



ОБЩИНА ГУЛЯНЦИ, ОБЛАСТ ПЛЕВЕН

гр. Гулянци, ул. "В. Левски" № 32, тел:6561/2171, e-mail: obshtina_gulianci@mail.bg

Обяснителна записка **към финансов отчет** **30.09. 2023 година**



ПАК

ISO 9001:2015
ISO 14001:2015
ISO/IEC 27001:2013

Certificate No: BG/0205/2015/9421

I.Изпълнение на приходите и разходите по бюджета

1. Приходи

Изпълнението на приходите към 30.09.2023г. е в размер на 17 373 060 лева, при планирани 22 286 169 лева, или 77,95 % изпълнение.

Приходите с държавен характер са 12 633 608 лева, при планирани 15 673 782 лева, или 80,60 % изпълнение, планираните приходи в местни дейности са в размер на 6 612 387 лева, а изпълнението е 4 739 452 лева, или 71,68 % .

Анализ на изпълнението на приходите

Към 30.09.2023 година изпълнението на приходите е, както следва :

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план	Отчет	% изп
Местни приходи,помощи и дарения –местни дейности	2537917	2254506	88,83
Приходи, помощи дарения – държавни дейности	8380	8129	97,00
Обща допълваща субсидия §§ 31-11	8787703	6620886	75,34
Обща изравнителна субсидия §§ 31-12 в т.ч.	1489700	1167383	78,36
-зимно поддържане и снеготочистване	86300	70119	81,25
Целева субсидия за КР §§ 31-13	1032300	167769	16,25
Получени от общ. целеви трансфери от ЦБ §§ 31-18	1769683	792573	44,79
-избори НП на 02.04.2023г.-ПМС № 20/06.02.2023г.	70888	70888	100,0
-избори общински съветници и кметове – ПМС № 128	230425	0	0,0
-фактически изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни	519	0	0,0
-фактически изплатени средства за присъдена издръжка	5880	0	0,0
-фактически изплатени средства ТЕЛК	3321	0	0,0
-трансфер за възстановяване за възстановяване проводимостта на отводнителни дерета и канали на територията на гр.Гулянци, с. Ленково, с. Шияково и с. Милковица – ПМС № 140 / 08.09.2023 г.	1382250	691125	50,00
Компенсиране увеличението на МРЗ – чл.51,т.2 от ЗДБРБ	76400	30560	40,00
Получени от общ. целеви трансфери от ЦБ §§ 31-28	243167	201084	82,69
-субсидии за междуселищни пътнически превози	115292	89803	77,89
-компенсации за безплатен превоз на ученици до 16г.	100374	100374	100,0
-компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт	27501	10907	39,66
Възстановени трансфери за ЦБ	-2261	-2261	100,0
Възстановени средства избори	-1041	-1041	100,0
Възстановени компенсации	-1220	-1220	100,0
Възстановени транспорт на деца и ученици			
Трансфери м/у бюджети §§ 61-00	3591806	3532635	98,35

§ 61-01- Получени трансфери м/у бюджети	3554190	3495019	98,34
-от Министерски на труда и социалната политика - проект "Механизъм лична помощ"	3102144	3102144	100,0
-РИОСВ Плевен / възстановени отчисление по чл.60 и чл.64 /	95000	0	0,0
-от Министерски на труда и социалната политика - проект "Красива България"	46376	46376	100,0
-от Фонд „Социална закрила“ по целева програма Патронажна мобилност за доставка на топъл обяд"	32400	32400	100,0
-възстановени на МРРБ – споразумение № РД-02-30-167/ 27.10.2022 година	-55200	-55200	100,0
Трансфер проект ЦОИДУЕМ – БС33.22-4005/18.08.23г.	10413	10413	100,0
Трансфер от МОН за ремонти дейности	323057	323057	100,0
ДДС по проект „Реконструкция, ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност в административния комплекс на общинска администрация – Гулянци, Гулянци, община Гулянци, област Плевен“	0	35829	
§ 61-02 Предоставени трансфери	0	0	
§ 61-05 – отчетени са средства, предоставени от МТСП за заплати и осигуровки на лицата, назначени по Програми за осигуряване на заетост	37616	37616	100,0
Трансфери м/у бюджети и сметки за средствата от ЕС § 62-00		-37061	
§ 62 – 01 – Получени трансфери / от проекти /		285	
§ 62 – 02 – Предоставени трансфери / за проекти /		-37346	
-предоставени трансфери по проекти		-1517	
-предоставени / получен трансфери по проект „Реконструкция, ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност в административния комплекс на общинска администрация – Гулянци, гр. Гулянци, община Гулянци, област Плевен“		179143 -179143	
-предоставени трансфери по проект „Реконструкция, ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност в административния комплекс на общинска администрация – Гулянци, гр. Гулянци, община Гулянци, област Плевен“		-35829	
Трансфери от/за държавните предприятия и други лица,включени в КФП §§64-00	11100	11100	100,0
§64-01- получени трансфери	11000	11000	100,0
-трансфер от ПУДООС за обект“Изграждане на еко-кът със зона за отдих и преместваем обект – детска площадка в ПИ 401.2007, гр. Гулянци, община Гулянци”	7470	7470	100,0
-трансфер по Национална кампания „Чиста околна среда“, проект „Оборудване за мониторинг на качеството на въздуха 2023г.“ СУ“Христо Смирненски“	3630	3630	100,0
§ 74-00 получени / предоставени временни безлихвени заеми от ЦБ – проект “Реконструкция, ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност в административния комплекс на общинска администрация – Гулянци, гр. Гулянци, община		179143 -179143	

Гулянци, област Плевен“			
Временни безлихвени заеми между бюджети – получен от община Плевен по проект "Помощ и подготвителни дейности мярка 19 BOMP"		26103	
Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС §§ 76-00 по проекти	-20000	-200447	
Операции с финансови активи и пасиви			
§ 88-03-събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС – ДГ и училища	-36705	70532	
§ 95-01 остатък в левове по сметки от предходния период - ДД 1503355 лв., МД 1256774 лв.	2760129	2760129	100,0
ОБЩО ПРИХОДИ ПО БЮДЖЕТА	22286169	17373060	77,95

2. Разходи

При планирани разходи в размер на 22 286 169 лева, са отчетени 13 788 186 лева, или 61,87 % изпълнение.

В делегираните от държавата дейности са усвоени 10 134 012 лв., при планирани 15 673 782 лева.

За дофинансиране на държавните дейности са разходени 346 461 лв. при планирани 444 066 лева.

В местните дейности при уточнен план на разходите в размер на 6 168 321 лв., изпълнението е 1 307 713 лева.

Плана за капиталовите разходи на Община Гулянци към 30.09.2023 година в област бюджет е в размер на 2 523 090 лева, усвоени 493 289 лева.

3. Извънбюджетни сметки и фондове

Извънбюджетните сметки и фондове са създадени в съответствие с изискванията на ЗДБРБ за 2023 г. и ДДС № 07/2008 година на Министерството на финансите.

През 2023 г. общината продължи усвояване на средства от Европейските фондове. Съгласно изискването на ДДС № 8/2008 година, на общината и на нейни второстепенни разпоредители, като бенефициенти по договорите с Управляващите органи, функционират специални сметки с код 7443 в обслужващата банка:

- Извънбюджетна сметка на Община Гулянци за получаване, разходване и отчитане на средствата администрирани от Разплащателна агенция към Държавен фонд „Земеделие” -1 сметка

- Извънбюджетна сметка на на Община Гулянци за получаване, разходване и отчитане на средства на Националния Фонд от структурните фондове на Европейския съюз и от Кохезионния фонд -1 сметка

Отчитането на средствата от Европейските фондове се осъществява съгласно указания на МФ, дадени с ДДС №7/2008 г. и приетата счетоводна политика.

Разходването на средствата се извършва в изпълнение на подписаните договори с Управляващите органи на ОП и бенефициенти на проектите, съобразно бюджета на проекта – по дейности и времеви график.

Към 30.09. 2023 година са извършени разходи по действащите и нови проекти, финансирани от Националния фонд от структурните фондове на Европейския съюз и от Кохезионния фонд, както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ	Салдо на 01.01.2023 г.	Приходи за годината	Приходи всичко	Разходи	Наличност на 30.09.2023г.
Сметка 7443 – за средства от “Разплащателна агенция” към ДФ “Земеделие”					
Проект „Залесяване на неземеделски земи”	1461		1461		1461
Реконструкция, ремонт и въвеждане на мерки за енергийна ефективност в административния комплекс на общинска администрация – Гулянци, гр. Гулянци, общ. Гулянци, обл. Плевен	5138	215437	220575	220574	1
Помощ и подготвителни дейности мярка 19 BOMP	0	54059	54059	54059	0
Лихви	1016		1016		1016
Общо за “Разплащателна агенция” към ДФ “Земеделие”	7615	269496	277111	274633	2478
Сметка 7443 – за средства от “Национален фонд” и ДМП					
Проект „Подкрепа за успех”	0	40000	40000	40000	0
Проект „Подкрепа за приобщаващо образование “	0	9661	9661	9661	0
Проект „Еразъм + КА 122 “	0	333	333	333	0
Проект „Еразъм + КА 122 VET “	0	5153	5153	5153	0
Проект „Еразъм + КА 122 SCH “	0	17261	17261	17261	0
Проект „Еразъм + КА 122-000134055 “	0	66029 -66029	66029 -66029	66029 -66029	0
Проект „Интерактивно екологично образование в детската градина – КА122- SCH-394	0	2960	2960	2960	0
Проект „Активно приобщаване в систе - мата на предучилищното образование”	0	27091	27091	27091	0
Проект „Равен достъп до училищното образование в условията на кризи”	0	10447	10447	10447	0
Проект „Ученически практики – 2 ”	0	3850	3850	3850	0
Проект „Топъл обяд ”	69935	91202	161137	128973	32164
Проект „Патронажна грижа ” +	0	44021	44021	44021	0
Проект „Грижа в дома ”	0	202807	202807	202806	1
Проект „Нова възможност за младежка заетост”	0	240585	240585	224085	16500
Проект „Укрепване на общинския капацитет “	0	20066	20066	20066	0
Лихви	34		34		34
Общо за средства от “Национален фонд “ , ДМП и СЕС	69969	715437	785406	736707	48699
Всичко :	77584	984933	1062517	1011340	51177

4. Текуща набирателна сметка-отчетна група „ Други сметки и дейности ”

По текущата набирателна сметка към 30.09.2023 г. са отчетени средства в размер на 654 112 лв., /*дебитно салдо по сметка 5013 на отчетна група „Други сметки и дейности”*/, представляващи постъпления от депозити и гаранции по изпълнение на договори и гаранции за участие в търгове и конкурси.

По дебитните и кредитните обороти на сметка 9214 „Получени гаранции и поръчителства” са отразени получени банкови гаранции за изпълнение на договори и участие в процедурите по ЗОП.

5. Просрочени вземания и задължения

Общината няма просрочени задължения.

Отчитат се *просрочени вземания* по група 991 в размер на 394 917 лева., в т.ч.:

По сметка 9912 „ Просрочени публични общински вземания ” 2 021 лева, което представлява неиздължени данък сгради и общински такси.

По сметка 9913 „ Просрочени вземания от клиенти ” 29 433 лева.

По сметка 9915 „ Просрочени вземания от концесии и наеми ” 363 463 лева, което представлява неиздължените наеми от отдадена общинска собственост.

6. Общински дълг

Състоянието и движението на общинския дълг към 30.09. 2023 година е, както следва :

1.	Размер на дълга към 01.01.2023г.	0
2.	Встъпване в дълг през 2023 г.	179143
3.	Усвоен дълг през 2023 г.	179143
4.	Плащания по дълга през 2023 г.	179143
5.	Размер на дълга към 30.06.2023 г.	0

ЛЕВТЕРИНКА ГЕОРГИЕВА
ВрИД КМЕТ НА ОБЩИНА ГУЛЯНЦИ

БК/

