

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА КАОЛИНОВО ЗА ПЕРИОДА 01.01.2023 г. – 31.12.2023 г.**

Отчетът на община Каолиново за 2024 година е разработен при спазване на изискванията и разпоредбите на:

- Закона за публичните финанси (ЗПФ);
- Закона за прилагане на разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България за 2022 г., Закона за бюджета на държавно обществено осигуряване за 2022 г. и Закона за бюджета на Националната здравноосигурителна каса за 2022 г., обнародван в Държавен вестник бр. 104 от 30.12.2022 г. в сила от 01.01.2023 г.;
- Постановление на Министерски съвет № 7 от 19.01.2023 г. за уреждане на бюджетните отношения през 2023 г., обнародван в Държавен вестник бр. 7 от 24.01.2023 г.;
- Закона за държавния бюджет на Република България за 2023 г., обн. в ДВ бр. 66 от 01.08.2023 г.;
- Постановление на Министерски съвет № 108 от 09.08.2023 г. за изпълнение на държавния бюджет на Република България за 2023 г., обн. в ДВ бр. 69 от 11.08.2023 г.;
- 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 2023 г., в съответствие с нейните елементи – функции, групи, дейности и параграфи.

I. Делегирани от държавата дейности

1. Приходите за „Делегираните от държавата дейности“ за отчетния период са в размер на 13 630 647 лв. и включват:

1.1. Приходи и доходи от собственост, и други приходи/приходи от наем имущество и земя, други неданъчни приходи/ - 535 760 лв.

1.2. Внесен данък върху приходите от стопанската дейност на бюджетните предприятия - - 6 450 лв.

1.3. Обща субсидия за финансиране на разходите за делегираните от държавата дейности - 10 637 040 лв.

1.4. Помощи и дарения от страната – 2 706 лв.

1.5. Получени от общините целеви трансфери /субсидии/ от ЦБ – 521 468 лв., от които 385 878 лв. за организационно-техническа подготовка на изборите на 02.04.2023 г. и на 29.10.2023 г. и за изплащане на възнагражденията и дължимите осигурителни плащания на секционните избирателни комисии, 20 021 лв. за присъдени издръжки, изплатени на основание на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка, 763 лв. за превоз на правоимащи болни, 112 874 лв. за компенсация на безплатен превоз на ученици до 16 год. възраст и превоз на военноинвалиди в размер на 1 932 лв.

1.6. Възстановени трансфери за централния бюджет. През отчетния период са възстановени в ЦБ остатъка от средствата за избори в размер на 146 740 лв. Същите са отразени по § 31-20 „Възстановени трансфери за ЦБ (-)“.

1.7. Получени трансфери – 1 821 579 лв. – получени трансфери за предоставяне на социалната услуга „Личен асистент“ – 1 326 571 лв., от МОН – 846 лв. и 494 162 лв. от МТСП по мерките по Закона за насърчаване на заетостта.

1.8. Предоставени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – 2 578 лв.

1.9. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки от ЕС – 43 784 лв.

1.10. Преходен остатък от 2022 г. – 1 670 855 лв.

1.11. Банкова наличност към 31.12.2023 г. - - 1 449 173 лв.

2. Разходи за държавни дейности.

2.1. Дейност „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ – за отчетния период разходите са в размер на 239 138 лв. и представляват извършени разходи за организационно техническата подготовка на изборния процес на 02.04.2023 г. и на 29.10.2023 г., възнаграждения и осигурителни плащания на членовете на секционните изборителни комисии и дежурния екип, и материали за обезпечаване работата на секциите

2.2. Дейност „Общинска администрация“ – разходите за дейността към 31.12.2023 г. са в размер на 1 967 356 лв., като разходите за възнаграждение и други плащания на персонала по трудово и служебно правоотношение възлизат на 1 533 890 лв., за възнаграждения по извънтрудови правоотношения 1200 лв., изплатени обезщетения в размер на 121 723 лв., а разходите за социално-осигурителни плащания – 310 543 лева.

2.3. Дейност „Други дейности по вътрешната сигурност“ - разходите за отчетния период възлизат на 35 488 лв. - за възнаграждения и осигуровки на членовете на Местната комисия за борба с противообществените прояви на малолетни и непълнолетни – 934 лв., за издръжка 6 544 лв. и капиталови разходи в размер на 28 000 лв.

2.4. Дейност „Отбранително – мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“ - разходите за дейността възлизат на 145 170 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 93 871 лв., за обезщетения – 8 568 лв., за осигуровки – 18 069 лв. и за издръжка 24 662 лв.

2.5. Дейност „Доброволни формирвания за защита при бедствия“ – 243 лв.

2.6. Функция „Образование“ – за функция „Образование“ разходите за отчетния период са в размер на 8 650 817 лв., в т. ч.

- дейност **„Детски градини“** – 2 713 866 лв., която сума включва 1 764 651 лв. разходи за възнаграждения и други възнаграждения и плащания за персонала, 398 516 лв. за осигурителни плащания, за издръжка 549 850 лв. и капиталови разходи – 849 лв.

- дейност **„Неспециализирани училища, без професионални гимназии“** – 5 732 172 лв., от тях 3 969 425 лв. за трудови и допълнителни възнаграждения и 859 294 лв. за осигурителни плащания, 865 680 лв. за издръжка, 16 841 лв. за стипендии и 20 932 лв. за капиталови разходи.

- дейност **„Ресурсно подпомагане“** – към 31.12.2023 г. разходите за дейност възлизат на 90 790 лв., от които 90 034 лв. за възнаграждения и осигурителни плащания и за издръжка 756 лв.

- дейност **„Други дейности по образованието“** – в тази дейност отчитаме разходите за превоз на ученици. Разходите за годината са в размер на 113 989 лв., като 48 387 лв. са за възнаграждения на шофьорите на училищни автобуси, 9 340 лв. за осигурителни плащания и 56 262 лв. за издръжка.

2.7. Дейност „Здравни кабинети в детски градини и училища“ – разходите за отчетния период възлизат на 155 792 лв., от които за възнаграждения и за обезщетения са изразходвани 134 918 лв., за осигуровки – 20 253 лв. и за издръжка – 621 лв.

2.8. 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 бюджетната година са в размер на 29 354 лв., от които 22 653 лв. възнаграждения, 4 251 лв. за осигурителни плащания и издръжка – 2 450 лв.

2.9. 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 485 026 лв.

2.10. Дейност „Асистентска подкрепа“ – разходите за календарната 2023 година възлизат на 169 125 лв., в т.ч. 141 561 лв. за възнаграждения и други плащания на екипа за управление и социалните асистенти и 27 564 лв. за дължимите осигурителни плащания

2.11. 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 1 582 941 лв.

2.12. Дейност „Други служби и дейности по осигуряването, подпомагането и заетостта“ – в дейността са отразени изплатените присъдени издръжки по реда на Наредбата за определяне на реда за изплащане от държавата на присъдена издръжка – 21 953 лв.

2.13. Дейност „Спорт за всички“ - разходите за годината са в размер на 3 089 лв.

2.14. Дейност „Читалища“ предоставените средства като субсидии на читалищата към 31.12.2023 г. са в размер на 145 155 лв.

II. Местни дейности.

1. Приходите за „Местни дейности“ за отчетния период са в размер на 9 275 600 лв. и включват:

1.1. Данъчни приходи – постъпленията в общинския бюджет от местни данъци по ЗМДТ са в размер 737 305 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 1 590 918 лв.

1.3. Трансфери между бюджета на бюджетната организация и ЦБ /нето/ – 2 870 084 лв. получените средства от Централния бюджет за финансиране на местните дейности.

1.4. Трансфери между бюджети – 1 958 368 лв. 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 /- 5 786 лв./ и получените такива по сключени споразумения с МРРБ за обект „Реконструкция на водоснабдителна система "Тодор Икономово", с. Тодор Икономово“ – 701 923 лв. и обект „Реконструкция на общински път SHU1065 /III-7003/ Царев брод - Велино - граница общ. (Шумен - Хитрино) - Живково - граница общ. (Хитрино - Каолиново), от км. 24+220 до км. 25+620“ – 1 262 231 лв.

1.5. Получени трансфери между бюджети и сметки за средства от ЕС – 148 141 лв.

1.6. Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП – през 2023 г. са предоставени от ПУДООС 14 990 лв.

1.7. Временни безлихвени заеми предоставени между бюджети и сметки за средствата от ЕС – -250 889 лв.

1.8. Получени дългосрочни заеми от банки в страната – 2 497 764 лв.

1.9. Преходен остатък от 2022 г. в размер на 3 999 460 лв.

1.10. Банкова наличност към 31.12.2023 г. - - 4 128 767 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 1 143 470 лв., от тях 26 550 лв. изплатени помощи по решение на общинския съвет, други текущи трансфери за домакинства – 10 000 лв., 13 099 лв. за членски внос, за текуща издръжка 1 071 060 лв. и капиталови разходи – 22 761 лв.

- дейност „Общински съвети“ – разходи за отчетния период са в размер на 183 804 лв., в т. ч. за възнаграждения 151 005 лв., за осигурителни плащания 25 755 лв., за издръжка 3 654 лв., разходи за членски внос 630 лв. и капиталови разходи за 2 760 лв.

2.2. Дейност „Кризисен център“ – разходите към 31.12.2023 г. са в размер на 269 943 лв., в т. ч. за капиталови разходи – 265 646 лв.

2.3. Дейност „Дневни центрове за стари хора“ – извършените капиталови разходи към 31.12.2023 г. са в размер на 8 640 лв.

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

- дейност „ВиК“ – разходите към 31.12.2023 г. са в размер на 1 738 322 лв., от които за издръжка – 29 699 лв. и капиталови разходи – 1 708 623 лв.

- дейност „Осветление на улици“ – 267 198 лв.

- дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа“ – 4 478 400 лв., в т.ч. за издръжка – 34 083 и за основен ремонт на улици в населените места на община Каолиново – 4 444 317 лв.

- дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие“ – 367 123 лв., като разходите за възнаграждения, други възнаграждения и плащания за персонала и осигурителни плащания на заетите в дейността са в размер на 116 908 лв., за издръжка на дейността – 159 615 лв. и за капиталови разходи – 90 600 лв.

- дейност „Чистота“ – разходите към 31.12.2023 г. са в размер на 356 390 лв., която сума включва плащанията за закупуване на съдове и за сметосъбиране от населените места и сметоизвозване до сепариращата инсталация в с. Близнаци за сепариране на събраните битови отпадъци.

2.5. 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 104 648 лв., дейност „Обредни домове и зали“ разходите за 2023 година възлизат на 31 000 лв. и дейност „Други дейности по културата“ – 76 499 лв.

2.6. Функция „Икономически дейности и услуги“, дейност „Служби и дейности по поддържане и ремонт на общински пътища“ – разходите са в размер на 199 640 лв., в т.ч. капиталови разходи в размер на 62 520 лв.

2.7. Функция „Разходи некласифицирани в другите функции“, дейност „Разходи за лихви“ – 50 523 лв. платени лихви по договора за дългосрочен кредит, сключен с „Търговска банка Д“ АД.

III. Дофинансиране.

През отчетния период са дофинансирани следните делегирани от държавата дейност: дейност „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” – 65 154, дейност „Други дейности по образованието” – 76 270 лв. и дейност „Програми за временна заетост“ – 20 350 лв.

НИДА АХМЕДОВ

Кмет на община Каолиново



Изготвил:

Назике Хюсмен

Директор на дирекция „Бюджет и финанси“

