РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
ФО
24
СМЕТНА ПАЛАТА

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на община Септември към 31.12.2022 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Септември за периода 01.01.2022 г. – 31.12. 2022 г. е изготвен в съответствие с чл.137 ал.2 от Закона за публичните финанси, Указание на министерство на финансите , дирекция „Държавно съкровище" – ДДС № 08/22.12.2022 г. за изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, на оборотните ведомости и друга отчетна информация към 31.12.2022г. на бюджетните организации.

Отчетът на Община Септември за третото тримесечие на 2022 година е изготвен чрез консолидиране на представените отчети на 32-те второстепенни разпоредители с бюджет - детски градини, училища, социална дейност, музеи, кметства и Детски комплекс „Център за личностно развитие"- гр. Септември. Отчетите се изготвят на база на единната бюджетна класификация на специализирани за конкретните структури програмни модули.

Бюджетът на Общината за 2022 година , приет от Общински съвет с Решение № 781, взето с Протокол № 40/ 31.03.2022 год. е в размер на 44 455 000 лева, на база на отговорностите е разпределен:

- за делегирани от държавата дейности – 16 949 159 лева;
- за местни дейности – 27 505 841 лева;

Актуализацията на бюджета през отчетния период е в размер на 7 102 085 лева

I.Изпълнение на приходната част на бюджета

Първоначалният план на приходите по бюджета на Община Септември за 2022 г. е 44 455 000 лв. Уточненият план на приходите към 31.12.2022 г. е в размер на 51 557 085 лв., вследствие на корекции във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет и получени трансфери от ресорните министерства с целеви характер.

Отчетът на приходите възлиза на 31 266 815 лева. Изпълнението на приходите към 31.12.2022 г. е 60,65 % от уточнения годишен план. Уточненият годишен план между Централния бюджет и община Септември възлизат на 22 193 655 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 18 385 195 лв. и за местни дейности 3 808 460 лв.

1.Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности / в лв./:

Взаимоотношения с Централния бюджет	***18 051 911***
в т. ч.	
• обща субсидия	17 598 738
• целеви трансфери за транспорт	326 247
• други целеви трансфери	264 384
• възстановени трансфери за ЦБ	/-/ 137 458

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
ФО
24
СМЕТНА ПАЛАТА

Трансфери между бюджети		***2 680 451***
• трансфери между бюджети		2 515 142
• Трансфери между бюджети –предоставени	/-/	2 111
• трансфер от МТСП по програма временна заетост		167 420
Временни безлихвени заеми м/у бюджета и ср-ва от ЕС	/-/	***1 418***
Финансиране на дефицита / излишъка /	/-/	***1 311 863***

Всичко отчет на приходите за делегирани от държавата дейности 19 644 918 лв.

2.Отчет на приходите за местни дейности / в лв./:

• Данъчни приходи		1 856 400
• Други приходи		3 879 215
• Помощи и дарения от страната		7 178
• Взаимоотношения с Централния бюджет		3 808 460
• Трансфери между бюджети		997 490
• Трансфери м/у бюджети и средства от ЕС	/-/	44 559
• Трансфери от/за държавни предприятия и други лица /ПУДООС/		19 921
• Временни безлихвени заеми м/у бюджета и ср-ва от ЕС и др.с-ва		283 084
• Финансиране на дефицита / излишъка		814 708

Всичко отчет на приходите за местни дейности 11 621 897 лв.

Всичко отчет на приходите за делегирани и местни дейности 31 266 815 лв.

От общите постъпления от местни приходи по бюджета на община Септември към 31.12.2022г. в размер на 11 621 897 лв., *постъпленията от трансферите заемат 43,58 %.; постъпленията от данъчни приходи заемат 15, 97 %.; постъпленията от други приходи и дарения заемат 32,66 %* .

От местните приходи се дофинансират разходи за делегираните от държавата дейности в размер на 739 821 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности включва:

- **Постъпления от данъчни приходи** – отчет към 31 .12.2022 г. в размер на 1 856 400 лв., което е 93,81 % изпълнение спрямо годишния план за 2022 г.относителният дял на данъчните приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 32, 33 %.
- **Постъпления от други приходи и дарения**– отчет към 31.12.2022 г. в размер на 3 886 393 лв., което е 16,95 % изпълнение спрямо уточнения годишен план за 2022 г. Относителният дял на тези приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 67,67 %.

Изпълнението на други приходи към отчетен период по групи приходи е както следва:

ФО 24 СМЕТНА ПАЛАТА

1/ приходи и доходи от собственост –това са нетни приходи от продажба на стоки и услуги, приходи от наеми на имущество и наеми на земя, като към 31.12.2022 г. са постъпили 247 086 лв. при уточнен годишен план 286 998 лв. или 86,09 % изпълнение;

2/ приходи от общински такси – Изпълнението на приходите от такси е 2 417 756 лв. при уточнен годишен план 3 321 500 лв. или 72,79 % изпълнение. В структурата на отчета на таксите, с най-голям размер е таксата за битови отпадъци, като за отчетния период постъпленията са в размер на 1 784 179 лв. при годишен план 2 600 000 лв. или 68,62 % изпълнение.

Постъпленията на приходите от такси за ползване на детски градини са в размер на 32 625 лв. и са изпълнени на 81,56 %,/ *това са такси дължими до 31.03- и събрани за отчетен период*/; за ползване на детски ясли и детска млечна кухня в размер на 41 986 лв.и изпълнение на 102 %; за ползване на домашен социален патронаж изпълнението е на 100 % спрямо годишния им план и са реализирани приходи в размер на 140 030 лв.

3/ приходи от глоби, санкции, наказателни лихви – изпълнението е в размер на 134 958 лв.;

4/ други неданъчни приходи – изпълнението е в размер на 6 270 лв., при годишен план 15 212 лв. или 41,22 % изпълнение; ;

5/ внесени ДДС и други данъци в/у продажбите -/-/ 397 767 лв., при годишен план /-/ 450 000 лв.;

6/ приходи от концесии – 57 827 лв. при годишен план 112 000 лв. или 51,63 % изпълнение;

7/ от продажба на нефинансови активи – това са постъпления от продажба на общински сгради и земи. За отчетен период 31.12.2022 г. изпълнението е 1 413 085 лв.,от които 157 018 от продажба на сгради ,а останалите представляват разпродадена от ЧСИ общинска земя.

- **Взаимоотношения с ЦБ – 3 808 460 лв., в т. ч .:**
  - обща изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности– 2 550 300 лв.
  - получени целеви субсидии за капит. разходи – 1 256 000 лв.
- **Трансфери между бюджети 997 490 лв.;**
- **Трансфери между бюджети и сметки от ЕС/нето/ /-/ 44 559 лв.;**
- **Трансфери от ПУДООС 19 921 лв.;**
- **Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за средства от ЕС/нето и чужди средства 283 084 лв;**
- **Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната / ФОНД „ФЛАГ"/ - общо в размер на /-/ 384 281 лв.;**
- **Събрани средства и извършени плащания за с/ка на др. бюджети, с-ки и фондове 296 610 лв.;**
- **Друго финансиране – операции с активи 215 270 лв.;**
- **Остатък от предходен период – 795 816 лв.;**
- **Наличност в края на периода (-) 108 707 лв.**

II.Изпълнение на разходната част на бюджета.

Първоначалният план на разходите по бюджета на община Септември за 2022 г. е в размер на 44 455 000 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 16 949 159 лева., за местни дейности 24 093 751 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 3 412 090 лв.

Уточненият план към 31.12.2022 г. е 51 557 085 лв, в т.ч. за делегирани от държавата дейности 22 659 398 лв., за местни дейности 25 376 931 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 3 520 756 лв.

Отчетът на разходите по бюджета към 31.12.2022 година е 31 266 815 лева, в т.ч. за делегирани от държавата дейности - 19 644 918 лева, за местни дейности - 10 882 076 лева и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи - 739 821 лева.

ПО ВИДОВЕ РАЗХОДИ, общо за делегираните от държавата, дофинансиране на делегираните от държавата дейности и за местните дейности изпълнението към 31.12.2022 година е както следва:

§ 01 00 – Заплати. При уточнен план за годината 11 837 994 лева са разходвани 11 015 004 лева или 93,05 на сто.

§ 02 00 – Други възнаграждения и плащания на персонала. Други възнаграждения и плащания на персонала. При уточнен план към 31.12.2022 год. 3 491 075 лв. са разходвани 2 761 860 лева или 79,11 на сто. По параграфа се отчитат средствата за възнаграждения на работещите по извън трудови правоотношения, на работещите по ПМС № 66 и программа «Временна заетост», асистентска подкрепа и лични асистенти за лична помощ, възнагражденията на общинските съветници, възнагражденията на СИК и др. възнаграждения по парламентарните избори, средствата за обезщетения, за изплащане на СБКО, както и средствата за облекло.

§ 05 00 – Задължителни осигурителни вноски от работодатели . – При уточнен план 3 052 368 лв. са разходвани 2 911 993 лева или 95,4 на сто;

§ 10 00 – Издръжка - При уточнен план 14 439 575 лева са разходвани 8 150 873 лева или 56,45 на сто.

§ 19 00 - Платени данъци, такси и административни санкции- са отчетени 797 648 лева.,от които 94 559 лв. платени общински данъци и такси;

§ 22 00 – Разходи за лихви по заеми от др. банки в страната – При уточнен план 71 661 лв. към 31.12.2022 г. са платени 71 642 лв.- няма забава на плащанията ;

§ 40 00 – Стипендии. При уточнен план към 31.12.2022 г. – 72 058 лева са разходвани 58 828 лева или 81,64 на сто;

§ 42 00 –Текущи трансфери, обезщетения и помощи. При уточнен план към 31.12.2022 г. - 190 637 лв. са разходвани 142 948 лв. или 74.98 на сто.

§ 43 00 – Субсидии за нефинансови предприятия. При уточнен план 406 248 лева са разходвани 274 488 лева или 67.57 на сто

§ 45 00 – Субсидии на организации с нестопанска цел. При уточнен план 624 789 лв. са разходвани 538 339 лв., или 86,16на сто;

§ 46 00 - Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации. При уточнен план 6 990 лв. са разходвани 2 590 лв. или 37, 05 на сто;

§ 51 00 – Основен ремонт на ДМА. При уточнен план 11 723 591 лв. са разходвани 3 834 204 лева или 32,71 на сто.

§ 52 00 – Придобиване на ДМА. При уточнен план 5 148 911 лева са разходвани 676 227 лева или 1313 на сто;

§ 53 00 – Придобиване на НДА - При уточнен план 28 630 лева са разходвани 5 620 лева или 19,63 на сто;

§ 54 00 – Придобиване на земя – При уточнен план 26 940 лева са разходвани 24 551 лева или 91,13 на сто;

§55-00- Капиталови трансфери - При уточнен план 200 764 лв. , няма реализирани разходи за отчетен период.

Капиталови разходи

Общият размер на средствата планирани за извършване на капиталови разходи по бюджет за 2022 г. възлизат на 17 128 836 лв., в това число от преходен остатък с целеви трансфери от Републиканския бюджет в размер на 572 855 лв., целева субсидия за капиталови разходи 1 256 000 лв. и 13 130 000 лв. от постъпления на продажби от общински нефинансови активи.

Към 31.12.2022 г. са усвоени средства в размер на 4 540 602 лв.,

Отчетените средства ***за основен ремонт са в размер на 3 834 204 лв.***, ***придобиване на компютри и хардуер*** в размер на ***35 728 лв.***; ***придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения*** в размер на ***132 466 лв.***, ;***придобиване на транспортно средство в размер на 15 000 лв. придобиване на стопански инвентар*** в размер на ***53 942 лв.; изграждане на инфраструктурни обекти*** в размер на ***439 091 лв.***; ***придобиване на програмни продукти и лицензи*** в размер на ***5 620 лв. и за придобиване на земя 24 551 лв.***

Просрочените задължения на Община Септември към 31.12.2022 г. са в размер на 3 423 677 лв, от които:

- задължения към доставчици и в размер на 3 378 188 лв., от тях 1 805 418 лв. за капиталови разходи ;
- задължения за осигурителни вноски и ДОД в размер на 45 489 лв. , от тях при второстепенните разпоредители: ОУ Варвара в размер на 13 870 лв.; ДГ „Пъстроцветна дъга"- с. Виноградец в размер на 31 619 лв.

Просрочените вземания на Община Септември към 31 .12.2022 г. са в размер на 2 068 284 лв., от които:

- **Просрочени публични общински вземания в размер на 1 921 842 лв.;**
- **Просрочени вземания от клиенти в размер на 74 144 лв.;**
- **Просрочени вземания от концесии и наеми в размер на 68 683 лв.;**
- **Други просрочени вземания в размер на 3 615 лв.**

Изпълнението на сметките за средствата от Европейския съюз към 31.12.2022 година е по следните оперативни програми :

Към 01.01.2022 г. общата наличност на Община Септември от преходен остатък е 41 400 лв.

Средствата, които са одобрени и са постъпили по банковата сметка към 31.12. 2022 г., са отразени като получен трансфер по § 63-01 в размер на 1 089 426 лв. и са по оперативни програми: на МОН в размер на 86 645 лв., средства от НФ в размер на 788 513 лв. и средства от ДФ „Земеделие-РА" в размер на 214 268 лв.

Към 31.12.2022 г. е ползван безлихвен заем между бюджета и средства от СЕС и чужди средства в размер на 281 666 лв.

Заемите са отразени огледално по приходен §76-00 със знак /-/+/и §78-33.

Общо изплатените разходи към 31.12.2022 г. по ОП, НФ и ДМП са 332 805 лв., включващи програми при първостепенния разпоредител, училища и детски градини.

Наличностите по сметка с код 7443 към 31.12.2022 г. в община Септември е 678 823 лв., от тях:

- средства по Държавен фонд „Земеделие – Разплащателна агенция" - /-/ 21 005 лв.
- средства по останали оперативни програми - /-/ 2 791 лв.
- средства по други международни програми - /-/ 654 255 лв.;

В Община Септември има налични и още две извънбюджетни сметки от тях:

- **с код 96 /Извънбюджетна валутна сметка**/при ПР- гр. Септември
- **с код 33/чужди средства** / при ПР – гр.Септември .

Дълговете, които общината следва да обслужва през 2022 г. се обслужват регулярно няма просрочия по отношение на погашенията с кредитните институции.

Финансирането на разходите към 31.12.2022 година е извършвано в съответствие с постъпилите общински приходи, приходите от централния бюджет, трансфери и дарения.

Иванка Вощанска
Зам. Кмет на Община
съгл. Заповед №199/202

*Заличено на основание чл. 5, параграф 1, буква „в“ от Регламент /ЕС/ 2016/679.

Съставил:
Ив. Сестримска -

*Заличено на основание чл. 5, параграф 1, буква „в“ от Регламент /ЕС/ 2016/679.

Финансов отчет, относно който Българската палата е издала
одитен доклад № 0400213223 от дата 24

*Заличено на основание чл. 5, параграф 1, буква „в“ от Регламент /ЕС/ 2016/679.