

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

към отчета за касовото изпълнение на бюджета, на сметките за средствата от Европейския съюз и на сметките за чужди средства на община Септември към 31.12.2024 г.

Отчетът за касовото изпълнение на бюджета на Община Септември за периода 01.01.2024 г. – 31.12.2024 г. е изготвен в съответствие с чл.137 ал.2 от Закона за публичните финанси, Указание на министерство на финансите, дирекция „Държавно съкровище“ – ДДС № 7/16.12.2024 г. за изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, на оборотните ведомости към 31.12.2024г. и друга отчетна информация на бюджетните организации, съобразно писма и указания на Министерство на финансите.

Отчетът на Община Септември за изпълнение на бюджета за третото тримесечие на 2024 година е изготвен чрез консолидиране на представените отчети на 33-те второстепенни разпоредители с бюджет - детски градини, училища, социална дейност, музеи, кметства, Детски комплекс „Център за личностно развитие“- гр. Септември и „Дневен център за деца и/или възрастни с увреждания“- гр. Ветрен. Отчетите се изготвят на база на единната бюджетна класификация и по съответните параметри на приходите и разходите по различните функционални направления и сектори на специализирани за конкретните структури програмни модули.

Първоначалният бюджет на община Септември за 2024 година, приет от Общински съвет с Решение № 48, взето с Протокол № 06/ 30.01.2024 год. е в размер на 52 800 000 лева, на база на отговорностите е разпределен:

- за делегирани от държавата дейности – 24 736 566 лева;
- за местни дейности – 28 063 434 лева;

Актуализацията на бюджета през отчетния период е в размер на 14 182 792 лева, която се дължи на корекции, от които:

1. Служебна промяна във взаимоотношенията на общината с ЦБ чрез получени писма от Министерство на финансите в размер на 5 049 748 лв.;
2. Служебна промяна във взаимоотношенията на общината с МТСП в размер на 2 703 972 лв., подробно описани в раздела на трансферите;
3. Служебна промяна във взаимоотношенията на общината с отраслеви министерства и бюджетни организации в размер на 5 565 845 лв., подробно описани в раздела на трансферите;

ПРИХОДИ

Първоначалният план на приходите по бюджета на Община Септември за 2024 г. е 52 800 000 лв. Уточненият план на приходите към 31.12.2024 г. е в размер на 66 982 792 лв., вследствие на корекции във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет и получени трансфери с целеви характер, описани в раздела на „Трансфери“.

Отчетът на приходите възлиза на 44 900 016 лева, включващ наличните средства, отразени с отрицателен знак /-2 679 647 лв./ за балансиране на приходната и разходната част на бюджета.

1.Отчет на приходите за делегирани от държавата дейности – 29 578 994 лева:

Взаимоотношения с Централния бюджет

26 161 426

в т. ч.

• обща субсидия	24 449 969
• целеви трансфери за транспорт	313 288
• други целеви трансфери	1 404 206
• възстановени трансфери за ЦБ	/-/ 6 037

Трансфери между бюджети **3 205 775**

• трансфери между бюджети	3 159 856
• Трансфери между бюджети –предоставени	/-/ 2 711
• трансфер от МТСП по програма временна заетост	48 630

Временни безлихвени заеми м/у бюджета и ср-ва от ЕС /-/ 1 425

Финансиране на дефицита / излишъка / /-/ 212 181

Всичко отчет на приходите за делегирани от държавата дейности **29 608 106 лв.**

2.Отчет на приходите за местни дейности – 15 321 022 лева:

• Данъчни приходи	2 098 425
• Други приходи	4 015 831
• Помощи и дарения от страната	29 520
• Взаимоотношения с Централния бюджет	4 933 794
• Трансфери между бюджети	5 268 024
• Трансфери м/у бюджети и средства от ЕС	89 781
• Трансфери от/за държавни предприятия и други лица /ПУДООС/	52 497
• Получени/предоставени временни безлихвени заеми от/за ЦБ/нето/	100 000
• Временни безлихвени заеми м/у бюджета и ср-ва от ЕС и др.с-ва	/-/ 1 024 304
• Финансиране на дефицита / излишъка	/-/ 271 658

Всичко отчет на приходите за местни дейности **15 291 910 лева.**

Всичко отчет на приходите за делегирани и местни дейности **44 900 016 лева**

От общите постъпления от местни приходи по бюджета на община Септември към 31.12.2024 г. в размер на **15 291 910 лв.**, *постъпленията от трансферите между бюджети заемат най-голям дял- 34,45 %; постъпленията от Централния бюджет заемат дял- 32,26 % и постъпленията от други приходи и дарения заемат 26,45 %.*

От местните приходи се дофинансират разходи за делегираните от държавата дейности в размер на 287 762 лв.

Изпълнението на приходите за местни дейности включва:

- **Постъпления от данъчни приходи** – отчет към 31.12.2024 г. в размер на 2 098 425 лв., което е 98,80% изпълнение спрямо годишния уточнен план за 2024 г. относителният дял на данъчните приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 34,16 %.
- **Постъпления от други приходи и дарения**– отчет към 31.12.2024 г. в размер на 4 045 351 лв., което е 14,39 % изпълнение спрямо уточнения годишен план за 2024 г. Относителният дял на тези приходи в общия обем на реализираните собствени приходи е 65,84 %.

Изпълнението на други приходи към отчетен период по групи приходи е както следва:

1/ приходи и доходи от собственост –това са нетни приходи от продажба на стоки и услуги, приходи от наеми на имущество и наеми на земя, като към 31.12.2024 г. са постъпили 195 766 лв. при уточнен годишен план 320 200 лв. или 61,14 % изпълнение;

2/ приходи от общински такси – Изпълнението на приходите от такси е 3 057 876 лв. при уточнен годишен план 3 392 500 лв. или 90,14 % изпълнение. В структурата на отчета на таксите, с

най-голям относителен дял е таксата за битови отпадъци /76,37 %/, като за отчетния период постъпленията са в размер на 2 335 244 лв. при годишен план 2 600 000 лв. или 89,82 % изпълнение.

Постъпленията на приходите от такси за ползване детска млечна кухня в размер на 26 960 лв. и изпълнение на 64. 19 %; за ползване на домашен социален патронаж изпълнението е на 99,53 % спрямо годишния им план и постъпления от 164 223 лева.

3/ приходи от глоби, санкции, наказателни лихви –изпълнението е в размер на 306 455 лв.;

4/ други приходи – изпълнението е в размер на 463 670 лв., при годишен план 459 511 лв. или 100,91 % изпълнение; ;

5/ внесени ДДС и други данъци в/у продажбите -/-/ 83 117 лв., при годишен план -/-/ 3 522 360 лв.;

6/ приходи от концесии – 94 641 лв. при годишен план 100 000 лв. или 94,64 % изпълнение;

7/ от продажба на нефинансови активи – тава са постъпления от продажба на нематериални дълготрайни активи и постъпления от продажба на земи. За отчетен период 31.12.2024 г. изпълнението е 407 551 лв.;

8/текущи помощи и дарения от страната – постъпления в размер на 29 520 лв. за отчетен период;

Взаимоотношения с ЦБ – 4 933 794 лв., в т. ч.:

- обща изравнителна субсидия – 2 650 500 лв.
- получени целеви субсидии за капит. разходи – 1 346 400 лв.
- получени други целеви трансфери за местни дейности – 936 894 лв.
- **Трансфери между бюджети** **5 268 024 лв.;**
- **Трансфери между бюджети и сметки от ЕС/нето/** **89 781 лв.;**
- **Трансфери от ПУДООС** **52 497 лв.;**
- **Получени/предоставени временни безлихвени заеми от/за ЦБ/нето/** **100 000 лв.;**
- **Временни безлихвени заеми м/у бюджети и сметки за средства от ЕС/нето и чужди средства** **/- 1 024 304 /лв.;**
- **Погашения по краткосрочни заеми от други лица в страната / ФОНД „ФЛАГ”/- общо в размер на** **/- 224 169 лв.;**
- **Погашения по дългосрочни заеми от други лица в страната / ФОНД „ФЛАГ”/- общо в размер на** **/- 269 193 лв.;**
- **Събрани средства и извършени плащания за с/ка на др. бюджети, с-ки и фондове** **5 862 лв.;**
- **Друго финансиране – операции с активи** **4 080 лв.;**
- **Остатък от предходен период** **– 1 322 464 лв.;**
- **Наличност в края на периода (-)** **1 110 702 лв.**

Трансфери от и за бюджети и сметки за средства от ЕС към 31.12.2024 година в отчет бюджет на община Септември

Трансферите по отчета на бюджета извън взаимоотношенията на Общината с Централния бюджет към 31.12.2024 година възлизат на 8 563 580 лева, от които :

1.Получените трансфери между бюджети /нето/ са в размер на 8 473 799 лева

От общо получените са по параграф §6101 „Трансфери м/у бюджети – получени трансфери“ - 8 373 094 лв., по § 6102 са в размер на 52 075 лв. , от които -/-/ 2 711 са предоставени на МОН , 300 лв. са предоставени на община Пазарджик за участие в турнир и 54 786 лв. са предоставени средства по реда на чл.64 от ЗУО отчисления и община Септември като ползвател на депо е получила тези средства от община Пазарджик –като собственик на депото: средствата по §6105 „Трансфери от МТСП по програми за осигуряване на заетост“ -48 630 лв.

По източници на финансиране и предназначение получените трансфери са както следва:

- **2 703 972 лв.** – средствата са предоставени от Министерството на труда и социалната политика, по програма за личен асистент *при първостепенен разпоредител- гр.Септември;*

- При второстепенен разпоредител „Проф. М.Домарадски“-гр. Септември са предоставени средствата от Министерство на културата в размер на 83 357 лв.- на по проект за редовни археологически разкопки;
- 97 777 лв. са предоставени средства от ДФ „Земеделие“;
- 4 610 061 лв. предоставен средства от МРРБ и АПИ ;
- Предоставени средства от община Пазарджик в размер на 5 500 лв. за участие в ромски футболен турнир.

2.Предоставени трансфери 52 497 лева са по параграф §6401 „Трансфери от/за държавни предприятия и други лица- ПУДООС“.

РАЗХОДИ

Първоначалният план на разходите по бюджета на община Септември за 2024 г. е в размер на 52 800 000 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 24 736 566 лева, за местни дейности 26 285 273 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 1 778 161 лв.

Уточненият план към 31.12.2024 г. е 66 982 792 лв., в т.ч. за делегирани от държавата дейности 32 512 420 лв., за местни дейности 32 966 296 лв. и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности 1 504 076 лв.

Отчетът на разходите по бюджета към 31.12.2024 година е 44 900 016 лева, в т.ч. за делегирани от държавата дейности - 29 608 106 лева, за местни дейности - 15 004 148 лева и за дофинансиране на делегирани от държавата дейности с местни приходи – 287 762 лева.

ПО ВИДОВЕ РАЗХОДИ, общо за делегираните от държавата, дофинансиране на делегираните от държавата дейности и за местните дейности изпълнението към 31.12.2024 година е както следва:

§ 01 00 – Заплати. При уточнен план за годината 15 612 028 лева са разходвани 15 144 196 лева или 97 на сто.

§ 02 00 – Други възнаграждения и плащания на персонала. Други възнаграждения и плащания на персонала. При уточнен план към 31.12.2024 год. 5 725 646 лв. са разходвани 5 134 853 лева или 89.68 на сто. По параграфа се отчитат средствата за възнаграждения на работещите по извън трудови правоотношения, на работещите по ПМС № 66 и програма «Временна заетост», асистентска подкрепа и лични асистенти за лична помощ, възнагражденията на общинските съветници, възнагражденията на СИК и др. възнаграждения по парламентарните избори, средствата за обезщетения, за изплащане на СБКО, както и средствата за облекло.

§ 05 00 – Задължителни осигурителни вноски от работодатели. – При уточнен план 5 050 388 лв. са разходвани 4 221 410 лева или 83,59 на сто;

§ 10 00 – Издръжка - При уточнен план 20 737 572 лева са разходвани 9 468 924 лева или 45,66 на сто.

§ 19 00 - Платени данъци, такси и административни санкции - При уточнен план 123 500 лева са разходвани 344 246 лева, от които 279 726 лв. платени общински данъци и такси;

§ 22 00 – Разходи за лихви по заеми от др. банки в страната – При уточнен план 63 316 лв. към 31.12.2024г. са платени 95 578 лв.- няма забава на плащанията ;

§ 29-00- Други разходи за лихви- изплатени 130 076 лв., при уточнен план 100 000 лв.

§ 40 00 – Стипендии. При уточнен план към 31.12.2024 г. – 87 744 лева са изплатени 78 519 лева или 89,49 на сто;

§ 42 00 –Текущи трансфери, обезщетения и помощи. При уточнен план към 31.12.2024 г. - 115 120 лв. са разходвани 104 080 лв., или 90,41 на сто;

§ 43 00 – Субсидии за нефинансови предприятия. При уточнен план 326 371 лева са разходвани 310 120 лева или 95,02 на сто

§ 45 00 – Субсидии на организации с нестопанска цел. При уточнен план 1 717 366 лв. са разходвани 1 693 644 лв., или 98,62 на сто;

§ 46 00 - Разходи за членски внос и участие в нетърговски организации. При уточнен план 11 270 лв. са разходвани 15 252 лв.,

§ 51 00 – Основен ремонт на ДМА. При уточнен план 8 198 919 лв. са разходвани

1 002 626 лева или 12,23 на сто.

§ 52 00 – Придобиване на ДМА. При уточнен план 8 573 524 лева са разходвани 7 076 330 лева или 82,54 на сто;

§ 53 00 – Придобиване на НДА - При уточнен план 37 624 лева, са извършени плащания в размер на 13 876 лв. или 36,88 на сто;

§ 54 00 – Придобиване на земя – При уточнен план 470 204 лева разходвани са 66 286 лева, които имат характер на обезщетения на собственици и придобиване на трайни насаждения-озеленяване.

§55-00- Капиталови трансфери - При уточнен план 32 200 лв. няма извършени разходи за периода.

Капиталови разходи

Общият размер на уточнените средства планирани за извършване на капиталови разходи по бюджет за 2024 г. възлизат на 17 312 471 лв.

Към 31.12.2024 г. са усвоени средства в размер на 8 159 118 лв.,

Отчетените средства *за основен ремонт са в размер на 1 002 626 лв., придобиване на компютри и хардуер* в размер на 106 379 лв.; *придобиване на сгради в размер на 1 353 620 лв.* и представляват авансови плащания за изграждане на нови физкултурни салони по ПМС-та в училища; *придобиване на друго оборудване, машини и съоръжения* в размер на 210 117 лв.; ; *придобиване на транспортни средства* в размер на 83 130 лв.; *придобиване на стопански инвентар* в размер на 79 521 лв.; *изграждане на инфраструктурни обекти* в размер на 5 207 490 лв.; *придобиване на други ДМА* в размер на 36 073 лв.; *за придобиване на програмни продукти и лицензи за програмни продукти* в размер на 13 876 лв. и *за придобиване на земя* в размер на 62 286 лв.

Изпълнението на сметките за средствата от Европейския съюз към 31.12.2024 година е по следните оперативни програми :

Към 01.01.2024 г. общата наличност на Община Септември от преходен остатък е 61 666 лв.

Средствата, които са одобрени и са постъпили по банковата сметка към 31.12. 2024 г., са отразени като получен трансфер по § 63-01 в размер на 1 916 378 лв. и са по оперативни програми: на МОН в размер на 217 687 лв. ; средства от ДФ „Земеделие“ в размер на 488 887 лв. и средства по ОП на КСФ-НФ в размер на 1 209 804 лв.

Към 31.12.2024 г. е ползван безлихвен заем между бюджета и средства от СЕС в размер на 1 025 729 лв.

Заемите са отразени огледално по приходен §76-00 със знак +/-.

Общо изплатените разходи към 31.12.2024 г. по ОП и НФ са 2 762 419 лв., включващи програми при първостепенния разпоредител, училища и детски градини.

Наличностите по сметка с код 7443 към 31.12.2024 г. в община Септември е 184 127 лв., от тях:

- средства по Държавен фонд „Земеделие – Разплащателна агенция” - /-/ 150 616 лв.
- средства по останали оперативни програми - /-/ 18 092 лв.
- средства по на други международни програми - /-/ 15 482 лв.

В Община Септември има налични и още две извънбюджетни сметки от тях:

- с код 96 /Извънбюджетна валутна сметка/при ПР- гр. Септември
- с код 33/чужди средства / при ПР – гр.Септември .

Финансирането на разходите към 31.12.2024 година е извършвано в съответствие с постъпилите общински приходи, приходите от централния бюджет, трансфери и дарения.



АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

1. Състояние на дълга на общината

Остатъчният размер на общинския дълг на община Септември към 31.12.2024 г. е 4 274 292 лв., в т.ч. нов с ЦБ в размер на 2 756 800 лв. Общината обслужва общо пет дълга с ФЛАГ ЕАД, като за отчетен период са разплатени разходи по главници в размер на 493 362 лв. Извършените разходи за лихви за периода са в размер на 95 578 лв.

Дълговете, които общината обслужва през отчетен период 31.12.2024 г. се обслужват регулярно.

2. Задължения за разходи по бюджета

През отчетния период са начислени всички нови задължения за разходи.

Задълженията за разходи към 31.12.2024 г. са в размер на 23 129 534 лв., от които по общинския бюджет в размер на 20 654 516 лв.

3. Поети ангажименти в бюджета

През отчетния период са начислени всички възникнали ангажименти.

Наличните ангажименти в началото на 2024 г. са в размер на 40 581 660 лв., от които по бюджета в размер на 37 162 640 лв.

Към 31.12.2023 г. поетите ангажименти за разходи по бюджета са в размер на 46 575 444 лева.

Поети нови ангажименти за разходи, са в резултат на сключени нови договори с изпълнители с подсигурано външно финансиране или са под условие, че договорите ще се реализират при подсигурано финансиране.

Просрочените задължения на Община Септември към 31.12.2024 г. са в размер на 3 150 473 лв., от които:

- задължения към доставчици и в размер на 3 124 775 лв., от тях 1 804 749 лв. за капиталови разходи;
- задължения за осигурителни вноски и ДОД в размер на 25 698 лв. - при второстепенен разпоредител - ОУ Варвара.

Просрочените вземания на Община Септември към 31.12.2024 г. са в размер на 2 538 294 лв., от които:

- Просрочени публични общински вземания в размер на 2 325 296 лв.;
- Просрочени вземания от клиенти в размер на 68 911 лв.;
- Просрочени вземания от концесии и наеми в размер на 144 087 лв.;

Усилията на ръководството на общината са насочени към намаляване на размера на просрочията.

Финансирането на разходите към 31.12.2024 година е извършвано в съответствие с постъпилите общински приходи, приходите от централния бюджет, трансфери и дарения.

Иванка Воцанска

Зам.- Кмет на Община Септември
съгл. Заповед №199/2021 г.



Съставил:

Ив. Сестримска –н-к тде

директор

Финансов отчет, относно който Сметната палата е издала
одитен доклад № 0400203725 от20.....

Ръководител на одитен екип:

Директор на дирекция:

