



## 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 31.03.2024 г.**

Бюджетът на Община Самуил е приет с Решение № 6.075, Протокол № 6 от 02.02.2024 г. на Общински съвет – Самуил и е разработен при условията и изискванията на принципите за финансова децентрализация, с ясно разграничаване на отговорностите-държавни и общински, в съответствие с нормите и критериите и в съответствие с изисквания на Закона за публичните финанси, Закона за държавния бюджет на Република България за 2024 г., Указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите.

Първоначалният размер на бюджета на община Самуил за 2024 г. е в размер на 18 512 320 лв., от които за делегираните от държавата дейности 13 350 450 лв., за местни дейности 4 887 556 лв. и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи – 274 314 лв.

Уточненият план към 31.03.2024 г. на общо приходи и разходи по бюджета на общината са в размер на 19 200 896 лв. Изпълнението на приходната част към отчетния период е в размер на 5 024 913 лв. – 26.17 %, а на разходната 3 312 323 лв. – 17.25%, в т.ч. за делегирани от държавата дейности 2 738 563 лв. и за местни дейности 563 156 лв. Дофинансирането е в размер на 10 513 лв.

Получените трансфери към 31.03.2024 г., отразени в §61-00 „Трансфери между бюджети (нето)“, държавни дейности са в размер на 532 568 лв., в т.ч.:

- Министерски съвет и Министерство на труда и социалната политика, §§61-01 – 526 837 лв.;
- Министерство на труда и социалната политика по програми за осигуряване на заетост, §§61-05 – 5731 лв.

### **1. Изпълнение на приходите и разходите за делегираните от държавата дейности**

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

Към 31.03.2024 г. *получената обща субсидия /§ 31-11/* за държавни дейности е в размер на 3 537 302 лв. – 30.59 % от годишния план.

Наличностите по сметки в края на периода за държавни дейности са 3 343 266 лв.

Към 31.03.2024 г., община Самуил няма просрочени задължения. Просрочените вземания са в размер на 843 588 лв., от които 814 052 лв. – данъци и такси, 28 468 лв. – вземания от наеми и концесии и 1 068 лв. - други вземания .

Фактори, влияещи върху изпълнението на бюджета на общината са липсата на стопански предприятия, слабо развитие на икономиката на територията на общината и високия ръст на безработица.

## Изпълнение на разходната част на делегираните от държавата дейности

В общият обем на разходната част на делегираните от държавата дейности най-голям дял имат разходите за образование и социално осигуряване, подпомагане и грижи.

Разходите за делегираните от държавата дейности към 31.03.2024 г. са в размер на 2 738 563 лв., което представлява 19.51 % от годишния план - 14 039 026 лв.

Разходите за *държавни дейности* по функции, са както следва:

| НАИМЕНОВАНИЕ                                       | Уточнен план<br>към<br>31.03.2024 г. | Отчет<br>към<br>31.03.2024 г. | %<br>изпълнение |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Общи държавни служби                               | 1 815 788                            | 259 210                       | 14.28%          |
| Отбрана и сигурност                                | 311 338                              | 23 098                        | 7.41%           |
| Образование                                        | 4 348 587                            | 965 837                       | 22.21%          |
| Здравеопазване                                     | 153 594                              | 26 255                        | 17.09%          |
| Социално осигуряване, подпомагане и грижи          | 7 135 781                            | 1 383 799                     | 19.39%          |
| Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело | 273 938                              | 80 364                        | 29.34%          |

Отчетът на дофинансирането към 31.03.2024 г. на държавните дейности е 10 513 лв. при план 273 314 лв. – 3.83 %.

## 2. Изпълнение на приходите и разходите за местни дейности

### 2.1. Изпълнение на приходната част от местни дейности

Отчетът на общата изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности §§ 31-12 и § 31-18 е в размер на 599 201 лв., което представлява 51.54 % от утвърдения план – 1 162 600 лв.

Наличностите по сметки в края на периода за местни дейности е 2 028 577 лв.

От изпълнението на приходната част от местни дейности към отчетния период най-висок относителен дял заемат общинските такси, следвани от имуществените данъци и приходи от доходи от собственост:

| Наименование на приходите:        | §§    | Първо-начален план | Отчет към 31.03.2024 | % изпълнение | Изпълнение спрямо общия отчет на приходите |
|-----------------------------------|-------|--------------------|----------------------|--------------|--------------------------------------------|
| Имуществени и други местни данъци | 13-00 | 398 000            | 116 335              | 29.23%       | 37.91%                                     |
| Приходи и доходи от собственост   | 24-00 | 254 000            | 88 197               | 34.72%       | 28.74%                                     |
| Общински такси                    | 27-00 | 369 100            | 94 663               | 25.65%       | 30.85%                                     |

## 2.2 Изпълнение на разходната част от местни дейности

Годишният план на разходите за местни дейности е в размер на 4 887 556 лв., а общото изпълнение на разходите за местни дейности е в размер на 563 156 лв., което е 11.52 % .

В отчета за разходите за местни дейности най-голям относителен дял заемат следните функции:

| НАИМЕНОВАНИЕ                                        | Уточнен<br>план към<br>31.03.2024 г. | Отчет<br>към<br>31.03.2024 г. | %<br>изпълнение |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------|
| Общи държавни служби                                | 1 010 000                            | 296 018                       | 29.31%          |
| Образование                                         | 96 831                               | 23 602                        | 24.37%          |
| Социално осигуряване, подпомагане и грижи           | 261 250                              | 45 943                        | 17.59%          |
| Жил. строителство, БКС и опазване на околната среда | 3 135 624                            | 315 006                       | 10.05%          |
| Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело  | 83 000                               | 8494                          | 10.23%          |
| Икономически дейности и услуги                      | 231 138                              | 17 740                        | 7.68%           |

Община Самуил е титуляр на банкова сметка, по която се съхраняват чужди средства - депозити и гаранции. Остатъкът по сметката към 31.03.2024 г. е в размер на 192 097 лв.

При утвърден годишен план за капиталовите разходи по обекти в размер на 5 276 018 лв., изпълнението към 31.03.2024 г. е 236 368 лв. – 4.48%

## 4. Отчет на сметките за средствата от ЕС към 31.03.2024 г.

### 4.1. Приходната част на средствата от ЕС, получени трансфери по §§63-01 „Получени трансфери” в размер на 165 017 лв., в т.ч.:

- Министерство на труда и социалната политика – 1 642 лв.;
- Министерство на образованието и науката – 549 лв.;
- Национален фонд, ОП „Развитие на човешките ресурси” и Оперативна програма „Фонд за подпомагане на нуждаещи се лица” – 162 826 лв.

### 4.2. Разходите на средствата от ЕС по Оперативните Програми са в размер на 151 598 лв.

- Проект „Повишаване капацитета на служителите на АСП във връзка с модернизиране на системата за социална закрила“, Компонент 1 №BG05SFPR002-2.006-0001-C01 по ОП „Развитие на човешките ресурси 2021-2027” - усвоено към 31.03.2024 г. – 1642 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост” в отчета;

- Проект „Бъдеще за децата в община Самуил” – BG05SFPR002-2.003-0044-C01 по ОП „Развитие на човешките ресурси 2021-2027”. Усвоено към 31.03.2024 г. – 81 349 лв., отчетени в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта” в отчета;

- Проект „Топъл обяд в Община Самуил” - усвоено към 31.03.2024 г. – 73 700 лв. Средствата се осигуряват по операция BG05SFPR003-1.001-0084-C03 „Топъл обяд в Община Самуил“ по ОП „Програма за храни и основно материално подпомагане - европейски

социален фонд плюс“ и са отчетени в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи“;

- Проект „Укрепване на капацитета на община Самуил“ – BG05SFPR002-2.002-0002-C01 по ОП „Развитие на човешките ресурси 2021-2027“. Усвоено към 31.03.2024 г. – 13 700 лв., отчетени в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта“ в отчета;

- Проект „Грижа в дома в Община Самуил“- усвоено към 31.03.2024 г. – 67 849 лв. Средствата се осигуряват по операция BG05SFPR002-2.001-0043-C01 „Грижа в дома в Община Самуил “ по ОП „Развитие на човешките ресурси“ 2021-2027 и са отчетени в дейност 561 „Социални услуги в домашна среда“ ;

**ИНЖ. ДЖЕВДЕТ АЗИС**  
**КМЕТ НА ОБЩИНА САМУИЛ**



Изготвил:   
Началник отдел „БФСД и ТРЗ“-Гл. счетоводител  
/С. Филиз-Мехмед/