



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 30.09.2021 г.

Бюджетът на Община Самуил е приет с Решение № 22.374, Протокол № 22 от 01.03.2021 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 2021 г., Указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите.

Първоначалният размер на бюджета на община Самуил за 2021 г. е в размер на 11 745 673 лв., от които за делегираните от държавата дейности 8 484 584 лв., за местни дейности 3 173 689 лв. и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи – 87 400 лв.

Уточненият план към 30.09.2021 г. на общо приходи по бюджета на общината са в размер на 1 111 955 лв., а на разходната част – 13 076 434 лв. Изпълнението на приходната част към отчетния период е в размер на 777 317 лв. – 69.91%, а на разходната 4 486 605 лв. – 58.38%, в т.ч. за делегирани от държавата дейности 5 983 551 лв. и за местни дейности 1 616 580 лв. Дофинансирането е в размер на 36 272 лв.

Получените трансфери към 30.09.2012 г., отразени в §61-00 „Трансфери между бюджети (нето)“, държавни дейности са в размер на 916 767 лв., в т.ч.:

- Министерски съвет и Министерство на труда и социалната политика, §§61-01 – 827 188 лв.;
- Министерство на образованието и науката, §§61-02 - /-3 113/ лв. – възстановени на министерството, Ресурсен център за обучение на деца със специални образователни потребности;
- Министерство на труда и социалната политика по програми за осигуряване на заетост, §§61-05 – 92 692 лв.

Временния безлихвен заем между бюджети и сметки за средствата от ЕС, отразен по § 76-00 е на стойност (- 18 114) лв.

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

1.1. Изпълнение на приходната част на делегираните от държавата дейности

Към 30.09.2021 г. *получената обща субсидия /§ 31-11/* за държавни дейности е в размер на 5 374 510 лв. – 75.45 % от годишния план.

Наличностите по сметки в края на периода за държавни дейности са 2 094 291 лв.

Към 30.09.2021 г., община Самуил няма просрочени задължения. Просрочените вземания са в размер на 741 312 лв., от които 684 708 лв. – данъци и такси и 55 536 лв. – вземания от наеми и концесии.

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 30.09.2021 г. са в размер на 5 983 549 лв., което представлява 60.96 % от годишния план - 9 814 978 лв.

Разходите за държавни дейности по функции, са както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 30.09.2021 г.	Отчет към 30.09.2021 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	1 253 471	714 791	57.02%
Отбрана и сигурност	253 904	122 939	48.42%
Образование	3 746 168	2 396 793	63.98%
Здравеопазване	99 578	46 291	46.49%
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	4 275 341	2 563 343	59.96%
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	186 516	139 392	74.73%

Отчетът на дофинансирането към 30.09.2021 г. на държавните дейности е 36 272 лв. при план 87 400 лв. – 41.50 %.

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 30.09.2021 г.	Отчет към 30.09.2021 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	15 292	9 423	61.62%
Образование	68 079	26 849	39.44%

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 700 275 лв. – 75.00 % от утвърдения план – 933 700.

Наличностите по сметки в края на периода за местни дейности е 658 078 лв.

По §§45-01 са отразени дарения за социални услуги от „Спринт агро” ООД.

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 30.09.2021	% изпълнение	Изпълнение спрямо общия отчет на приходите
Имуществени и други местни данъци	13-00	315 000	282 162	89.58%	36.30 %
Приходи и доходи от собственост	24-00	238 192	143 632	60.30%	18.48%
Общински такси	27-00	378 305	252 765	66.82%	32.52%

Заеми от банки и други лица в страната:

- По §§ 83-22 (- 67 500) погашения по кредит съгласно договор № 26650913/26.09.2016 г. с „Търговска банка Д“ АД, изцяло погасен

- По §§ 88-03 – (- 18 114) лв. – средства от Европейски съюз по проекти на училищата

2.2 Изпълнение на разходната част от местни дейности

Годишният план на разходите за местни дейности е в размер на 3 174 056 лв., а общото изпълнение на разходите за местни дейности е в размер на 1 613 580 лв., което е 50.84 %.

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

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 30.09.2021 г.	Отчет към 30.09.2021 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	745515	436806	58.59%
Образование	165 000	115993	70.30%
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	229050	109474	47.80%
Жил. строителство, БКС и опазване на околната среда	1693486	790589	46.68%
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	59000	42967	72.83%
Икономически дейности и услуги	273239	116798	42.75%

Община Самуил е титуляр на банкова сметка, по която се съхраняват чужди средства - депозити и гаранции. Остатъкът по сметката към 30.09.2021 г. е в размер на 342 456 лв.

При утвърден годишен план за капиталовите разходи по обекти в размер на 3 402 345 лв., изпълнението към 30.09.2021 г. е 1 373 791 лв. – 40.38%

4. Отчет на сметките за средствата от ЕС към 30.09.2021 г.

4.1. Приходната част на средствата от ЕС, получени трансфери по §§63-01 „Получени трансфери” в размер на 367 972 лв., в т.ч.:

- Министерство на труда и социалната политика – 122 640 лв.;

- Министерство на образованието и науката – 65 582 лв.;
- Национален фонд, ОП „Развитие на човешките ресурси” и Оперативна програма „Фонд за подпомагане на нуждаещи се лица” – 179 750 лв.

4.2. Разходите на средствата от ЕС по Оперативните Програми са в размер на 436 220 лв.

- Проект „Приеми ме” по ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020” - усвоено към 30.09.2021 г. – 22 526 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост” в отчета;
- Проект „Детство без граници”, по ОП „Развитие на човешките ресурси”. Усвоено към 30.09.2021 г. – 73 741 лв., отчетени в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и заетостта” в отчета;
- Проект „Топъл обяд в условията на пандемия” - усвоено към 30.09.2021 г. – 90 577 лв. Средствата се осигуряват по операция 2014BG05FMOP001-3.002 „Осигуряване на топъл обяд 2021-2027” по Оперативна програма „Фонд за подпомагане на нуждаещи се лица” и са отчетени в дейност 589 „Други служби и дейности по социалното осигуряване, подпомагане и грижи”.
- Проект „Обучения и заетост” – 69 238 лв. Средствата се осигуряват от Европейски социален фонд по оперативна програма „Развитие на човешките ресурси” за изпълнение на проект „Обучения и заетост” и са отчетени в дейност 533 „Други програми и дейности за осигуряване на заетост”.
- Проект „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование”, ОП „Наука и образование за интелигентен растеж и са отчетени в дейност,, – 6 982 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 30.09.2021 г. – 68 858 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 30.09.2021 г. 104 298 лв., отчетени в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии”.

Изготвил:

Гл. счетоводител

/С. Филиз-Мехмед/