



ОБЩИНА САМУИЛ **ОБЛАСТ РАЗГРАД**
7454 с. Самуил, ул. "Х. Димитър" № 2, тел.: 08477/20-20, info@samuil.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

За изпълнението на бюджета, извънбюджетните сметки за средства от европейския съюз и за средствата по международни програми и договори и чужди средства на Община Самуил към 31.12.2022 г.

В настоящото изложение се съдържа информация за изпълнението на плана по бюджета към 31.12.2022 г.

В отчета е обобщена информация за:

- Изпълнение на бюджетите на 6 второстепенни разпоредители с бюджет /три общински предприятия и три училища/;
- Отчетът за разходите по дейности, финансирани чрез собствения бюджет;
- Отчетите за разходите на делегираните от държавата дейности – детски градини и социални дейности;
- Целеви средства от министерства и ведомства;

Първоначалният размер на бюджета на община Самуил за 2022 г. е в размер на 13 533 975 лв., от които за делегираните от държавата дейности 9 625 313 лв., за местни дейности 3 908 662 лв. и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи – 68 513 лв.

Към 31.12.2022 г. уточненият план на приходите, в резултат на извършени корекции във взаимоотношенията на общината с Централния бюджет, получени целеви трансфери от министерства и ведомства е 14 152 414 лв. Изпълнението на приходите по бюджета на Община Самуил е 14 030 867 лв., което представлява 99,14%.

Към 31.12.2022 г. уточненият план на разходите е 16 634 743 лв., а изпълнението е в размер на 13 383 914, което представлява – 80,46%.

Наличността по бюджетните сметки в лева е 3 107 682 лв.

Към 31.12.2022 г. са извършени корекции на бюджетните взаимоотношения на общината с Централния бюджет, както следва:

➤ Трансфер по Закона за личните помощи /Асистенти за лична помощ/по § 61-01 – 894 376,27 лв.

➤ Трансфер за работещите по програми за временна заетост от Министерството на труда и социалната политика по § 61-05 – 365 167 лв.;

➤ ДПРС – 1/25.03.2022 г. получени трансфери за тримесечието на 2022 г. компенсация за транспорт на деца и ученици §31-28 39 646 лв.;

➤ ДПРС – 2/.....2022 г. за второто тримесечие за компенсация за транспорт на деца и ученици §31-28 42 193 лв.;

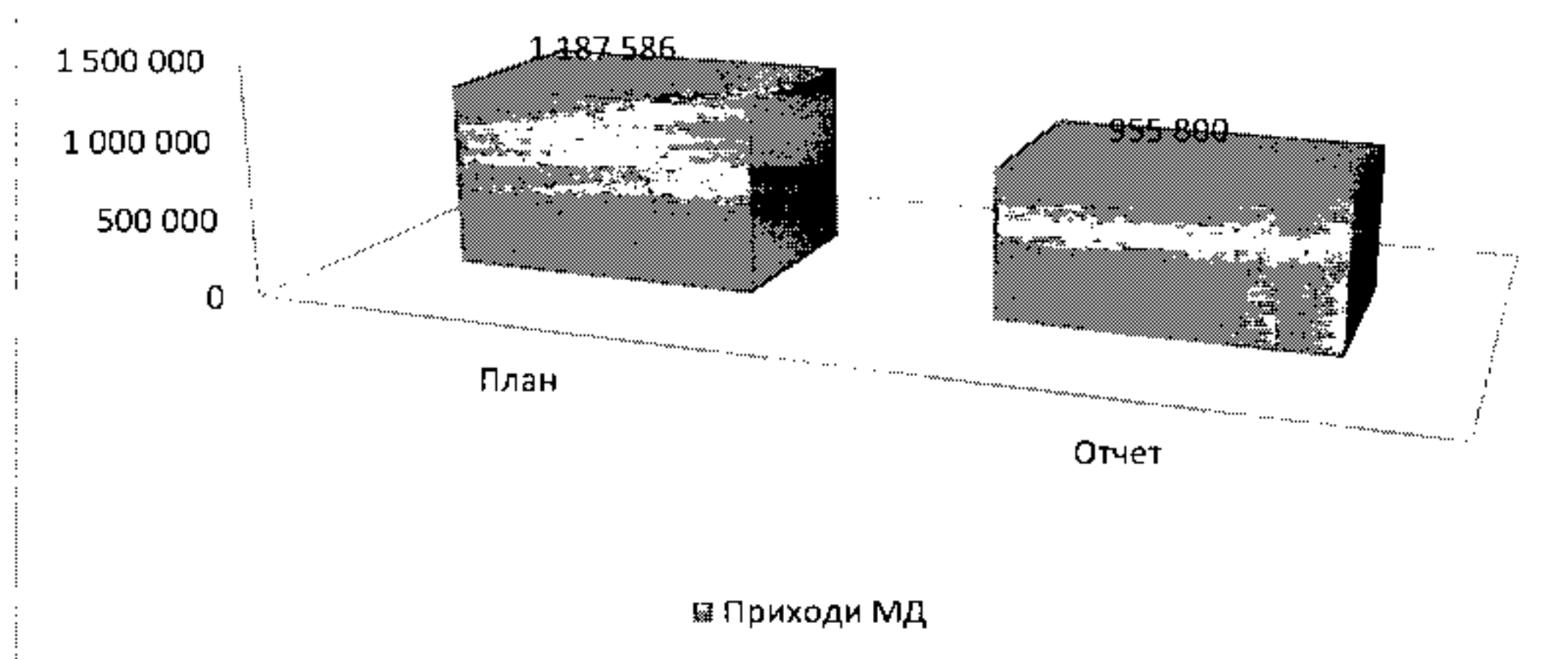
➤ ДПРС – 5/12.2022 г. за четвъртото тримесечие за компенсация за транспорт на деца и ученици §31-28 45 990 лв.;

- Постановление №414 на МС от 08.12.2022 г. получени допълнителни трансфери за компенсации за транспорт на деца и ученици §31-28 – 3 900 лв.;
- Получени трансфери за присъдена издръжка за 2022 г. §31-18 – 7 414 лв.;
- Корекция по ФО-19/03.05.2022 г. във връзка с настъпили промени от 01.01.2022 г. в броя на децата в детските ясли и детските кухни и на здравните медиатори, на учениците и на децата в детските градини, наблюдавани в здравни кабинети, и на децата в яслените групи към детските градини §31-11 – -4 331 лв.;
- Получени трансфери по ФО-21/18.05.2022 г. за покриване на разходите за обслужването от банките на операции по събирането на приходи и постъпления чрез картови плащания §31-18 – 360 лв.;
- Получени трансфери по ФО-22/26.05.2022 г. за транспортните разходи на педагогическите специалисти §31-11 – 50 220 лв.;
- Получени трансфери по ФО-30/21.06.2022 г. за работа с деца от уязвими групи §31-11 – 80 657 лв.;
- Получени трансфери от ЦИК за изплащане на възнаграждения на ОИК Самуил §61-01 – 53 211.;
- Получени трансфери по ФО-32/05.07.2022 г. за закупуване на познавателни книжки, учебници, достъп до електронно четими учебници, учебни комплекти и учебни помагала, §31-11 – 22 740 лв.;
- Получени допълнителни трансфери по ФО-46/11.08.2022 г. за целева субсидия за капиталови разходи §31-13 – 224 900 лв.;
- Получени трансфери по ФО-50/11.08.2022 г. в изпълнение на Постановление №223/29.07.2022 г. на МС за одобряване на допълнителни трансфери за изплащане на минимални диференцирани размери на паричните средства за физическа активност, физическо възпитание, спорт и спортно-туристическа дейност на деца и учаци в институции в системата на предучилищното и училищното образование, §31-11 – 2 756 лв.;
- Получени трансфери по ФО-52/11.08.2022 г. По Национална програма „Отново заедно“, §31-11 – 5 500 лв.;
- Получени трансфери по ФО-54/11.08.2022 г. във връзка увеличение на трудовите възнаграждения на педагогическия и непедагогическия персонал, §31-11 – 88 669 лв.;
- Получени трансфери по ФО-55/11.08.2022 г. във връзка с увеличение на трудовите възнаграждения на медицинския персонал, зает в здравните кабинети в държавните и общинските детски градини и училища, §31-11 – 16 937 лв.;
- Получени трансфери по ФО-56/11.08.2022 г. във връзка с увеличение на трудовите възнаграждения на служителите в делегираната от държавата дейност „Общинска администрация“, §31-11 – 66 300 лв.;
- Получени трансфери по ФО-58/17.08.2022 г. във връзка с откриване на услугата ЦИСТ-2, §31-11 – 214 996 лв.;
- Получени трансфери по ФО-60/18.08.2022 г. за подготовка и произвеждането на изборите за народни представители на 2 октомври 2022 г., §31-18 – 24 802 лв.;

- Получени трансфери по ФО-66/21.09.2022 г. По НП за развитие на образованието §31-11 – 1 700 лв.;
- Получени трансфери по ФО-68/26.09.2022 г. По НП за развитие на образованието §31-11 – 13 750 лв.;
- Получени трансфери по ФО-70/21.10.2022 г. По НП „Заедно в изкуствата и спорта“ §31-11 – 3 840 лв.;
- Получени трансфери по ФО-84/18.11.2022 г. По НП „Отново заедно“ §31-11 – 9 750 лв.;
- Получени трансфери по писмо с Изх.08-00-2743/02.12.2022 г. на МФ във връзка с увеличенис на капацитета на ДПЛУИ с. Самуил, §31-11 – 39 427 лв.;
- Получени трансфери по ФО-89/12.12.2022 г. за изплащане на допълнително възнаграждение за постигнати резултати от труда на директорите на общинските детски градини, училища, центрове за подкрепа за личностно развитие и центрове за специална образователна подкрепа, §31-11 – 6 559 лв.;
- Получени трансфери по ФО-101/16.12.2022 г. за транспортните разходи на педагогическите специалисти §31-11 – 16 975 лв.;
- Получени трансфери по ФО-106/16.12.2022 г. По НП „Отново заедно“ §31-11 – 29 000 лв.;
- Получени трансфери по ФО-110/12.2022 г. за финансово осигуряване на дейности по НП „ИКТ“ в системата на предучилищното и училищното образование, §31-11 – 2 760 лв.;
- Получени трансфери по ФО-114/12.2022 г. По НП за развитие на образованието §31-11 – 4 143 лв.;
- Постановление №474 на МС от 21.12.2022 г. По НП за развитие на образованието §31-11 – 100 лв.;

Общото изпълнение на собствените приходи е в размер на 955 800 лв., при уточнен план от 1 187 586 лв. или 80.48% , в т.ч.

- Данък върху доходите на физически лица – 1 297 лв.;
- Имуществени и други местни данъци – 317 854 лв.;
- Приходи и доходи от собственост – 208 572 лв.;
- Общински такси – 315 055 лв.;
- Глоби, санкции и наказателни лихви – 32 960 лв.;
- Други приходи – 7 029 лв.;
- Внесен ДДС - -23 367 лв.;
- Постъпления от продажба на нефинансови активи – 90 866 лв.;
- Приходи от концесии – 4 034 лв.;
- Помощи и дарения от страната – 1 500 лв.



Изпълнението на разходната част при уточнен план от 16 634 743 лв. е в размер на 13 383 914 лв. или 80,46 %, в т.ч.:

- Заплати и възнаграждения – 5 576 507 лв.;
- Други възнаграждения – 1 808 537 лв.;
- задължителни вноски – 1 470 900 лв.;
- Издръжка – 2 905 283 лв.;
- Платени данъци, такси и административни санкции – 93 716 лв.;
- Стипендии – 15 237 лв.;
- Текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата – 83 359 лв.;
- Субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с нестопанска цел – 371 901 лв.;
- Разходи за членски внос – 6 055 лв.;
- Основен ремонт на ДМА – 816 257 лв.;
- Придобиване на ДМА – 236 162 лв.

Наличностите в края на периода са в размер на -3 107 682 лв.

Общият брой на контролираните през отчетния период свързани лица е 14 бр. Извършваната от тях дейност е читалищна и самодейна. За отчетния период община Самуил е предоставила субсидия в размер на 197 976 лв. съгласно ЗДБРД за 2022 г. Общата субсидираната численост на читалищата е 16 субсидирани бройки.

Общината има дялове и акции в следните търговски дружества:

- МБАЛ „Св. Иван Рилски“ АД гр. Разград, където общинското участие е в размер на 3%;

- „ВиК-ООД” – гр. Исперих, в което общинското участие е в размер на 9%.

Към 31.12.2022 г. Община Самуил има просрочени задължения в размер на 7 478 лв. Просрочените вземания са в размер на 706 832 лв., в т.ч. 22 500 лв. от наеми имущество и наем пасища, 648 559 лв. от данъци и такса смет и 1 068 лв. други вземания.

Изпълнение на приходите и разходите за делегираните от държавата дейности

1.1. Изпълнение на приходната част на делегираните от държавата дейности.

Към 31.12.2022 г. получената обща субсидия /§ 31-11/ за държавни дейности е в размер на 8 595 879 лв.

В §36-19 са отразени преквалифицирани трансфери от АСП за асистенти за лична помощ, съгласно получено писмо.

Наличностите по сметки в края на периода за държавни дейности са 1 834 131 лв.

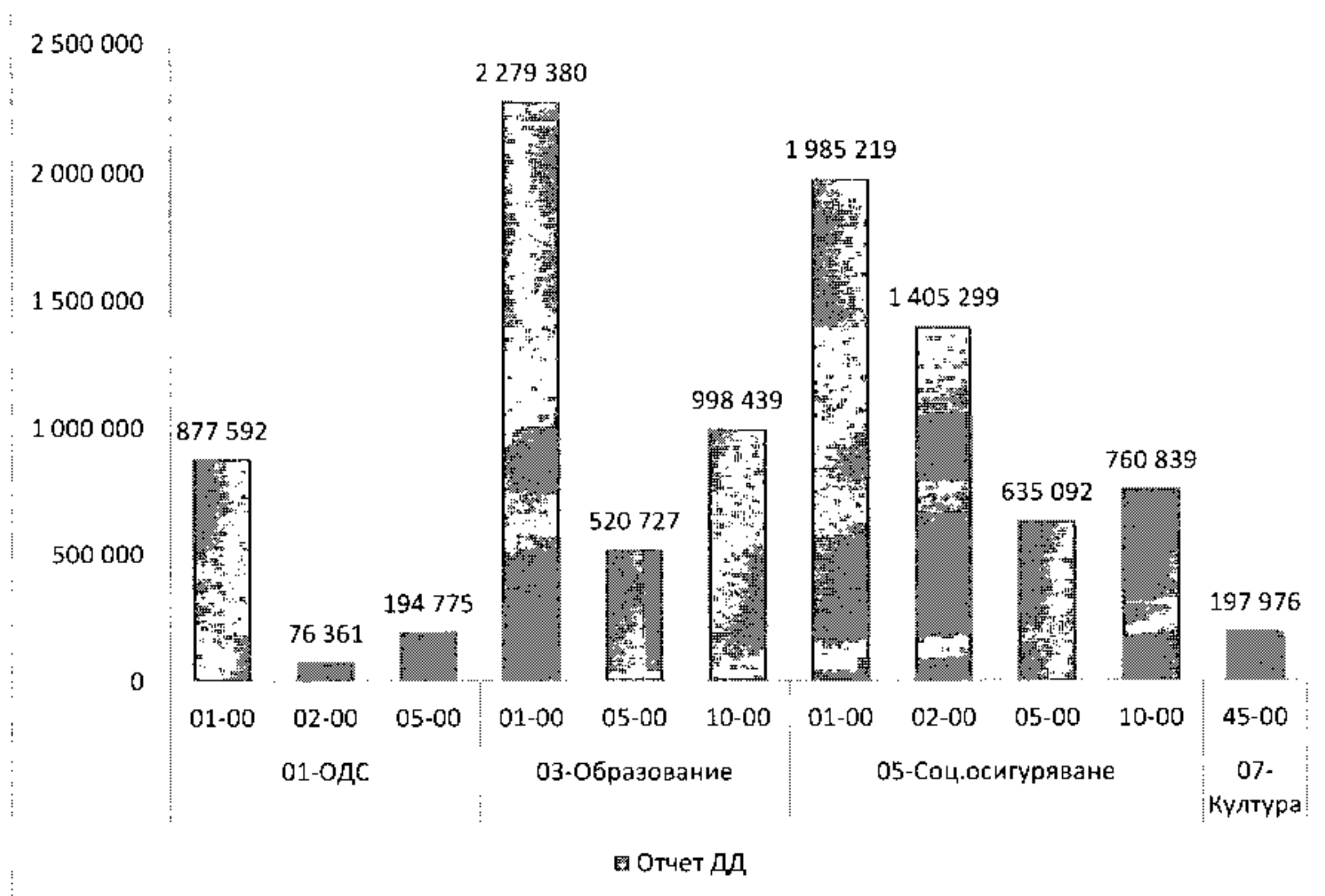
1.2. Изпълнение на разходната част на делегираните от държавата дейности

Разходите за делегираните от държавата дейности към 31.12.2022 г. са в размер на 10 647 897 лв., което представлява 85,85 % от годишния план – 12 402 867 лв.

Разходите за държавни дейности по функции, са както следва:

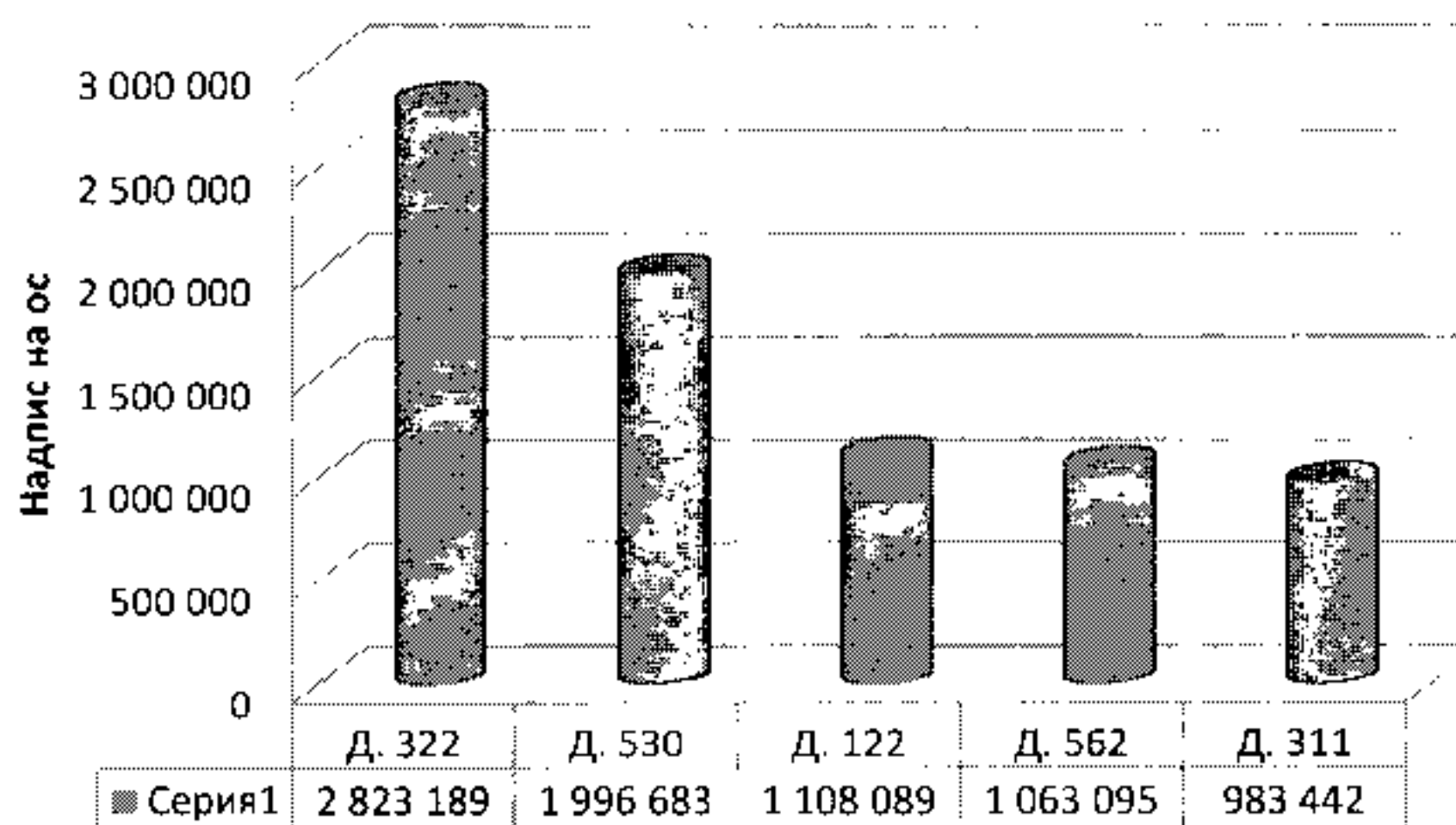
НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 31.12.2022 г.	Отчет към 31.12.2022 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	1 472 684	1 159 816	79 %
Отбрана и сигурност	228 136	141 017	62 %
Образование	4 142 851	3 963 280	96 %
Здравеопазване	117 705	77 138	66%
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	6 240 759	5 105 914	82 %
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	200 732	200 732	100 %
	12 402 867	10 647 897	86 %

Най-висок относителен дял в изпълнението на разходната част на делегираните от държавата дейности засмат функциите: „Социално осигуряване, подпомагане и грижи”, „Образование”, „Общи държавни служби”, „Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело”. В тях най-висок е дялът на разходите за заплати и възнаграждения, осигурителни вноски и за издръжка:

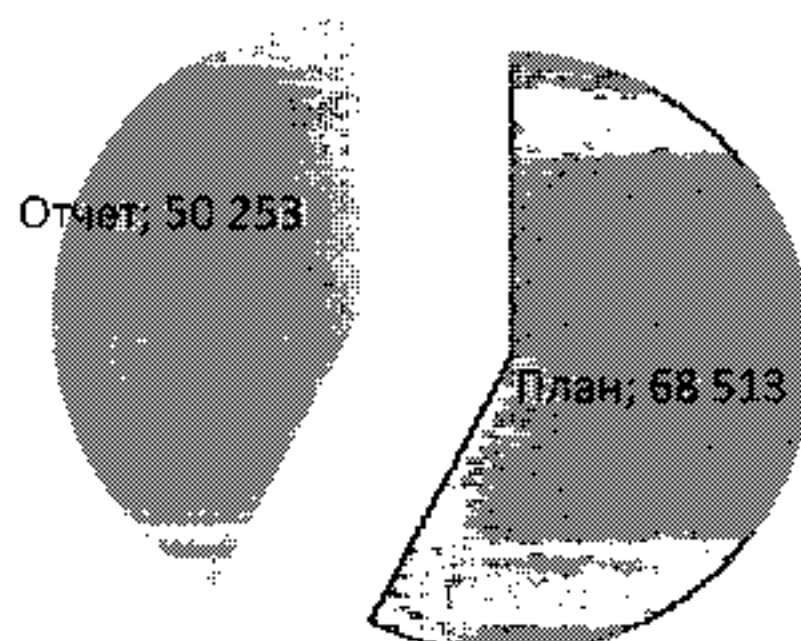


По отношение на извършените разходи за делегираните от държавата дейности в отчета към 31.12.2022 г. най-висок относителен дял заемат отчетените разходи по дейности „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” – 2 823 189 лв., „Център за настаняване от семеен тип” – 1 996 683 лв., „Общинска администрация” – 1 108 089 лв., „Асистенти за лична помощ” – 1 063 095 лв., и „Детски градини” – 983 442 лв.

Най-висок дял разходи за ДД



Дофинансирането към 31.12.2022 г. на държавните дейности е 50 253 лв. при план 68 513 лв. – 73 %, в т.ч. за функция „Образование” - 64 484 лв. и „Социално осигуряване, подпомагане и грижи” - 4 029 лв.

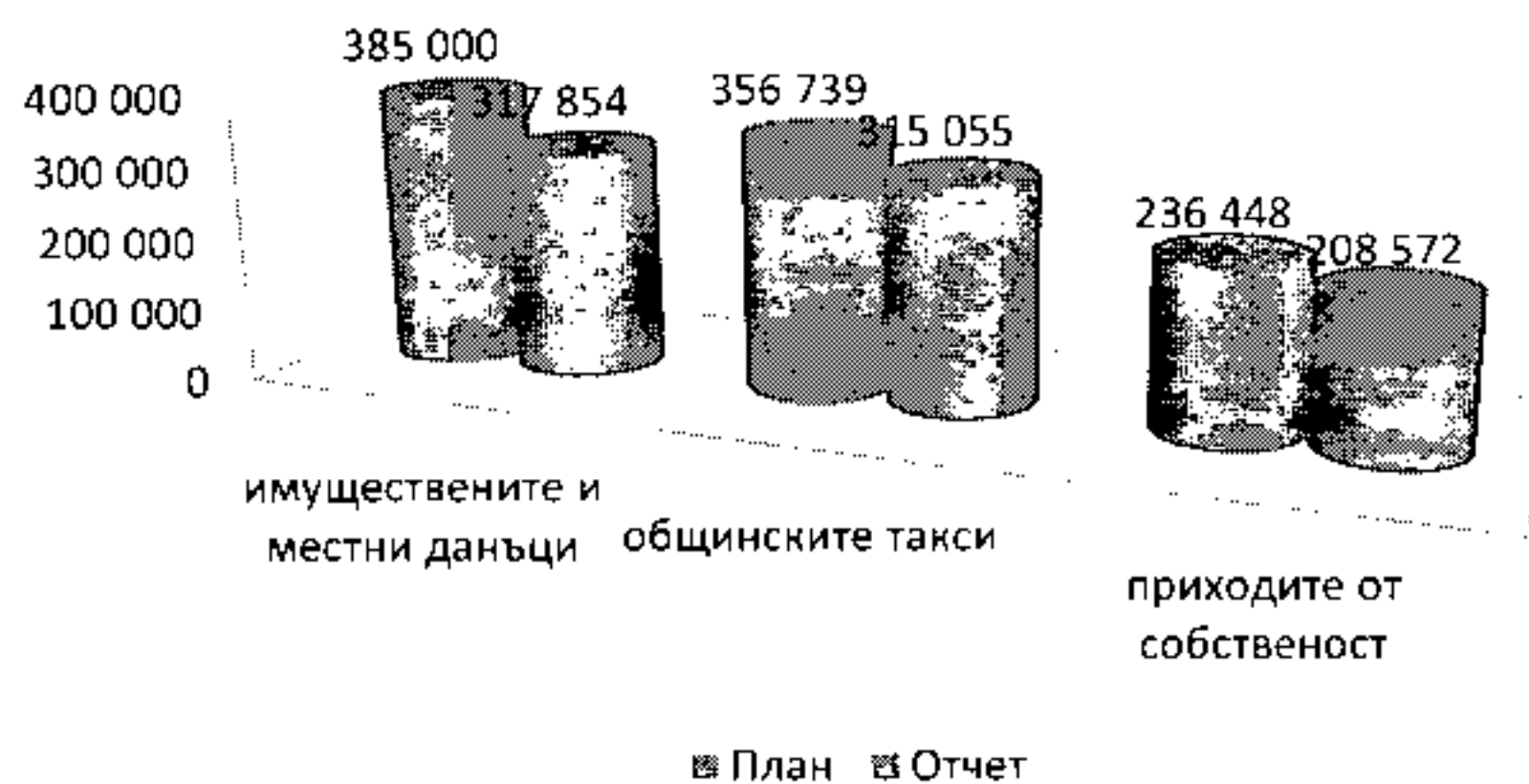


Фактори, влияещи върху изпълнението на бюджета на общината са липсата на стопански предприятия, слабо развитие на икономиката на територията на общината, високия ръст на безработица и въведеното извънредно положение в страната във връзка с епидемията от коронавирус.

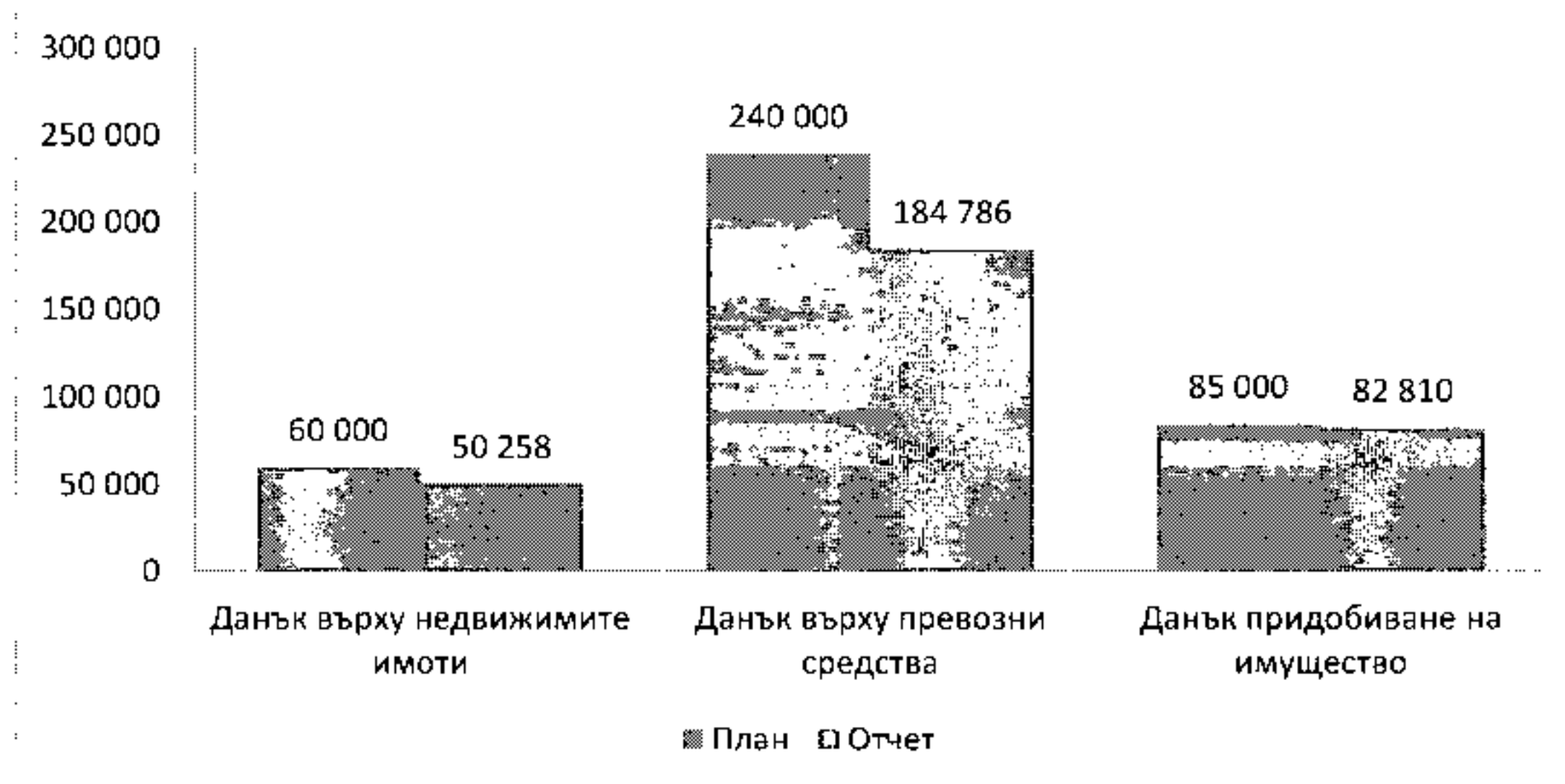
2. Изпълнение на приходите и разходите за местни дейности

2.1. Изпълнение на приходната част от местни дейности

Най-висок относителен дял от приходите от местни дейности заемат имуществените и местни данъци – 317 854 лв. /28,27 % от общия отчет/, следвани от общинските такси – 315 055 лв. /28,02 %/ и приходите от собственост – 208 572 лв. /18,55 %/. Наличностите по бюджетната сметка в края на периода от местни дейности са / -/ 1 273 551 лв.

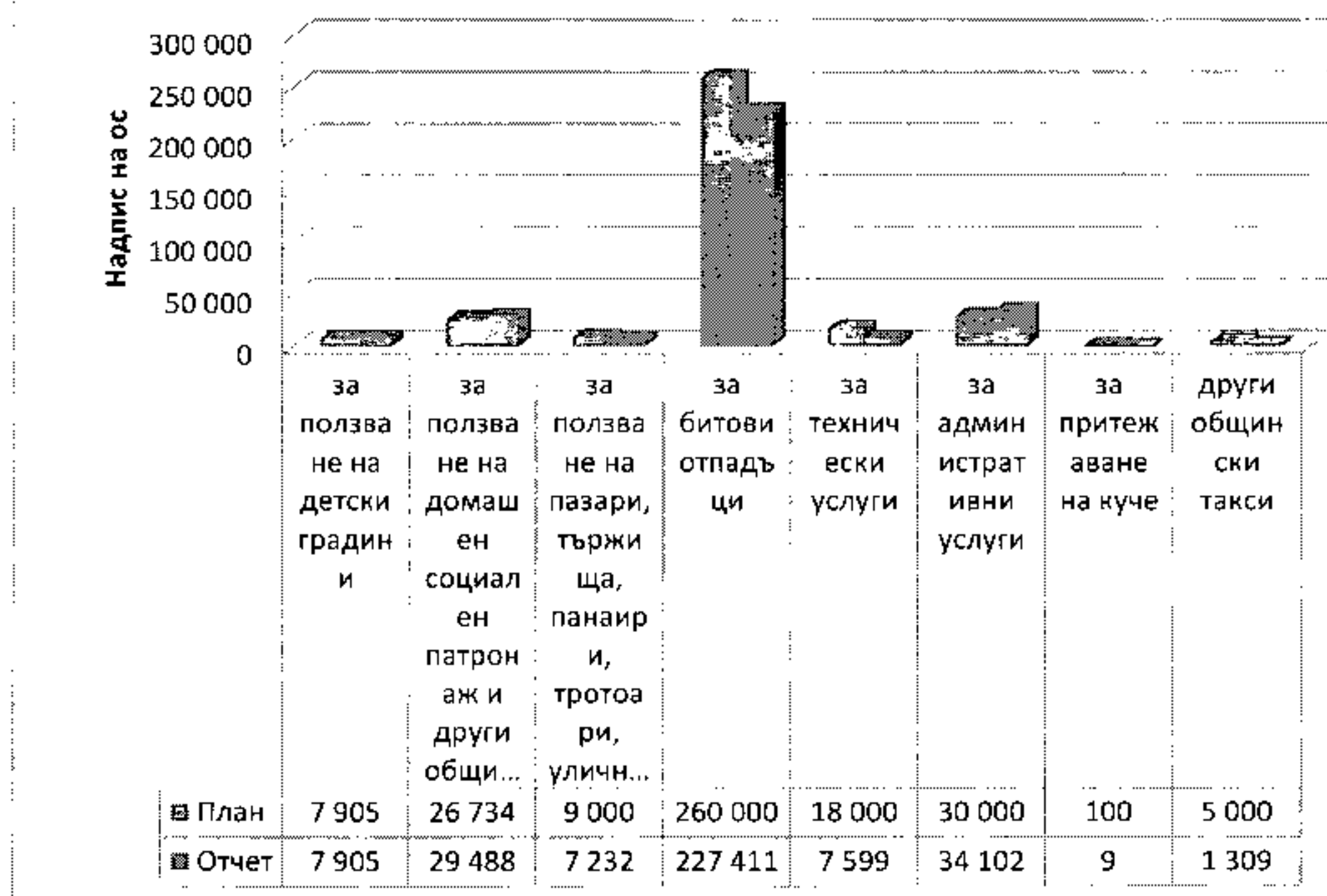


- Имуществени и други местни данъци:

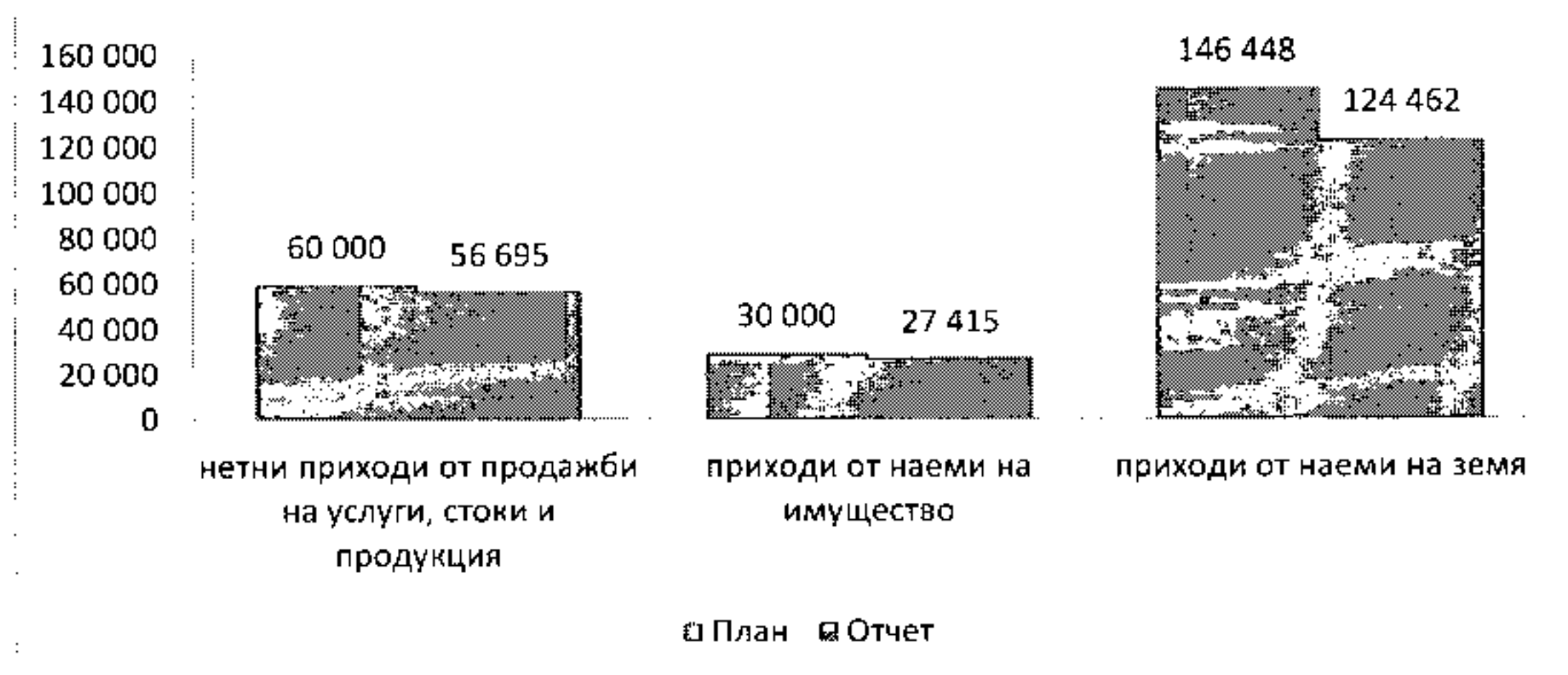


- Общински такси:

Общински такси



- **Приходи от собственост:**



ПОЛУЧЕНИ ТРАНСФЕРИ /СУБСИДИИ/ ОТ ЦБ:

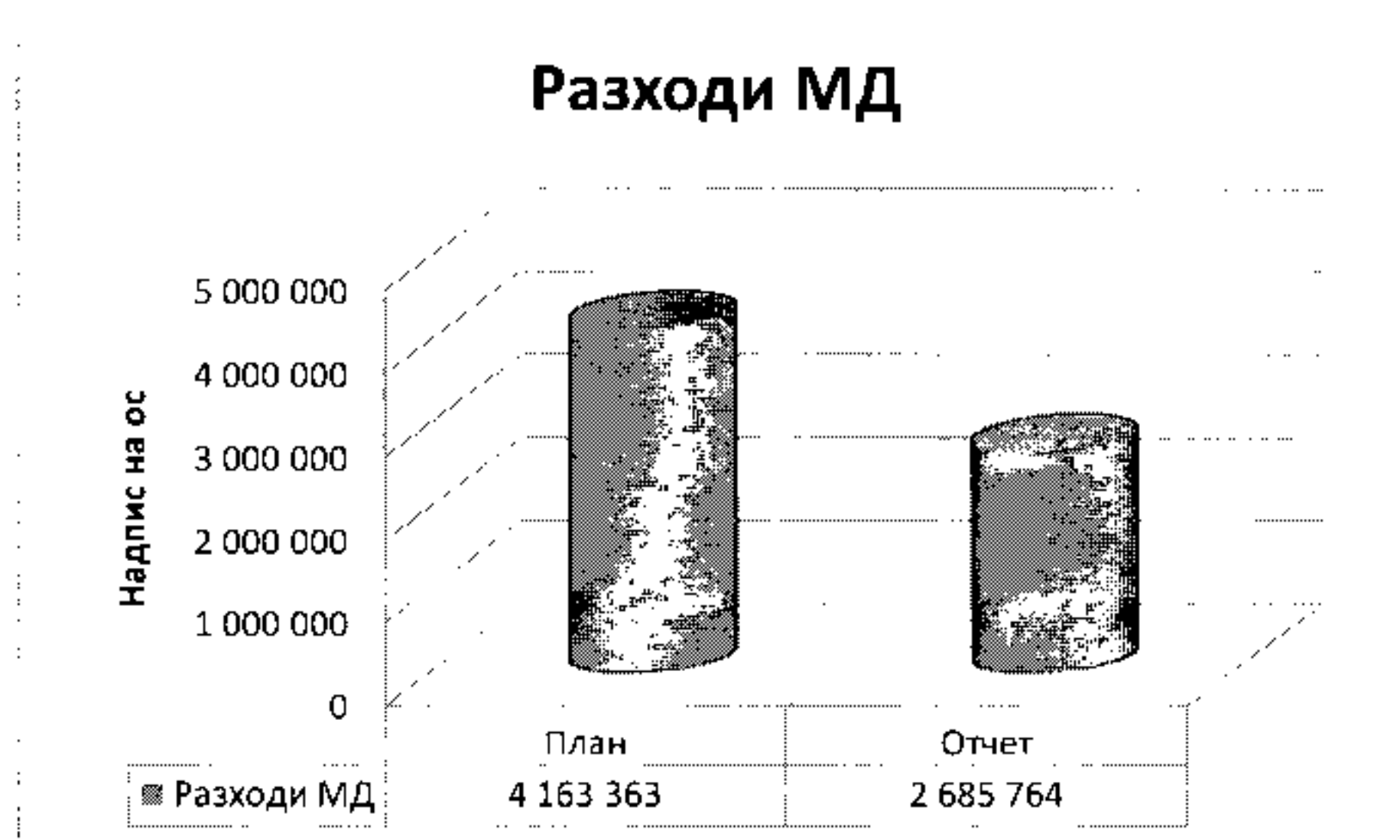
- *обща изравнителна субсидия* – 1 051 500 лв.
- *целева субсидия за капиталови разходи* – 933 600 лв.

ТРАНСФЕРИ /СУБСИДИИ, ВНОСКИ/ МЕЖДУ БЮДЖЕТНИ СМЕТКИ:

- */-/ 40 829 лв. са отчетените средства като предоставени трансфери на Община Разград за обезвреждане на битови отпадъци в Регионално депо - гр. Разград.*
- *Получени трансфери от Министерството на труда и социалната политика, вкл. за програми за осигуряване на заетост и ДРСЗ Русе – 365 168 лв.*
- *Получени трансфери за други целеви разходи (за дейност 389 „Други дейности по образованието) – 131 729 лв.*
- *Трансфери субсидии/вноски между бюджетни и извънбюджетни сметки: §62-02 (-) 645 147 лв.*
- *Временни безлихвени заеми между бюджети и сметки за средствата от ЕС – (-) 72 129лв.*

2.2 Изпълнение на разходната част за местни дейности

Изпълнението на разходната част за местни дейности е в размер на 2 685 764 лв., при годишен план от 4 163 363 лв., което е 65 % изпълнениис.

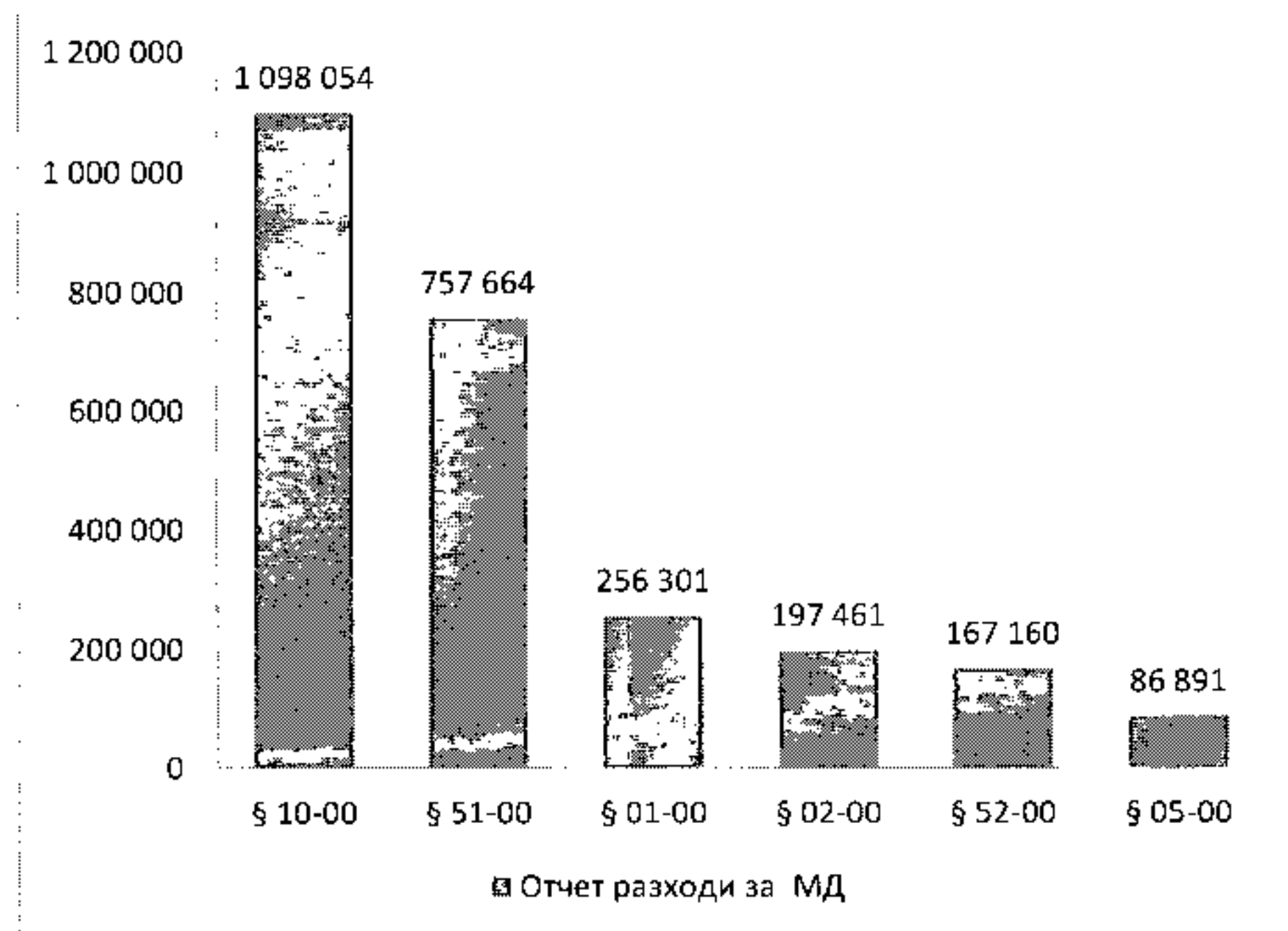


Разпределението на разходите за местни дейности по функции е, както следва:

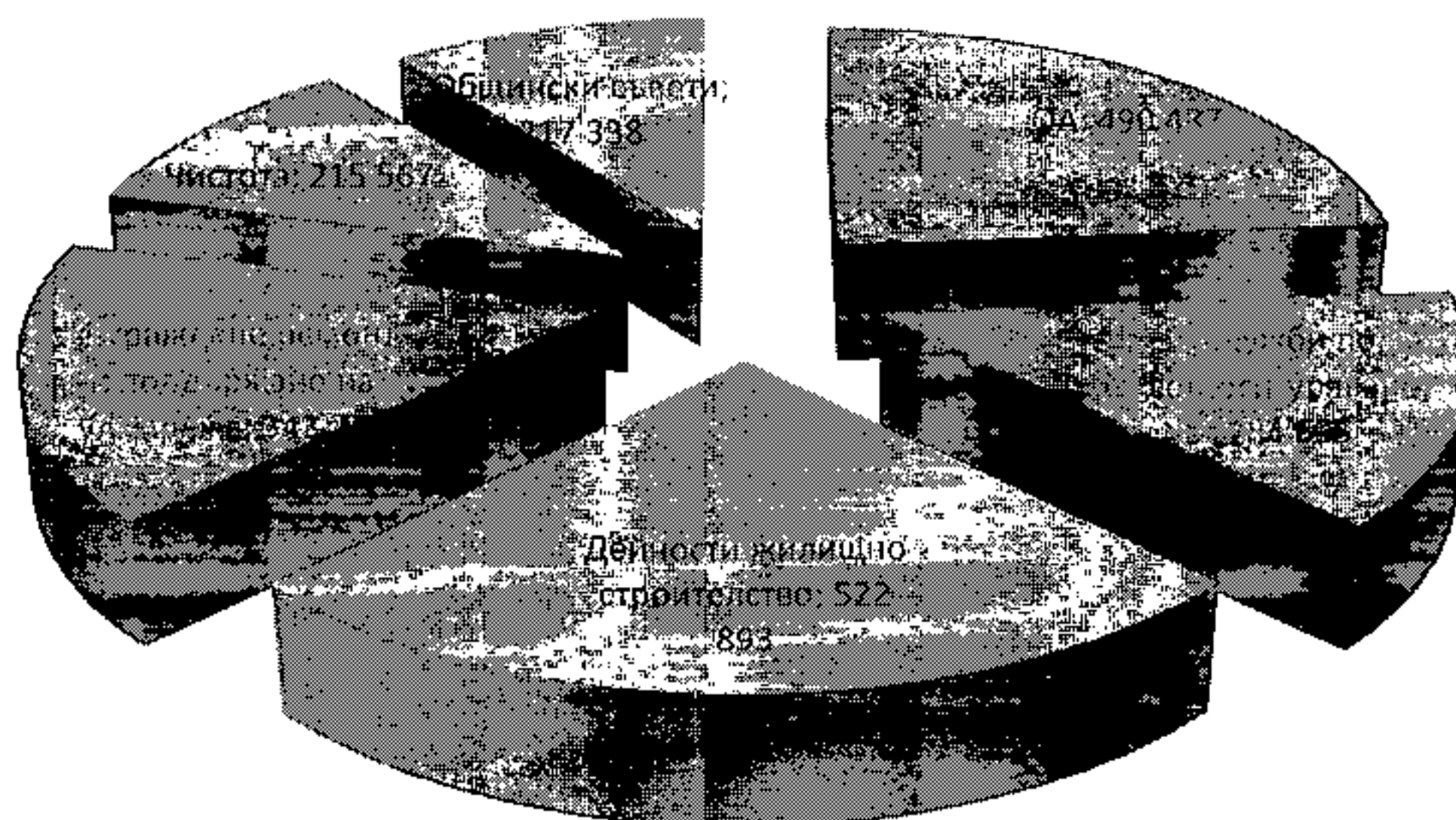
НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 31.12.2022 г.	Отчет към 31.12.2022 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	864 197	707 825	82 %
Образование	134 000	122 109	91 %
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	531 190	416 288	78 %
Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда	2 327 391	1 274 612	55 %
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	71 720	60 239	84 %
Икономически дейности и услуги	228 315	104 691	46 %
Разходи неklasифицирани в другите функции-Резерв	6 550	0	-
ОБЩО:	4 163 363	2 685 764	65 %

По отношение на извършените разходи към 31.12.2022 г. най-висок относителен дял заемат разходите, извършени за функциите „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда“, „Общи държавни служби“, „Икономически дейности и услуги“, „Социално осигуряване, подпомагане и грижи“ и „Образование“.

По видове разходи най-висок е дялът на разходите за издръжка, основен ремонт на дълготрайни материални активи, възнаграждения на персонала, разходите за придобиване на ДМА, и др.



По отношение на дейностите с най-голям относителен дял на разходите за местни дейности заемат разходите в: „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“, „Общинска администрация“, „Изграждане, ремонт и поддържане на улична мрежа“, „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“, „Общински съвет“, „Чистота“, „Защитени жилища“.



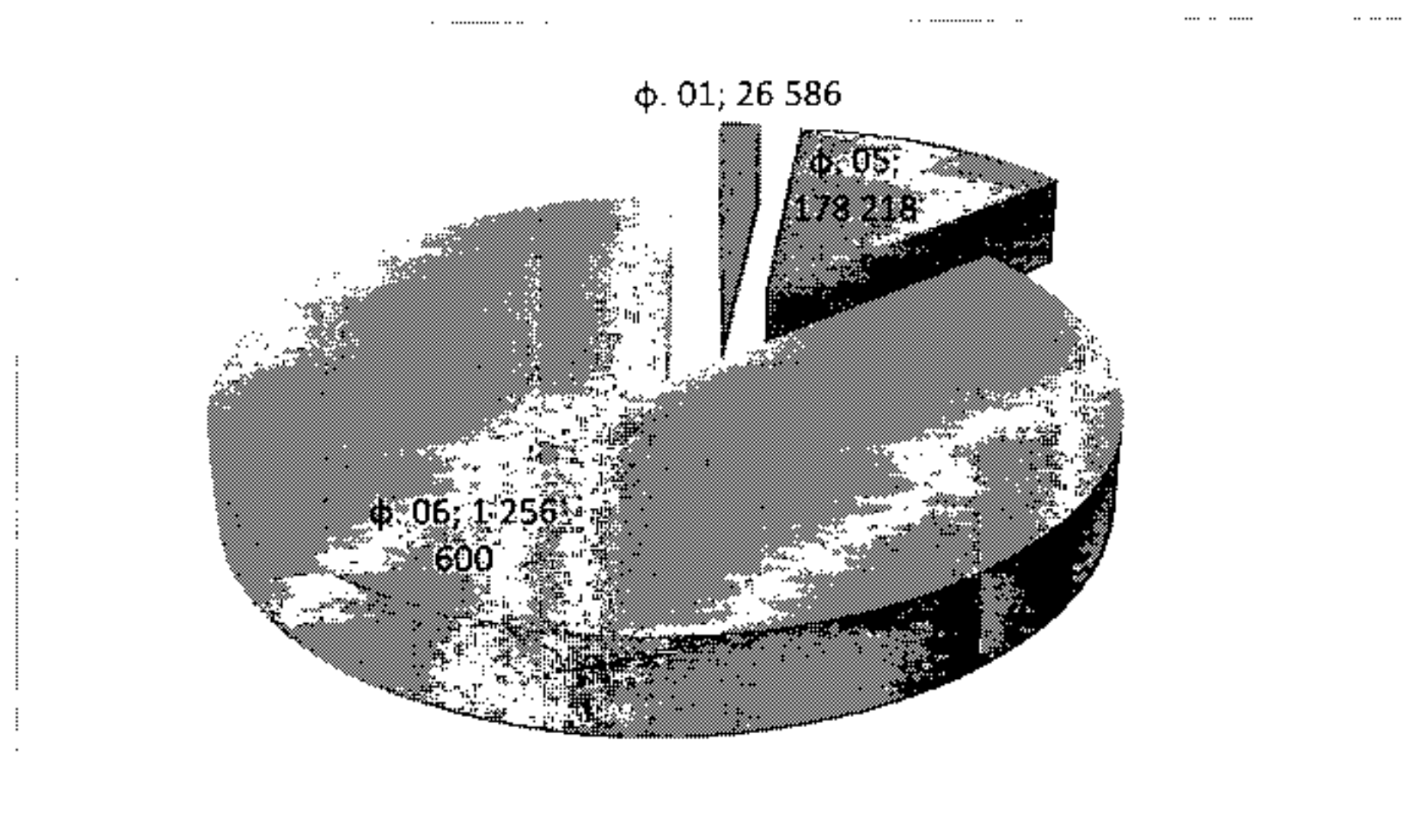
Община Самуил е титуляр на банкова сметка, по която се съхраняват чужди средства - депозити и гаранции. Остатъкът по сметката към 31.12.2022 г. е в размер на 447301 лв.

3. Капиталови разходи

Утвърденият план за капиталовите разходи по обекти в началото на отчетния период е в размер на 2 544 005 лв. за годината, като в края на периода планът възлиза на 3 284 756 лв. Изпълнението към 31.12.2022 г. е 1 697 566 лв. – 52 %, от които разходи за основен ремонт – 1 461 404 лв. и разходи за придобиване на дълготрайни материални активи – 236 162 лв.:

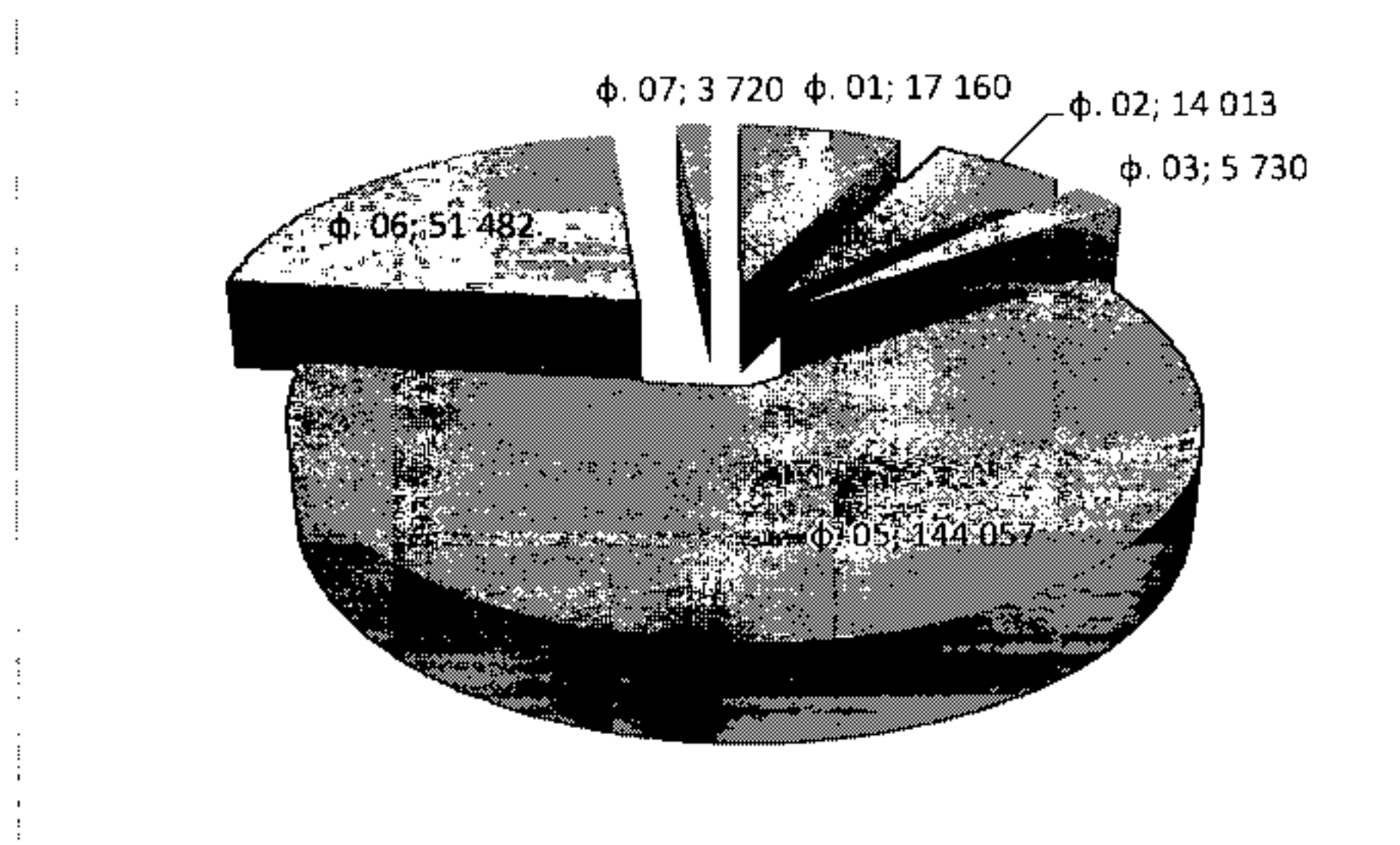
- **Основен ремонт на ДМА, в т.ч.:**
 - Изграждане и ремонт на пътища – 1 256 600 лв.;
 - Основен ремонт на сграда към ЗЖ-Кривица - I етап, с. Кривица – 119 625 лв.;
 - Постройка за отоплителни материали и инвентар в ЦНСТПЛУИ - с. Хума, с. Хума – 37 000 лв.;
 - Аварийен ремонт на сградата на кметство с. Хърсово, с. Хърсово – 26 586 лв.;
 - Постройка за отоплителни материали и инвентар в ЦНСТПЛУИ - с. Пчелина, с. Пчелина – 20 333 лв.

Разпределение по функции, както следва:



- **Придобиване на дълготрайни материални активи – 236 162 лв., в т.ч.:**
 - Закупуване на нов автомобил за ОП "ОХСУ" – 2 бр. – 70 000 лв.;
 - Доставка на оборудване за ЦНСТ, с. Самуил – 25 364 лв.;
 - Закупуване на концентратори за кислород, с. Самуил – 22 420 лв.;
 - Закупуване на компютърна конфигурация, с. Самуил – 9 960 лв.;
 - Доставка и монтаж на водогресен котел за ЦНСТПЛУИ с.Пчелина – 9 936 лв.;
 - Закупуване на употребяван лек автомобил за ОП "Самуил-2011" – 7 500 лв. и др.

Разпределение по функции както следва:



4. Отчет на сметките за средствата от ЕС към 31.12.2022 г.

4.1. Приходната част на средствата от ЕС е в размер на 1 229 515 лв. , в т.ч. :

- Министерство на образованието и науката – 44 281 лв.
- Министерство на труда и социалната политика – 6 134 лв.
- ДФЗ – РА – 532 981лв.
- ОП „Развитие на човешките ресурси” – 517 264 лв.
- ОП „Храни и/или основно материално подпомагане – 128 855лв.

4.2. Разходите на средствата от ЕС по Оперативните Програми са в размер на 1 335 688 лв. , в т.ч.:

- Проект „Топъл обяд” - усвоено към 31.12.2022 г. – 171 333 лв. Средствата се осигуряват по ЕСФ+ - Програма за храни и/или основно материално подпомагане „2021-2027” и са отчетени в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи”.
- Проект „Детство без граници”- усвоено към 31.12.2022 г. – 87 226 лв. Средствата се осигуряват по процедура BG05M9OP001-2.004 „Услуги за ранно детско развитие” за изпълнение на проект BG05M9OP001-2.004-0062 „Детство без граници” и са отчетени в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи”.
- Проект „Приеми ме 2015” - усвоено към 31.12.2022 г – 6 133 лв. Средствата се осигуряват по ОП „Развитие на човешките ресурси” 2014-2020г., бюджетна линия

BG05M9OP001-2.003 „Присми мс 2015“ и са отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост“.

- Проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование“, ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“ са отчетени– 10 502 лв. Отчетени в дейност 311 „Детски градини“ в отчета.

- Проект „Патронажна грижа за възрастни хора и лица с увреждания“ по ОП „Развитие на човешките ресурси“, усвоено към 31.12.2022 г. – 385 651 лв., отчетени в дейност 561 „Социални услуги в домашна среда“;

- Проекти „Подкрепа за успех“, „Образование за утрешния ден“ и „Равен достъп до училищно образование в условията на криза“ по ОП „Наука и образование за интелигентен растеж“, усвоено към 31.12.2022 г. – 29 696 лв., отчетени в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“.

- Проект „Реконструкция на улична мрежа в населени места на територията на община Самуил“ по Програма за развитие на селските райони, BG06RDNP001-7.001 - Процедура чрез подбор № BG06RDNP001-7.001 Улици – усвоено към 31.12.2022 г. – 645 147 лв., отчетени в дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“.

инж. Джевдет Азис
Кмет на Община Самуил



Съгласувал:
Шенай Кадир
Директор Дирекция „АПОФД“

Изготвил:
Селджан Фатиз-Мехмед
Главен счетоводител