



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 30.09.2024 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 30.09.2024 г. на общо приходи и разходи по бюджета на общината са в размер на 22 451 799 лв. Изпълнението на приходната част към отчетния период е в размер на 13 062 322 лв. – 58.18 %, а на разходната 12 537 946 лв. – 55.84 %, в т.ч. за делегирани от държавата дейности 9 756 761 лв. и за местни дейности 2 719 969 лв. Дофинансирането е в размер на 61 216 лв.

Получените трансфери към 30.09.2024 г., отразени в §61-00 „Трансфери между бюджети (нето)“, държавни дейности са в размер на 2 010 298 лв., в т.ч.:

- Министерски съвет и Министерство на труда и социалната политика, §§61-01 – 1 965 322 лв.;
- Министерство на труда и социалната политика по програми за осигуряване на заетост, §§61-05 – 44 976 лв.

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

1.1. Изпълнение на приходната част на делегираните от държавата дейности

Към 30.09.2024 г. *получената обща субсидия /§ 31-11/* за държавни дейности е в размер на 9 007 497 лв. – 75.82 % от годишния план.

Наличностите по сметки в края на периода за държавни дейности са 3 284 554 лв.

Към 30.09.2024 г., Община Самуил няма просрочени задължения. Просрочените вземания са в размер на 806 081 лв., от които 777 960 лв. – данъци и такси, 27 053 лв. – просрочени вземания от концесии наеми и 1 068 лв. - други просрочени 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 социално осигуряване, подпомагане и грижи и образование.

Разходите за делегираните от държавата дейности към 30.09.2024 г. са в размер на 9 756 761 лв., което представлява 61 57 % от годишния план - 15 845 876 лв.

Разходите за държавни дейности по функции, са както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 30.09.2024 г.	Отчет към 30.09.2024 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	2 092 489	1 216 931	58.16%
Отбрана и сигурност	311 338	109 151	35.06%
Образование	4 657 615	3 105 207	66.67%
Здравеопазване	144 265	90 652	62.84%
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	8 369 049	5 030 670	60.11%
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	271 120	204 150	75.30%

Отчетът на дофинансирането към 30.09.2024 г. на държавните дейности е 61 216 лв. при план 274 314 лв. – 24.14 %.

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 - § 31-18 е в размер на 1 007 843 лв., което представлява 46.26 % от утвърдения план – 2 178 800 лв.

Наличностите по сметки в края на периода за местни дейности е 871 429 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 30.09.2024	% изпълнен ие	Изпълнение спрямо общия отчет на приходите
Имуществени и други местни данъци	13-00	398 000	292 126	73.40%	23.42%
Приходи и доходи от собственост	24-00	254 000	197 935	77.93%	15.84%
Общински такси	27-00	369 100	290 343	78.66%	23.29%

2.2 Изпълнение на разходната част от местни дейности

Годишният план на разходите за местни дейности е в размер на 6 331 609 лв., а общото изпълнение на разходите за местни дейности е в размер на 2 719 969 лв., което е 42.96 % .

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

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 30.09.2024 г.	Отчет към 30.09.2024 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	1 001 112	591 513	59.09%
Образование	96 831	54 780	56.57%
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	261 250	179 115	68.56%
Жил. строителство, БКС и опазване на околната среда	3 281 177	1 716 816	52.32%
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	89 034	63 927	71.80%
Икономически дейности и услуги	1 603 205	113 754	7.10%

Община Самуил е титуляр на банкова сметка, по която се съхраняват чужди средства - депозити и гаранции. Остатъкът по сметката към 30.09.2024 г. е в размер на 344 470 лв.

При утвърден годишен план за капиталовите разходи по обекти в размер на 6 939 674 лв., изпълнението към 30.09.2024 г. е 2 693 623 лв. – 38.81%

4. Отчет на сметките за средствата от ЕС към 30.09.2024 г.

4.1. Приходната част на средствата от ЕС, получени трансфери по §§63-01 „Получени трансфери” в размер на 1 533 215 лв., в т.ч.:

- Министерство на труда и социалната политика – 32 287 лв.;
- Министерство на образованието и науката – 30 618 лв.;
- Национален фонд, ОП „Развитие на човешките ресурси” и Оперативна програма „Фонд за подпомагане на нуждаещи се лица” – 497 457 лв.;
- Държавен фонд "Земеделие" - Разплащателна агенция – 972 853 лв.

4.2. Разходите на средствата от ЕС по Оперативните Програми са в размер на 1 862 233 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 30.09.2024 г. – 5 599 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 30.09.2024 г. – 151 896 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 30.09.2024 г. – 249 746 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 30.09.2024 г. – 41 371 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 30.09.2024 г. – 209 293 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“;

- Проект №BG05SFPR002-1.003-0001 „Започвам работа“, Компонент 3 „Заетост“, финансиран по Програма „Развитие на човешките ресурси 2021-2027“ - усвоено към 30.09.2024 г. – 35 647 лв., отчетени в дейност 533 „Други програми и дейности за осигуряване на заетост“ в отчета;

- Проект №BG06RDNP001-7.017-0089-C02 „Строителство, реконструкция и/или рехабилитация на нови и съществуващи улици и тротоари и съоръженията и принадлежностите към тях в с.Богданци, с.Богомилци, с.Владимировци, с.Желязковец, с.Здравец, с.Пчелина и с.Хърсово, Община Самуил“ по Програмата за развитие на селските райони за периода 2014 – 2020 г. – усвоено към 30.09.2024 г. – 1 160 079 лв., отчетени в дейност 606 „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“

СЕВИМ РАМАДАНОВА
ЗА КМЕТ НА ОБЩИНА САМУИЛ
съгл. Заповед №833/29.10.2024 г.



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