



ОБЩИНА САМУИЛ

ОБЛАСТ РАЗГРАД

7454 с. Самуил, ул. "Х. Димитър" № 2, тел.: 08477/20-20, факс: 08477/22-67, 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 31.03.2022 г.

Бюджетът на Община Самуил е приет с Решение № 37.686, Протокол № 37 от 31.03.2022 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 31.03.2022 г. на общо приходи по бюджета на общината са в размер на 1 179 384 лв., а на разходната част – 13 573 621 лв. Изпълнението на приходната част към отчетния период е в размер на 237 582 лв. – 20.14 %, а на разходната 2 033 376 лв. – 14.98%, в т.ч. за делегирани от държавата дейности 1 683 207 лв. и за местни дейности 344 005 лв. Дофинансирането е в размер на 6 164 лв.

Получените трансфери към 31.03.2022 г., отразени в §61-00 „Трансфери между бюджети (нето)“, държавни дейности са в размер на 303 200 лв., в т.ч.:

- Министерски съвет и Министерство на труда и социалната политика, §§61-01 – 297 153 лв.;
- Министерство на труда и социалната политика по програми за осигуряване на заетост, §§61-05 – 6 047 лв.

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

1.1. Изпълнение на приходната част на делегираните от държавата дейности

Към 31.03.2022 г. *получената обща субсидия /§ 31-11/* за държавни дейности е в размер на 2 139 280 лв. – 26.19 % от годишния план.

Наличностите по сметки в края на периода за държавни дейности са 3 758 688 лв.

Към 31.03.2022 г., община Самуил няма просрочени задължения. Просрочените вземания са в размер на 825 303 лв., от които 731 969 лв. – данъци и такси, 92 266 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 31.03.2022 г. са в размер на 1 683 207 лв., което представлява 17.42 % от годишния план - 9 664 959 лв.

Разходите за държавни дейности по функции, са както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 31.03.2022 г.	Отчет към 31.03.2022 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	1 352 576	158 419	11.71%
Отбрана и сигурност	247 841	15 938	6.43%
Образование	3 298 885	651 844	19.76%
Здравеопазване	115 551	10 454	9.05%
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	4 452 082	790 723	17.76%
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	197 976	55 119	27.84%

Отчетът на дофинансирането към 31.03.2022 г. на държавните дейности е 6 164 лв. при план 68 513 лв. – 8.99 %.

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 31.03.2022 г.	Отчет към 31.03.2022 г.	% изпълнение
Образование	64 484	6 164	9.56%

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 494 375 лв. – 47.02 % от утвърдения план – 1 051 500 лв.

Получените трансфери към 31.03.2022 г., отразени в §61-00 „Трансфери между бюджети (нето)”, местни дейности са в размер на 91 680 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 – (30 293) лв.;

Наличностите по сметки в края на периода за местни дейности е 1 498 920 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 31.03.2022	% изпълнение	Изпълнение спрямо общия отчет на приходите
Имуществени и други местни данъци	13-00	385 000	83 893	21.79%	35.31 %
Приходи и доходи от собственост	24-00	236 448	60 833	25.73%	25.61%
Общински такси	27-00	350 100	68 193	19.48%	28.70%

2.2 Изпълнение на разходната част от местни дейности

Годишният план на разходите за местни дейности е в размер на 3 840 149 лв., а общото изпълнение на разходите за местни дейности е в размер на 344 005 лв., което е 8.96 % .

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

НАИМЕНОВАНИЕ	Уточнен план към 31.03.2022 г.	Отчет към 31.03.2022 г.	% изпълнение
Общи държавни служби	833 118	126 657	15.20%
Образование	134 000	47 293	35.29%
Социално осигуряване, подпомагане и грижи	505 970	36 499	7.21%
Жил. строителство, БКС и опазване на околната среда	1 965 938	104 037	5.29%
Култура, спорт, почивни дейности и религиозно дело	68 000	2 625	3.86%
Икономически дейности и услуги	321 003	26 894	8.38%

Община Самуил е титуляр на банкова сметка, по която се съхраняват чужди средства - депозити и гаранции. Остатъкът по сметката към 31.03.2022 г. е в размер на 340 606 лв.

При утвърден годишен план за капиталовите разходи по обекти в размер на 2 544 005 лв., изпълнението към 31.03.2022 г. е 61 180 лв. – 2.40%

4. Отчет на сметките за средствата от ЕС към 31.03.2022 г.

4.1. Приходната част на средствата от ЕС, получени трансфери по §§63-01 „Получени трансфери” в размер на 173 648 лв., в т.ч.:

- Министерство на труда и социалната политика – 1 418 лв.;
- Министерство на образованието и науката – 4 563 лв.;
- Национален фонд, ОП „Развитие на човешките ресурси” и Оперативна програма „Фонд за подпомагане на нуждаещи се лица” – 167 667 лв.

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

- Проект „Приеми ме” по ОП „Развитие на човешките ресурси 2014-2020” - усвоено към 31.03.2022 г. – 1 418 лв., отчетени в дейност 532 „Програми за временна заетост” в отчета;
- Проект „Детство без граници”, по ОП „Развитие на човешките ресурси”. Усвоено към 31.03.2022 г. – 21 763 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 31.03.2022 г. – 32 442 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”, ОП „Наука и образование за интелигентен растеж и са отчетени в дейност”, усвоено към 31.03.2022 г – 2 510 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 31.03.2022 г. – 87 177 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 31.03.2022 г. 6 288 лв., отчетени в дейност 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии”.

Изготвил: 
Гл. счетоводител
/С. Филиз-Мехмед/