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 БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА СИТОВО КЪМ 31.03.2022 ГОДИНА

Разработването на Бюджета за 2022 година 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 2021 година;
- Закон за държавния бюджет на Република България(ЗДБРБ) за 2022 година;
- ПМС № 408 от 23 декември 2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 година;
- ПМС № 31 от 17 март 2022 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2022 година;
- Решение на Министерски съвет(РМС) № 790 от 30 октомври 2020 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности през 2021 г. с натурални и стойностни показатели;
- Постановление на МС № 29 от 27 февруари 2020 г. за изменение и допълнение на: Наредбата за заплатите на служителите в държавната администрация, Постановление 67 на Министерския съвет от 2010 г. за заплатите в бюджетните организации и дейности и други нормативни актове;
- ПМС № 331/26.11.2020 г. за определяне на нов размер от 650 лв. на минималната работната заплата за страната;
- ПМС № 37/24.03.2022 г. за определяне на нов размер от 710 лв. на минималната работната заплата за страната, считано от 01.04.2022 година;

- ФО 1/18.01.2021 г. на Министерство на финансите(МФ), относно указания за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2021 година;
- ФО 3/25.03.2022 г. на Министерство на финансите(МФ), относно указания за съставянето и изпълнението на бюджетите на общините и на сметките за средства от Европейския съюз за 2022 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.

I. По съставянето на бюджета за 2022 г. на Общината

В изпълнение на актуализираната Програма за финансова децентрализация, Министерския съвет прие РМС № 50 от 03 февруари 2022 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 и култура през 2022 година.

С чл. 52, на ЗДБРБ за 2022 год. е определен размерът на стойностните и натуралните 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 2022 год., за Община Ситово са посочени в приложение от МФ - Таблица 1.

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 и трансфер за зимно поддържане и снегопочистване и целева субсидия за капиталови разходи, в т.ч. за изграждане и основен ремонт на общински пътища за 2022 година. За Община Ситово тези взаимоотношения са, както следва:

Таблица 2

ОБЩИНА	БЮДЖЕТНИ ВЗАИМО-ОТНОШЕНИЯ	ОБЩА СУБСИДИЯ ЗА ДЕЛЕГИРАНИ ОТ ДЪРЖАВАТА	Трансфери за местни дейности		Целева субсидия за капиталови разходи
			Обща изравнителна субсидия	За зимно поддържане и снегопочистван	Общо в т.ч. за изграждане и

		ДЕЙНОСТИ		е на общински пътища	ремонт на общински пътища
СИТОВО	5 731 984 лв	4 269 484 лв	683 900 лв	129 700 лв	648 900 лв

Бюджетните взаимоотношения с ЦБ са разчетени по тримесечия в съответствие с чл. 54 от ЗДБРБ за 2022 година.

II. Промяна на взаимоотношенията с ЦБ

1. *Съгласно писмо № ДПРС-1/25.03.2022 г.* на МФ, на основание чл. 109, ал. 6 от ЗПФ , *се увеличиха получените от общината целеви трансфери (субсидии) от ЦБ чрез кодове в СЕБРА (§§ 31-28) с* ***43 260*** *лева, в т. ч.: за вътрешноградски и междуселищни пътнически превози – 3 144 лв. и компенсации за безплатен превоз на деца и ученици по чл. 283, ал. 2 от ЗПУО – 40 116 лв. за първото тримесечие на 2022 година.*

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: 104 228 лева;
- Трансферите между бюджетни и сметки за средства от ЕС - § 62-00 са на стойност (+/-): 3 785 лева;
- Трансферите от/за държавни предприятия(ПУДООС) - § 64-00 са на стойност (+/-): 5 000 лева;
- Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в рамките на община Ситово на § 76-00(нето): – 57 554 лева;
- Временно съхранявани средства - § 88-03 (+/-): 17 274 лева.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 31.03.2022 ГОДИНА

IV. По приходната част:

По бюджета на общината към 31.03.2022 г. са постъпили следните приходи:
- данъчни приходи с общински характер – 101 873 лв.;
- неданъчни приходи с общински характер – 118 655 лв.;
- общата субсидия за държавните дейности е 1 155 561 лв.;
- общата изравнителна субсидия за местните дейности е в размер на 406 700 лв.;
- получени целеви субсидии за капиталови разходи е 0 лв.;
- трансфери за др. целеви разходи/общо(получени, предоставени) (+,-) 0 лв.;
- възстановени трансфери за ЦБ (-) : - 21 088 лв.
- целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА : 40 116 лв.;

- временни безлихвени заеми /общо(предоставени, възстановени), (нето) : - 57 554 лв.;

- средства на разпореждане (-/+): 17 274 лв.;

- салдо от предходен период (в лева): (+) 1 075 434 лв.;

- остатък в левова равностойност по валутни сметки от предх. период:(+) 0 лв.;

- салдо в края на периода (в лева),(-): -1 339 986 лв.;

в т.ч. държавни дейности: - 479 270 лв. и местни дейности: - 860 716 лв.;

- остатък в левова равностойност по валутни сметки в края на периода: - 25 421 лв.

- Трансферите между бюджетни сметки на стойност: 104 228 лв., са както следва:

- - 23 773 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).
- Общо на *§§ 61-01*: + 124 174 лева, в това число: от МТСП за предоставяне на услугата „Лична помощ": 124 174 лв., отразени в приходната част по *§§ 61-01 „Получени трансфери"*, а в разходната част по съответните дейности и параграфи.
- - Получени трансфери от поделенията към общината от МТСП по програми за осигуряване на заетост – 3 827 лв., от които: 1 457 лв. са получени от ПГСС-Ситово и 2 370 лв. – получени от Неспециализирано училище -Искра, 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: 3 785 лева:

- За първото тримесечие има получени средства от ДФЗ-РА по СЕПП в размер на 4 064 лева;
- - 279 лева са предоставени трансфери по проект „Нова възможност за младежка заетост" и отразени по §§ 62-02.

- Трансферите от/за държавни предприятия(ПУДООС) - § 64-00 са на стойност (+/-): 5 000 лв.

- за доизграждане на фитнес площадка на открито в с. Добротица.

V. Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в рамките на община Ситово по § 76-00(нето) на стойност: – 57 554 лева

Предоставени/възстановени (-/+) заеми от/в бюджетни сметки:

- (+)29 199 лв. е предоставен временен безлихвен заем по Проект „ Топъл обяд "; 11 720 лв. за Проект „ Патронажна грижа +"; по Проект „ Нова възможност за младежка заетост": 9158 лв.; по Проект „ Наука и образование, насърчаване на соц. интеграция…МИГ": 54 827 лв. и възстановени заеми в размер на: - 47 350 лв.,

отразени в приходната част на §§ *76-00 „Предоставени/възстановени временни безлихвени заеми"* и по касови отчети на бюджета и „СЕС, код 42 и КСФ-2018" (с обратни знаци).

VI. По разходната част:

1/ Функция "Общи държавни служби" -

Дейност 122 „Общинска администрация" се обслужва от 54 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 294 323 лева, от които за: храна - 0 лева, постелен инвентар и облекло - 0 лв., материали – 14 190 лева; вода, горива и ел. енергия – 36 562 лева; външни услуги – 35 109 лева; текущи ремонти – 0 лева; командировки – 2 086 лева; застраховки – 5 020 лева; други финансови услуги – 78 лева; други разходи за СБКО – 0 лева; разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски – 2 270 лева; платени данъци, такси и административни санкции - 998 лева; текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата – 1 910 лева и членски внос – 5 685 лева. На персонала от общинска администрация и на лица, наети по граждански договори са начислени и изплатени възнаграждения и осигурителни вноски в размер на 190 415 лева.

За *дейност 123 „Общински съвети"* са изразходвани 45 844 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 68 418 лева или разпределени по дейности, както следва:

- за д-ст 239 „Други дейности по вътрешната сигурност" – 12 113 лева;
- за д-ст 281„Неотложна дейност по защита на населението и национ. стопанство"(оборудв. на общежитието за украински бежанци) – 4 897 лева;
- за д-ст 282 „Отбранително – мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности" – 14 305 лева;
- за д-ст 283 „Превантивна дейност за намаляване вредните последствия от бедствия и аварии" – 32 603 лева;
- за дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия" – 4 500 лева.

3/ Функция "Образование" –

Разходите по функция "Образование" са в размер на 774 967 лева към 31.03.2022 година.

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

- ФРЗ и осиг. вноски- 592 261 лв.;
- Издръжка- 169 690 лв.;
- Данъци - 976 лв.;
- Стипендии - 11 840 лв.;
- Членски внос - 200 лв.;
- Придобиване на компютри и хардуер - 0 лв.

4/ Функция "Здравеопазване"-

За функция "Здравеопазване" разходите са в размер на 8 380 лева, както следва:

- ФРЗ и осиг. Вноски - 7 656 лв.;
- Издръжка - 724 лв.;
- Платени данъци и такси - 0 лв.

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

Разходите по функция "Социално осигуряване, подпомагане и грижи" са в размер на 203 331 лева, разпределени по дейности, както следва:

- д-ст 524 „Домашен социален патронаж" – 43 072 лв.;
- д-ст 525 „Клубове на пенсионера, инвалида и др." – 147 лв.;
- д-ст 532 "Програми за временна заетост" – 8 706 лв.;
- д-ст 561 „Социални услуги в домашна среда" - 27 776 лв.;
- д-ст 562 „Асистенти за лична помощ" - 122 010 лв.;
- д-ст 589 „Други служби и дейности по соц. осигуряване, подпомагане и заетостта" – 1 620 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 137 263 лева - разпределени по дейности, както следва:

- за д-ст 603 „Водоснабдяване и канализация" - 250 лв;.
- за д-ст 604 „Осветление на улици и площади" – 25 854 лв.;
- за д-ст 606 „Изгражд., ремонт и поддръж. на уличната мрежа" – 4 740 лв.;
- за д-ст 619 „Други дейности по жил. строителство, благоустройството и регионалното развитие – 560 лв.;
- за д-ст 621 „Управл., контр. рег. дейностите по опазване на ок. среда"– 58 387 лв.;
- за д-ст 622 "Озеленяване " – 4 740 лв.;
- за д-ст 623 "Чистота" – 34 048 лв.;

- за д-ст 626 "Пречистване на отпадъчните води от населените места" – 8 714 лева.

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

Разходите по функция "Почивно дело, култура, религиозни дейности" са в размер на 56 747 лева, разпределени по дейности, както следва:

- за д-ст 701 „Д-сти по поч. дело и соц. отдих" – 5 000 лв.;
- за д-ст 713 „Спорт за всички" – 0 лв.
- за д-ст 714 „Спортни бази, за спорт за всички" – 4 061 лв.;
- за д-ст 738 "Читалища" – 40 424 лв.;
- за д-ст 740 "Музеи, паметници и др.с местен характер" – 5 469 лв.;
- за д-ст 745 „Обредни домове и зали" – 1 793 лв.;
- за д-ст 759 „Др. дейности по културата" – 0 лв.

8/ Функция "Икономически дейности и услуги" -

Разходите по функция "Икономически дейности и услуги" са в размер на 19 256 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" – 18 888 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" – 368 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 първото тримесечие на годината са, както следва:

- за делегираните от държавата дейности – 1 167 729 лв.
- за дофинансиране – 0 лв.
- за местни дейности – 440 800 лв.

или всичко - 1 608 529 лв.

Наличността по бюджетната сметка в лева на Община Ситово към 31.03.2022 г. е в размер на 1 339 986 лева, от които:

- средства за делегираните от държавата дейности - 860 716 лв.
- средства за местните дейности - 479 270 лв.

Наличност в лева по валутни сметки към 31.03.2022 г. - 25 421 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 31.03.2022 г. е 62 072 лв., от които:

- наем за непотърсена обработваема земя - 47 161 лв;
- временни депозити и гаранции за изпълнение по договори - 14 911 лв;

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

Наименование на фонда	Салдо 01.01.2022	Приход	Разход	Салдо 31.03.2022
КСФ	**3175**	**108221**	**110484**	**912**
проект "Активно приобщаване в с-мата на пред.образование"-ДГ-Ситово	3175	108	2371	912
проект " Патронажна грижа +"	0	12978	12978	0
Проект „Нови възм.за младежка заетост"	0	9158	9158	0
проект"Насърч.соц.интегр.-марг.групи-МИГ"	0	54827	54827	0
проект "Соц.-трудова и здравна интеграция"	0			0
проект "Топъл обяд"	0	31150	31150	0
РА	**8460**	**0**	**0**	**8460**
Обновяване площи за обществено ползване	8460	0	0	8460
ВСИЧКО	**11635**	**108221**	**110484**	**9372**

От Кохезионния и структурните фондове са получени общо приходи в размер на 108 221 лв. и извършени общо разходи в размер на 110 484 лв., от които в поделение Ситово са изплатени разходи за ФРЗ на заетите по проектите – 22 590 лв., за задължителни осигурителни вноски от работодателя – 4 462 лв. и за издръжка на дейностите по проектите в размер на 83 432 лева. Остатъка от всички проекти на КСФ към 31.03.2022 г. е 912 лева.

От Разплащателна агенция(РА) към ДФ „Земеделие" са получени трансфери общо в размер на 0 лв., а 8 460 лв. са преходен остатък към 01.01.2022 година.

Отчетените разходи към РА на ДФ „Земеделие" общо са в размер на 0 лв., и остатъка към края на отчетния период е 8 460 лв., които са по проекта за обновяване на площите за обществено ползване.

Общия остатък от КСФ и РА към 31.03.2022 г. е в размер на 9 372 лв., разпределен по съответните проекти на общината и поделенията към нея, посочени в горната таблица.

В делегираните от държавата дейности в образованието също се работи по проекти, които се управляват и отчитат от директорите на ПГ по селско стопанство(СС), Неспециализираните училища и Детските градини, като второстепенни разпоредители с бюджет по съответните дейности: 326 "Професионални гимназии и паралелки за професионална подготовка", 311"Детски градини" и 322 „Неспециализирани училища, без професионални гимназии".

Към 31.03.2022 г. общината има просрочени вземания в размер на 41 536 лева/Таблица № 7/, както следва:

- от просрочени вземания от клиенти – 10 301 лв.;
- от просрочени вземания от концесии и наеми - 18 358 лв.;
- други просрочени публ. общински вземания - 12 877 лв.

В резултат на строгата финансова дисциплина, предприетите мерки за увеличаване събираемостта на приходите и оптимизиране на разходите, към 31.03.2022 г. общината няма неразплатени задължения – Приложение Таблица № 8.

През първото тримесечие на 2022 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