субсидия за капиталови разходи по чл.51 от ЗДБРБ за 2022 г. се предоставя на общината до 5-то число на текущия месец въз основа на заявка от общината. Към 30.09.2022 г. изпълнението на инвестиционната програма на общината е в размер на 2 942 178 лв. Усвоените средства от целевата субсидия за капиталови разходи са 2 200 лв., от други целеви средства 162 184 лв., от местни данъци и такси 25 150 лв., от преходен остатък – 2 487 505 лв. и капиталови разходи от европейски средства 14 296 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

