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

Севджан Джелил Адем– За Кмет на Община Ситово с/но Заповед № 373/25.09.2023 г.

ОТНОСНО : ИЗПЪЛНЕНИЕ НА РАЗЧЕТИТЕ НА ОБЩИНА СИТОВО КЪМ 30.09.2023 ГОДИНА

Разработването на Бюджета за 2023г. на Община Ситово е осъществено при съблюдаване на действащата нормативна уредба имаща отношение към общинските бюджети, както следва:

- Закон за публичните финанси;
- Закон за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2023 година;
- ПМС № 108/09.08.2023 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2023 година;
- Решение на Министерски съвет (РМС) № 337/02.05.2023 г. за приемане на стандартите за делегираните от държавата дейности през 2023 г. с натурални и стойностни показатели;
- ПМС №7/19.01.2023г за уреждане на бюджетните отношения през 2023г.
- Постановление на МС № 29/27.02.2020 год. за изменение и допълнение на: Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация, Постановление № 67 от 2010 год. На Министерски съвет за заплатите в бюджетните организации и дейности и други нормативни актове;
- ПМС №497/29.12.2022 год. За новата минимална работна заплата за страната в размер на 780 лв. считано от 01.01.2023 г.
- ФО 15/24.08.2023 г. на Министерство на финансите (МФ)

- 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 2023 г. на община Ситово, утвърдени с Решение № 337 от 02 май 2023 г. на МС;
- ДДС 6/25/09.2023г. за Изготвянето и представянето на тримесечните отчети за касовото изпълнение ,оборотните ведомости и друга отчетна информация към 30.09.2023г. на бюджетните организации.

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

В изпълнение на актуализираната Програма за финансова децентрализация, Министерския съвет прие РМС №337/02.05.2023 г. за разделението на дейностите, финансирани чрез общинските бюджети, на местни и делегирани от държавата и за определяне на стандарти за числеността на персонала и стандарти за издръжка на делегираните от държавата дейности – общинска администрация, образование, здравеопазване, отбрана и сигурност, социални дейности и култура през 2023 година;

С чл. 52, на ЗДБРБ за 2023 год. е определен размерът на стойностните и натурални показатели на общините за делегираните от държавата дейности, в съответствие с утвърдените стандарти. Конкретните разчетни натурални и стойностни показатели, на основата на които са определени разходите за делегираните от държавата дейности за 2023 год. за община Ситово.

В чл.51, на Закона са определени стойностните показатели на взаимоотношенията между централния бюджет и бюджетите на общините под формата на: обща субсидия за делегираните от държавата дейности, трансфери за местни дейности – обща изравнителна субсидия, трансфер ма зимно поддържане и снегопочистване, други целеви средства за местни дейности под формата на субсидии и целева субсидия за капиталови разходи, в т. ч. за изграждане и основен ремонт на общински пътища за 2023 год. За община Ситово тези взаимоотношения са, както следва:

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

ОБЩИНА	БЮДЖЕТНИ ВЗАИМО-ОТНОШЕНИЯ	ОБЩА СУБСИДИЯ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА ДЕЙНОСТИ	Трансфери за местни дейности		Целева субсидия за капиталови разходи	Други целеви разходи
			Обща изравнителна субсидия	За зимно поддържане и снегопочистване на общински пътища	Общо в т.ч. за изграждане и ремонт на общински пътища	Субсидия за местни дейности

СИТОВО	**7407455 лв.**	**5560155лв.**	**741300 лв.**	**129 600 лв.**	**921100 лв.**	**55300 лв.**

II. Промяна на взаимоотношенията с ЦБ

1. Съгласно ПМС №20/6.02.2023г. за приемане на план-сметката за разходи по подготовката и произвеждането на избори за народни представители на 02.04.2023 по §§ 31-18 в размер на **46 533лв**.

2. Получени трансфери между бюджети по § 61-01 от МТСП по Механизма за предоставяне на лична помощ за трето тримесечие на 2023 г., в размер на **774 527** лв.

3. Получени трансфери между бюджети по §§ 61-01 от Фонд „Социална закрила“ по сключен договор №РД-04-113/28.04.2023 г. за закупуване на нов лекотоварен автомобил за СПОХ-ДСП в размер на **32 400** лева.

4. Получени трансфери между бюджети по §§ 61-02 от РИОСВ (възстановени отчисления) за закупуване на специализиран сметосъбиращ автомобил в размер на **364 477** лева.

5 .Получен трансфер от МТСП по програми за осигуряване на заетост по §§ 61-05 в размер на **17 209**лева за третото тримесечие на 2023г.

6. Получена обща допълваща субсидия по § 31-11 в размер на **29 537** лева за предоставяне на учебници и учебни помагала до електронни четими учебници .

7. Получени средства от ПУДООС в кметство Искра, отразени в приходната част по § 64-00 на стойност **11 230** лв. за изграждане на детска площадка за отдих и спорт.

8. Получени трансфери на §§ 31-11 в приходната част в размер на **22 000 лв.** по Национална програма „Образователни маршрути“.

9. Получени целеви трансфери на §§ 31-18 за приемане на план сметката за разходи по подготовка и провеждането на изборите за общински съветници и кметове на 29.10.2023 г. в размер на **171 651** лв., съгласно ФО-18/25.09.2023 г.на основание ПМС №128/31.08.2023 г.

10. Получени целеви трансфери на §§ 31-18 за присъдена издръжка в размер на **2 430** лв., съгласно ФО-24/27.09.2023 г.

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: 1 156 937 лева;
- Трансферите между бюджетни и сметки за средства от ЕС - § 62-00 са на стойност (+/-): 70 958 лева;
- Трансферите от/за държавни предприятия(ПУДООС) - § 64-00 са на стойност (+/-):11 230 лева;

- Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в рамките на община Ситово на § 76-00(нето): 65862 лева;
- Временно съхранявани средства - § 88-03 (+/-): - 21 784 лева;

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.09.2023 ГОДИНА

IV. По приходната част:

По бюджета на общината към 30.09.2023г. са постъпили следните приходи:
- данъчни приходи с общински характер 295895 лв.
- неданъчни приходи с общински характер 591700 лв.
- неданъчни приходи с държавен характер 40748 лв.
- общата субсидия за държавните дейности е 4 221 653 лв.
- общата изравнителна субсидия за местните дейности е в размер на 698 232 лв.
- получени целеви субсидии за капиталови разходи е 457 545 лв.
-§§31-20 възстановени трансфери за ЦБ (-) : 518 лв.
-§§76-00 временни безлихвени заеми /общо(предоставени, възстановени), (нето) 65862 лв.;
-§§ 31-18 получени от общините трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете на СЕБРА 68653 лв.
-§§ 31-28 получени от общините трансфери за други целеви разходи от ЦБ чрез кодовете на СЕБРА 106735 лв.;
-§§ 64-01 получени трансфери от ПУДООС в размер на 11 230 лв.;
- §§88-03 средства на разпореждане (-/+): - 21874 лв.;
- салдо от предходен период (в лева): (+) 830 507лв.;
- остатък в левова равностойност по валутни сметки от предходен период:(+) 39 757лв.;
- салдо в края на периода (в лева),(-): - 1 141 659 лв.;
в т.ч. държавни дейности: - 548386 лв. и местни дейности: - 593 273 лв.;
- остатък в левова равностойност по валутни сметки в края на периода: - 154 лв.

- Трансферите между бюджетни сметки на стойност: 1 156 937 лв., са както следва:

- - 47829 лева представляват предоставени трансфери на Община Силистра за отчисления по чл. 60 и чл. 64 от ЗУО, отразени в приходната част по §§ 61-02 „Трансфери между бюджети - предоставени трансфери", за сметка на приходите от такса битови отпадъци(ТБО).
- Получен превод от РИОСВ в размер на 364 477 лева_, отразени в приходната част по §§ 61-02 „Трансфери между бюджети - предоставени трансфери"

- - Получени трансфери от поделенията към общината от МТСП по програми за осигуряване на заетост – 17 209 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: 70 958 лева:

- За деветмесечието има получени средства Пасища в размер на 91 436лева;
- Предоставени трансфери в размер на -20 478лева

V. Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в рамките на община Ситово по § 76-00(нето) на стойност: - 65 862 лева

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

- по Проект „Обновяване на площи за широко обществено ползване“; (+) 45 774лв.
- по проект „Изграждане на площадка за пикник „Божури“; (+)23 391 лв.
- по проект“ Нова възможност за младежка заетост, по Проект „Грижа в дома“, по проект „Топъл обяд“, по проект „Укрепване на административния капацитет“ в разма на (-) 3 303 лв. В СЕС са отразени в приходната част на §§ 76-00 „Предоставени/възстановени временни безлихвени заеми” и по касови отчети на бюджета с обратни знаци.

VI. По разходната част:

1/ Функция “Общи държавни служби” –

Дейност 117 „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ 47 254 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 431 527 лева, от които за: храна11 559 лева, постелен инвентар и облекло - 0 лв., материали 40 919 лева; вода, горива и ел. енергия 62 961 лева; външни услуги 127 762 лева; текущи ремонти 0 лева; командировки 9 028 лева; командировки в чужбина 104 лева; застраховки10 014 лева; други финансови услуги 413 лева; други разходи за СБКО 0 лева; разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски 8 020 лева; други разходи , некласифицирани в другите параграфи и подпараграфи 918 лева; платени данъци, такси и административни санкции 14081 лева; текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата 16 950 лева и членски внос 7 304 лева; основен ремонт на дълготрайни материални активи 106 960 лева , придобиване на дълготрайни активи 11964 лева

.

На персонала от общинска администрация и на лица, наети по граждански договори са начислени и изплатени възнаграждения и осигурителни вноски в размер на808 076 лева.

За дейност 123 „Общински съвети" са изразходвани 169 685 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 на89 329 лева или разпределени по дейности, както следва:

- за д-ст 239 „Други дейности по вътрешната сигурност" – 18 722 лева;
- за д-ст 282 „Отбранително – мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности" – 57 459 лева;
- за д-ст 283 „Превантивна дейност за намаляване вредните последствия от бедствия и аварии" – 0 лева;
- за д-ст 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия" –13 148 лева.;;

3/ Функция "Образование" –

Разходите по функция "Образование" са в размер на 2 968 619 лева към 30.09.2023 година.

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

- ФРЗ и осиг. вноски- 2 365 512 лв.;
- Издръжка- 561 140 лв.;
- Данъци - 6 198 лв.;
- Стипендии - 26 725 лв.;
- Членски внос - 200 лв.;
- Обезщетение и помощи по решение на общ. съвет 240 лв.;
- Основен ремонт на ДМА 0 лв.;
- Придобиване на компютри и хардуер - 1 638 лв.
- Придобиване на друго оборудване 6 966 лв.

4/ Функция "Здравеопазване"-

За функция "Здравеопазване" разходите са в размер на 45 684 лева, както следва:

- ФРЗ и осиг. вноски - 30 634 лв.;
- Издръжка - 11 109 лв.;
- Платени данъци и такси - 1 261 лв.

- Обезщетение и помощи по решение на общ. съвет 480 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 1 296 716 лева, разпределени по дейности, както следва:

- д-ст 524 „Домашен социален патронаж" 254 187 лв.;
- д-ст 525 „Клубове на пенсионера, инвалида и др." – 1 087 лв.;
- д-ст 532 "Програми за временна заетост" – 27 293 лв.;
- д-ст 550 „Центрове за социална рехабилитация и интеграция" – 90 703 лв.;
- д-ст 561 „Социални услуги в домашна среда" - 139 786 лв.;
- д-ст 562 „Асистенти за лична помощ" - 764 487 лв.;
- д-ст 589 „Други служби и дейности по соц. осигуряване, подпомагане и заетостта" –19 173 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 993 683 лева - разпределени по дейности, както следва:

- за д-ст 601 „Управление и контрол и регулиране н дейностите по жил. строителство и териториално развитие 911 лв.
- за д-ст 603 „Водоснабдяване и канализация" - 1 819 лв;.
- за д-ст 604 „Осветление на улици и площади" – 70 784 лв.;
- за д-ст 606 „Изгражд., ремонт и поддръж. на уличната мрежа"–397 555лв.;
- за д-ст 619 „Други дейности по жил. строителство, благоустройството и регионалното развитие – 4 016лв.;
- за д-ст 621 „Управл., контр. рег. дейностите по опазване на ок. среда"– 241 020 лв.;
- за д-ст 622 "Озеленяване " – 35 793 лв.;
- за д-ст 623 "Чистота" – 198 361 лв.;
- за д-ст 626 "Пречистване на отпадъчните води от населените места" –41 626 лева.
- за д-ст 629 „Други дейности по опазване на околната среда" – 1 798 лв;

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

Разходите по функция "Почивно дело, култура, религиозни дейности" са в размер на 303 378 лева, разпределени по дейности, както следва:

- за д-ст 701 „Д-сти по поч. дело и соц. отдих" – 7 498лв.;
- за д-ст 713 „Спорт за всички" – 0 лв.
- за д-ст 714 „Спортни бази, за спорт за всички" –6 573 лв.;

- за д-ст 738 "Читалища" – 204 242лв.;
- за д-ст 740 "Музеи, паметници и др. с местен характер" – 0 лв.;
- за д-ст 745 „Обредни домове и зали" – 54 081 лв.;
- за д-ст 759 „Др. дейности по културата" 30 984 лв.

8/ Функция "Икономически дейности и услуги" -

Разходите по функция "Икономически дейности и услуги" са в размер на 258 845 лева - разпределени по дейности, както следва:

- за д-ст 829 "Др. дейности по селско и горско стопанство, лов и риболов" – 0 лв.;
- за д-ст 832 "Служби и дейности по поддържане на пътищата" – 257 238 лв.;
- за 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" – 1 607 лв.

9/ Функция "Разходи некласифицирани в други 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 отчетения период са, както следва:
- за делегираните от държавата дейности 5 128 985 лв.
- за дофинансиране – 1 114 лв.
- за местни дейности – 2 307 927 лв.

или всичко - 7 438 026 лв.

Наличността по бюджетната сметка в лева на Община Ситово към 30.9.2023 г. е в размер на -1 141 659 лева, от които:

- средства за делегираните от държавата дейности - -548 386 лв.;
- средства за местните дейности - -593 273 лв.;

Наличност в лева по валутни сметки към 30.09.2023 г. 154 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 30.09.2022 г. е 53 868 лв., от които:

- депозити - 24 643 лв.;
- гаранции - 14 762 лв.;
- други (бели петна) - 14 463 лв.;

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

	Салдо 01.01.2023	Приход	Разход	Салдо 30.09.2023
КСФ	**4174**	**218531**	**220455**	**2250**
ОП "Наука и образование"	4174	27521	31695	0
ОП "Развитие на човешките ресурси"	0	191010	188760	2250
Програма за хранене и/или основно материално подпомагане	0	134142	104537	29605
ДЕС Еразъм	0	49517	49517	0
РА	9815	102224	91436	20603
ВСИЧКО	**13989**	**504414**	**465945**	**52458**

Към 30.09.2023 г. общината има просрочени вземания в размер на лева както следва:

- от просрочени вземания от концесии и наеми - 30790 лв.;
- други просрочени публ. общински вземания - 15328 лв.;

В резултат на строгата финансова дисциплина, предприетите мерки за увеличаване събираемостта на приходите и оптимизиране на разходите, към 30.09.2023г. общината няма неразплатени задължения.

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

За Кмет на община Ситово:
/ Севджан Адем /
С/но Заповед № 373/25.09.2023 г.