ОБЩИНА СИТОВО

ул. "Трети март"72
7583 Ситово

тел.: 086/88-22-13
e-mail: sitovo@sitovo.bg
e-mail: sitovo_fso@mail.bg

ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА

от

Сезгин Басри Алиибрям – Кмет на Община Ситово

ОТНОСНО : ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗЧЕТИТЕ НА ОБЩИНА СИТОВО КЪМ 30.06.2023 ГОДИНА

Разпределението и разходването на средствата за 2023 г. на Община Ситово е осъществено при съблюдаване на действащата нормативна уредба имаща отношение към общинските бюджети, както следва:

- Закон за публичните финанси;
- Закон за прилагане на разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България(ЗДБРБ) за 2022 год., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Здравноосигурителната каса за 2022 година;
- Закон за изменение и допълнение на Закона за прилагане на разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 год., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Здравноосигурителната каса за 2022 година;
- ФО – 1/20.01.2023 г. за изготвянето и представянето през 2023 г. на месечните отчети за касовото изпълнение на бюджетите, на сметките за средства от Европейския съюз(ЕС), на сметките за чужди средства на общините, за капиталовите разходи, както и информация за очакваното изпълнение на общинския бюджет за 2023 г. по месеци и на очакваните разходи за текущия и следващия месец по отделни проекти, финансирани със средства от ЕС и други въпроси;

- ПМС № 7/19.01.2023 г. за уреждане на бюджетните отношения през 2023 година;
- ФО -2/20.01.2023 г. за размерите на трансферите за обща изравнителна субсидия, за зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища и на целева субсидия за капиталови разходи;
- ФО -5/ 23.02.2023 г. за размерите на трансферите за обща субсидия за финансиране на делегираните от държавата дейности по общини;
- Решение на Министерския съвет(РМС) № 50 от 03 февруари 2022 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2022 г. с натурални и стойностни показатели;
- ПМС № 497/30.12.2022 г. за определяне размера на минималната работна заплата за страната в размер на 780 лв., считано от 01.01.2023 година;
- Наредба за заплатите на служителите в държавната администрация;
- Наредба за условията и реда за съставяне на бюджетната прогноза за местните дейности за следващите три години, за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Ситово;
- Натурални и стойностни показатели за прилагане на стандартите в делегираните от държавата дейности за 2022 г. на община Ситово, утвърдени с Решение № 50 от 03 февруари 2022 г. на МС, изменено с Решение № 196 и Решение № 540 на МС от 2022 година;
- ДДС 4/22.06.2023 г. за изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение, оборотните ведомости и друга отчетна информация към 30.06.2023 г. на бюджетните организации.

I. Разчети на бюджетните отношения през 2023 г. на Община Ситово

В изпълнение на Закона за прилагане на разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавното обществено осигуряване за 2022 г., Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г. и ПМС 7/19.01.2023 г. за уреждане на бюджетните взаимоотношения през 2023 г. се определят одобрените размери на субсидиите за делегираните от държавата дейности на база достигнатия размер на стандартите, приети с ПМС № 50 от 2022 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2022 г., изменени с РМС №196 от 2022 г. и РМС №540. Съгласно указанията дадени с ФО-2/20.01.2023 г. на Министъра на финансите, са определени размерите на целевата субсидия за капиталови разходи и трансферите за зимно поддържане и снегопочистване, според приложението към чл. 51 от Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., както и на ПМС № 229/2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери по бюджетите на общините за 2022 година.

Бюджетните взаимоотношения с ЦБ са разчетени по тримесечия в съответствие с чл. 53 от ЗДБРБ за 2022 година.

Бюджетните взаимоотношения с ЦБ на община Ситово за 2023 г. са, както следва:

ОБЩИНА	БЮДЖЕТНИ ВЗАИМО-ОТНОШЕНИЯ	ОБЩА СУБСИДИЯ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ	Трансфери за местни дейности		Целева субсидия за капиталови разходи
			Обща изравнителна субсидия	За зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища	Общо в т.ч. за изграждане и ремонт на общински пътища
СИТОВО	6 629 594 лв	4 962 894 лв	683 900 лв	129 700 лв	853 100 лв

II. Промяна на взаимоотношенията с ЦБ

1. Съгласно писмо № ДПРС-2/27.02.2023 г. на МФ се увеличиха получените от общината целеви трансфери (субсидии) от ЦБ чрез кодове в СЕБРА (§§ 31-28) с **54 566** лева, в т. ч.: за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози – 8 729 лв. и компенсации за безплатен превоз на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО: 45 837 лв. за второто тримесечие на 2023 година.

2. Съгласно ПМС № 20/06.02.2023 г. за приемане на план-сметката за разходи по подготовката и произвеждането на избори за народни представители на 02.04.2023 г. по §§ 31-18 в размер на **46 533** лева.

3. Получени трансфери между бюджети по §§ 61-01 от МТСП по Механизма за предоставяне на лична помощ за второто тримесечие на 2023 г., в размер на **501 869** лева.

4. Получен трансфер от МТСП по програми за осигуряване на заетост по §§ 61-05 в размер на **11 834** лева за второто тримесечие на 2023 година.

5. Получена обща допълваща субсидия по §§ 31-11 в размер на **29 573** лева за предоставяне на учебници, учебни помагала и ел. четими учебници.

III. Трансфери между бюджети, бюджетни сметки и сметки за средства от ЕС и временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в рамките на община Ситово. Финансов лизинг. Заеми от банки в страната:

- Трансферите между бюджети- § 61-00 (нето) - са на стойност: 667 471 лева;
- Трансферите между бюджетни и сметки за средства от ЕС - § 62-00 са на стойност (+/-): 87 851 лева;
- Трансферите от/за държавни предприятия(ПУДООС) - § 64-00 са на стойност (+/-): 7 480 лева;

- Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в община Ситово, отчетени по § 76-00(нето): 65 559 лева;
- Временно съхранявани чужди средства - § 88-03 (+/-): 11 154 лева.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.06.2023 ГОДИНА

IV. В приходната част:

По бюджета на общината към 30.06.2023 г. са постъпили следните приходи:

- данъчни приходи с общински характер - 218 086 лв.;
- неданъчни приходи с общински характер - 343 261 лв.;
- неданъчни приходи с държавен характер - 36 335 лв.;
- обща субсидия за държавни дейности - 2 759 129 лв.;
- обща изравн. субсидия за местни дейности - 553 207 лв.;
- целеви субсидии за капиталови разходи - 29 612 лв.;
- възстановени трансфери за ЦБ-§§31-20 (-) : - 518 лв.;
- целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА-§§31-28 : 100 403 лв.;
- временни безлихвени заеми (предоставени, възстановени) - §§76-00 (нето): 65 559 лв.;
- получени от общините трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете на СЕБРА -§§ 31-18 : 46 553 лв.;
- средства на разпореждане - §§88-03 (-/+): - 11 154 лв.;
- салдо от предходен период (в лева): 830 507 лв.;
- остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходен период:(+) 39 757 лв.;
- салдо в края на периода (в лева),(-): - 1 057 536 лв.;

в т.ч. държавни дейности: - 653 168 лв. и местни дейности: - 404 368лв.;

- остатък в левова равностойност по валутни сметки в края на периода: - 7 586 лева.

- Трансферите между бюджетни сметки на стойност: 667 471 лв., са както следва:

- - 34 531 лева са предоставените трансфери на Община Силистра за отчисления по чл. 60 и чл. 64 от Закона за управление на отпадъците(ЗУО), отразени в приходната част по §§ 61- 02 „Трансфери между бюджети - предоставени трансфери", за сметка на приходите от такса битови отпадъци(ТБО);
- Получени средства от РИОСВ в размер на 188 299 лева, отразени в приходната част по §§ 61-02 „Трансфери между бюджети - предоставени трансфери";
- Общо на §§ 61- 01: 501 869 лева, в това число: от МТСП за предоставяне на услугата „Лична помощ" отразени в приходната част по §§ 61-01 „Получени трансфери", а в разходната част по съответните дейности и параграфи.

- Получени трансфери в поделенията към общината от МТСП по програми за осигуряване на заетост – 11 834 лв., отразени в приходната част на §§ 61-05, а в разходната част по съответните дейности и параграфи.

- Трансферите между бюджетни и сметки за средства от ЕС - § 62-00 са на стойност: 87 851 лева:

- За шестмесечието има получени средства за пасищата в размер на 88 140 лева;
- Предоставени трансфери в размер на: - 289 лева.

V. Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в рамките на община Ситово по § 76-00(нето) на стойност: - 65 559 лева

Предоставени/възстановени (-/+) заеми от/за бюджетни сметки, средства от ЕС, код 42 и КСФ:

- - 25 024 лв. по проект „Патронажна грижа К2“, -17 850 лв. по проект „Топъл обяд ”; - 30 028 лв. по проект „Обновяване на площи за широко обществено ползване“; - 19 558 лв. по проект „Изграждане на площадка за пикник „Божури“; 5 432 лв. по проект“Нова възможност за младежка заетост“, 21 469 лв. по проект „Грижа в дома“, отразени в приходната част на §76-00 „Предоставени/възстановени временни безлихвени заеми” и по касовия отчет на бюджета с обратни знаци.

VI. По разходната част:

1/ Функция “Общи държавни служби” –

Дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ - 46 015 лева.

Дейност 122 „Общинска администрация” се обслужва от 51,5 бр. щатен персонал. Броят на кметствата е 11 и се ръководят от 5 щ. бр. кметове и 5.5 щ. бр. кметски наместници. За осъществяване на всички задачи и изисквания, както и за текущата издръжка на кметствата и общината са изразходвани 247 511 лева, от които за: храна 7 417 лева, постелен инвентар и облекло - 0 лв., материали 33 237 лева; вода, горива и ел. енергия 40 143 лева; външни услуги 96 761 лева; текущи ремонти 0 лева; командировки в страната 5 778 лева; командировки в чужбина 104 лева; застраховки 9 803 лева; други финансови услуги 338 лева; други разходи за СБКО 0 лева; разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски 7 315 лева; други разходи, некласифицирани в другите параграфи и подпараграфи 14 лева; платени данъци, такси и административни санкции 14 056 лева; текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата 13 377 лева, членски внос 2 704 лева и за придобиване на дълготрайни активи 11 964 лева.

На персонала от общинската администрация и на лица, наети по граждански договори са начислени и изплатени възнаграждения и осигурителни вноски в размер на 475 568 лева.

За дейност 123 „Общински съвети" са изразходвани 110 703 лв., като от тази сума са изплатени възнагражденията на Председателя, на общинските съветници и разходите за издръжката на Общинския съвет.

2/ Функция "Отбрана и сигурност" -

Разходите по функция "Отбрана и сигурност" са в размер на 59 122 лева, разпределени по дейности, както следва:

- за д-ст 239 „Други дейности по вътрешната сигурност" – 12 470 лева;
- за д-ст 282 „Отбранително – мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности" – 39 264 лева;
- за д-ст 283 „Превантивна дейност за намаляване вредните последствия от бедствия и аварии" – 0 лева;
- за дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия" –7 388 лева.

3/ Функция "Образование" –

Разходите по функция "Образование" към 30.06.2023 година са в размер на 1 926 646 лева.

На територията на Общината функционират: 2 детски градини, 3 неспециализирани училища и 1 професионално училище. За тях са извършени са разходи за:

- ФРЗ и осиг. вноски-	1 494 227 лв.;
- Издръжка-	399 265 лв.;
- Данъци -	6 049 лв.;
- Стипендии -	26 725 лв.;
- Членски внос -	200 лв.;
- Обезщетение и помощи по решение на общ.съвет	180 лв.;
- Основен ремонт на ДМА	0 лв.;
- Придобиване на компютри и хардуер -	0 лв.

4/ Функция "Здравеопазване"-

За функция "Здравеопазване" разходите са в размер на 26 172 лева, както следва:

- ФРЗ и осиг. вноски -	19 547 лв.;
- Издръжка -	2 804 лв.;
- Платени данъци и такси -	1 261 лв.;

- Обезщетения и помощи по решение на общ.съвет 360 лв.;
-Придобиване на др.оборудване,машини и съоръжения:2200 лв.

5/ Функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" -

Разходите по функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" са в размер на 853 589 лева, разпределени по дейности, както следва:

- д-ст 524 „Домашен социален патронаж" – 181 737 лв.;
- д-ст 525 „Клубове на пенсионера, инвалида и др." – 1 027 лв.;
- д-ст 532 "Програми за временна заетост" – 22 663 лв.;
- д-ст 550 „Центрове за социална рехаб. и интеграция": 59 214 лв.;
- д-ст 561 „Социални услуги в домашна среда" - 83 146 лв.;
- д-ст 562 „Асистенти за лична помощ" - 496 166 лв.;
- д-ст 589 „Други служби и дейности по соц. осигуряване, подпомагане и заетостта" – 9 636 лв.

6/ Функция "Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда" -

Разходите по функция " Жилищно строителство, БКС и опазване на околната среда" са в размер на 466 939 лева - разпределени по дейности, както следва:

- д-ст 601 „Управление и контрол и регулиране н дейностите по жил. строителство и териториално развитие - 911 лв.;
- д-ст 603 „Водоснабдяване и канализация" - 1 784 лв.;
- д-ст 604 „Осветление на улици и площади" - 51 097 лв.;
- д-ст 606 „Изгражд., ремонт и поддръж. на уличната мрежа": 47 251лв.;
- д-ст 619 „Други дейности по жил. строителство, благоустройството и регионалното развитие - 3 796 лв.;
- д-ст 621 „Управл., контр. рег. дейностите по опазване на ок. среда"- 147 969 лв.;
- д-ст 622 "Озеленяване " - 23 990 лв.;
- д-ст 623 "Чистота" - 141 386 лв.;
- д-ст 626 "Пречистване на отпадъчните води от нас. места": 28 755 лева.

7/ Функция "Почивно дело, култура, религиозни дейности" -

Разходите по функция "Почивно дело, култура, религиозни дейности" са в размер на 218 938 лева, разпределени по дейности, както следва:

- д-ст 701 „Д-сти по поч. дело и соц. отдих"- 7 498 лв.;
- д-ст 713 „Спорт за всички"- 0 лв.;
- д-ст 714 „Спортни бази, за спорт за всички" - 20 405 лв.;
- д-ст 738 "Читалища" - 128 343лв.;
- д-ст 740 "Музеи, паметници и др.с местен характер"- 0 лв.;
- д-ст 745 „Обредни домове и зали" - 37 099 лв.;

- д-ст 759 „Др. дейности по културата" - 25 593 лв.

8/ Функция "Икономически дейности и услуги" -

Разходите по функция "Икономически дейности и услуги" са в размер на 277 923 лева - разпределени по дейности, както следва:

- д-ст 829 "Др. дейности по селско, горско стопанство, лов и риболов"- 6 000 лв.;
- д-ст 832 "Служби и дейности по поддържане на пътищата": 270 908 лв.;
- д-ст 849 "Др. дейности по транспорта" - 0 лв.;
- за д-ст 866 "Общински пазари и тържища"- 0 лв.;
- за д-ст 898 "Др. дейности по икономиката"- 1 015 лв.

9/ Функция "Разходи некласифицирани в другите функции" -

Разходите по функция "Разходи некласифицирани в други функции" са в размер на 0 лева - разпределени по дейности, както следва:

- за д-ст 910 "Разходи за лихви"- 0 лв.

Общо изразходваните средства за отчетния период са, както следва:

- за делегираните от държавата дейности- 3 268 229 лв.;
- за дофинансиране - 921 лв.;
- за местните дейности - 1 419 976 лв.;

Всичко - 4 689 126 лв.

Наличността по бюджетната сметка в лева на Община Ситово към 30.06.2023 г. е в размер на: - 1 057 536 лева, от които:

- средства за делегираните от държавата дейности - - 653 168 лв.;
- средства за местните дейности - - 404 368 лв.

Наличност в лева по валутни сметки към 30.06.2023 г.: -7 586 лв.(на ПГСС).

В набирателната сметка на общината се съхраняват чуждите средства(код 33) от депозити, временни гаранции и наеми за непотърсени земи. Остатъка към 30.06.2023 г. е 73 541 лв., от които:

- депозити - 46 156 лв.;
- гаранции - 12 922 лв.;
- други (бели петна) - 1 443 лв.

СРЕДСТВА ОТ КОХЕЗИОННИЯ И СТРУКТУРНИТЕ ФОНДОВЕ КЪМ НАЦИОНАЛНИЯ ФОНД(КСФ), РАЗПЛАЩАТЕЛНА АГЕНЦИЯ(РА) КЪМ ДФ „ЗЕМЕДЕЛИЕ" И ДРУГИ ЕВРОПЕЙСКИ СРЕДСТВА(ДЕС)

	Салдо на 01.01.2023	Приход	Разход	Салдо на 30.06.2023
КСФ	***4174***	***209803***	***177845***	***36132***
ОП "Наука и образование"	4174	10765	14612	327
ОП "Развитие на човешките ресурси"	0	101669	96053	5616
Програма за хранене и/или основно материално подпомагане	0	97369	67180	30189
ДЕС „Еразъм"	***0***	***42085***	***42085***	***0***
РА	***9815***	***44959***	***34434***	***20340***
ВСИЧКО	**13989**	**296847**	**254364**	**56472**

Към 30.06.2023 г. общината има просрочени вземания в размер на 46 117 лева, както следва:

- просрочени вземания от концесии и наеми - 30 790 лв.;
- други просрочени публ. общински вземания - 15 327 лв.

В резултат на строгата финансова дисциплина, предприетите мерки за увеличаване събираемостта на приходите и оптимизиране на разходите, към 30.06.2023 г. общината няма неразплатени задължения.

През отчетния период и при условията на неприет държавен бюджет за 2023 г. ръководството на Общината, съвместно с ръководителите на поделенията, работиха при изключително икономично и целево изразходване на бюджетните средства.

Кмет на община Ситово:
/ Сезгин Алиибрям /

/ХП