



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. 2024 година



ИТАС
INTERNATIONAL
TECHNICAL
ACCREDITATION

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

Certificate No: BG/0395IQEIS/0421

I.Изпълнение на приходите и разходите по бюджета

1. Приходи

Изпълнението на приходите към 30.09.2024 г. е в размер на 21 850 740 лева.

Приходите с държавен характер са 14 262 754 лева, местните приходи са в размер на 7 587 986 лева.

Анализ на изпълнението на приходите

Към 30.09.2024 година изпълнението на приходите е, както следва :

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план	Отчет	% изп
Приходи, помощи и дарения – държавни дейности	11419	11347	99,37
Приходи, помощи и дарения – местни дейности	2213007	1803672	81,50
Обща допълваща субсидия §§ 31-11	10195489	7796032	76,47
Обща изравнителна субсидия §§ 31-12 в т.ч.	1494100	1243285	83,21
-зимно поддържане и снегопочистване	86300	70119	81,25
Целева субсидия за КР §§ 31-13	768800	227970	29,65
Получени от общ. целеви трансфери от ЦБ §§ 31-18	709396	535556	75,49
-целеви трансфер за финансиране на неотложни текущи ремонти на общински пътища, на улична мрежа и сгради ПОС – ФО №20 от 18.04.2024г.	267000	203993	76,40
-избори за НП и членове на ЕП – ПМС № 100	85183	85183	100,0
-избори за НП и членове на ЕП – ПМС № 305	87911	0	0,00
-трансфер за други целеви разходи за местни дейности	91700	68778	75,00
-средства по ПМС №309-за финансово осигуряване на дейности по Програмата изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на училища, за СУ "Христо Смирненски" гр. Гулянци	161402	161402	100,0
-средства по ПМС №309-за финансово осигуряване на дейности по Програмата изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на училища, за СУ "Асен Златаров" с. Гиген	4080	4080	100,0
-средства по ПМС №309-за финансово осигуряване на дейности по Програмата изграждане, пристрояване, надстрояване и реконструкция на училища, за ОУ "Христо Ботев" с. Милковица	2270	2270	100,0
-фактически изплатени средства за присъдена издръжка чл.26 от ПМС №13/29.01.2024г.	4457	4457	100,0
-фактически изплатени средства ТЕЛК чл.23 от ПМС №13/29.01.2024г.	4646	4646	100,0
-фактически изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни чл.22 от ПМС №13/29.01.2024г.	747	747	100,0
Получени от общ. целеви трансфери от ЦБ §§ 31-28	245737	227448	92,56
-субсидии за междуселищни пътнически превози	110772	98732	83,51

-компенсации за безплатен превоз на ученици до 16г.	119790	119790	100,0
-компенсации за пътувания по вътрешноградския и междуселищния автомобилен транспорт	15175	8926	34,32
Възстановени трансфери за ЦБ		-212	
Възстановени средства избори			
Възстановени компенсации		-210	
Възстановени трансформирани средства от 2022г.		-2	
Трансфери м/у бюджети §§ 61-00	7258242	7258242	100,0
§ 61-01- Получени трансфери м/у бюджети	7219159	7219159	100,0
-от Министерски на труда и социалната политика - проект "Механизъм лична помощ"	4238378	4238378	100,0
-получен трансфер от МРРБ за обект "Инженеринг за аварийен ремонт на водопроводи....."	2746056	2746056	100,0
-получен трансфер от Фонд „ Социална закрила“ по проект „ Подобряване материалната база на ДСП “	35351	35351	100,0
-избори -- за проведени заседания на ОИК	2640	2640	100,0
-ДДС по проект „ Помощ и подготвителни дейности мярка 19 ВОМР “	8041	8041	100,0
-ДДС на проект „ Рехабилитация на уличната мрежа “	188693	188693	100,0
§ 61-02 Предоставени трансфери			
§ 61-05 – отчетени са средства, предоставени от МТСП за заплати и осигуровки на лицата, назначени по Програми за осигуряване на заетост	39083	39083	100,0
Трансфери м/у бюджети и сметки за средствата от ЕС § 62-00	-196725	-198083	
§ 62 – 01 – Получени трансфери / от проекти /	9	155	
§ 62 – 02 – Предоставени трансфери	-196734	-198238	
-ДДС по проект „ Помощ и подготвителни дейности мярка 19 ВОМР “	-8041	-8041	100,0
-ДДС на проект „ Рехабилитация на уличната мрежа “	-188693	-188693	100,0
– предоставени трансфери / за проекти /	0	-1504	
Трансфери от/за държавните предприятия и други лица,включени в КФП §§64-00	18610	18610	100,0
§64-01- получени трансфери	18610	18610	100,0
- за възстановяване на извършени разходи по проект „Оборудване за мониторинг на качеството на въздуха 2023г. СУ „ Христо Смирненски“ гр. Гулянци“	3630	3630	100,0
-по проект „ Заедно-за зелена и чиста околна среда! Изграждане на еко-кът със зона за спорт на открито в с. Дъбован “	7491	7491	100,0
-по проект „ Заедно сред чиста околна среда – зелен кът за отдих “	7489	7489	100,0
Трансфери от/за сметки за чужди средства § 67-00	156570	0	0
§ 67-01 Трансфери от/за сметки за чужди средства	156570	0	0
Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС §§ 76-00 по проекти	511211	-113905	
-получен заем в МД от временно свободните средства в ДДД за финансиране ДДС за обект „ Аварийен ремонт на водопроводи....“ по Приложение №3	511211	511211	
-предоставени заеми в СЕС по проекти		-397306	
Операции с финансови активи и пасиви	2982115	3059064	

§ 88-03-събрани средства и извършени плащания от/за сметки за средствата от ЕС – ДГ и училища	-89750	-31096	
§ 95-01 остатък в левове по сметки от предходния период - ДД 2202493 лв., МД 869372 лв.	3071865	3071865	100,0
ОБЩО ПРИХОДИ ПО БЮДЖЕТА	26367971	21850740	82,87

2. Разходи

При планирани разходи в размер на 26 367 971 лева, са отчетени 20 281 047 лева, или 76,92 % изпълнение.

В делегираните от държавата дейности са усвоени 13 039 775 лв., при планирани 17 198314 лева.

За дофинансиране на държавните дейности са разходени 250 249 лв. при планирани 453 301 лева.

В местните дейности при уточнен план на разходите в размер на 8 716 356 лв., изпълнението е 6 991 023 лева.

Плана за капиталовите разходи на Община Гулянци към 30.09.2024 година в област бюджет е в размер на 5 123 895 лева, усвоени 4 445 714 лева.

3. Извънбюджетни сметки и фондове

Извънбюджетните сметки и фондове са създадени в съответствие с изискванията на ЗДБРБ за 2024 г. и ДДС № 07/2008 година на Министерството на финансите.

През 2024 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 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. 2024 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 01.01.2024 г.	Приходи за годината	Приходи всичко	Разходи	Наличност на 30.09.2024г.
Сметка 7443 – за средства от “Разплащателна агенция” към ДФ “Земеделие”					
Проект „Залесяване на неземеделски земи”	1461		1461		1461
Лихви	1017		1017		1017
Проект „ Рехабилитация на уличната мрежа “		1132156	1132156	8751	1123405
Общо за “Разплащателна агенция” към ДФ “Земеделие”	2478	1132156	1134634	8751	1125883
Сметка 7443 – за средства от “ Национален фонд “, ДЕС					
Проект „ Еразъм + ” КА 122 - 000134055	0	24958	24958	24958	0
Проект „ Еразъм + ” КА 122 VET	0	15775 -15775	15775 -15775	0	0
Проект „ Еразъм + ” КА 122 SCH	0	4096 -4096	4096 -4096	4096 -4096	0
Проект „Интерактивно екологично обра- зование в детската градина-КА122-SCH-394 “	0	350	350	350	0
Проект „ Успех за теб ”	0	55396	55396	55396	0
Проект „ Подкрепа успех за теб “	0	1845 -1845	1845 -1845	0	0
Проект „Равен достъп до училищното образование в условията на кризи”	0	5125	5125	5125	0
Проект „ Модернизиране на профе - сионалното образование и обучение ”	0	2232	2232	2232	0
Проект „Топъл обяд ”	24352	181670	206022	136096	69926
Проект „ Грижа в дома ”	1	331287	331288	331286	2
Проект „ Мерки за подкрепа на депата от община Гулянци”	0	184523	184523	184523	0
Проект „ Укрепване на общинския капацитет “	330	24690	25020	25020	0
Проект „ Започвам работа К 3 ”	0	25291	25291	25291	0
Проект „ Младежка заетост + ”	0	2503	2503	2503	0
Проект „ Младежка заетост + 2 ”	0	910	910	910	0
Лихви	34	0	34	0	34
Общо за средства от “ Национален фонд “, ДЕС и СЕС	24717	838935	863652	793690	69962
Всичко :	27195	1971091	1998286	802441	1195845

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

По текущата набирателна сметка към 30.09.2024 г. са отчетени средства в размер на 521 285 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 442 504 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” 411 050 лева, което представлява неиздължените наеми от отдадена общинска собственост.

6. Общински дълг

Състоянието и движението на общинския дълг към 30.09. 2024 година е, както следва :

1.	Размер на дълга към 01.01.2024 г.	0
2.	Встъпване в дълг през 2024 г.	0
3.	Усвоен дълг през 2024 г.	0
4.	Плащания по дълга през 2024 г.	0
5.	Размер на дълга към 30.09.2024 г.	0

ЛЪЧЕЗАР ЯКОВ
КМЕТ НА ОБЩИНА ГУЛЯНЦИ

БК/

