



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 31.12.2020г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Септември за периода 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г. е изготвен в съответствие с чл.137 ал.2 от Закона за публичните финанси, Указание на министерство на финансите, дирекция „Държавно съкровище“ – ДДС № 09/22.12.2020 г. за изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, на оборотните ведомости и друга отчетна информация към 31.12.2020 г. на бюджетните организации.

Отчетът на Община Септември за четвъртото тримесечие на 2020 година е изготвен чрез консолидиране на представените отчети на 31-те второстепенни разпоредители с бюджет - детски градини, училища, социална дейност, музеи и кметства. Отчетите се изготвят на база на единната бюджетна класификация на специализирани за конкретните структури програмни модули.

Бюджетът на Общината за 2020 година, приет от Общински съвет с Решение № 38, взето с Протокол № 06/ 30.01.2020 год. е в размер на 48 210 000 лева, на база на отговорностите е разпределен:

- за делегирани от държавата дейности – 12 297 572 лева;
- за местни дейности – 35 912 428 лева;

Актуализацията на бюджета за отчетния период на 2020 година е в размер на 5 990 0358 лв.

I.Изпълнение на приходната част на бюджета

Първоначалният план на приходите по бюджета на Община Септември за 2020 г. възлиза на 48 210 000 лв. Уточненият план на приходите към 31.12.2020 г. е в размер на 54 200 035 лв., вследствие на корекции във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет, получени трансфери от ресорните министерства и дарения с целеви характер.

Отчетът на приходите възлиза на 22 838 220 лева. Изпълнението на приходите към 31.12.2020 г. е 42.13 % от уточнения годишен план. В първоначалния бюджет взаимоотношенията между Централния бюджет и община Септември възлизат на 14 420 339 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 11 629 739 лв. и за местни дейности 2 790 600 лв. Към 31.12.2020 г. приходите от Централния бюджет са служебно актуализирани на 3 569 803 лева.

1.Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности / в лв./:	
Други неданъчни приходи	84 557
Текущи помощи и дарения от други държави	2 250
Взаимоотношения с Централния бюджет	13 084 598



в т. ч.

- | | |
|-------------------------------------|------------|
| • обща субсидия | 12 750 850 |
| • целеви трансфери | 319 974 |
| • трансфери за други целеви разходи | 13 774 |

Трансфери между бюджети 809 183

Врем. безлх. заеми м/у бюджета и ср-ва от ЕС /-/ 1 799

Финансиране на дефицита / излишъка / / 368 221/

Всичко отчет на приходите за делегирани от държавата дейности 13 608 018 лв.

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

- | | |
|---|---------------|
| • Имуществени и други данъци | 1 637 574 |
| • Неданъчни приходи | 1 582 756 |
| • Помощи и дарения от страната | 565 |
| • Всичко трансфери | 5 026 076 |
| в т. число Врем. безлх. заеми м/у бюджета и ср-ва от ЕС | /-/ 1 212 157 |
| • Финансиране на дефицита / излишъка/ | 983 231 |

Всичко отчет на приходите за местни дейности 9 230 202 лв.

Всичко отчет на приходите за делегирани и местни дейности 22 838 220 лв.

От общите постъпления от местни приходи по бюджета на община Септември към 31.12.2020 г. в размер на 9 230 202 лв., *постъпленията от трансферите заемат 54,45 %; постъпленията от имуществени и други данъци заемат 17,74 %; постъпленията от неданъчните приходи заемат 17,14 %.*

От местните приходи се дофинансират разходи за делегираните от държавата дейности в размер на 1 1580 833 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности включва:

- **Постъпления от данъчни приходи** – отчет към 31.12.2020 г. в размер на 1 637 574 лв., което е 97,67 % изпълнение спрямо годишния план за 2020 г. относителният дял на данъчните приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 50,84 %.
- **Постъпления от неданъчни приходи** – отчет към 31.12.2020 г. в размер на 1 582 756 лв., което е 5,09 % изпълнение спрямо уточнения годишен план за 2020 г. Относителният дял на неданъчните приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 49,14 %.

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

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 31.12.2020 г. са постъпили 171 080 лв. при годишен план 242 700 лв. или 70,49 % изпълнение;

2/ **приходи от общински такси** – Изпълнението на приходите от такси е 1 131 970 лв. при уточнен годишен план 2 580 800 лв. или 43,86 % изпълнение. В структурата на отчета на таксите, с



най-голям относителен дял е таксата за битови отпадъци /27,05 %/, като за отчетния период постъпленията са в размер на 698 170 лв. при годишен план 1 906 000 лв. или 36,63 % изпълнение.

- Постъпленията на приходите от такси за ползване на детски градини са в размер на 75 291 лв. и са изпълнени на 53 02 %; за ползване на детски ясли и детска млечна кухня в размер на 42 410 лв. и изпълнение на 77,10 %; за ползване на домашен социален патронаж в размер на 129 082 лв. и изпълнение на 92,20 % спрямо годишния им план.

3/ приходи от глоби, санкции, наказателни лихви – изпълнението е в размер на 112 609 лв.;

4/ други неданъчни приходи – изпълнението е в размер на 5 411 лв.;

5/ внесени ДДС и други данъци в/у продажбите -/-/ 249 702 лв., при годишен план -/-/ 330 000 лв.;

6/ приходи от концесии – 78 000 лв. при годишен план 73 588 лв. или 94,34 %;

7/ от продажба на нефинансови активи – тава са постъпления от продажба на общински сгради и земи. За отчетен период 31.12.2020 г. изпълнението е 337 800 лв., при годишен план 28 285 800 лв., или 1,19 % изпълнение;

8/ помощи и дарения – 565 лв.;

- Взаимоотношения с ЦБ – 4 901 103 лв., в т. ч.:

- обща изравнителна субсидия – 2 110 503 лв., в това число 133 700 лв. трансфер за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища.;

- Трансфери между бюджети – 106 528 лв.;

- Трансфери от/за държавни предприятия и други лица – 1 230 602 лв.;

- Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за средства от ЕС/нето/ и чужди средства -/-/ 621 300 лв.;

- Погашения по дългосрочни заеми от банки в страната – общо в размер на (-) 16 607 лв.;

- Получени краткосрочни заеми от други лица в страната / ФОНД „ФЛАГ”/ 1 137 390 лв.;

Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната / ФОНД „ФЛАГ”/ - общо в размер на (-) 199 128 лв.;

- Друго финансиране-предоставени временни депозити и гаранции на други бюджетни организации/+/-/ 91 857 лв.;

- Остатък от предходен период – 1 868 923 лв.;

- Наличност в края на периода (-) 1 899 104 лв.

II. Изпълнение на разходната част на бюджета.

Първоначалният план на разходите по бюджета на община Септември за 2020 г. е в размер на 48 100 00 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 12 297 572 лева., за местни дейности 34 768 778 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 1 143 650 лв.

Уточненият план към 31.12.2020 г. е 54 200 035 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 14 624 013 лв., за местни дейности 38 198 551 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 1 377 471 лв.

Отчетът на разходите по бюджета към 31.12.2020 година е 21 027 123 лева, в т.ч. за делегирани от държавата дейности - 13 608 018 лева, за местни дейности - 8 079 369 лева и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи - 1 150 833 лв.



ПО ВИДОВЕ РАЗХОДИ, общо за делегираните от държавата, дофинансиране на делегираните от държавата дейности и за местните дейности изпълнението към 31.12.2020 година е както следва:

§ 01 00 – Заплати. При уточнен план за годината 9 029 441 лева са разходвани 8 649 803 лева или 95,79 на сто.

§ 02 00 – Други възнаграждения и плащания на персонала. Други възнаграждения и плащания на персонала. При уточнен план към 31.12.2020 год. 1 931 883 лв. са разходвани 1 479 100 лева или 76,56 на сто. По параграфа се отчетат средствата за възнаграждения на работещите по извън трудови правоотношения, на работещите по ПМС № 66 и програма «Временна заетост», програма- „Лични асистенти”, възнагражденията на общинските съветници, средствата за обезщетения, за изплащане на СБКО, както и средствата за облекло.

§ 05 00 – Задължителни осигурителни вноски от работодатели . –При уточнен план 2 230 986 лв. са разходвани 2 140 709 лева или 95,95 на сто;

§ 10 00 – Издръжка - При уточнен план 8 095 110 лева са разходвани 5 016 444 лв.;

§ 19 00 - Платени данъци, такси и административни санкции- При уточнен план 112 577 лева са отчетени 149 781 лв., което е в резултат платени държавни и общински данъци и такси, забавени плащания и извършени разпореждания от ЧСИ;

§ 22 00 – Разходи за лихви по заеми от др. банки в страната – При уточнен план 131 910 лв. към 31.12.2020г. са платени 131 907 лв.- няма забава на плащанията.

§ 40 00 – Стипендии. При уточнен план към 31.12.2020 г. – 67 160 лева са разходвани 64 939 лева или 96,69 на сто;

§ 42 00 – Обезщетения и помощи. При уточнен план към 31.12.2020 г. - 128 744 лв. са разходвани 111 144 лв. или 86,33 на сто.

§ 43 00 – Субсидии за нефинансови предприятия. При уточнен план 253 783 лева са разходвани 182 489 лева или 71,91 на сто.

§ 45 00 – Субсидии на организации с нестопанска цел. При уточнен план 294 220 лв. са разходвани 269 623 лв. или 91,64 на сто;

§ 46 00 - Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации. При уточнен план 3 940 лв. са разходвани 1 175 лв. или 29, 82 на сто.

§ 51 00 – Основен ремонт на ДМА. При уточнен план 20 240 348 лв. са разходвани 2 035 716 лева или 10,06 на сто.

§ 52 00 – Придобиване на ДМА. При уточнен план 10 620 016 лева са разходвани 1 778 301 лева или 16,74 на сто;

§ 53 00 – Придобиване на НДА - При уточнен план 47 138 лева няма извършени разходи;

§ 54 00 – Придобиване на земя — При уточнен план 17 399 лева са отчетени 17 705 лв., или 101,7 на сто с извършени плащания, които нямат характер на посадъчен материал по озеленяването.

§55-00- Капиталови трансфери - При уточнен план 995 380 лв. са разходвани 809 384 лева или 81,31 на сто.



Капиталови разходи

Общият размер на средствата планирани за извършване на капиталови разходи по бюджет за 2020 г. възлизат на 31 920 281 лв., в това число средства по ПУДООС в размер на 1 316 502 лв., разчетени трансфери по Бедствия и аварии в размер на 548 513 лева и средства по ПМС-та.

Към 31.12.2020 г. са усвоени средства в размер на 4 641 106 лв.,

Отчетените средства за основен ремонт са в размер на 2 035 716 лв., придобиване на компютри и хардуер в размер на 86 585 лв.; придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения в размер на 157 639 лв., придобиване на транспортно средство в размер на 75 483 лв.; придобиване на стопански инвентар в размер на 46 606 лв.; изграждане на инфраструктурни обекти в размер на 1 411 988 лв.; за придобиване на земя 17 705 лв. – която се изразява в засаждане на дръвчета във връзка с озеленяването на централни градски части и площадки и капиталови трансфери за размер на 79 130 лв.

Актуалните просрочените задължения на Община Септември към 31.12.2020 г. са в размер на 3 934 008 лв./отразените стойности в подадената месечната справка към 31.12.2020 г. са неправилно отразени в размер на 6 325 549 лв./, от които:

- задължения към доставчици и в размер на 3 515 532 лв., от тях 1 823 160 лв. за капиталови разходи. Просрочени задължения за които са заведени съдебни дела са в размер на 2 408 881 лв.;

- 343 951 лв. задължения за осигурителни вноски и ДОД, от които формирани при второстепенните разпоредители: ОУ Варвара в размер на 15 327 лв.; ОУ Карабунар в размер на 3 800 лв.; ДГ „Пъстроцветна дъга“ - Виноградец в размер на 41 619 лв. и ДГ „Слънчево детство“ - Ветрен дол Виноградец в размер на 17 946 лв.;

- 74 525 лв. просрочени задължения по заеми,

Просрочените вземания на Община Септември към 31.12.2020 г. са в размер на 2 244 995 лв., от тях просрочени вземания от клиенти в размер на 87 029 лв., просрочени вземания от концесии и наеми 41 423 лв. и просрочени публични общински вземания в размер на 2 116 543 лв.

Изпълнението на сметките за средствата от Европейския съюз и Държавен фонд „Земеделие“ към 31.12.2020 година е по следните оперативни програми :

Към 01.01.2020 г. общата наличност на Община Септември от преходен остатък е 217 924 лв.

Средствата, които са одобрени и са постъпили по банковата сметка към 31.12.2020 г., са отразени като получен трансфер по § 63-01 в размер на 1 410 568 лв., от които от община Пазарджик в размер на 377 847 лв. по ОП „Околна среда“- проект: „Комбинирана процедура за проектиране и изграждане на компостираща инсталация и на инсталации за предварително третиране на битови отпадъци“; средства от Държавен фонд „Земеделие“ Разплащателна агенция в размер на 423 573 лв.; по оперативна ОП –Ковид на МЗ в размер на 12 363 лв.; от МОН проекти по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ при второстепенни разпоредители – училища и детски градини в размер на 287 236 лв.



Към 31.12.2020 г. е ползван безлихвен заем между бюджета и средства от СЕС и чужди в размер на 592 656 лв. Заемите са отразени огледално по приходен §76-00/§7833 със знак -/-/.

Общ изплатените разходи към 31.12.2020 г. по ОП са 2 298 994 лв., включващи програми при първостепенния разпоредител и училища.

Наличностите по сметка с код 7443 към 31.12.2019 г. в община Септември е 5556 лв., от тях:

- средства по Държавен фонд „Земеделие – Разплащателна агенция” - -/-/ 755 лв.
- средства по останали оперативни програми - -/-/ 4 801 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 .

Отчетните данни с код 97 /Отчет за касовото изпълнение на други международни програми /са нулеви, тъй като за отчетен период 31.12.2020 година в Община Септември няма реализирани проекти.

Остатъчният размер на общинския дълг на община Септември към 31.12.2020 г. е 6 806 019 лв., като общината обслужва общо девет дълга - Договор за дългосрочен общински заем №I 505-0001/22.12.2005 г. с кредитна институция-банка с остатъчен размер на 01.01.2020 г. в размер от 16 673 лв. приключи погасяването през текущата година; Договор за дългосрочен общински заем № 957 с дата на договаряне от 27.02.2018 г. с ФЛАГ ЕАД с остатъчен размер за периода в размер 105 808 лв.; Договор за краткосрочен общински заем №1051/21.01.2019 г. с ФЛАГ ЕАД с остатъчен размер за периода в размер 610 872 лв.

Договор за дългосрочен общински заем №1078/27.06.2019 г. с ФЛАГ ЕАД за рефинансиране на съществуващ с остатъчен размер за периода в размер 498 273 лв.; Договор за дългосрочен общински заем №1079/26.06.2019 г. с ФЛАГ ЕАД за плащания по проекти финансирани от ЕС с остатъчен размер за периода в размер 1 062 650 лв.; Договор за дългосрочен общински заем №1080/27.06.2019 г. / с ФЛАГ ЕАД за плащания по проекти финансирани от ЕС с остатъчен размер за периода в размер 506 880 лв.;

Увеличението на остатъчния размер на общинския дълг към 31.12.2020 г. се дължи на предоставения на общината безлихвен заем от ЦБ в размер на 2 656 800 лв. и сключени нови краткосрочни заеми с ФЛАГ за мостови финансирания по проекти в размер на 695 263 лв.

Дълговете, които общината следва да обслужва през 2020г. се обслужват регулярно, няма просрочия по отношение на погашенията. Обслужването на безлихвения заем от ЦБ отпуснат за финансово оздравяване в края на периода е с остатъчен размер от 74 525 лв. и е отразен по сметка 9929 „Просрочени задължения по заеми”

Финансирането на разходите към 31.12.2020 година е извършвано в съответствие с постъпилите общински приходи, приходите от централния бюджет, трансфери и дарения.

ИВАНКА ВОЩАНСКА

Зам. Кмет на Община Септември

/ На осн. Зап. № 199/2021 г./

Съставил:

Ив. Сестримска

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

ФСБ, гл. счетоводител

Финансов отчет, относно който Сметната
одитен доклад № 0400215220
Ръководител на одитен екип:
Директор на дирекция:

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

