

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА КАОЛИНОВО ЗА ПЕРИОДА 01.01.2021 г. – 30.06.2021 г.**

Бюджетът на община Каолиново за 2021 година е разработен при спазване на изискванията на Закона за публичните финанси (ЗПФ), разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2021 година, обн. в ДВ, бр. 104 от 08.12.2020 г., Постановление № 408 от 23 декември 2020 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2021 г., обн. в ДВ, бр. 1 от 05.01.2021 г., Решение на МС № 790 от 30.10.2020 г. за приемане на стандартите за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2021 г. и Наредбата по чл. 82, ал.1 от ЗПФ за условията и реда за съставяне на тригодишна бюджетна прогноза за местните дейности и за съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на бюджета на община Каолиново и Единната бюджетна класификация за 2021 г., в съответствие с нейните елементи – функции, групи, дейности и параграфи. Бюджетът на общината е приет с Решение № 136 по Протокол № 19/25.02.2021 г. на заседание на Общински съвет – Каолиново.

I. Делегирани от държавата дейности

1. Приходите за „Делегираните от държавата дейности“ за отчетния период са в размер на 4 624 181 лв. и включват:

1.1. Приходи и доходи от собственост, и други приходи/приходи от наем имущество и земя, други неданъчни приходи и дарения/ - 45 861 лв.

1.2. Внесен данък върху приходите от стопанската дейност на бюджетните предприятия - - 3 774 лв.

1.3. Обща субсидия за финансиране на разходите за делегираните от държавата дейности - 4 546 780 лв.

1.4. Получени от общините целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ – 60 373 лв., от които 55 647 лв. за компенсация на безплатен превоз на ученици до 16 год. възраст и определена категория пътници – ветерани от войните и военно инвалиди и 4 726 лв. за присъдени издръжки, изплатени на основание на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка и превоз на правоимащи болни.

1.5. Получени трансфери – 735 282 лв. – - 1 917 лв. възстановени трансфери по целева програма „Топъл обяд у дома в условията на извънредна ситуация“, финансиран от Агенцията за социално подпомагане и получени трансфери за предоставяне на социалните услуги „Личен асистент“ – 419 213 лв., средства за произвеждане на избори на 04.04.2021 г. и на 11.07.2021 г. в размер на 94 955 лв., и за Приемна грижа – 72 178 лв. и 150 853 лв. от МТСП по мерките по Закона за насърчаване на заетостта.

1.6. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки от ЕС – - 13 357 лв.

1.7. Преходен остатък от 2020 г. – 1 368 394 лв.

1.8. Банкова наличност към 30.06.2021 г. - - 2 115 378 лв.

2. Разходи за държавни дейности.

2.1. Дейност „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ – за периода разходите са в размер на 79 014 лв. и представляват извършени разходи за материали за обезпечаване на изборния процес и изплатени възнаграждения и осигурителни вноски на членовете на Секционните избирателни комисии.

2.2. Дейност „Общинска администрация“ – разходите за дейността към 30.06.2021 г. са в размер на 611 336 лв., като разходите за възнаграждение и други плащания на персонала по трудово и служебно правоотношение възлизат на 501 271 лв., изплатени са възнаграждения по граждански договори – 1 270 лв. и разходи за социално-осигурителни плащания – 108 795 лева.

2.3. Дейност „Отбранително – мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“ - разходите за дейността възлизат на 53 381 лв., като разходите за възнаграждения на денонощните оперативни дежурни по ПМС № 212/1993 г. и на техниците на Пунктове за управление и радио-предавателни центрове са в размер на 38 963 лв., за осигуровки – 7 489 лв. и за издръжка 6 929 лв.

2.4. Функция „Образование“ – за функция „Образование“ разходите за отчетния период са в размер на 2 996 960 лв., в т. ч.

- дейност „**Детски градини**“ – 853 904 лв., която сума включва 655 086 лв. разходи за възнаграждения и други възнаграждения и плащания за персонала, 146 851 лв. за осигурителни плащания и за издръжка 51 967 лв.

- дейност „**Неспециализирани училища, без професионални гимназии**“ – 2 061 745 лв., от тях 1 511 798 лв. за трудови и допълнителни възнаграждения и 326 463 лв. за осигурителни плащания, 197 028 лв. за издръжка, 13 595 лв. за стипендии и 12 861 лв. за капиталови разходи.

- дейност „**Ресурсно подпомагане**“ – към 30.06.2021 г. разходите за дейност възлизат на 24 817 лв., от които 23 207 лв. за възнаграждения и осигурителни плащания и за издръжка 1 610 лв.

- дейност „**Други дейности по образованието**“ – в тази дейност отчитаме разходите за превоз на ученици. Разходите за второто тримесечие на годината са в размер на 56 494 лв., като 26 764 лв. са за възнаграждения на шофьорите на училищни автобуси, 5 144 лв. за осигурителни плащания и 24 586 лв. за издръжка.

2.5. Дейност „Здравни кабинети в детски градини и училища“ – разходите за отчетния период възлизат на 44 417 лв., от които за възнаграждения са изразходвани 36 932 лв., за осигуровки – 7 102 лв. и за издръжка – 383 лв.

2.6. Дейност „Други дейности по здравеопазването“ – в тази дейност отчитаме разходите за възнаграждение и осигурителни плащания на здравния медиатор, командировките на експертите от териториалните експертни лекарски комисии и пътните разходи на правоимащи болни. Разходите за второто тримесечие са в размер на 5 496 лв., от които 4 339 лв. възнаграждения, 681 лв. за осигурителни плащания и издръжка – 476 лв.

2.7. Дейност „Програми за временна заетост“ са отчетени разходите за трудови възнаграждения и социално осигурителни плащания на лицата заети по мерките по Закона за насърчаване на заетостта. За отчетния период същите възлизат на 179 588 лв.

2.8. Дейност „Други програми и дейности за осигуряване на заетост“ – разходите в дейността включват възнагражденията, социално осигурителни плащания на приемните родители и месечните издръжки на приемните деца. Същите са в размер на 72 178 лв.

2.9. Дейност „Социални услуги в домашна среда“ – разходите към 30.06.2021 г. възлизат на 33 656 лв.

2.10. Дейност „Асистенти за лична помощ“ са отчетени разходите за трудови възнаграждения и социално осигурителни плащания на личните асистенти назначени по Закона за личната помощ. За отчетния период същите възлизат на 487 905 лв.

2.11. Дейност „Други служби и дейности по осигуряването, подпомагането и заетостта“ - са отразени изплатените присъдени издръжки по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка – 9 822 лв. и за превоз на военноинвалиди в размер на 252 лв.

2.12. Дейност „Спорт за всички“ – разходите за дейността са в размер на 2 032 лв.

2.13. Дейност „Читалища“ – предоставените средства като субсидии на читалищата към 30.06.2021 г. са в размер на 48 144 лв.

II. Местни дейности.

1. Приходите за „Местни дейности“ за отчетния период са в размер на 1 774 629 лв. и включват:

1.1. Данъчни приходи – постъпленията в общинския бюджет от местни данъци по ЗМДТ са в размер 349 258 лв.

1.2. Неданъчни приходи – неданъчните приходи включват приходите от наем на сгради, наем на земя, приходи от общински такси /такси за административни и технически услуги, такса за битови отпадъци, такса за ползване на детски градини, пазарни такси, текущи помощи и дарения от страната, капиталови помощи и дарения от страната и др./, приходи от глоби и санкции, приходи от продажба на сгради и земя, приходи от концесии по Закона за концесиите и др. Събраните приходи за отчетния период са в размер на 594 924 лв.

1.3. Субсидия от ЦБ – 791 448 лв., като получените средства от Централния бюджет за финансиране на местните дейности са в размер на 803 200 лв., получени от общините трансфери за други целеви разходи от ЦБ – 367 лв. и възстановени трансфери в ЦБ - - 12 119 лв.

1.4. Трансфери между бюджети – В този раздел от приходната част на бюджета за местните дейности са отразени предоставените трансфери на община Шумен като отчисления по Закона за управление на отпадъците в размер на /- 25 965 лв./, 155 118 лв. получени от ДФЗ Разплащателна агенция за плащане на ДДС за изпълнение на проект „Изграждане на спортна площадка в с. Загориче“, проект „Реконструкция на улици в населени места в община Каолиново“ и проект „Реконструкция на общински пътища в община Каолиново“, и възстановените месечни обезпечения и отчисления са в размер на 52 906 лв., в т. ч. възстановени от Регионалната инспекция по околната среда и водите – Шумен - 31 059 лв. и от Община Шумен – 21 847 лв.

1.5. Трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз - - 341 336 лв.

1.6. Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП – 2 500 лв. в случая от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда за изграждане на спортна площадка в ДГ с. Климент.

1.7. Временни безлихвени заеми предоставени между бюджети и сметки за средствата от ЕС - - 92 379 лв.

1.7. Преходен остатък от 2020 г. в размер на 2 881 598 лв.

1.8. Банкова наличност към 30.06.2021 г. - - 2 592 362 лв.

1.9. Касова наличност към 30.06.2021 г. - - 1 081 лв.

2. Разходи за общински дейности

2.1. Функция „Общи държавни служби“ – в тази функция се отразяват разходите за дейност „Общинска администрация“ и дейност „Общински съвети“.

- дейност „Общинска администрация“ – разходите за дейността са в размер на 402 583 лв., от тях 4 050 лв. изплатени помощи по решение на общинския съвет, 9 163 лв. за членски внос, за капиталови разходи 61 740 лв. и за текуща издръжка 327 630 лв.

- дейност „Общински съвети” – разходи за отчетния период са в размер на 77 980 лв., в т. ч. за възнаграждения 64 042 лв., за осигурителни плащания 11 884 лв., членски внос – 630 лв. и за издръжка 1 424 лв.

2.2. Дейност „Детски градини” – за издръжка на целодневните детски градини извършените разходи към 30.06.2021 г. са в размер на 99 193 лв.

2.3. Функция „Жилищно строителство, благоустройство, комунално стопанство и опазване на околната среда” – в тази функция влизат дейностите „ВиК”, „Осветление на улици”, „Други дейности по жилищното строителство, БКС и регионално развитие” и дейност „Чистота”. Функцията е изцяло на общинска издръжка.

- дейност „ВиК” – разходите към 30.06.2021 г. са в размер на 26 284 лв.

- дейност „Осветление на улици” – 114 613 лв.

- дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” – 646 185 лв., в т.ч. за издръжка – 31 782 лв. и за капиталови разходи – 614 403 лв..

- дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” – 109 855 лв., като разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на заетите в дейността са в размер на 45 097 лв., за издръжка на дейността – 57 758 лв. и капиталови разходи в размер на 7 000 лв.

- дейност „Чистота” – разходите към 30.06.2021 г. са в размер на 103 821 лв., която сума включва плащанията за транспортиране на битовите отпадъци до депото в кв. Дивдядово, и платените такси за депониране на битовите отпадъци.

2.4. Функция „Почивно дело, култура, религиозни дейности” – в тази функция са отчетени разходи за дейност „Спортни бази за спорт за всички”, дейност „Обредни домове и зали” и дейност „Други дейности по културата”.

За дейност „Спортни бази за спорт за всички” извършените разходи са в размер на 16 500 лв., дейност „Обредни домове и зали” – 4 340 лв. и дейност „Други дейности по културата” разходите за второто тримесечие на 2021 година възлизат на 19 761 лв.

2.5. Функция „Икономически дейности и услуги”, дейност „Служби и дейности по поддържане и ремонт на общински пътища” – разходите са в размер на 41 547 лв.

III. Дофинансиране.

През отчетния период са дофинансирани следните делегирани от държавата дейности: „Общинска администрация” с 83 187 лв., дейност „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” – 18 709 лв., дейност „Други дейности по образованието” – 5 702 лв., дейност „Програми за временна заетост” – 5 396 лв. и дейност „Асистенти за лична помощ” – 1 027 лв.

НИДА АХМЕДОВ

Кмет на община Каолиново



Изготвил:

Назике Хюсмен

Директор на дирекция „Бюджет и финанси”