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 30.09.2022 г., съгласно разпоредбите на точка 31.6. от Писмо ДДС № 06/27.09.2022 г. на Министерство на финансите, Дирекция „Държавно съкровище”

*Общински съвет - Роман на свое редовно заседание, проведено на 21.04.2022 г., Протокол № 37, с Решение № 409 прие бюджета на Община Роман за 2022 г. по агрегирани бюджетни показатели и по пълна бюджетна класификация с тримесечно разпределение на бюджетните кредити по приходите и разходите в общ размер на: **11 066 018** лева, в това число: за държавните дейности – **7 689 168** лева; за местните дейности – **3 140 777** лева и за дофинансиране на държавните дейности със собствени общински приходи – **236 073** лева.*

*Взаимоотношенията на общината по първоначалния бюджет с Централния Републикански бюджет за 2022 г. са следните: обща субсидия за делегираните от държавата дейности – **6 554 349** лева; обща изравнителна субсидия за местни дейности – **903 900** лева; трансфер за зимно поддържане и снегопочистване – **131 200** лева и целева субсидия за капиталови разходи – **743 900** лева, в това число резерв - **109 463** лева*

*В края на Деветмесечието на 2022 г. общината приключва с уточнен годишен план по бюджета в размер на: **13 101 146** лева, в това число: за държавните дейности – **9 405 144** лева, за местните дейности – **3 433 322** лева и за дофинансиране на държавни дейности – **262 680** лева.*

*Бюджетните взаимоотношения на общината с РБ за Деветмесечието на 2022 г. по уточнен годишен план възлизат в общ размер на: **9 043 425** лева, в това число: обща субсидия за държавните дейности – **6 894 337** лева; изравнителна субсидия за местните дейности – **903 900** лева; целева субсидия за капиталови разходи – **871 437** лева; трансфер за зимно поддържане и снегопочистване – **131 200** лева и други целеви трансфери от ЦБ /параграфи 31-18 и 31-28/ – **242 551** лева.*

През Деветмесечието на 2022 година бяха получени/постъпили 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.** Получени трансфери от Агенцията по заетостта към МТСП по програмата “От социални помощи към осигуряване на заетост” в размер на **99 858** лева, които 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.** С Писмо № ФО-5/31.03.2022 г. на МФ, се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **6 879** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по параграф 31-18, а в разходната част във Функция „Икономически дейности и услуги", държавна дейност 898 „Други дейности по икономиката" - по съответните разходни параграфи. Същите са за покриване на част от транспортните разходи за доставка на хляб и основни хранителни продукти, съгласно чл.15, ал. 2, т.1 и ал.5 и ал.6 от ПМС № 31/17.03.2022 година;*

***4.** С Писмо № ФО-17/28.04.2022 г. на МФ се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **42** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по параграф 31-18, а в разхода в държавна дейност 469 „Други дейности по здравеопазването" – по параграф 10-51; Средствата са за фактически изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни за първото тримесечие на 2022 г.;*

***5.** С Писмо № ФО-18/28.04.2022 г. на МФ се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **921** лева. Средствата са отразени в частта на приходите за държавните дейности по параграф 31-18, по разхода в държавна дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта" по разходен параграф 42-19; Същите са за фактически изплатени средства за присъдена издръжка за първото тримесечие на 2022 година;*

***6.** С Писмо № ДПРС-2/03.05.2022 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **39 372** 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 второто тримесечие на 2022 година;

***7.** С Писмо № ФО-19/03.05.2022 г. на МФ се извърши корекция в бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. **с: – 2 282** лева. Намалението е отразено в частта на държавните дейности в параграф 31-11, а по разхода- в съответните държавни дейности във Функция „Здравеопазване" - по съответните разходни параграфи; Корекцията на средствата за делегираните от държавата дейности по*

образование е, съгласно информацията за 2022 г. за броя на децата и учениците, съгласно информационната система на МОН–„АДМИН М";

***8.** С Писмо № ФО-21/18.05.2022 г. на МФ, се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **350** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по параграф 31-18, а в разходната част във Функция „Общи държавни служби", местна дейност 122 „Общинска администрация" - по разходен параграф 10-69. Същите са за покриване на разходите за обслужването от банката на операциите на бюджетните организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания по чл.4, ал.1 от ЗОПБ;*

***9.** С Писмо № ФО-22/26.05.2022 г. на МФ, се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **22 281** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по параграф 31-11, а в разходната част във Функция „Образование", държавна дейност 311 „Детски градини" и държавна дейност 322 „Неспециализирани училища без професионални гимназии" - по разходен параграф 10-20. Същите са за възстановяване на транспортните разходи на педагогическите специалисти в институциите в системата на предучилищното и училищното образование през 2022 година.*

***10.** С Писмо № ФО-26/02.06.2022 г. на МФ се извърши корекция в бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. в степен на намаление с: **- 543** лева. Намалението е отразено в частта на държавните дейности в параграф 31-11, а по разхода- в съответните държавни дейности във Функция „Образование" - по съответните разходни параграфи; Корекцията на средствата за делегираните от държавата дейности по образование е, съгласно информацията за 2022 г. за броя на децата и учениците, съгласно информационната система на МОН–„АДМИН М";*

***11.** С Писмо № ФО-30/21.06.2022 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **45 320** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование". Средствата са за финансово осигуряване на дейности за работа с деца и ученици от уязвими групи в детските градини и училищата;*

***12.** С Писмо № ФО-32/05.07.2022 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **21 642** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование". Средствата са за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни*

комплекти и учебни помагала за децата и учениците в общинските детски градини и училища за 2022 година;

13. *С Писмо № ФО-34/08.07.2022 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с* ***9 287*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" за 2022 година. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала".*

14. *С Писмо № ФО-40/19.07.2022 г. на МФ се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с* ***43*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по параграф 31-18, а в разхода в държавна дейност 469 „Други дейности по здравеопазването" – по параграф 10-51; Средствата са за фактически изплатени средства за пътни разходи на правоимащи болни за второто тримесечие на 2022 г.;*

15. *С Писмо № ФО-41/19.07.2022 г. на МФ се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с* ***1 466*** *лева. Средствата са отразени в частта на приходите за държавните дейности по параграф 31-18, по разхода в държавна дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта" по разходен параграф 42-19; Същите са за фактически изплатени средства за присъдена издръжка за второто тримесечие на 2022 година;*

16. *С Писмо № ДПРС-3/20.07.2022 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. със* ***7 137*** *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 и компенсации за безплатни и/или по намалени цени пътувания за третото тримесечие на 2022 година;

17. *С Писмо № ФО-46/11.08.2022 г. на МФ, в изпълнение на ПМС № 229829.07.2022 г., се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с* ***237 000*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на местните дейности по параграф 31-13, а в разходната част – по съответните местни дейности в съответните капиталови разходни параграфи, съгласно Решение № 440, Протокол № 41/09.09.2022 г. на Общински съвет – Роман;*

18. *С Писмо № ФО-50/11.08.2022 г. на МФ, се извърши промяна в размера на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с* ***2 735*** *лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет в частта на държавните дейности по параграф 31-11, а в разходната част в държавна дейност 713 „Спорт за всички" по съответните разходни*

параграфи. Същите са целеви - за подпомагане на физическото възпитание и спорта в общинските детски градини и училища;

***19.** С Писмо № ФО-52/11.08.2022 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **3 000** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" за 2022 година. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Отново заедно".*

***20.** С Писмо № ФО-54/11.08.2022 г. на МФ, в изпълнение на ПМС № 232/01.08.2022 г., се извърши промяна в бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **96 967** лева. Увеличението е отразено в частта на държавните дейности в параграф 31-11, а по разхода- в съответните държавни дейности във Функция „Образование" - по съответните разходни параграфи;*

***21.** С Писмо № ФО-55/11.08.2022 г. на МФ, в изпълнение на ПМС № 229/29.07.2022 г., се извърши промяна в бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **23 919** лева. Увеличението е отразено в частта на държавните дейности в параграф 31-11, а по разхода- в съответните държавни дейности във Функция „Здравеопазване" - по съответните разходни параграфи;*

***22.** С Писмо № ФО-56/11.08.2022 г. на МФ, в изпълнение на ПМС № 229/29.07.2022 г., се извърши промяна в бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **47 900** лева. Увеличението е отразено в частта на държавните дейности в параграф 31-11, а по разхода във Функция „Общи държавни служби", държавна дейност 122 „Общинска администрация" - по съответните разходни параграфи;*

***23.** С Писмо № ФО-57/15.08.2022 г. на МФ, в изпълнение на ПМС № 233/01.08.2022 г., се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **8 738** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" за 2022 година. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Подкрепа на образователните медиатори".*

***24.** С Писмо № ФО-60/19.08.2022 г. на МФ, в изпълнение на ПМС № 241/2022 г., се извърши промяна в бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **15 998** лева. Увеличението е отразено в приход в частта на държавните дейности в параграф 31-18, а по разхода във Функция „Общи държавни служби", държавна дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите" - по съответните разходни параграфи; Средствата са за организационно-техническа подготовка за изборите;*

***25.** С Писмо № ФО-61/02.09.2022 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **29 224** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта*

на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" за 2022 година. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Оптимизиране на вътрешната структура на персонала".

***26.** С Писмо № ФО-62/02.09.2022 г. на МФ, в изпълнение на ПМС № 241/2022 г., се извърши промяна в бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **22 743** лева. Увеличението е отразено в приход в частта на държавните дейности в параграф 31-18, а по разхода във Функция „Общи държавни служби", държавна дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите" - по съответните разходни параграфи; Средствата са за възнаграждения и осигурителни вноски на СИК;*

***27.** С Писмо № ФО-64/20.09.2022 г. на МФ, съгласно Решение № 409, точка 5 от Протокол № 37/21.04.2022 г. на ОбС-Роман се извърши трансформация на целевата субсидия за капиталови разходи по параграф 31-13, в намаление на сума от 109 463 лева, като се увеличи трансфера за други целеви разходи – за текущи ремонти по параграф 31-18 със същата сума в размер на 109 463 лева. Промяна в размера на бюджета на община Роман, като цяло – няма. Разчетите по разходите в същите обекти и дейности от параграф 51-00, се отразиха по параграф 10-30;*

***28.** С Писмо № ФО-66/21.09.2022 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **3 800** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" за 2022 година. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Осигуряване на съвременна образователна среда" и НП „ИКТ в системата на ПУО".*

***29.** С Писмо № ФО-68/26.09.2022 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **28 000** лева. Средствата са отразени в приход на общинския бюджет, в частта на държавните дейности съответно по параграф 31-11, а в разходната част – в съответните държавни дейности и разходни параграфи във Функция „Образование" за 2022 година. Средствата са за финансово осигуряване на дейности по национална програма „Отново заедно".*

***30.** С Писмо № ДПРС-4/29.09.2022 г. на МФ в изпълнение на ПМС № 216/29.07.2022 г., се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2022 г. с **5 552** 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 нерентабилни линии за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози за 2022 година;

31. *Получен трансфер от АСП към МТСП за отчетния период в размер на* ***1 025 178*** *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;

32. *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;*

33. *Получен трансфер от ЦИК в размер на* ***1 720*** *лева за възнаграждения и осигурителни вноски за ОИК – Роман, във връзка с проведени съвещания и дежурства.Средствата са отразени по прихода в частта на делегираните от държавата дейности по параграф 61-01, а в разходната част – в държавна дейност 117 „Други служби и дейности по изборите” – по съответните разходни параграфи;*

34. *Получен трансфер от РИОСВ- Враца в размер на* ***28 563*** *лева. Средствата са отразени по прихода на местните дейности в общинския бюджет по параграф 93-36, а по разхода – в местна дейност 627 „Управление на дейностите по отпадъците” в разходен параграф 10-20;*

Същите са за биологична рекултивация на закритото общинско депо за твърди битови отпадъци на територията на гр. Роман;

35. *Получен трансфер ат Агенция „Пътна инфраструктура” към МРРБ в размер на* ***9 570*** *лева, съгласно Споразумителен Протокол за съвместно финансиране на поддържането на републиканските пътища в чертите на гр. Роман. Средствата са отразени в приходната част на общинския бюджет по параграф 61-01 в местните дейности, а в разходната част – в местна дейност 832 „Служби и дейности по поддържане, ремонт и изграждане на пътищата” – по съответните разходни параграфи;*

36. *Получен трансфер от МОН, съгласно ПМС № 214/29.07.2022 г. в размер на* ***116 494*** *лева. Средствата са отразени в приходната част на общинския бюджет по параграф 61-01 в държавните дейности, а в разходната част – във Функция „Образование” в държавна дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” – по съответните разходни параграфи; Средствата са с целево предназначение – за ремонтни дейности на ОУ”Св.св.Кирил и Методий” с. Камено поле;*

37. *По реда на параграф 46, ал.1 и чл.56, ал.2 от ЗПФ са постъпили по бюджета на общината за Деветмесечието на 2022 г. в частта на местните дейности по приходен параграф* ***45-01*** *в общ размер на:* ***24 807*** *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 – **16 373** лева и за КСУДУ – Роман – **8 434** лева;*

***38.** По решение № 419, Протокол № 39/24.06.2022 г. и решение № 440, Протокол № 41/09.09.2022 г. на общинския съвет, общината **отчита** актуализации и вътрешни компенсирани промени в общинския бюджет за отчетния период в частта на капиталовите от собствени приходи от продажби в общ размер на **13 862** лева .*

*Бюджетът на Община Роман в края на Деветмесечието на 2022 година спрямо първоначалния бюджет е нараснал общо със сумата от **2 035 128** лева, с които средства са коригирани /завишени/ субсидиите и трансферите от ЦБ, собствените общински приходи и респективно в разходната част - държавните, местните и до финансираните държавни дейности с местни приходи.*

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

<u>По приходната част:</u>

*Общо приходната част за отчетния период е изпълнена на **76,49%** , където при уточнен годишен план в размер на: **13 101 146** лева, изпълнението възлиза на: **10 020 824** лева, от които за делегираните от държавата дейности при уточнен годишен план – **9 405 144** лева, изпълнението е **7 629 888** лева и възлиза на **81,12%**, а за местните дейности при уточнен годишен план – **3 696 002** лева, изпълнението възлиза на **2 390 936** лева, което в процентно отношение е **58,50%**, в това число със субсидиите и целевите трансфери от Републиканския бюджет.*

*Общата субсидия за делегираните от държавата дейности за Деветмесечието на 2022 г., преведена от МФ на общината чрез СЕБРА е в размер на: 5 146 483 лева, в процентно отношение – на **74,65%,** което представлява **100 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 Деветмесечието на 2022 г. е в размер на **732 082** лева, което представлява **80,99%/** 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: **106 600** лева – или на **81,25%,** т.е. на 100% ритмичност за отчетния период.*

*Получени други целеви трансфери от ЦБ по бюджета на общината за отчетния период чрез СЕБРА /параграфи:31-18 и 31-28/ – **119 794** лева;*

*Изпълнението на собствените общински приходи за Деветмесечието на 2022 г. е следното: при общ уточнен годишен план в размер на **942 731** лева за отчетния период са постъпили общо **774 702** лева, или това възлиза на **82,18%!***

В сравнение със същия отчетен период на 2021 г. са постъпили ***в повече*** *местни приходи в общ размер на:* ***142 344*** *лева!*

При патентният данък при уточнен годишен план за 2022 г. – ***6 300*** *лева, изпълнението за периода възлиза на* ***2 926*** *лева, което възлиза на* ***46,44 %****. В абсолютна сума спрямо същия отчетен период на 2021 година постъпленията са в* ***повече*** *със* ***636*** *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 при план за годината ***230 100*** *лева за 2022 г. са постъпили суми в размер на* ***294 538*** *лева, което възлиза на* 128*,00%* *спрямо годишния размер. 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* ***54 104*** *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:* ***54 737*** *лева!*

Общо Неданъчните приходи при уточнен план за годината в размер на ***706 231*** *лева са изпълнени на* ***477 238*** *лева, което възлиза на* ***67,58%****.Това изпълнение в абсолютна сума е* ***в повече*** *от постъпилите такива за същия отчетен период на 2021 година с* ***87 607*** *лева!*

Изпълнението на приходите и доходите от собственост възлиза на ***48,24%*** *спрямо годишния план /където при годишен план –* ***140 000*** *лева, касово изпълнение –* ***67 530*** *лева/. В абсолютна сума това е* ***в повече*** *спрямо същите на миналата година с* ***26 602*** *лева!*

Групата на приходите от "Общинските такси" са изпълнени на ***62,48%*** *(където при годишен план –* ***487 132*** *лева, касовото изпълнение възлиза на* ***304 379*** *лева). Тук отчитаме* ***увеличение*** *в приходите в абсолютна сума спрямо същия отчетен период на 2021 г. със* ***6 069*** *лева!*

При Глобите санкциите и лихвите изпълнението възлиза за периода на ***77,72%****, където при уточнен годишен план –* ***20 000*** *лева, изпълнението е* ***15 543*** *лева. В* ***по-малко*** *в абсолютна сума спрямо същия отчетен период на миналата година с* ***2 031*** *лева!*

В групата на другите не данъчни приходи изпълнението възлиза на ***270,38%****. При уточнен план за годината –* ***4 000*** *лева, общината отчита приход в размер на* ***10 815*** *лева. Отчитаме постъпления в абсолютна сума* ***в повече*** *спрямо същия отчетен период на 2021 г. с* ***8 196*** *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:* ***+ 1 565*** *лева!*

В групата на "приходите от продажба на общинско имущество" изпълнението за периода възлиза на ***212,88%****, където при уточнен план за годината* ***26 292*** *лева, изпълнението е* ***55 971*** *лева. В* ***повече*** *спрямо същия отчетен период на 2021 г. със сумата от* ***36 051*** *лева!*

*Приходи от концесия – при уточнен годишен план **12 000** лева са постъпили за периода – **11 449** лева. Това изпълнение възлиза на **95,41%**. Постъпилите средства за настоящият период са **в повече** в абсолютна сума спрямо същия период на миналата година със **199** лева!*

*Получени суми от дарения от страната – **24 807** лева. Същите са в **повече** в сравнение със същия отчетен период на 2021 г. с **10 956** лева;*

По разходната част:

*Разходната част на общинския бюджет за Деветмесечието на 2022 година е изпълнена на **53,89%**, където при уточнен годишен план **13 101 146** лева, изпълнението възлиза на **7 060 565** лева, от които за държавните дейности при уточнен годишен план – **9 405 144** лева, изпълнението е **5 508 543** лева, което прави **58,57%**, за местните дейности при уточнен годишен план – **3 433 322** лева са изпълнени разходи за **1 389 723** лева, което възлиза на **40,48%** и за дейностите с дофинансиране – при уточнен годишен план – **262 680** лева изпълнението е **162 299** лева, което в процентно отношение възлиза на **61,79%**.*

Усвояването на бюджетните средства през отчетния период се осъществяваше при стриктно спазване на разпоредбите на ЗДБРБ за 2022 година, Закона за публичните финанси, ПМС № 31/17.03.2022 г. – за изпълнението на ДБ на Република България за 2022 г., както и на базата на приоритетите, утвърдени с Решение № 409, точка 21, Протокол № 37/21.04.2022 г. на Общински съвет – Роман.

По функции изпълнението е следното:

Функция	*Уточнен годишен план*	*Отчет към 30.09.2022 г.*	*% на изпълнение*	*% относ. дял към общ р-р*
Общи държавни служби	1 666 784	1 054 210	63,25	14,93
Отбрана и сигурност	1 061 221	138 671	13,07	1,97
Образование	4 250 955	2 487 009	58,50	35,22
Здравеопазване	154 190	73 710	47,80	1,04
Соц.осиг.,подпомагане и грижи	3 516 452	2 399 994	68,25	33,99
Жил. строителство и БКС	1 424 133	363 360	25,51	5,15
Поч.дело,култ.религ.дейности	322 041	173 482	53,87	2,46
Икономич. дейности и услуги	425 390	205 650	48,34	2,91
Р-ди некласиф. в др функции	17 300	2 180	12,60	0,03
Вс.разходи по ф-ции/ДД+ МД/	**12 838 466**	**6 898 266**	**53,73**	**97,70**
Разходи за Д.Д. за с-ка на общински приходи - всичко	**262 680**	**162 299**	**39 ,97**	**2,30**
- Общи държавни служби	210 899	136 359	42,67	1,93
- Образование	6 376	4 801	35,73	0,07
- Здравеопазване	9 975	794	2,39	0,01
- Соц.осиг.,подпомаг. и грижи	30 730	15 645	33,20	0,22
- Култура	4 700	4 700	29,15	0,07
ОБЩО Р/ДИ ПО ФУНКЦИИ:	**13 101 146**	**7 060 565**	**53,89**	**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 30.09.2022 г. са преведени субсидии в размер на **127 576** лева, което прави в процентно съотношение **57,28%**.*

*Общината **няма** просрочени задължения към 30.09.2022 година.*

*Общината отчита просрочени вземания към 30.09.2022 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 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 Деветмесечието на 2022 година своевременно писмено са уведомявани второстепенните разпоредители с бюджет, финансирани чрез общинския бюджет, засегнати от съответната промяна по реда на ЗПФ.

***Няма** и преводи на път за същия отчетен период.*

*Банковата наличност по бюджетната сметка **7304** към 30.09.2022 година е в общ размер на: **2 960 259** лева, в т.ч. за държавните дейности – **2 121 345** лева; за местните дейности – **838 914** лева.*

*Банковата наличност по набирателната сметка за чужди средства **1724** с код "**33**" към 30.09.2022 година е **72 270** лева.*

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

*Общината **не отчита** данни през Деветмесечието 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 Деветмесечието на 2022 г. – **348 961** лева и разходи – **376 420** лева;*

*Общината отчита данни по ОП на ЕС от КСФ към НФ с код 98 за Полугодието на 2022 г., както следва: начално салдо на 01.01.2022 година – **41 739** лева; приходи през Деветмесечието на 2022 г. – **110 599** лева; разходи за отчетния период – **152 338** лева;*

*Банковата наличност по извънбюджетните сметки на общината за средства от европейските структурни и кохезионни фондове към 30.09.2022 г. /сметка **7443** – отчетна форма СЕС-3-РА - код 42 + отчетна форма СЕС-3-КСФ - код 98 - 2022 г./ е в общ размер на: **2 849** лева, в това число: от РА към ДФЗ – **2 849** лева; от ОП на ЕС от НФ-КСФ към МФ – **0** лева;*

Спазени са изискванията на чл.167 от Закона за публичните финанси.

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 от МФ, 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/

ОБЩИНА РОМАН КМЕТ