О Б Щ И Н А Р О М А Н

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 01.01.2023 г. до 31.03.2023 г., съгласно разпоредбите на точка 31.6. от Писмо ДДС № 02/28.03.2023 г. на Министерство на финансите, Дирекция „Държавно съкровище”

Бюджетът на Община Роман за 2023 година, към 31.03.2023 година все още не е изготвен /съставен/, тъй като няма приет Закон за държавния бюджет на Република България за 2023 година.

*В края на Първото тримесечие на 2023 г. общината приключва с получени средства в частта на бюджетните взаимоотношения с РБ, както следва: обща субсидия за държавните дейности – **2 236 113** лева; обща изравнителна субсидия за местните дейности – **451 950** 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/ – **100 059** лева.*

През Първото тримесечие на 2023 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 2023г. постъпиха средства от Агенцията по заетостта към МТСП по програмата “От социални помощи към осигуряване на заетост” в размер на **4 750** 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 2023 година;

***2.** С ПМС № 20/06.02.2023 г. са постъпили трансферни средства от Министерски съвет за подготовката и произвеждането на изборите за народни представители на 2 април 2023 г. в общ размер на **63 778** лева. Същите са отразени в приход на отчета по бюджета по параграф 31-18, а в разходната част в държавна дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите” – по съответните разходни параграфи;*

***2.** С Писмо № ДПРС-1/09.02.2023 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2023 г. с **12 724** 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 в изпълнение на чл. 1 от ПМС № 11/25.01.2023 г. за субсидиране на превоз на пътниците по междуселищни автобусни линии извън тези по § 4, ал.1 и 2 от ЗР на Закона за автомобилните превози;

***3.** С Писмо № ДПРС-2/27.02.2023 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2023 г. с **45 243** лева. Средствата са отразени в отчета по бюджета на Община Роман 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 2023 година;

***4.** С Писмо № ДПРС-3/12.04.2023 г. на МФ, се извърши промяна на бюджетните взаимоотношения на общината с ЦБ за 2023 г. с **45 242** лева. Средствата са отразени в отчета по бюджета на Община Роман 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 2023 година;

***5.** Получен трансфер от АСП към МТСП в размер на **432 093** 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;

***6.** По реда на параграф 46, ал.1 и чл.56, ал.2 от ЗПФ са постъпили по бюджета на общината за Първото тримесечие на 2023 г. в частта на държавните и местните дейности по приходен параграф **45-01** в общ размер на: **38 621** лева. Средствата са отразени в разходната част, като държавни дейности, 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 ОУ „Св.св.Кирил и Методий” с.Камено поле – **29 655** лева; за Кметство – Кунино – **300** лева; за КСУДС – Роман – **5 190** лева и за КСУДУ – Роман – **3 476** лева;*

Касовото изпълнение на бюджета на Община Роман за Първото тримесечие на 2023 година е следното:

<u>По приходната част:</u>

*Общо в приходната част за отчетния период изпълнението възлиза на: **8 773 273** лева, от които за делегираните от държавата дейности, изпълнението е **4 450 083** лева, а за местните дейности, изпълнението*

*възлиза на **4 323 190** лева, в това число със субсидиите и целевите трансфери от Републиканския бюджет.*

*Общата субсидия за делегираните от държавата дейности за Първото тримесечие на 2023 г., която е преведена от МФ на общината чрез СЕБРА в размер на: **2 236 113** лева, в процентно отношение – на **30,00%**, което представлява **100 на сто** ритмичност за отчетния период, съгласно чл.54, ал.1, от ЗДБРБ за 2022 година и разпоредбите на ПМС № 7/19.01.2023 година и Писмо № ФО-5/23.02.2023 г. на Министерството на финансите;*

*Общата изравнителна субсидия, получена за Първото тримесечие на 2023 г. е в размер на **451 950** лева, което представлява **до 50 на сто** от размера, посочен в чл. 54, ал.3 от ЗДБРБ за 2022 година и указанията на ПМС № 7/19.01.2023 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 №7 /19.01.2023 година;

*Получени други целеви трансфери от ЦБ по бюджета на общината за отчетния период чрез СЕБРА /параграфи:31-18 и 31-28/ – **100 059** лева;*

*Изпълнението на собствените общински приходи за Първото тримесечие на 2023 г. е следното: за отчетния период са постъпили общо **304 266** лева. В сравнение със същия отчетен период на 2022 г. са постъпили **в повече** местни приходи в общ размер на: **28 578** лева!*

*При патентният данък, изпълнението за периода възлиза на **2 091** лева.В абсолютна сума спрямо същия отчетен период на 2021 година постъпленията са в **по-малко** с **589** 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 2022 година;*

*От имуществените данъци са постъпили суми в размер на **126 125** лева. В абсолютна сума през отчетния период, в сравнение със същия период на 2022 г. по бюджета на общината са постъпили местни данъци **в повече** с **15 174** лева!*

*При другите данъци изпълнението за периода е **0** лева.Няма разлика в постъпленията спрямо 2022 година;*

*В групата на данъчните приходи отчитаме общо **увеличение** на постъпленията спрямо 2022 г. в абсолютна сума в размер на: **14 585** лева!*

*Общо Неданъчните приходи са изпълнени на **176 050** лева. Това изпълнение в абсолютна сума **е в повече** от постъпилите такива за същия отчетен период на 2022 година с **13 993** лева!*

*Изпълнението на приходите и доходите от собственост възлиза на касово изпълнение – **8 818** лева/. В абсолютна сума това е **в по-малко** спрямо същите на миналата година с **14 911** лева!*

Групата на приходите от "Общинските такси" касовото изпълнение възлиза на ***122 366*** *лева. Тук отчитаме* ***намаление*** *в приходите в абсолютна сума спрямо 2022 година с* ***242*** *лева!*

При Глобите санкциите и лихвите изпълнението възлиза за периода на ***7 108*** *лева. В* ***по-малко*** *в абсолютна сума спрямо същия отчетен период на миналата година с* ***52*** *лева!*

В групата на другите неданъчни приходи общината отчита приход в размер на ***3 566*** *лева. Отчитаме постъпления в абсолютна сума* ***в повече*** *спрямо същия отчетен период на 2022 г. с* ***3 392*** *лева!*

Внесени суми по ДДС и други данъци от приходи от стопанска дейност в Териториално поделение на НАП, Сектор гр.Враца ***в повече*** *спрямо същия период на 2022 г. в размер на:* ***- 12 890*** *лева!*

В групата на "приходите от продажба на общинско имущество" изпълнението за отчетния период е ***36 234*** *лева. В* ***повече*** *спрямо същия отчетен период на 2022 г. със сумата от* ***33 286*** *лева!*

Приходи от концесия – са постъпили за отчетния период – ***5 815*** *лева. Постъпилите средства за настоящият период са* ***в повече*** *в абсолютна сума спрямо същия период на миналата година със* ***181*** *лева!*

Получени суми от дарения от страната – ***8 966*** *лева. Същите са в* ***повече*** *в сравнение със същия отчетен период на 2022 г. с* ***5 229*** *лева;*

По разходната част:

Разходната част на общинския бюджет за Първото тримесечие на 2023 година общо изпълнението възлиза на ***2 982 864*** *лева, от които за държавните дейности, изпълнението е* ***1 895 380*** *лева, за местните дейности са изпълнени на* ***1 038 561*** *лева и за дейностите с дофинансиране – изпълнението е* ***48 923*** *лева.*

По функции изпълнението е следното:

Функция	*Уточнен годишен план*	*Отчет към 31.03.2023 г.*	*% на изпълнение*	*% относ. дял към общ р-р*
Общи държавни служби	0	337 955	0	11,33
Отбрана и сигурност	0	46 044	0	1,54
Образование	0	869 124	0	29,14
Здравеопазване	0	24 515	0	0,82
Соц.осиг.,подпомагане и грижи	0	833 804	0	27,95
Жил. строителство и БКС	0	116 243	0	3,90
Поч.дело,култ.религ.дейности	0	40 592	0	1,36
Икономич. дейности и услуги	0	665 664	0	22,32
Р-ди некласиф. в др функции	0	0	0	0,00
Вс.разходи по ф-ции/ДД+ МД/	**0**	**2 933 941**	**0**	**98,36**
Разходи за Д.Д. за с-ка на общински приходи - всичко	**0**	**48 923**	**0**	**1,64**
- Общи държавни служби	0	40 774	0	1,37
- Образование	0	0	0	0,00
- Здравеопазване	0	0	0	0,00
- Соц.осиг.,подпомаг. и грижи	0	8 149	0	0,27
- Култура	0	0	0	0,00
ОБЩО Р/ДИ ПО ФУНКЦИИ:	**0**	**2 982 864**	**0**	**100,00**

*В Община Роман съществуват **11** бр. регистрирани читалища с **18** бр. субсидирана численост. Към 31.03.2023 г. са преведени субсидии на читалищата в размер на **35 051** лева.*

*Общината **не отчита** просрочени задължения към 31.03.2023 година.*

*Общината отчита просрочени вземания към 31.03.2023 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 2023 година.

*Общинският бюджет **не отчита** касова наличност към 31.03.2023 година. **Няма** и преводи на път за същия отчетен период.*

*Банковата наличност в обслужващата банка "ДСК" по бюджетната сметка **7304** към 31.03.2023 г. е в общ размер на: **5 790 409** лева, в т.ч. за държавните дейности – **2 378 887** лева; за местните дейности – **3 411 522** лева.*

*Банковата наличност по набирателната сметка за чужди средства **1724** с код "**33**" към 31.03.2023 година е **131 565** лева.*

*Общината **няма и не отчита** общински дълг в края на Първото тримесечие на 2023 година.*

*Общината **не отчита** данни през Първото тримесечие на 2023 година по отчетни форми СЕС –З-ДЕС с код 96 и СЕС– З–ДМП с код 97.*

*Общината отчита данни по ОП от ДФЗ-РА с код 42, както следва: начално салдо на 01.01.2023 г. – **2 836** лева, приходи през първото тримесечие на 2023 г. – **0** лева и разходи – **0** лева;*

*Общината отчита данни по ОП на ЕС от КСФ към НФ с код 98 за Първото тримесечие на 2023 г., както следва: начално салдо на 01.01.2023 г. – **0** лева; приходи през Първото тримесечие на 2023 година – **69 291** лева; разходи за отчетния период – **48 060** лева;*

*Банковата наличност по извънбюджетните сметки на общината за средства от европейските структурни и кохезионни фондове към 31.03.2023 г. /сметка **7443** – отчетна форма СЕС-З-РА - код 42 + отчетна форма СЕС-З-КСФ - код 98 - 2023 г./ е в общ размер на: **24 067** лева, в това число: от РА към ДФЗ – **2 836** лева; от ОП на ЕС от НФ-КСФ към МФ – **21 231** лева;*

По текущото касово изпълнение на бюджета на Община Роман за 2023 година стриктно се спазват разпоредбите на чл.6, ал.1 от „Удължителния Закон"на ЗДБРБ за 2022 година, ПМС № 7/19.01.2023 година, ЗПФ, Указанията, спускани от МФ за 2023 година, както и решенията на общинския съвет по изпълнението на общинския бюджет за 2023 година, съгласно разпоредбите на ЗМСМА.

Изготвил:

Директор на дирекция
„ ФСД и АПИО":
/ХРИСТО ХРИСТОВ/

КМЕТ НА ОБЩИНА РОМАН:
/ВАЛЕРИ РОЛАНСКИ/