



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 30.06.2022 г.

Бюджетът на Община Самуил е приет с Решение № 37.686, Протокол № 37 от 30.06.2022 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 2022 г., Указанията на дирекция „Държавно съкровище“ при Министерство на финансите.

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 3 840 149 лв. и за дофинансиране на държавни дейности с местни приходи – 68 513 лв.

Уточненият план към 30.06.2022 г. на общо приходи по бюджета на общината са в размер на 1 179 384 лв., а на разходната част – 14 199 722 лв. Изпълнението на приходната част към отчетния период е в размер на 521 864 лв. – 44.25 %, а на разходната 4 844 623 лв. – 34.12%, в т.ч. за делегирани от държавата дейности 4 062 462 лв. и за местни дейности 769 464 лв. Дофинансирането е в размер на 12 697 лв.

Получените трансфери към 30.06.2022 г., отразени в §61-00 „Трансфери между бюджети (нето)“, държавни дейности са в размер на 682 865 лв., в т.ч.:

- Министерски съвет и Министерство на труда и социалната политика, §§61-01 – 666 062 лв.;
- Министерство на труда и социалната политика по програми за осигуряване на заетост, §§61-05 – 16 803 лв.

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

1.1. Изпълнение на приходната част на делегираните от държавата дейности

Към 30.06.2022 г. *получената обща субсидия /§ 31-11/* за държавни дейности е в размер на 4 557 855 лв. – 56.62 % от годишния план.

Наличностите по сметки в края на периода за държавни дейности са 2 725 181 лв.

Към 30.06.2022 г., община Самуил няма просрочени задължения. Просрочените вземания са в размер на 790 097 лв., от които 707 479 лв. – данъци и такси, 81 550 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 30.06.2022 г. са в размер на 4 062 462 лв., което представлява 39.49 % от годишния план - 10 287 270 лв.

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

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 30.06.2022 г.	Отчет към 30.06.2022 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	1352576	403 277	29.82
Отбрана и сигурност	247841	43 106	17.39
Образование	3 472 123	1 539 652	44.34
Здравеопазване	111 220	30 075	27.04
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	4 890 579	1 937 461	39.62
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	197976	108 891	55.00

Отчетът на дофинансирането към 30.06.2022 г. на държавните дейности е 12 697 лв. при план 68 513 лв. – 18.53 %.

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 30.06.2022 г.	Отчет към 30.06.2022 г.	% изпълнение
Образование	64 484	12 697	19.69%

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 670 907 лв. – 63.80 % от утвърдения план – 1 051 500 лв.

Получените трансфери към 30.06.2022 г., отразени в §61-00 „Трансфери между бюджети (нето)“, местни дейности са в размер на 187 740 лв., в т.ч.:

- Получен трансфер от Регионална инспекция по околна среда и водите гр. Русе, представляващи месечни обезпечения и отчисления по чл. 60 и чл. 64 от Закона за управление на отпадъците, възстановени по реда на § 58, ал. 2 от ПЗР на Закона за изменение и допълнение на данъчно-осигурителния процесуален кодекс , §§61-01 – 121 973 лв.;

- Предоставен трансфер на Регионална инспекция по околна среда и водите гр. Русе, представляващи месечни обезпечения и отчисления по чл. 60 и чл. 64 от Закона за управление на отпадъците за 2022г., §§61-02 – (40 829) лв.;

- Получен трансфер от ДФЗ-РА, представляващи разходи за ДДС по договор №BG06RDNP001-7.001-0071-C01, §§61-01 – 106 596 лв.;

Наличностите по сметки в края на периода за местни дейности е 1 477 837 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 30.06.2022	% изпълнение	Изпълнение спрямо общия отчет на приходите
Имуществени и други местни данъци	13-00	385 000	177 396	46.08%	33.99 %
Приходи и доходи от собственост	24-00	236 448	95 423	40.36%	18.29%
Общински такси	27-00	350 100	233 274	66.63%	44.70%

2.2 Изпълнение на разходната част от местни дейности

Годишният план на разходите за местни дейности е в размер на 3 843 939 лв., а общото изпълнение на разходите за местни дейности е в размер на 769 464 лв., което е 20.02 % .

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

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 30.06.2022 г.	Отчет към 30.06.2022 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	833 478	301 047	36,12
Образование	134 000	69 613	51,95
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	575 970	84 778	14,72
Жил. строителство, БКС и опазване на околната среда	1 989 893	255 191	12,82
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	36 000	3 125	8,68
Икономически дейности и услуги	251 003	39 704	15,82

Община Самуил е титуляр на банкова сметка, по която се съхраняват чужди средства - депозити и гаранции. Остатъкът по сметката към 30.06.2022 г. е в размер на 426 654 лв.

При утвърден годишен план за капиталовите разходи по обекти в размер на 2 901 192 лв., изпълнението към 30.06.2022 г. е 719 887 лв. – 24.81%

4. Отчет на сметките за средствата от ЕС към 30.06.2022 г.

4.1. Приходната част на средствата от ЕС, получени трансфери по §§63-01 „Получени трансфери” в размер на 823 484 лв., в т.ч.:

- Министерство на труда и социалната политика – 2 895 лв.;
- Министерство на образованието и науката – 11 059 лв.;
- Държавен Фонд Земеделие -Разплащателна агенция – 532 981 лв.;
- Национален фонд, ОП „Развитие на човешките ресурси” и Оперативна програма „Фонд за подпомагане на нуждаещи се лица” – 276 549 лв.

4.2. Разходите на средствата от ЕС по Оперативните Програми са в размер на 312 796 лв.

- Проект „Приеми ме” по ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020” - усвоено към 30.06.2022 г. – 2 895 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост” в отчета;
- Проект „Детство без граници”, по ОП „Развитие на човешките ресурси”. Усвоено към 30.06.2022 г. – 43 438 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 30.06.2022 г. – 65 677 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 „Активно приобщаване в системата на предучилищното образование”, усвоено към 30.06.2022 г – 5 842 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 30.06.2022 г. – 175 714 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 30.06.2022 г. 19 230 лв., отчетени в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии”.

4.3. Разходите на средствата от ЕС по РА са размер на 645 147 лв.

Изготвил:

Гл. счетоводител

/С. Филиз-Мехмед/

