О Б Я С Н И Т Е Л Н А З А П И С К А

КЪМ ОТЧЕТА ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА ЛЕВСКИ КЪМ 30.09.2024 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 30.09.2024 г.

- ✓ по приходната част - 30 287 660 лв.
- ✓ по разходната част -23 971 751 лв.

Наличността на парични средства към 30.09.2024 г.

- ✓ бюджетна сметка - 6 286 299 лв.,
- ✓ касова наличност - 29 610 лв.
- ✓ извън бюджетна сметка, както следва :
  - средства от „Национален фонд" - 55 748 лв.
  - Разплащателна агенция - 12 780 лв.
  - други европейски средства - 0 лв.
- ✓ чужди средства - 232 289 лв.

Към края на отчетния период, съгласно счетоводните документи, просрочените вземания на Общината са в размер на 405 172 лв., като просрочени задължения за този период няма.

Към 30.09.2024 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** **1 419 397лв.**

в т.ч.

-средства във функция „Образование“ за закупуване на познавателни книжки, учебници, електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала 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 83 738 лв.

-компенсации за транспорт на деца и ученици 98 542 лв.

-средства по ПМС № 74/01.04.2024 г. – допълнителни трансфери за повишаване стандарта на яслена и целодневна група в детска градини и училище, по бюджетите на общините и за читалищата 142 932 лв.

-средства по ПМС № 100/11.04.2024 г. за подготовката и провеждането на изборите за народни представители и за членове на Европейския парламент от Република България на 9 юни 2024 г. 137 502 лв.

-средства във функция „Образование“ за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти през 2024 г. 53 371 лв.

-средства във функция „Образование“ за работа с деца и ученици от уязвими групи 219 560 лв.

-средства във функция „Образование“ за доп.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 /за ПГССТ „Н.Й.Вапцаров“ гр. Левски/ 61 058 лв.

-корекция във връзка с промяна на натуралните показатели за финансиране на делегираните от държавата дейности по данни от нац. електронна информационна система на МОН към 01.01.2024 г. 107 773 лв.

-корекция във ф. „Здравеопазване“ поради промяна в нат. показатели 6 080 лв.

-средства във функция „Образование“ за финансово осигуряване на дейности по НП „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала“ 73 422 лв.

-средства във функция „Образование“ за финансово осигуряване на дейности по НП „България – образователни маршрути“ 30 800 лв.

-фактически изплатени средства за присъдена издръжка 19 831 лв.

-фактически изплатени средства за работа на органите на ТЕЛК 4 178 лв.

-фактически изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни 245 лв.

-средства във функция „Образование“ за финансово осигуряване на дейности по НП „Безопасност на движението по пътищата“ 8 502 лв.

-средства по ПМС № 305/30.08.2024 г. за подготовката и провеждането на изборите за народни представители за Народно събрание на 27 октомври 2024 г. 145 789 лв.

трансфер **5 062 131 лв.**

в т.ч.

-от АСП /за възнаграждиния на приемните семейства и издръжка на децата, настанени в тях/ 89 035 лв.

-от АСП /за предоставяне на услугата „Лична помощ”/ 4 809 483 лв.

- от Агенция „Пътна инфраструктура” 39 620 лв.

-от МТСП /програми по осигуряване на заетост/ 80 270 лв.

-от ПУДООС/за правоъгълна беседка – СУ „Крум Попов гр. Левски/ 3 361 лв.

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

-от ДФ „Земеделие“ за подкрепа ликвидност 2024 362 лв.

- **дарения** **22 160 лв.**

- **собствени приходи на образованието** **16 709 лв.**

- **корекция в размера на бюджетните взаимоотношения с ЦБ в намаление** **-986 536 лв.**

в т.ч.:

-корекции във връзка с настъпили промени от 01.01.2024 г. в разпределението на броя на децата детските ясли и детските кухни по общини -788 325 лв.

-възстановяване на ДДС по проект за реконструкция на водопроводна мрежа гр. Левски -198 211 лв.

ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ

За периода към 30.09.2024 г. постъпленията за ДДД са 21 500 236 лв.
В това число от собствени приходи на учебните заведения 256 538 лв.

Съгласно чл.56 ал.1 от ЗБДРБ за 2024 г. постъпленията от Централния бюджет за III-то тримесечие са 75 % от годишния разчет , а общо по бюджета за ДДД постъпленията са 84,80 % от годишния разчет.

Към 30.09.2024 г. изразходените средства за ДДД са 17 308 638 лв. и наличност на парични средства 4 191 598 лв., в това число :

-по бюджетна сметка - 4 186 048 лв.
-касова наличност - 5 550 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 местоживеене 4 938 лв., пътни разходи на правоимащи болни 388 лв. и присъдена издръжка в размер на 26 766 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 30.09.2024 г. постъпленията по местния бюджет са:

- ✓ от преходен остатък на 01.01.2024 г. 4 316 730 лв.
- ✓ от собствени приходи 3 061 862 лв.
- ✓ с-но ЗДБРБ за 2024 г. обща изравнителна субсидия 1 695 205 лв.
- ✓ средства за др.целеви разходи за местни дейности 145 766 лв.
- ✓ за зимно поддържане и снегопочистване-75% 46 425 лв.
- ✓ целеви средства за капиталови разходи 66 678 лв.
- ✓ от Агенция „Пътна инфраструктура" 39 620 лв.
- ✓ отчисления по чл. 61 и чл. 64 от ЗУО за Община Никопол -244 183 лв.
- ✓ трансформиране на предоставени заеми по проекти -8 696 лв.
- ✓ възстановяване на ДДС по проект за реконструкция на водопроводна мрежа гр.Левски -198 211 лв.
- ✓ временен безлихвени заеми за Оперативни програми -65 986 лв.
- ✓ възстановена финансова помощ от спортни клубове 2 000 лв.
- ✓ погашения по дългоср.заеми - 69 786 лв.

Постъпленията от собствени приходи(3 061 862 лв.) към 30.09.2024 г. са 76,55 % от годишният разчет в т.ч.

- ✓ от имуществени данъци бюджет 1 181 200 лв. постъпления 864 048 лв.или 73,15 %
- ✓ данък в/у доходите на физ. лица 27 000 лв. 19 022 лв. 70,45 %
- ✓ от прих. и доходи от собств. 1 018 000 лв. 694 184 лв. 68,19 %
- ✓ от общински такси 1 649 600 лв. 1 301 022 лв. 78,87 %
- ✓ от глоби,санкции и нак.пост. 82 000 лв. 64 422 лв. 78,56 %
- ✓ от други неданъчни приходи 0 лв. 6 441 лв. 0,00 %
- ✓ внесени данъци по ЗКПО и ДДС -36 000 лв. -11 802 лв. 32,78 %
- ✓ от продажба на нефин. активи 20 000 лв 66 845 лв. 334,23 %

✓ от концесии	1 000 лв.	630 лв.	63,00 %
✓ дарения	17 050 лв.	17 050 лв.	100,00 %
✓ от Национален дарителски фонд /договор за финансиране за закупуване на електромобили/	40 000 лв.	40 000 лв.	100,00 %

Общата изравнителна субсидия полагаща се по чл. 53, т. 1 от ЗДБРБ за 2024 г. е предоставена на общината до 30.09.2024 г., съгласно чл. 56 , ал. 5 от ЗДБРБ за 2024 г.

Средствата, които са изразходени за финансиране на местни дейности към 30.09.2024 г. са в размер на 6 410 109 лв. или 59,19 % от годишния разчет.

Наличността към края на отчетния период е 2 124 311 лв., в това число:

-бюджетна сметка	-	2 100 251 лв.
-касова наличност	-	24 060 лв.

Така планираните с бюджет 2024 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 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 253 004 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 30.09.2024 г. изпълнението на инвестиционната програма на общината е в размер на 1 730 699 лв. Усвоените средства от целевата субсидия за капиталови разходи са 66 678 лв., от целеви средства от други бюджетни организации 42 020 лв., от местни данъци и такси 90 007 лв., от преходен остатък – 1 528 070 лв. и капиталови разходи 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