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 30.06.2022 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.*

2. Съгласно писмо на МФ № ФО - 18 от 28.04.2022 г. получена обща субсидия и други трансфери за държавни дейности на § 31-18 – **1 620 лв.** за изплатена присъдена издръжка за първото тримесечие на 2022 г.

3. Получени трансфери между бюджети по §§ 61-01 от МТСП по Механизма за предоставяне на лична помощ от м. януари 2022 г. до м. април включително, в размер на 170 841 лева.

4. Получен трансфер между бюджети по §§ 61-05 от МТСП по програми за осигуряване на заетост на ПГСС с.Ситово, в размер на 2 240 лева.

5. Получен трансфер между бюджети по §§ 61-05 от МТСП по програми за осигуряване на заетост на ОУ с.Искра, в размер на 3 171 лева.

6. Получен трансфер между бюджети и сметки за средства от ЕС от Министерство на земеделието на §§ 62-01 по Схемата за единни плащания на площ (СЕПП) за м. март 2022 г. в размер на 4 063 лв. и през месец април 83 236 лв. или общо 87 299 лева.

7. Получен трансфер от ПУДООС в поделение 4 – кметство с.Добротица за изграждане на „Кът за отдих“ по §§ 64 -01, в размер на 5 000 лева.

8. Съгласно писмо на МФ № ФО - 19 от *03.05.2022 г получена обща субсидия и други трансфери за държавни дейности на §§ 31 -11 в размер на 305 лева от промяната в натуралните показатели в образованието за здравните кабинети .*

9. Съгласно писмо № ДПРС-2/02.05.2022 г. на МФ, получени целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА на §§ 31 -28 с 59 563 лева за транспортни разходи на деца и ученици и за компенсации на превози по вътрешноградския транспорт за второто тримесечие на 2022 г.

10. Съгласно писмо на МФ № ФО - 21 от 18.05.2022 г. *получени трансфери за други целеви разходи от ЦБ на §§ 31 -18 - 360 лева за покриване на разходите за обслужването от банките на операциите на бюджетните организации по събирането на приходи и други постъпления чрез картови плащания по чл.4, ал.1 от Закона за ограничаване на плащанията в брой за 2022 г.*

11. Съгласно писмо на МФ № ФО - 22 от 26.05.2022 г. *в изпълнение на чл.1, ал.1 от ПМС № 78 от 05.05.2022 г. за одобряване на допълнителни трансфери в*

образованието за възстановяване на разходите за транспорт на педагогическите специалисти, работещи извън местоживеенето си за 2022 г.

12. Получени трансфери между бюджети по §§ 61-01 от МТСП по Механизма за предоставяне на лична помощ за м.май 2022 г. в размер на 53 811 лева.

13. Получен трансфер между бюджети и сметки за средства от ЕС от Министерство на земеделието на §§ 62-01 по Схемата за единни плащания на площ (СЕПП) за м. май 2022 г. Мярка 12 в размер на 1 909 лв.

14. Получен трансфер между бюджети и сметки за средства от ЕС от Министерство на земеделието на §§ 63-01 по Схемата за единни плащания на площ (СЕПП) за м. май 2022 г. Мярка 12 в размер на 636 лв.

15. Получен трансфер между бюджети по §§ 61 -05 от МТСП по Програми за осигуряване на заетост на ПГСС с.Ситово в размер на 450 лв.

16. Получен трансфер между бюджети по §§ 61 -05 от МТСП по Програми за осигуряване на заетост на ОУ с.Искра в размер на 790 лв.

17. Получен трансфер от ПУДООС в поделение 4 – кметство с.Добротица за изграждане на обект „Спорт за здраве" в с.Ирник по §§ 64 -01, в размер на 4 999 лева.

18. Съгласно писмо на МФ № ФО - 26 от 02.06.2022 г. получена обща субсидия и други трансфери за държавни дейности на §§ 31 – 11 – 2 202 лв. от промяна в натуралните показатели в образованието по данни от информационната система на МОН.

19. Съгласно писмо на МФ № ФО - 30 от 21.06.*2022 г.* в изпълнение на чл.1, ал.1 от ПМС № 101 от 30.05.2022 г. за одобряване на допълнителни трасфери в образованието за работа с деца и ученици от уязвими групи и за издръжка на паралелки по защитени специалности от професии, по които е налице недостиг на специалисти е получена обща субсидия и други трансфери за държавни дейности на §§ 31 – 11 – 142 054 лв.

20. Получени трансфери между бюджети по §§ 61-01 от МТСП по Механизма за предоставяне на лична помощ за м.юни 2022 г. в размер на 53 618 лева.

21. Получен трансфер между бюджети и сметки за средства от ЕС от Министерство на земеделието на §§ 62-01 по Схемата за единни плащания на площ (СЕПП) за м. юни 2022 г. в размер на 1 280 лв.

22. Получен трансфер между бюджети по §§ 61 -05 от МТСП по Програми за осигуряване на заетост на ОУ с.Искра в размер на 875 лв.

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: 278 271 лева;
- Трансферите между бюджетни и сметки за средства от ЕС - § 62-00 са на стойност (+/-): 90 076 лева;
- Трансферите от/за държавни предприятия(ПУДООС) - § 64-00 са на стойност (+/-): 9 990 лева;
- Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в рамките на община Ситово на § 76-00(нето): – 61 399 лева;
- Временно съхранявани средства - § 88-03 (+/-): -14 786 лева.

ИЗПЪЛНЕНИЕ НА БЮДЖЕТА КЪМ 30.06.2022 ГОДИНА

IV. По приходната част:

По бюджета на общината към 30.06.2022 г. са постъпили следните приходи:

- данъчни приходи с общински характер – 195 303 лв. или 62,72 % от уточнения годишен план;
- неданъчни приходи с общински характер – 366 804 лв. или 48,79 % от уточнения годишен план;
- общата субсидия за държавните дейности е 2 579 786 лв. или 57,30 % от уточнения годишен план;
- общата изравнителна субсидия за местните дейности е в размер на 531 500 лв. или 65,33 % от уточнения годишен план;
- получени целеви субсидии за капиталови разходи е 24 084 или 3,71 от уточнения годишен план лв.;
- възстановени трансфери за ЦБ (-) : - 21 088 лв.
- целеви трансфери от ЦБ чрез кодовете в СЕБРА : 102 813 лв.;
- временни безлихвени заеми /общо(предоставени, възстановени), (нето) : - 61 399 лв.;
- средства на разпореждане (-/+): - 14 786 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),(-): -1 555 173 лв.;

в т.ч. държавни дейности: - 709 272 лв. и местни дейности: - 845 901 лв.;

- остатък в левова равностойност по валутни сметки в края на периода: - 8 619 лв.

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

- - 46 869 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*: + 278 271 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 от поделенията към общината от МТСП по програми за осигуряване на заетост – 7526 лв., от които: 2 690 лв. са получени от ПГСС-Ситово и 4 836 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: 90 076 лева:

- За първото шестмесечие има получени средства от ДФЗ-РА по СЕПП в размер на 91 124 лева;
- - 925 лева са предоставени трансфери по проект „Нова възможност за младежка заетост“ и отразени по §§ 62-02.
- - 123 лева са предоставени трансфери по проект „Обновяване на площи за широко обществено ползване“

- Трансферите от/за държавни предприятия(ПУДООС) - § 64-00 са на стойност (+/-): 9 990 лв.

V. Временни безлихвени заеми между бюджетни и сметки за средства от ЕС в рамките на община Ситово по § 76-00(нето) на стойност: – 61 399 лева

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

- - (-)21 181 лв. е предоставен временен безлихвен заем по Проект „ Топъл обяд ”; (+) 8 566 лв. за Проект „ Патронажна грижа +”; по Проект „ Наука и образование, насърчаване на соц. интеграция…МИГ”:(-) 48 206 лв. ; по Проект „Обновяване на площи за широко обществено ползване“: (-) 1 764 лв. по Проект „ПКСП за работа в мултикултурна среда“ в ПГСС с.Ситово:(+) 1 186 лева., 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 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 638 887 лева, от които за: храна - 738 лева, постелен инвентар и облекло - 0 лв., материали – 33 587 лева; вода, горива и ел. енергия – 54 691 лева; външни услуги – 84 937 лева; текущи ремонти – 0 лева; командировки – 3 893 лева; застраховки – 8 745 лева; други финансови услуги – 191 лева; други разходи за СБКО – 0 лева; разходи за договорни санкции и неустойки, съдебни обезщетения и разноски – 23 126 лева; платени данъци, такси и административни санкции - 998 лева; текущи трансфери, обезщетения и помощи за домакинствата – 4 820 лева и членски внос – 7 365 лева; придобиване на дълготрайни активи 5 000 лева и придобиване на програмни продукти 5 400 лева .

На персонала от общинска администрация и на лица, наети по граждански договори са начислени и изплатени възнаграждения и осигурителни вноски в размер на 405 396 лева.

За *дейност 123 „Общински съвети”* са изразходвани 92 849 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 95 698 лева или разпределени по дейности, както следва:

- за д-ст 239 „Други дейности по вътрешната сигурност” – 16 196 лева;

за д-ст 281„Неотложна дейност по защита на населението и национ. стопанство”(оборудв. на общежитието за украински бежанци) – 6 310 лева;

- за д-ст 282 „Отбранително – мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности” – 31 030 лева;
- за д-ст 283 „Превантивна дейност за намаляване вредните последствия от бедствия и аварии” – 36 823 лева;
- за дейност 285 „Доброволни формирования за защита при бедствия” – 5 339 лева.

3/ Функция “Образование” –

Разходите по функция “Образование” са в размер на 1 673 167 лева към 30.06.2022 година.

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

- ФРЗ и осиг. вноски- 1 316 208 лв.;
- Издръжка- 329 358 лв.;
- Данъци - 1 143 лв.;
- Стипендии - 26 258 лв.;
- Членски внос - 200 лв.;
- Придобиване на компютри и хардуер - 0 лв.

4/ Функция “Здравеопазване”-

За функция “Здравеопазване” разходите са в размер на 18 815 лева, както следва:

- ФРЗ и осиг. Вноски - 17 712 лв.;
- Издръжка - 1 103 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 444 982 лева, разпределени по дейности, както следва:

- д-ст 524 „Домашен социален патронаж" – 98 017 лв.;
- д-ст 525 „Клубове на пенсионера, инвалида и др." – 378 лв.;
- д-ст 532 "Програми за временна заетост" – 11 727 лв.;
- д-ст 561 „Социални услуги в домашна среда" - 58 232 лв.;
- д-ст 562 „Асистенти за лична помощ" - 272 545 лв.;
- д-ст 589 „Други служби и дейности по соц. осигуряване, подпомагане и заетостта" – 4 083 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 338 611 лева - разпределени по дейности, както следва:

- за д-ст 603 „Водоснабдяване и канализация" - 1 250 лв;.
- за д-ст 604 „Осветление на улици и площади" – 52 845 лв.;
- за д-ст 606 „Изгражд., ремонт и поддръж. на уличната мрежа" – 5 970 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"– 139 126 лв.;
- за д-ст 622 "Озеленяване " – 18 477 лв.;
- за д-ст 623 "Чистота" – 100 568 лв.;
- за д-ст 626 "Пречистване на отпадъчните води от населените места" – 19 815 лева.

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

Разходите по функция "Почивно дело, култура, религиозни дейности" са в размер на 209 782 лева, разпределени по дейности, както следва:

- за д-ст 701 „Д-сти по поч. дело и соц. отдих" – 10 440 лв.;
- за д-ст 713 „Спорт за всички" – 0 лв.
- за д-ст 714 „Спортни бази, за спорт за всички" – 13 216 лв.;
- за д-ст 738 "Читалища" – 128 001 лв.;
- за д-ст 740 "Музеи, паметници и др.с местен характер" – 6 708 лв.;
- за д-ст 745 „Обредни домове и зали" – 41 089 лв.;
- за д-ст 759 „Др. дейности по културата" – 10 328 лв.

8/ Функция "Икономически дейности и услуги" -

Разходите по функция "Икономически дейности и услуги" са в размер на 40 862 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" – 40 397 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" – 465 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 – 2 569 690 лв.
- за дофинансиране – 0 лв.
- за местни дейности – 983 963 лв.

или всичко - 3 553 653 лв.

Наличността по бюджетната сметка в лева на Община Ситово към 30.06.2022 г. е в размер на 1 555 173 лева, от които:

- средства за делегираните от държавата дейности - 709 272 лв.
- средства за местните дейности - 845 901 лв.

Наличност в лева по валутни сметки към 31.03.2022 г. - 8 619 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 30.06.2022 г. е 61 285 лв., от които:

- депозити - 22 383 лв;
- гаранции - 23 991лв;
- други (бели петна) - 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 30.06.2022
КСФ	**3175**	**322550**	**319972**	**5753**
ОП "Наука и образование"	3175	156923	154345	5753
ОП "Развитие на човешките ресурси"	0	52914	52914	0
ОП "Фонд за европейско подпомагане на най-нуждаещите се лица"	0	63089	63089	0
Други европейски средства (Еразъм)	0	49624	49624	0
РА	**18042**	**105048**	**101470**	**21620**
Обновяване площи за обществено ползване	8460	1886	10346	0
СЕПП – Община Ситово		91124	91124	
СЕПП – ПГСС с.Ситово	9582	12038		21620
ВСИЧКО	**21217**	**427598**	**421442**	**27373**

Към 30.06.2022 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 30.06.2022 г. общината няма неразплатени задължения.

През отчетния период на 2022 г. ръководството на Общината, съвместно с ръководителите на поделенията, работиха при изключително икономично и целево изразходване на бюджетните средства.

Заличено на основание чл.59, ал.1 от ЗЗЛД

Кмет на община Ситово:

/ Сезгин Алиибрям /