

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 31.12.2021 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Септември за периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021 г. е изготвен в съответствие с чл.137 ал.2 от Закона за публичните финанси, Указание на министерство на финансите , дирекция „Държавно съкровище” – ДДС № 07/31.12.2021 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 2021 година е изготвен чрез консолидиране на представените отчети на 32-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 2021 година , приет от Общински съвет с Решение № 474, взето с Протокол № 21 от 26.01.2021 год. е в размер на 47 800 000 лева, на база на отговорностите е разпределен:

- за делегирани от държавата дейности – 14 763 597 лева;
- за местни дейности – 33 036 403 лева;

Актуализацията на бюджета за отчетния период на 2021 година е в размер на 4 122 488 лв.

I.Изпълнение на приходната част на бюджета

Първоначалният план на приходите по бюджета на Община Септември за 2021 г. възлиза на 47 800 000 лв. Уточненият план на приходите към 31.12.2021 г. е в размер на 51 922 488 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 25 293 717 лева. Изпълнението на приходите към 31.12.2021 г. е 48.71 % от уточнения годишен план. В първоначалния бюджет взаимоотношенията между Централния бюджет и община Септември възлизат на 16 642 269 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 13 689 269 лв. и за местни дейности 2 953 000 лв. Към 31.12.2021 г. приходите от Централния бюджет са служебно актуализирани на 2 311 830 лева.

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

Други неданъчни приходи	127 876
Текущи помощи и дарения от други държави	2 250
Взаимоотношения с Централния бюджет	15 346 212

в т. ч.	
• обща субсидия	14 747 419
• целеви трансфери	467 229
• трансфери за други целеви разходи	131 564
<u>Трансфери между бюджети /§61, §64/</u>	<u>1 233 064</u>
Врем. безлх. заеми м/у бюджета и ср-ва от ЕС	1 054
<u>Финансиране на дефицита / излишъка /</u>	<u>/ 515 753/</u>
Всичко отчет на приходите за делегирани от държавата дейности	16 192 453 лв.

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

• Имуществени и други данъци	1 693 375
• Неданъчни приходи	2 387 756
• Помощи и дарения от страната	3 635
<u>Взаимоотношения с Централния бюджет</u>	<u>3 607 887</u>
в т. ч.	
• обща изравнителна субсидия	2 255 000
• целева капиталова	698 000
• трансфери за други целеви разходи	654 887
<u>Трансфери между бюджети /§61, §62, §64/</u>	<u>306 136</u>
Всичко временни безлихвени заеми	589 026
<u>Финансиране на дефицита / излишъка/</u>	<u>513 340</u>
Всичко отчет на приходите за местни дейности	9 101 264 лв.
Всичко отчет на приходите за делегирани и местни дейности	25 293 717 лв.

От общите постъпления от местни приходи по бюджета на община Септември към 31.12.2021 г. в размер на 9 101 264 лв., *постъпленията от ЦБ заемат 39,6 %; постъпленията от имуществени и други данъци заемат 18,6 %; постъпленията от неданъчните приходи заемат 26,2 %.*

От местните приходи се дофинансират разходи за делегираните от държавата дейности в размер на /-2 501 818 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности включва:

- **Постъпления от данъчни приходи** – отчет към 31.12.2021 г. в размер на лв. 1 693 375, което е 100,23 % изпълнение спрямо годишния план за 2021 г. относителният дял на данъчните приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 41,50 %.
- **Постъпления от неданъчни приходи** – отчет към 31.12.2021 г. в размер на 2 387 756 лв, което е 7,66 % изпълнение спрямо уточнения годишен план за 2021 г.

Относителният дял на общо неданъчните приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 58,5 %.

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 31.12.2021 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 1 382 275 лв. при уточнен годишен план 2 644 100 лв. или 52,28 % изпълнение. В структурата на отчета на таксите, с най-голям относителен дял е таксата за битови отпадъци /61,4 %/, като за отчетния период постъпленията са в размер на 848 564 лв. при годишен план 1 950 600 лв. или 43,50 % изпълнение.

- Постъпленията на приходите от такси за ползване на детски градини са в размер на 111 144 лв. и са изпълнени на 79,39 %; за ползване на детски ясли и детска млечна кухня в размер на 40 899 лв. и изпълнение на 74,36 %; за ползване на домашен социален патронаж в размер на 105 785 лв. и изпълнение на 75,56 % спрямо годишния им план.

3/ приходи от глоби, санкции, наказателни лихви – изпълнението е в размер на 167 141 лв. и са изпълнени на 90,59 %;

4/ други неданъчни приходи – изпълнението е в размер на 2 736 лв.;

5/ внесени ДДС и други данъци в/у продажбите -/-/ 359 324 лв., при годишен план -/-/ 355 100 лв.;

6/ приходи от концесии – при годишен план 112 500 лв., изпълнение 112 429 лв. или 99,94 %;

7/ от продажба на нефинансови активи – това са постъпления от продажба на общински сгради и земи. За отчетен период 31.12.2021 г. изпълнението е 863 628 лв., при годишен план 28 236 000 лв., или 3,07 % изпълнение;

8/ помощи и дарения – 3 635 лв.;

- **Взаимоотношения с ЦБ – 3 607 887 лв., в т. ч.:**

- обща изравнителна субсидия – 2 255 000 лв., в това число 146 700 лв. трансфер за зимно поддържане и снегочистиване на общински пътища;

- **Трансфери между бюджети – 306 136 лв.**

- **Всичко временни безлихвени заеми чужди средства 589 026 лв.;**

II. Изпълнение на разходната част на бюджета.

Първоначалният план на разходите по бюджета на община Септември за 2021 г. е в размер на 48 700 00 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 14 763 597 лева, за местни дейности 32 913 987 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 122 416 лв.

Уточненият план към 31.12.2021 г. е 51 922 488 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 17 789 197 лв., за местни дейности 32 008 487 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 2 124 804 лв.

Отчетът на разходите по бюджета към 31.12.2021 година е 25 293 717 лева, в т.ч. за делегирани от държавата дейности - 16 192 453 лева, за местни дейности - 9 478 278 лева и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи - -/-/ 377 014 лв.

ПО ВИДОВЕ РАЗХОДИ, общо за делегираните от държавата, дофинансиране на делегираните от държавата дейности и за местните дейности изпълнението към 31.12.2021 година е както следва:

§ 01 00 – Заплати. При уточнен план за годината 10 229 104 лева са разходвани 9 747 510 лева или 95,29 на сто.

§ 02 00 – Други възнаграждения и плащания на персонала. Други възнаграждения и плащания на персонала. При уточнен план към 31.12.2021 год. 2 838 161 лв. са разходвани 2 227 141 лева или 78,47 на сто. По параграфа се отчитат 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 2 791 079 лв. са разходвани 2 589 860 лева или 92,79 на сто;

§ 10 00 – Издръжка - При уточнен план 10 299 046 лева са разходвани 6 839 484 лв. или 66,41 на сто;

§ 19 00 - Платени данъци, такси и административни санкции- При уточнен план 86 839 лева са отчетени 89 038 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 148 500лв. към 31.12.2021г. са платени 126 272 лв.- няма забава на плащанията.

§ 40 00 – Стипендии. При уточнен план към 31.12.2021 г. – 77 331 лева са разходвани 67 091 лева или 86,76 на сто;

§ 42 00 – Обезщетения и помощи. При уточнен план към 31.12.2021г. - 130 794 лв. са разходвани 113 614 лв. или 86,86на сто.

§ 43 00 – Субсидии за нефинансови предприятия. При уточнен план 318 493 лева са разходвани 141 424 лева или 44,4 на сто.

§ 45 00 – Субсидии на организации с нестопанска цел. При уточнен план 319 616 лв. са разходвани /- 275 120 / лв. ;

§ 46 00 - Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации. При уточнен план 5 750 лв. са разходвани 1 825 лв;

§ 51 00 – Основен ремонт на ДМА. При уточнен план 15 371 335 лв. са разходвани 2 566 759 лева или 16,7 на сто.

§ 52 00 – Придобиване на ДМА. При уточнен план 7 606 502 лева са разходвани 867 608 лева или 85,03 на сто;

§ 53 00 – Придобиване на НДА - При уточнен план 23 244 лева са разходвани 3 383 лева или 14,55 на сто;

§ 54 00 – Придобиване на земя — При уточнен план 3 320 лева са отчетени 3 306 лв., или 99,58 на сто с извършени плащания, които нямат характер на посадъчен материал по озеленяването.

§55-00- Капиталови трансфери - При уточнен план 1 673 374 лв. са разходвани /- 112 399 /.

Капиталови разходи

Общият размер на средствата планирани за извършване на капиталови разходи по бюджет за 2021 г. възлизат на 24 677 775 лв.

Към 31.12.2021 г. са усвоени средства в размер на 3 328 657 лв.,

Отчетените средства за *основен ремонт са в размер на 2 566 759 лв., придобиване на компютри и хардуер в размер на 49 449 лв.; придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения в размер на 224 400 лв., придобиване на транспортно средство в размер на 18 076 лв.; придобиване на стопански инвентар в размер на 51 673 лв. ; изграждане на инфраструктурни обекти в размер на 498 539 лв.; за придобиване на земя 3 306 лв.* – която се изразява в засаждане на дръвчета във връзка с озеленяването на централни градски части и площадки и възстановени **капиталови трансфери за размер на /- 112 399 / лв.**

Просрочените задължения на Община Септември към 31 .12.2021 г. са в размер на 3 492 334 лв., от които:

Задължения към доставчици и в размер на 3 371 231 лв., от тях 1 793 364 лв. за капиталови разходи .Просрочени задължения за които са заведени съдебни дела са в размер на 2 394 176 лв. ;

121 103 лв. задължения за осигурителни вноски и ДОД, от които формирани при второстепенните разпоредители: *ОУ Варвара в размер на 10 904 лв.; ДГ „Пъстроцветна дъга”- Виноградец в размер на 41 619 лв. и при ПР в размер на 68 580 лв.*

Просрочените вземания на Община Септември към 31.12.2021 г. са в размер на 2 369 184 лв., от тях просрочени вземания от клиенти в размер на 90 671 лв. , просрочени вземания от концесии и наеми 47 941 лв. и просрочени публични общински вземания в размер на 2 230 572 лв.

Изпълнението на сметките за средствата от Европейския съюз и Държавен фонд „Земеделие” към 31.12.2021 година е по следните оперативни програми :

Към 01.01.2021 г. общата наличност на Община Септември от преходен остатък е 5 556 лв.

Средствата, които са одобрени и са постъпили по банковата сметка към 31.12. 2021 г., са отразени като получен трансфер по § 63-01 в размер на 1 897 039 лв., от които Държавен фонд „Земеделие” Разплащателна агенция в размер на 1 197 676 лв.; по оперативна ОП –Ковид на МЗ в размер на 13 031 лв; от МОН проекти по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж” при второстепенни разпоредители – училища и детски градини в размер на 292 838 лв. и останали проекти по НФ в размер на 393 366 лв.

Към 31.12.2021 г. е ползван безлихвен заем между бюджета и средства от СЕС и чужди в размер на 76 038 лв. Заемите са отразени огледално по приходен §76-00/ §7833 със знак /-/+/.

Общо изплатените разходи към 31.12.2021 г. по ОП са 1 415 718 лв., включващи програми при първостепенния разпоредител и училища.

Наличностите по сметка с код 7443 към 31.12.2021 г.

- средства по Държавен фонд „Земеделие – Разплащателна агенция” - /-/ 772 лв.
- средства по останали оперативни програми - /-/ 40 628 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 31.12.2021 година в Община Септември няма реализирани проекти.

Остатъчният размер на общинския дълг на община Септември към 31.12.2021 г. е 4 739 059 лв., от които безлихвен заем от ЦБ в размер на 2 656 800 лв. и задължения към ФЛАГ ЕАД в размер на 2 082 258,53 лв., както следва:

№ по ред	Номер на договор за кредит	Задължения на община Септември към 31.12.2021 г.
1.	957/27.02.2018 г.	55 168,00
2.	1051/21.01.2019 г.	610 871,50
3.	1078/27.06.2019 г.	349 785,13
4.	1113/25.09.2019 г.	29 783,90
5.	1114/25.09.2019 г.	213 057,00
6.	1173/27.07.2020 г.	480 827,00
7.	1202/23.10.2020 г.	214 436,00
8.	1259/13.07.2021 г.	128 330,00

Дълговете, които общината следва да обслужва през 2021 г. се обслужват регулярно, няма просрочия по отношение на погашенията.

Финансирането на разходите към 31.12.2021 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

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

Съставил:

Ив. Сестримска

Зам. главен счетоводител

Финансов отчет, относно който Сметната палата е издала
одитен доклад № 0400206822 от

Ръководител на одитен екип

Директор на ...

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

