

# ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

## КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ЛЕВСКИ КЪМ 31.03.2024 Г.

С Решение № 51 от 12.02.2024 г. на Общински съвет – Левски бе приет бюджета на Община Левски в размер на 31 048 909 лв. по приходна и разходна част. Бюджетната 2024 г. Община Левски стартира без наличието на неразплатени и просрочени задължения.

Наличността на парични средства в обслужващата банка на 01.01.2024 г.

- ✓ по бюджетната сметка - 7 119 166 лв.,
- ✓ По извън бюджетна сметка са както следва:
  - средства от „Национален фонд” - 37 196 лв.
  - Разплащателна агенция - 15 300 лв.
  - от други европейски средства - 0 лв.
- ✓ Чужди средства - 254 848 лв.

Касовото изпълнение на бюджета към 31.03.2024 г.

- ✓ по приходната част - 16 301 125 лв.
- ✓ по разходната част - 7 132 644 лв.

Наличността на парични средства към 31.03.2024 г.

- ✓ бюджетна сметка - 9 147 117 лв.,
- ✓ касова наличност - 21 364 лв.
- ✓ извън бюджетна сметка, както следва :
  - средства от „Национален фонд” - 202 659 лв.
  - Разплащателна агенция - 12 780 лв.
  - други европейски средства - 0 лв.
- ✓ чужди средства - 248 364 лв.

Към края на отчетния период, съгласно счетоводните документи, просрочените вземания на Общината са в размер на 398 454 лв., като просрочени задължения за този период няма.

Към 31.03.2024 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** **330 400 лв.**

в т.ч.

-средства във функция „Образование“ за закупуване на познавателни книжки, учебници, електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагла за децата и за учениците от I до XII клас включително, в общинските детски градини и училища за 2024 г. 187 974 лв.

-средства за възнаграждения и осигурителни вноски на кметските наместници за 2024 г. 38 100 лв.

-компенсации за пътувания по вътрешноградския и автомобилния междуселищен транспорт 55 055 лв.

-компенсации за транспорт на деца и ученици 49 271 лв.

**трансфер** **1 609 046 лв.**

в т.ч.

-от МТСП/за възнаграждения на приемните семейства и издръжка на децата, настанени в приемни семейства/ 25 542 лв.

-от АСП /за предоставяне на услугата „Лична помощ“/ 1 490 417 лв.

-от МТСП /програми по осигуряване на заетост/ 10 106 лв.

- от Агенция „Пътна инфраструктура“ 39 620 лв.

-от Национален дарителски фонд /договор за финансиране за закупуване на електромобили/ 40 000 лв.

-от ПУДООС/за правоъгълна беседка – СУ „Крум Попов гр. Левски/ 3 362 лв.

➤ **дарения** **2 610 лв.**

➤ **собствени приходи на образованието** **11 062 лв.**

## **ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ**

За периода към 31.03.2024 г. постъпленията за ДДД са 9 733 839 лв.

В това число от собствени приходи на учебните заведения 61 612 лв.

Съгласно чл.56 ал.1 от ЗБДРБ за 2024 г. постъпленията от Централния бюджет за I-вото тримесечие са 30 % от годишния разчет , а общо по бюджета за ДДД постъпленията са 45,08 % от годишния разчет.

Към 31.03.2024 г. изразходените средства за ДДД са 5 640 438 лв. и наличност на парични средства 4 093 401 лв., в това число :

-по бюджетна сметка	- 4 083 814 лв.
-касова наличност	- 9 587 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 ТЕЛЖ по местоживееене 1 836 лв., на правоимащи болни 132 лв. и присъдена издръжка в размер на 10 675 лв.

Съгласно ЗДБРБ за 2024 г. Общината е предоставила необходимата информация в срок за възстановяване на средствата от Републиканския бюджет.

### ДЕЙНОСТИ ФИНАНСИРАНИ ОТ МЕСТНИ ПРИХОДИ

За периода към 31.03.2024 г. постъпленията по местния бюджет са:

✓ от преходен остатък на 01.01.2024 г.	4 316 730 лв.
✓ от собствени приходи	1 208 670 лв.
✓ с-но ЗДБРБ за 2024 г. 50% обща изравнителна субсидия	1 014 800 лв.
✓ за зимно поддържане и снегочистване – 75%	46 425 лв.
✓ отчисления по чл.61 и чл.64 от ЗУО за Община Никопол	- 30 849 лв.
✓ предоставена възмездна фин. Помощ на хандбален клуб	- 7 000 лв.
✓ временен безлихвени заеми за Оперативни програми	- 37 848 лв.
✓ погашения по дългоср.заеми	- 23 262 лв.
✓ друго финансиране /по дог. за електромобили/	40 000 лв.

Постъпленията от собствени приходи(1 208 670 лв.) към 31.03.2024 г. са 30,66 % от годишният разчет в т.ч.

✓ от имущ. данъци бюджет	1 181 200 лв.	постъпления	378 713 лв.	или	32,06 %
✓ данък в/у доходите на физ. лица	27 000 лв.		13 077 лв.		48,43 %
✓ от прих. и доходи от собств.	1 018 000 лв.		133 462 лв.		13,11 %
✓ от общински такси	1 649 600 лв.		626 435 лв.		37,97 %
✓ от глоби,санкции и нак.пост.	82 000 лв.		25 479 лв.		31,07 %
✓ внесени данъци по ЗКПО и ДДС –	36 000 лв.		-1 372 лв.		3,81 %
✓ от други неданъчни приходи	0 лв.		2 295 лв.		0,00 %
✓ от продажба на нефин. активи	20 000 лв		29 951 лв.		149,76 %
✓ от концесии	1 000 лв.		630 лв.		63,00 %

Общата изравнителна субсидия полагаща се по чл. 53, т. 1 от ЗДБРБ за 2024 г. е предоставена на общината до 20.01.2024 г. в размер на 50 % от годишния разчет. с-но чл. 56 , ал. 5 от ЗДБРБ за 2024 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 31.03.2024 г. са в размер на 1 404 131 лв. или 12,75 % от годишния разчет.

Наличността към края на отчетния период е 5 075 080 лв., в това число:

-бюджетна сметка	- 5 063 303 лв.
-касова наличност	- 11 777 лв.

Така планираните с бюджет 2024 г. постъпления на парични средства по приходната част на бюджета за I-вото 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 2024 г. са разчетени средства за дофинансиране на делегирани от държавата дейности със средства от местни данъци и такси в размер на 399 820 лв., като за периода са изразходени 88 075 лв.

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

Целевата субсидия за капиталови разходи по чл.53 от ЗДБРБ за 2024 г. се предоставя на общината до 5-то число на текущия месец въз основа на заявка от общината. Към 31.03.2024 г. не са усвоени средства от целевата субсидия за капиталови разходи, тъй като съгласно инвестиционната програма на Общината усвояването ще се извърши през следващите отчетни периоди.

Към 31.03.2024 г. изразходените средства от други бюджетни организации са 40 000 лв., от местни данъци и такси съгласно инвестиционната програма са 90 007 лв., от преходен остатък – 157 433 лв. и от европейски средства 3 924 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