ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

<u>ОТНОСНО:</u> Анализ за изпълнението на основните бюджетни показатели по чл.14, ал.1 от ЗПФ по бюджета на Община Роман за периода от 01.01.2022 г. до 31.03.2022 г., съгласно разпоредбите на точка 37.6. от Писмо ДДС № 03/23.03.2022 г. на Министерство на финансите, Дирекция „Държавно съкровище”

Проектобюджетът на Община Роман за 2022 година към 31.03.2022 година е в процедура на обсъждане в рамките на законоустановените срокове по реда на ЗПФ и поради това все още не е приет от общинския съвет.

*В края на Първото тримесечие на 2022 г. общината приключва с получени средства в частта на бюджетните взаимоотношения с РБ, както следва: обща субсидия за държавните дейности – **1 736 914** лева; изравнителна субсидия за местните дейности – **388 450** лева; целева субсидия за капиталови разходи от СЕБРА – **0** лева; трансфер за зимно поддържане и снегопочистване – **98 400** лева и получени други целеви трансфери от ЦБ /параграфи 31-18 и 31-28/ – **20 424** лева.*

През Първото тримесечие на 2022 година бяха получени/постъпили и други средства в общинския бюджет, по реда на чл.46, ал.1, чл.56, ал.2 и чл.124, ал.1 и ал.2 от ЗПФ, както следва:

***1.** В приходната и разходната част на общинския бюджет за 2022г. постъпиха средства от Агенцията по заетостта към МТСП по програмата “От социални помощи към осигуряване на заетост” в размер на **7 425** лева, се отразиха служебно в общинския бюджет, в частта на държавните приходи по **§61-00**, в т.ч. по подпараграф **61-05**.*

Респективно в разходната част тези средства бяха отразени в държавната дейност 532“Програми за временна заетост” по съответните разходни параграфи, съгласно ЕБК за 2022 година;

***2.** С Писмо № ДПРС-1/25.03.2022 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **32 585** лева. Средствата са отразени по прихода в частта на държавните дейности в параграф 31-28, а в разходната част – по съответните държавни дейности и разходни параграфи, указани в Писмото;*

Средствата са за: субсидии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози, компенсации за безплатен превоз на ученици до 16 г. и компенсации за безплатни и/или по намалени цени пътувания за първото тримесечие на 2022 година;

***3.** Получен трансфер от АСП към МТСП в размер на **306 720** лева във връзка с изпълнението на проект за личен асистент по програма „Лична помощ”;*

Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по приходен параграф 61-01, а в разходната част в държавна дейност 562 „Личен асистент” – по съответните разходни параграфи и подпараграфи;

4. *Получен трансфер от ПУДООС към МОСВ в размер на* ***5 000*** *лева - втори транш. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на местните дейности по параграф 64-01, а в разходната част в местна дейност 619 „Други дейности по жилищно строителство и благоустройството" – по съответните разходни параграфи. Същите са изграждане на зона за кът и отдих в с. Стояновци;*

5. *По реда на параграф 46, ал.1 и чл.56, ал.2 от ЗПФ са постъпили по бюджета на общината за Първото тримесечие на 2022 г. в частта на местните дейности по приходен параграф* ***45-01*** *в общ размер на:* ***3 737*** *лева. Средствата са отразени в разходната част, като местни дейности и дофинансиране на делегираните от държавата дейности – по съответните дейности и параграфи и се усвояват, съобразно клаузите на договорите и волята на дарителите;*

Същите са за следните второстепенни разпоредители с бюджет: за: за КСУДС – Роман – ***2 547*** *лева и за КСУДУ – Роман –****1 190*** *лева;*

Касовото изпълнение на бюджета на Община Роман за Първото тримесечие на 2022 година е следното:

<u>По приходната част:</u>

Общо приходната част за отчетния период изпълнението възлиза на: ***4 810 366*** *лева, от които за делегираните от държавата дейности, изпълнението е* ***3 244 670*** *лева, а за местните дейности, изпълнението възлиза на* ***1 565 696*** *лева, в това число със субсидиите и целевите трансфери от Републиканския бюджет.*

Общата субсидия за делегираните от държавата дейности за Първото тримесечие на 2022 г., която е преведена от МФ на общината чрез СЕБРА в размер на: ***1 736 914*** *лева, в процентно отношение – на* ***26,50%****, което представлява* ***88 на сто*** *ритмичност за отчетния период, съгласно чл.54, ал.1, от ЗДБРБ за 2022 година и разпоредбите на ПМС № 31/17.03.2022 година – за изпълнението на ДБ на РБ за 2022 година;*

Общата изравнителна субсидия, получена за Първото тримесечие на 2022 г. е в размер на ***388 450*** *лева, което представлява* ***до 50 на сто /или 42,97%/*** *от размера, посочен в чл. 54, ал.3 от ЗДБРБ за 2022 година.*

Трансферът за зимно поддържане и снегопочистване, съгласно разпоредбите на чл.54, ал.4 от ЗДБРБ за 2022 г. е преведен на общината за отчетния период в размер на: ***98 400*** *лева – или на* ***75%,*** *т.е. на 100% ритмичност за отчетния период.*

Постъпленията от целева субсидия за капиталови разходи в СЕБРА, се осъществяват /извършват/ съгласно чл.54, ал.2 от ЗДБРБ за 2022 година и ПМС№ 31/17.03.2022 година;

Получени други целеви трансфери от ЦБ по бюджета на общината за отчетния период чрез СЕБРА /параграфи: 31-18 и 31-28/ – ***20 424*** *лева;*

Изпълнението на собствените общински приходи за Първото тримесечие на 2022 г. е следното: за отчетния период са постъпили общо ***275 688*** *лева. В сравнение със същия отчетен период на 2021 г. са постъпили* ***в повече*** *местни приходи в общ размер на:* ***68 566*** *лева!*

*При патентният данък, изпълнението за периода възлиза на **2 680** лева.В абсолютна сума спрямо същия отчетен период на 2021 година постъпленията са в **повече** с **892** лева! В това число данъка върху таксиметровия превоз е изпълнен на 100%, където при уточнен годишен план – **300** лева, изпълнението е също толкова – **300** лева; Няма разлика в постъпленията спрямо 2021 година;*

*От имуществените данъци са постъпили суми в размер на **110 951** лева. В абсолютна сума през отчетния период, в сравнение със същия период на 2021 г. по бюджета на общината са постъпили местни данъци **в повече** с **34 496** лева!*

*При другите данъци – при уточнен годишен план – **100** лева изпълнението за периода е **0** лева. В сравнение със същия отчетен период на миналата година постъпленията в абсолютна са в **по-малко** с **3** лева !*

*В групата на данъчните приходи отчитаме общо **увеличение** на постъпленията спрямо 2021 г. в абсолютна сума в размер на: **35 385** лева!*

*Общо Неданъчните приходи са изпълнени на **162 057** лева. Това изпълнение в абсолютна сума **е в повече** от постъпилите такива за същия отчетен период на 2021 година с **33 181** лева!*

*Изпълнението на приходите и доходите от собственост възлиза на касово изпълнение – **23 729** лева/. В абсолютна сума това е **в по-малко** спрямо същите на миналата година с **1 485** лева!*

*Групата на приходите от "Общинските такси" касовото изпълнение възлиза на **122 608** лева. Тук отчитаме **увеличение** в приходите в абсолютна сума спрямо същия отчетен период на 2021 година с **26 142** лева!*

*При Глобите санкциите и лихвите изпълнението възлиза за периода на **7 160** лева. В **повече** в абсолютна сума спрямо същия отчетен период на миналата година с **3 955** лева!*

*В групата на другите неданъчни приходи общината отчита приход в размер на **174** лева. Отчитаме постъпления в абсолютна сума **в по-малко** спрямо същия отчетен период на 2020 г. с **36** лева!*

*Внесени суми по ДДС и други данъци от приходи от стопанска дейност в Териториално поделение на НАП, Сектор гр.Враца **в по-малко** спрямо същия период на 2021 г. в размер на: **+ 1170** лева!*

*В групата на "приходите от продажба на общинско имущество" изпълнението за отчетния е **2 948** лева. В **повече** спрямо същия отчетен период на 2021 г. със сумата от **1 388** лева!*

*Приходи от концесия – са постъпили за отчетния период – **5 634** лева. Постъпилите средства за настоящият период са **в повече** в абсолютна сума спрямо същия период на миналата година с **59** лева!*

*Получени суми от дарения от страната – **3 737** лева. Същите са в **повече** в сравнение със същия отчетен период на 2021 г. с **1 988** лева;*

<u>По разходната част:</u>

*Разходната част на общинския бюджет за Първото тримесечие на 2022 година изпълнението възлиза на **1 972 805** лева, от които за държавните дейности, изпълнението е **1 486 366** лева, за местните*

*дейности са изпълнени на **446 775** лева и за дейностите с дофинансиране – изпълнението е **39 664** лева.*

По функции изпълнението е следното:

Функция	*Уточнен годишен план*	*Отчет към 31.03.2022 г.*	*% на изпълнение*	*% относ. дял към общ р-р*
Общи държавни служби	0	259 008	0	13,13
Отбрана и сигурност	0	23 242	0	1,18
Образование	0	694 476	0	35,20
Здравеопазване	0	12 822	0	0,65
Соц.осиг.,подпомагане и грижи	0	686 963	0	34,82
Жил. строителство и БКС	0	146 659	0	7,44
Поч.дело,култ.религ.дейности	0	32 797	0	1,66
Икономич. дейности и услуги	0	75 024	0	3,80
Р-ди некласиф. в др функции	0	2 150	0	0,11
Вс.разходи по ф-ции/ДД+ МД/	**0**	**1 933 141**	**0**	**97,99**
Разходи за Д.Д. за с-ка на общински приходи - всичко	**0**	**39 664**	**0**	**2,01**
- Общи държавни служби	0	36 597	0	1,86
- Образование	0	1 278	0	0,06
- Здравеопазване	0	101	0	0,00
- Соц.осиг.,подпомаг. и грижи	0	1 688	0	0,09
- Култура	0	0	0	0,00
ОБЩО Р/ДИ ПО ФУНКЦИИ:	**0**	**1 972 805**	**0**	**100,00**

*В Община Роман съществуват **11** бр. регистрирани читалища с **18** бр. субсидирана численост и със средства в размер на **222 723** лева за 2022 година. Към 31.03.2022 г. са преведени субсидии в размер на **28 890** лева.*

*Общината **не отчита** просрочени задължения към 31.03.2022 година.*

*Общината отчита просрочени вземания към 31.03.2022 г. в общ размер на: **55 497** лева, в това число от: наеми на общински имоти – **5 497** лева и от други общински приходи – **50 000** лева, в това число за: вземания от услуги – **0** лева, за стадиона в град Роман – 50 000 лева;*

Разчетите за събирането на същите в приход на общинския бюджет са предвидени за осъществяване и през 2022 година.

За настъпилите и извършени промени /служебни и/или по решение на общинския съвет/ в местния бюджет през Първото тримесечие на 2022 година своевременно писмено са уведомявани второстепенните разпоредители с бюджет, финансирани чрез общинския бюджет, засегнати от съответната промяна по реда на ЗПФ.

*Общинският бюджет **не отчита** касова наличност към 31.03.2022 година. **Няма** и преводи на път за същия отчетен период.*

*Банковата наличност в обслужващата банка "ДСК" по бюджетната сметка **7304** към 31.03.2022 г. е в общ размер на: **2 837 561** лева, в т.ч. за държавните дейности – **1 758 304** лева; за местните дейности – **1 079 257** лева.*

*Банковата наличност по набирателната сметка за чужди средства **1724** с код "**33**" към 31.03.2022 година е **68 058** лева.*

*Общината **няма и не отчита** общински дълг в края на Първото тримесечие на 2022 година.*

*Общината **не отчита** данни през Първото тримесечие на 2022 година по отчетни форми СЕС –3-ДЕС с код 96 и СЕС– 3–ДМП с код 97.*

*Общината отчита данни по ОП от ДФЗ-РА с код 42, както следва: начално салдо на 01.01.2022 г. – **30 308** лева, приходи през първото тримесечие на 2022 г. – **291 274** лева и разходи – **291 188** лева;*

*Общината отчита данни по ОП на ЕС от КСФ към НФ с код 98 за Първото тримесечие на 2022 г., както следва: начално салдо на 01.01.2022 г. – **41 739** лева; приходи през Първото тримесечие на 2022 г. – **12 891** лева; разходи за отчетния период – **51 552** лева;*

*Банковата наличност по извънбюджетните сметки на общината за средства от европейските структурни и кохезионни фондове към 31.03.2022 г. /сметка **7443** – отчетна форма СЕС-3-РА - код 42 + отчетна форма СЕС-3-КСФ - код 98 - 2021 г./ е в общ размер на: **33 472** лева, в това число: от РА към ДФЗ – **30 394** лева; от ОП на ЕС от НФ-КСФ към МФ – **3 078** лева;*

По текущото касово изпълнение на бюджета на Община Роман за 2022 година стриктно се спазват разпоредбите на ЗДБРБ за 2022 година, ПМС № 31/17.03.2022 г. – за изпълнението на ДБ на РБ за 2022 година, ЗПФ, Указанията, спускани от МФ за 2022 година, както и решенията на общинския съвет по изпълнението на общинския бюджет за 2022 година, съгласно разпоредбите на ЗМСМА.

Изготвил:
Директор на дирекция
„ ФСД и АПИО”:
/ХРИСТО ХРИСТОВ/

КМЕТ НА ОБЩИНА РОМАН:
/ВАЛЕРИ РОЛАНСКИ/