

**ОБЯСНИТЕЛНА ЗАПИСКА КЪМ ОТЧЕТА ЗА КАСОВОТО ИЗПЪЛНЕНИЕ НА
БЮДЖЕТА НА ОБЩИНА КАОЛИНОВО ЗА ПЕРИОДА 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.**

Бюджетът на община Каолиново за 2020 година е разработен при спазване на изискванията на Закона за публичните финанси (ЗПФ), във връзка с разпоредбите на Закона за държавния бюджет на Република България (ЗДБРБ) за 2020 година, обн. в ДВ, бр. 100 от 20.12.2019 г., Постановление № 381 от 30 декември 2019 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2020 г., обн. в ДВ, бр. 2 от 07.01.2020 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, Решение № 208 на Министерския съвет от 2019 г. за приемане на стандарти за делегираните от държавата дейности с натурални и стойностни показатели през 2020 г., изм. с Решение на Министерския съвет № 664 от 2019 г. и Единната бюджетна класификация за 2020 г., в съответствие с нейните елементи – функции, групи, дейности и параграфи. Бюджетът на общината е приет с Решение № 49, по Протокол № 6/11.02.2020 г.

I. Делегирани от държавата дейности

1. Приходите за „Делегираните от държавата дейности“ за отчетния период са в размер на 8 251 933 лв. и включват:

1.1. Приходи и доходи от собственост, и други приходи/приходи от наем имущество и земя, други неданъчни приходи и дарения/ - 194 033 лв.

1.2. Внесен данък върху приходите от стопанската дейност на бюджетните предприятия - - 5 602 лв.

1.3. Обща субсидия за финансиране на разходите за делегираните от държавата дейности - 7 248 004 лв.

1.4. Получени от общините трансфери за други целеви разходи от ЦБ – 87 477 лв., от които 68 794 лв. за компенсация на безплатен превоз на ученици до 16 год. възраст и определена категория пътници – ветерани от войните и военно инвалиди и 18 683 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 – 1 161 502 лв. – - 2 058 лв. възстановени трансфери на МТСП по ПМС № 344/2019 г. за предоставяне на социалните услуги „Личен асистент“, „Социален асистент“ и „Домашен помощник“, за назначените лични асистенти по Закона за личната помощ предоставените трансфери са в размер на 695 134 лв., 388 697 лв. от МТСП по мерките по Закона за насърчаване на заетостта, 78 823 лв. по целева програма „Топъл обяд у дома в условията на извънредна ситуация“, финансиран от Агенцията за социално подпомагане и 906 лв. от МОН за спрени помощи, поради неприсъствие на учениците в учебните занятия.

1.6. Временни безлихвени заеми предоставени между бюджети и сметки за средствата от ЕС - 90 лв.

1.7. Събрани средства и извършени плащания от/за сметки от ЕС – 13 058 лв.

1.9. Преходен остатък от 2019 г. – 921 765 лв.

1.10. Банкова наличност към 31.12.2020 г. - - 1 368 394 лв.

2. Разходи за държавни дейности.

2.1. Дейност „Държавни и общински служби и дейности по изборите“ – за периода извършените разходи са в размер на 599 лв. и представляват изплатени възнаграждения и

осигурителни плащания на членовете на Общинската изборителна комисия за извънредни заседания, проведени в края на 2019 г.

2.2. Дейност „Общинска администрация“ – разходите за дейността към 31.12.2020 г. са в размер на 1 083 359 лв., като разходите за възнаграждение и други плащания на персонала по трудово и служебно правоотношение възлизат на 885 399 лв., а разходите за социално-осигурителни плащания – 197 960 лева.

2.3. Дейност „Отбранително – мобилизационна подготовка, поддържане на запаси и мощности“ – разходите за дейността възлизат на 101 849 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 76 591 лв., за осигуровки – 14 715 лв. и за издръжка 10 543 лв.

2.4. Функция „Образование“ – за функция „Образование“ разходите за отчетния период са в размер на 5 608 124 лв., в т. ч.

- дейност „Детски градини“ – 1 604 756 лв., която сума включва 1 259 204 лв. разходи за възнаграждения и други възнаграждения и плащания за персонала, 273 800 лв. за осигурителни плащания и издръжка 71 752 лв.

- дейност „Подготвителна група в училище“ – 15 881 лв., която сума включва 12 614 лв. разходи за възнаграждения и други възнаграждения и плащания и 3 267 лв. за осигурителни плащания.

- дейност „Неспециализирани училища, без професионални гимназии“ – 3 873 284 лв., от тях 2 711 514 лв. за трудови и допълнителни възнаграждения и 599 702 лв. за осигурителни плащания, 503 809 лв. за издръжка, 23 678 лв. за стипендии и 34 581 лв. за капиталови разходи.

- дейност „Ресурсно подпомагане“ – към 31.12.2020 г. разходите за дейност възлизат на 46 283 лв., от които 43 174 лв. за възнаграждения и осигурителни плащания и за издръжка 3 109 лв.

- дейност „Други дейности по образованието“ – в тази дейност отчитаме разходите за превоз на ученици. Разходите за годината са в размер на 67 380 лв., като 28 978 лв. са за възнаграждения на шофьорите на училищни автобуси, 5 547 лв. за осигурителни плащания и 32 855 лв. за издръжка.

2.5. Дейност „Здравни кабинети в детски градини и училища“ – разходите за отчетния период възлизат на 90 471 лв., от които за възнаграждения са изразходвани 74 179 лв., за осигуровки – 14 342 лв. и за издръжка – 1 950 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 бюджетната 2020 година са в размер на 10 375 лв., от които 8 303 лв. възнаграждения, 1 607 лв. за осигурителни плащания и издръжка – 465 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 377 342 лв.

2.8. Дейност „Други програми и дейности за осигуряване на заетост“ – разходите в дейността включват трудови възнаграждения и социално осигурителни плащания на назначените лица на основание на ПМС № 344 за предоставяне на социалните услуги „Личен асистент“, „Социален асистент“ и „Домашен помощник“ и са в размер на 16 625 лв. Същите разходи са за месец декември, като от първи януари трудовите договори с лицата бяха прекратени, поради изтичане на сроковете им.

2.9. Дейност „Социални услуги в домашна среда“ – разходите към 31.12.2020 г. възлизат на 67 982 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 780 615 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 – 18 218 лв. и за превоз на военноинвалиди в размер на 1 344 лв.

2.12. Дейност „Спорт за всички“ – разходите за дейността са в размер на 1 607 лв.

2.13. Дейност „Читалища“ – предоставените средства като субсидии на читалищата към 31.12.2020 г. са в размер на 93 963 лв.

II. Местни дейности.

1. Приходите за „Местни дейности“ за отчетния период са в размер на 4 006 846 лв. и включват:

1.1. Данъчни приходи – постъпленията в общинския бюджет от местни данъци по ЗМДТ са в размер 649 826 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 бюджетната 2020 година са в размер на 1 181 082 лв.

1.3. Субсидия от ЦБ – получените средства от Централния бюджет за финансиране на местните дейности, целеви средства за капиталови разходи и получени от общината други целеви разходи от ЦБ са в размер на 2 021 000 лв.

1.4. Трансфери между бюджети – 410 249 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 /- 68 144 лв./ и 478 393 лв. получени от ДФЗ Разплащателна агенция за плащане на ДДС за изпълнение на проект „Реконструкция на общински пътища в община Каолиново“, проект „Изграждане на спортна площадка в с. Загориче“ и проект „Реконструкция на улици в населени места в община Каолиново“.

1.5. Трансфери между бюджети и сметки за средства от Европейския съюз - - 725 415 лв.

1.6. Трансфери от/за държавни предприятия и други лица, включени в КФП – 24 976 лв. в случая от Предприятието за управление на дейностите по опазване на околната среда за три проекта, а именно проект „Щастливо детство и зелено бъдеще“ в ДГ „Щастливо детство“ с. Тодор Икономово, проект „Спорт за деца на открито“ в гр. Каолиново и проект „Спорт за деца на открито“ в с. Браничево.

1.7. Временни безлихвени заеми предоставени между бюджети и сметки за средствата от ЕС - 83 838 лв.

1.8. Преходен остатък от 2019 г. в размер на 3 242 888 лв.

1.9. Банкова наличност към 31.12.2020 г. - - 2 881 598 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 1 779 244 лв., от тях 4 900 лв. изплатени помощи по решение на общинския съвет, 10 963 лв. за членски внос, 5 500 лв. субсидии и други текущи трансфери за юридически лица с

нестопанска цел /МБАЛ – гр. Шумен/, 10 000 лв. капиталови трансфери за нефинансови предприятия /МБАЛ – гр. Шумен/, за капиталови разходи 945 045 лв. и за текуща издръжка 802 836 лв.

- дейност „Общински съвети” – разходи за отчетния период са в размер на 132 896 лв., в т. ч. за възнаграждения 109 819 лв., за осигурителни плащания 20 492 лв., за издръжка 1 955 лв. и членски внос – 630 лв.

2.2. Дейност „Детски градини” – за издръжка на целодневните детски градини извършените разходи към 31.12.2020 г. са в размер на 282 449 лв., в т.ч. капиталови разходи за 5 000 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 31.12.2020 г. са в размер на 62 015 лв.

- дейност „Осветление на улици” – 164 019 лв.

- дейност „Изграждане, ремонт и поддържане на уличната мрежа” – 356 934 лв., от които 104 361 за капиталови разходи и 252 573 за текуща издръжка.

- дейност „Други дейности по жилищното строителство, благоустройството и регионалното развитие” – 207 153 лв., като разходите за възнаграждения и осигурителни плащания на заетите в дейността са в размер на 88 271 лв., за издръжка на дейността – 84 234 лв. и капиталови разходи в размер на 34 648 лв.

- дейност „Чистота” – разходите за бюджетната 2020 година възлизат на 275 878 лв., която сума включва плащанията за закупуване на съдове за битови отпадъци, 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 358 183 лв., от които 338 558 лв. за капиталови разходи, субсидии на спортните клубове – 16 215 и 3 410 лв. за издръжка, дейност „Обредни домове и зали” – 16 691 лв. и дейност „Други дейности по културата” разходите за 2020 година възлизат на 1 652 лв.

2.5. Функция „Икономически дейности и услуги“, дейност „Служби и дейности по поддържане и ремонт на общински пътища” – разходите са в размер на 113 464 лв.

III. Дофинансиране.

През бюджетната 2020 година са дофинансирани следните делегирани от държавата дейности: „Общинска администрация” със 175 324 лв., дейност „Неспециализирани училища, без професионални гимназии” – 13 728 лв., дейност „Други дейности по образованието” – 54 577 лв., дейност „Програми за временна заетост” – 2 241 лв. и дейност „Асистенти за лична помощ” – 10 398 лв.

НИДА АХМЕДОВ

Кмет на община Каолиново

Изготвил:

Назике Хюсмен

Директор на дирекция „Бюджет и финанси”