



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 31.03.2023 г.

Към 31.03.2023 г. Община Самуил няма приет бюджет и разходите са извършени съгласно разпоредбата на чл. 6, ал. 1 от Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г., където е регламентирано в какви размери се извършват разходите по бюджетите на общините до приемането на Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2023 г.

За целите на прилагането на чл. 6, ал. 1 от Закона за прилагане на разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г., на основание чл. 1, ал. 5 от ПМС № 7/19.01.2023 г. за уреждане на бюджетни отношения през 2023 година, са уредени размерите на трансферите за обща изравнителна субсидия, за зимно поддържане и снегочистване на общински пътища и на целевата субсидия за капиталови разходи. Данните са на база показатели по механизма за определяне на основните бюджетни взаимоотношения между централния бюджет и бюджетите на общините съгласно приложението към чл. 51 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 година, както и на ПМС № 229/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 г.

Получените трансфери към 31.03.2023 г., отразени в §61-00 „Трансфери между бюджети (нето)”, **държавни** дейности са в размер на 394 225 лв., в т.ч.:

- Министерство на труда и социалната политика, §§61-01 – 384 795 лв.;
- Министерство на труда и социалната политика по програми за осигуряване на заетост, §§61-05 – 9 430 лв.

Получените трансфери към 31.03.2023 г., отразени в §63-00 „Трансфери между бюджети (нето)” са в размер на 296 249 лв., от тях за:

- **държавни** дейности в размер на 34 400 лв., в т.ч.:
 - Министерство на образованието и науката, §§63-01 – 34 400 лв.;
- **местни** дейности в размер на 261 849 лв., в т.ч.:
 - Министерство на труда и социалната политика, §§63-01 – 1 646 лв.;
 - Национален фонд, §§63-01 – 218 004 лв.;
 - Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция, §§63-01 – 42 199 лв.

Получените трансфери към 31.03.2023 г., отразени в §64-00 „Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП”, **местни** дейности са в размер на 7 477 лв., в т.ч.:

- ПУДООС, §§64-01 – 7 477 лв.;

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

1.1. Изпълнение на приходната част на делегираните от държавата дейности

Към 31.03.2023 г. *получената обща субсидия /§ 31-11/* за държавни дейности е в размер на 2 969 782 лв.

Наличностите по сметки в края на периода за държавни дейности са **3 181 772** лв.

Към 31.03.2023 г., община Самуил има просрочени задължения в размер на 28 436 лв. Просрочените вземания са в размер на 785 420 лв., от които 759 639 лв. – данъци и такси, 24 713 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, високия ръст на безработица и въведеното извънредно положение в страната във връзка с епидемията от коронавируса.

1.2. 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 31.03.2023 г. са в размер на 2 127 682 лв.,

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

НАИМЕНОВАНИЕ	Отчет към 31.03.2023 г.
Общи държавни служби	216 346
Отбрана и сигурност	18 195
Образование	783 448
Здравеопазване	16 313
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	1 039 133
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	53 247

Отчетът на дофинансирането към 31.03.2023 г. на държавните дейности е 820 лв., отчетен във Функция „Образование“

2. Изпълнение на приходите и разходите за местни дейности

2.1. Изпълнение на приходната част от местни дейности

Общата изравнителна субсидия и други трансфери за местни дейности §§ 31-12 е в размер на 553 275 лв.

Получените трансфери към 31.03.2023 г., отразени в §64-00 „Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП“, местни дейности са в размер на 7 477 лв., в т.ч.:

- ПУДООС, §§64-01 – 7 477 лв.;

Получените трансфери към 31.03.2023 г., отразени в §63-00 „Трансфери между бюджети (нето)“, местни дейности са в размер на 261 849 лв., в т.ч.:

- Министерство на труда и социалната политика, §§63-01 – 1 646 лв.;
- Национален фонд, §§63-01 – 218 004 лв.;
- Държавен фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция, §§63-01 – 42 199 лв.

Наличностите по сметки в края на периода за местни дейности е 1 552 312 лв.

Общото изпълнение на приходите от местни дейности е в размер на 284 507 лв.

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

Наименование на приходите:	§§	Отчет към 31.03.2023	Изпълнение спрямо общия отчет на приходите
Имуществени и други местни данъци	13-00	103 826	36.49 %
Приходи и доходи от собственост	24-00	84 122	29.57%
Общински такси	27-00	80 554	28.31%

2.2 Изпълнение на разходната част от местни дейности

Общото изпълнение на разходите за местни дейности е в размер на 634 841 лв.

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

Общи държавни служби	161 246 лв.
Образование	28 289 лв.
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	147 942 лв.
Жил. строителство, БКС и опазване на околната среда	270 037 лв.
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	7 900 лв.
Икономически дейности и услуги	19 427 лв.

Община Самуил е титуляр на банкова сметка, по която се съхраняват чужди средства - депозити и гаранции. Остатъкът по сметката към 31.03.2023 г. е в размер на 376 657 лв.

Отчета за изпълнението на капиталовите разходи към 31.03.2023 г. е 332 266 лв.

4. Отчет на сметките за средствата от ЕС към 31.03.2023 г.

4.1. Приходната част на средствата от ЕС, получени трансфери по §§63-01 „Получени трансфери” в размер на 296 249 лв., в т.ч.:

- Министерство на труда и социалната политика – 1 646 лв.;
- Министерство на образованието и науката – 34 400 лв.;
- Държавен Фонд „Земеделие“ – Разплащателна агенция – 42 199 лв.;
- Национален фонд, ОП „Развитие на човешките ресурси” и Оперативна програма „Фонд за подпомагане на нуждаещи се лица” – 218 004 лв.

4.2. Разходите на средствата от ЕС по Оперативните Програми са в размер на 220 191 лв.

- Проект „Приеми ме” по ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020” - усвоено към 31.03.2023 г. – 1 646 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост” в отчета;
- Проект „Детство без граници”, по ОП „Развитие на човешките ресурси”. Усвоено към 31.03.2023 г. – 27 129 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 31.03.2023 г. – 70 762 лв. Средствата се осигуряват по операция BG05SFPR003-1.001-0084-C02 Оперативна програма „Храни и основно материално подпомагане” 2021-2027” и са отчетени в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта”;
- Проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование”, усвоено към 31.03.2023 г. – 822 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 31.03.2023 г. – 102 295 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 31.03.2023 г. – 750 лв., отчетени в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии”.
- Проект „Укрепване на капацитета на Община Самуил” по ОП „Развитие на човешките ресурси”, усвоено към 31.03.2023 г. – 16 787 лв., отчетени в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта”;

4.3. Разходите на средствата от ЕС по РА са в размер на 27 146 лв. финансирани по Програмата за развитие на селските райони за периода 2014 – 2020 г., договор № BG06RDNP001-7.007-0014-C06 за обект - Изграждане на спортна инфраструктура в с. Богданци, община Самуил.

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